

Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 03/24

9. februar 2024

ØKONOMIRAPPORTERING – PROGNOSE ÅRSRESULTAT 2023 OG STATUS EFFEKTIVISERINGSTILTAK 2024

Prognose årsresultat

Foreløpig prognose viser et negativt netto driftsresultat på 1,1 MNOK. Det er budsjettert med et negativt netto driftsresultat på 3,8 MNOK. Årsresultatet ser således ut til å bli 2,7 MNOK bedre enn budsjettert.

Driftsinntekter

- Regnskapsførte inntekter:	151.049.752,06
- Budsjetterte inntekter:	147.167.158,00
- Merinntekt:	3.882.594,06

Regnskapet viser en merinntekt på 3,9 MNOK, noe som skyldes vesentlig høyere inntekter fra overføringer og tilskudd enn budsjettert. Inntektene fra salg er derimot 3,1 MNOK lavere enn budsjettert, noe som skyldes at både inntektene fra salg av kurs og fra salg av alarmtjenester er lavere enn forventet.

Driftsutgifter

- Regnskapsførte utgifter:	154.205.778,59
- Budsjetterte utgifter:	152.694.601,00
- Merutgift:	1.511.177,59

Regnskapet viser en merutgift på 1,5 MNOK.

Både lønnsutgifter, og utgifter til kjøp av varer og tjenester er på budsjett. Sosiale utgifter er 2,0 MNOK lavere enn budsjettet. Når det likevel er regnskapsført høyere driftsutgifter enn budsjettet, skyldes dette i hovedsak regnskapstekniske forhold som omhandler sammenhengen mellom budsjett og regnskap med hensyn til MVA-kompensasjon.

Økonomisk oversikt som gir foreløpig prognose for årsresultat 2023 finnes i vedlegg A.

Investeringer

Selskapet hadde ni investeringsprosjekter i 2023, med en samlet kostnadsramme på 11,7 MNOK. Av de godkjente investeringsmidlene er 1,6 MNOK forbrukt, mens 10,1 MNOK er uforbrukt.

Fordi realiseringsgraden på investeringer var lav, ble det ikke foretatt låneopptak i 2023. Investeringene planlegges gjennomført, og låneopptak for godkjente investeringer i 2023 realisert, i 2024.

Investeringen i tankbiler knyttet til tunnelberedskap for E6 i Sørfold ADR var finansiert gjennom en engangsoverføring fra Statens vegvesen på 8,2 MNOK. Utgiftene knyttet til prosjektet har samlet vært på 8,6 MNOK. Merforbruket på 0,4 MNOK er dekket inn gjennom anvendelse av inntekter fra salget av brannbåten «Draken».

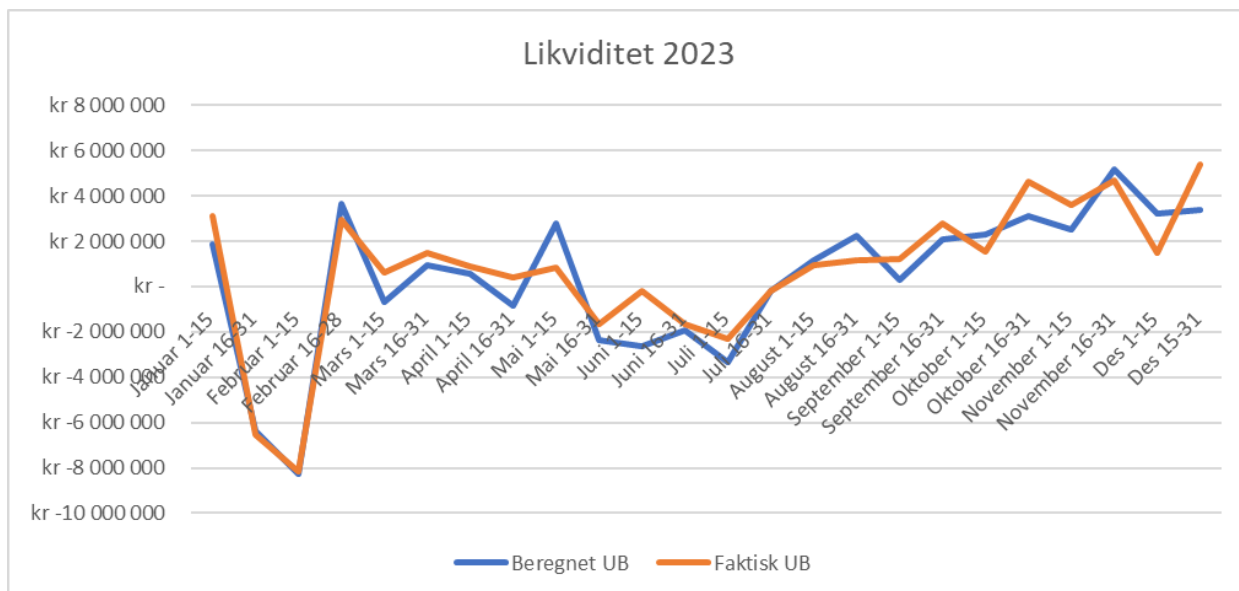
Oversikt over saldo for investeringsprosjekt i perioden 2021 – 2023 finnes i vedlegg B til saken.

Likviditet

Etter en start på 2023 med betydelige likviditetsmessige utfordringer, har likviditetsutviklingen vært positiv gjennom særlig siste halvår. Den viktigste enkeltfaktoren for styrkingen av likviditeten har vært bruk av premiefondet i Bodø pensjonskasse (BKP) til dekning av pensjonskostnader, der ca 20 MNOK har vært benyttet. Dessuten er likviditeten ved utgangen av året i realiteten 1,6 MNOK bedre enn tallene viser, fordi investeringskostnader i 2023 har vært dekket av kassabeholdningen uten at det er foretatt låneopptak.

Likviditeten antas ikke å representere en utfordring i første halvår av 2024 isolert sett, siden premiefondet i BKP fortsatt skal benyttes til dekning av pensjonskostnader. Fra medio 2024 vil imidlertid premiefondet være oppbrukt, og det vil da bli nødvendig å holde økt fokus i andre halvår slik at den likviditetsmessige soliditeten opprettholdes.

Fordi fondsmidlene er oppbrukt i løpet av 2024, vil det fra og med 2025 måtte budsjetteres med brutto pensjonskostnader, i stedet for netto kostnad som i dag,



Status effektiviseringstiltak

I 2024 skal selskapet gjennomføre administrative effektiviseringstiltak med en samlet økonomisk effekt på 3,1 MNOK. Det er identifisert til sammen 16 tiltak som er besluttet gjennomført i 2024. Effektiviseringsgevinsten er realisert som besparelser i budsjettet for inneværende år.

Av tiltakene i kategorien «er iverksatt» utgjør endring i nødnett-lisenser, og system for lagerføring og utstyrskontroll de største enkeltpostene. I kategorien «skal iverksettes» utgjør reduserte lisenskostnader og avvikling av eksisterende ordning med datamaskiner til stasjonsledere hoveddelen av besparelsen. Av tiltakene under «henføres til OU-prosess» ligger effektiviseringsgevinsten i reduksjon i fast lønnsmasse.

På dette tidspunktet er det vanskelig å forutsi om tiltakene vil gi planlagt effekt. Det er derimot tatt konkrete skritt innenfor alle aktuelle kategorier, som vil gi merkbare resultater. Blant annet er det allerede realisert effektiviseringsgevinst på reduksjon i lønnsmasse, reduksjon av kostnader knyttet til datalisenser og -maskiner, og det er gjennomført endringer i nødnett-lisenser som vil gi effekt.

Selskapet følger opp effektiviseringstiltakene gjennom løpende monitorering av relevante utgiftsposter i regnskapet. Det vil bli gjennomført regelmessig rapportering av status.

En detaljert oversikt over status pr effektiviseringstiltak finnes i vedlegg C til saken.

Forslag til vedtak

- 1. Styret godkjenner økonomirapportering for periode 01 - 10*

Hilsen

Per Gunnar Pedersen
Daglig leder og brannsjef
Salten Brann IKS