



Styret – Salten Brann IKS

22. mai 2023

ORIENTERING OM ØKONOMISK STATUS FØRSTE TERTIAL 2023

Oppsummering

Regnskapsførte driftsinntekter pr 30. april 2023 er på 53,1 MNOK. Budsjettert inntekt i samme periode er, forutsatt en lineær fordeling på årets 12 perioder, på 49,9 MNOK. Inntektene i første kvartal er til sammen 3,2 MNOK høyere enn budsjettert. Som for første kvartal ligger årsakene til de forhøyede inntektene i engangsinnbetalinger av innbyggerbetaling for nødmeldetjenesten og tilskudd fra Norsk oljevernforening for operatørselskap (NOFO).

Regnskapsførte driftsutgifter i samme periode er på 52,4 MNOK. Budsjettert utgift i samme periode er, forutsatt en lineær fordeling på årets 12 perioder, på 56,8 MNOK. Utgiftene i første kvartal er til sammen 4,4 MNOK lavere enn budsjettert. Årsakene til at de regnskapsførte utgiftene er lavere enn budsjettert er reduserte lønnsutgifter på grunn av vakanser, og at avskrivingskostnader som i henhold til budsjett ville gitt en belastning på 1,5 MNOK ikke er regnskapsført. Korrigert for avskrivning er utgiftene 2,9 MNOK under budsjett. Utgiftene til kjøp av varer og tjenester er 0,1 MNOK høyere enn budsjett i perioden, og holdes under oppsyn med tanke på korrigerende tiltak.

Driftsinntekter

Driftsinntektene i første kvartal er til sammen 3,2 MNOK høyere enn budsjettert. Avviket skyldes i hovedsak at budsjettet ikke er periodisert, og at engangsinntekter på til sammen 6,2 MNOK fra tilskudd og overføringer er regnskapsført i perioden. Regnskapet viser at inntektene fra salg av alarmtjenester er på 11,1 MNOK, mot budsjetterte inntekter på 11,0 MNOK i perioden. Øvrige salgsinntekter fra salg av kurs, fakturering av unødige alarmer og salg av tjenester er lavere enn periodisert budsjett, men forventes å øke med økt salgsaktivitet i årets øvrige perioder.

Korrigert for periodiske variasjoner, og med henblikk på forestående budsjettrevisjon, forventes årsinntektene å være nær budsjettert nivå.

Driftsutgifter

Lønn

Lønnsutgiftene er ved utgangen av første kvartal på 30,7 MNOK, mot budsjetterte utgifter på 33,0 MNOK. Underforbruket på 2,3 MNOK skyldes i hovedsak vakanser.

Bokførte sosiale utgifter er 0,5 MNOK lavere enn budsjettert. På grunn av store og vanskelig kontrollerbare variasjoner i beregningen av pensjonsutgifter, styres imidlertid økonomien med henblikk på at samlede sosiale utgifter i løpet av året er lik budsjettert kostnad

Varer og tjenester

Regnskapsførte utgifter til varer og tjenester i første kvartal er på 11,8 MNOK, mot et budsjettert forbruk på 11,7 MNOK, altså 0,1 MNOK høyere enn budsjettert forutsatt en lineær kostnadsfordeling gjennom året. Overforbruket synes marginalt, men må ses i lys av flere samtidige faktorer, som pågående budsjettrevisjon, lønns- og prisstigning, likviditetssituasjonen med flere. Utgiftene til varer og tjenester følges derfor tett opp, og korrigerende tiltak vil bli iverksatt dersom det anses nødvendig.

Forholdet til pågående budsjettrevisjon

Prognosene for inntekter og utgifter i denne orienteringen tar utgangspunkt i budsjettvedtak fra desember 2022, der samlede kommunale overføringer er beregnet til 97,2 MNOK. Rammen for revidert budsjett er 2,0 MNOK lavere, noe som medfører at de tertialvise inntektene er 0,67 MNOK lavere enn det som legges til grunn. Det samlede mindreforbruket som fremkommer i denne orienteringen vurderes å være en forutsetning for å oppnå balanse mellom inntekter og utgifter i revidert budsjett. En avgjørende faktor i behandlingen av revidert budsjett vil være hvorvidt selskapet vil bli kompensert for differansen mellom budsjettert og reell lønnsstigning.

Investeringer

Det er regnskapsført 4,8 MNOK i utgifter til investeringer i første tertial, av en total investeringsramme i opprinnelig budsjett på 24,6 MNOK. I revidert budsjett foreslås denne rammen redusert til 11,7 MNOK. I tillegg omfatter rammen for investeringer overførte midler fra tidligere år på til sammen 2,0 MNOK.



Økonomisk oversikt - drift

26 Salten Brann IKS - 2023

22.05.2023

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formuesskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	41.695.708,06	110.766.176,00	110.766.176,00	34.590.915,35
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	11.395.956,58	39.000.570,00	39.000.570,00	10.364.764,19
9 Sum driftsinntekter	53.091.664,64	149.766.746,00	149.766.746,00	44.955.679,54
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	30.673.866,95	90.863.571,00	90.863.571,00	29.003.618,90
11 Sosiale utgifter	8.498.758,01	27.575.629,00	27.575.629,00	7.217.972,60
12 Kjøp av varer og tjenester	11.809.131,81	35.200.332,00	35.200.332,00	9.212.081,62
13 Overføringer og tilskudd til andre	1.448.947,60	3.896.460,00	3.896.460,00	1.248.118,36
14 Avskrivninger	0,00	4.612.000,00	4.612.000,00	1.737.542,72
15 Sum driftsutgifter	52.430.704,37	162.147.992,00	162.147.992,00	48.419.334,20
16 Brutto driftsresultat	660.960,27	-12.381.246,00	-12.381.246,00	-3.463.654,66
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	0,00	6.700,00	6.700,00	4.311,65
18 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	491.302,71	1.239.997,00	1.239.997,00	151.346,59
21 Avdrag på lån	710.689,00	3.279.992,00	3.279.992,00	665.657,00
22 Netto finansutgifter	-1.201.991,71	-4.513.289,00	-4.513.289,00	-812.691,94
23 Motpost avskrivninger	0,00	4.612.000,00	4.612.000,00	1.737.542,72
24 Netto driftsresultat	-541.031,44	-12.282.535,00	-12.282.535,00	-2.538.803,88
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Bruk av bundne driftsfond	0,00	-11.561.000,00	-11.561.000,00	0,00
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	1.278.465,00	1.278.465,00	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0,00	-12.282.535,00	-12.282.535,00	0,00
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-541.031,44	0,00	0,00	-2.538.803,88