

## **ORIENTERING OM ØKONOMISK STATUS PR MAI 2023**

### **Oppsummering**

Regnskapsførte driftsinntekter pr 30. april 2023 er på 66,0 MNOK. Budsjettert inntekt i samme periode er, forutsatt en lineær fordeling på årets 12 perioder, på 62,4 MNOK. Inntektene i årets fem første perioder er således til sammen 3,6 MNOK høyere enn budsjettert. Som i de foregående periodene ligger årsakene til de forhøyede inntektene i engangsinnbetalinger av innbyggerbetaling for nødmeldetjenesten og tilskudd fra Norsk oljevernforening for operatørselskap (NOFO). Årsprognosen tilsier at inntektene vil være omtrent på nivå med budsjett.

Regnskapsførte driftsutgifter i samme periode er på 67,6 MNOK. Budsjettert utgift i samme periode er, forutsatt en lineær fordeling på årets 12 perioder, på 71,0 MNOK. Utgiftene i første kvartal er til sammen 3,4 MNOK lavere enn budsjettert. Tilsvarende tall i forrige periode var 4,4 MNOK under budsjett. Årsakene til at de regnskapsførte utgiftene er lavere enn budsjettert er reduserte lønnsutgifter på grunn av vakanser, og lavere sosiale utgifter enn budsjettert. Årsaken til differansen mot forrige periode er at det er regnskapsført en avskrivingskostnad på 2,5 MNOK i periode 5. Utgiftene til kjøp av varer og tjenester er 1,1 MNOK lavere enn periodisert budsjett. På dette området ventes det imidlertid flere store enkeltutgifter utover året, som vil gi svingninger i prognosene siden utgiftene ikke er periodisert. Årsprognosen tilsier at utgiftene pr nå ser ut til å komme på 7,1 MNOK under budsjett, noe som er nødvendig med tanke på kommende budsjettrevisjon.

### **Driftsinntekter**

Driftsinntektene etter femte periode er til sammen 3,6 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 13,95 MNOK, mot budsjetterte inntekter på 13,86 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 39,2 MNOK, mot budsjetterte utgifter på 41,3 MNOK. Underforbruket på 2,1 MNOK skyldes i hovedsak vakanser.

Bokførte sosiale utgifter er 0,8 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 13,5 MNOK, mot et budsjettert forbruk på 14,7 MNOK, altså 1,1 MNOK lavere enn budsjettert forutsatt en lineær kostnadsfordeling gjennom året. I forrige periode var regnskapsført forbruk rett i overkant av periodisert budsjett. Dette indikerer store svingninger i de månedlige utgiftene, og det ventes flere store enkeltfakturaer i kommende Utgiftene til varer og tjenester følges derfor tett opp, og korrigerende tiltak iverksettes ved behov.

## **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 i hvilken grad selskapet vil bli kompensert for differansen mellom budsjettert og reell lønnsstigning.

## **Investeringer**

Det er ikke bokført nye utgifter til investeringer i periode 5, slik at regnskapsført utgift er på 4,8 MNOK som for forrige rapporteringsperiode. Total investeringsramme i opprinnelig budsjett er på 24,6 MNOK, mens den i revidert budsjett foreslås redusert til 11,7 MNOK.

I tillegg omfatter rammen for investeringer overførte midler fra tidligere år på til sammen 2,0 MNOK.

Vedlegg 1: Foreløpig økonomisk oversikt – periode 5 – 2023



## Økonomisk oversikt - drift

26 Salten Brann IKS - 2023

13.06.2023

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
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	51.305.742,46	110.766.176,00	110.766.176,00	49.982.813,88
7 Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	14.668.884,62	39.000.570,00	39.000.570,00	12.972.740,05
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>65.974.627,08</b>	<b>149.766.746,00</b>	<b>149.766.746,00</b>	<b>62.955.553,93</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
10 Lønnsutgifter	39.183.046,95	90.863.571,00	90.863.571,00	36.922.608,65
11 Sosiale utgifter	10.675.309,23	27.575.629,00	27.575.629,00	9.077.428,35
12 Kjøp av varer og tjenester	13.534.335,15	35.200.332,00	35.200.332,00	18.553.317,58
13 Overføringer og tilskudd til andre	1.719.579,54	3.896.460,00	3.896.460,00	1.530.405,90
14 Avskrivninger	2.459.327,50	4.612.000,00	4.612.000,00	2.171.928,72
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>67.571.598,37</b>	<b>162.147.992,00</b>	<b>162.147.992,00</b>	<b>68.255.689,20</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>-1.596.971,29</b>	<b>-12.381.246,00</b>	<b>-12.381.246,00</b>	<b>-5.300.135,27</b>
<b>Finansinntekter</b>				
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	582.069,71	1.239.997,00	1.239.997,00	151.791,41
21 Avdrag på lån	852.596,00	3.279.992,00	3.279.992,00	665.657,00
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-1.434.665,71</b>	<b>-4.513.289,00</b>	<b>-4.513.289,00</b>	<b>-813.136,76</b>
23 Motpost avskrivninger	2.459.327,50	4.612.000,00	4.612.000,00	2.171.928,72
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>-572.309,50</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>-3.941.343,31</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
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
<b>31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>0,00</b>
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-572.309,50	0,00	0,00	-3.941.343,31