

Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 30/24

19. juni 2024

ØKONOMIRAPPORTERING – PERIODE 05/24

Driftsinntekter

- Regnskapsførte inntekter:	65.334.888,68
- Budsjetterte inntekter:	64.579.062,08
- Merinntekt:	755.826,60
- <i>Mindreinntekt forrige rapportering:</i>	<i>- 971.281,89</i>

Regnskapet viser samlede inntekter som er 0,8 MNOK høyere enn lineært budsjett. Overføringer og tilskudd er ca 2,4 MNOK høyere enn budsjettert, mens salgs- og leieinntekter er 1,7 MNOK lavere enn budsjettert. Ved forrige økonomirapportering (første kvartal) viste regnskapet en mindreinntekt på 1,0 MNOK.

Driftsutgifter

- Regnskapsførte utgifter:	65.612.321,38
- Budsjetterte utgifter:	67.692.064,96
- Mindreutgift:	2.079.743,58
- <i>Mindreutgift forrige rapportering:</i>	<i>3.303.068,38</i>

Regnskapet viser utgifter som er 2,1 MNOK lavere enn lineært periodisert budsjett. I årsprognosen må det imidlertid hensyntas at regnskapsførte sosiale utgifter ved periode 5 er 6,6 MNOK lavere

enn forventet på dette tidspunktet ut fra budsjettert kostnad. Lønnsutgiftene er 0,7 MNOK over budsjettert nivå, mens utgiftene til varer og tjenester er 2,5 MNOK over budsjett. Merforbruk på varer og tjenester er i hovedsak knyttet til vesentlig høyere utgifter til konsulenttjenester enn budsjettert, samt til lisenser og avgifter der det særlig er utgiftene til kommunikasjonssystemene Nødnett og Locus som påvirker kostnadsbildet negativt.

Økonomisk oversikt for første kvartal 2024 finnes i vedlegg A.

Investeringer

Det er så langt i år fortatt investeringsanskaffelser på til sammen 3,7 MNOK, av et samlet investeringsbudsjett for året på 11,8 MNOK. Isolert sett for inneværende år vurderes realiseringsgraden med hensyn til godkjente investeringer å være god. Derimot har vi mer fokus på akkumuleringen av godkjente, ikke realiserte investeringsmidler i perioden fra 2021 og frem til i dag. Pr nå foreligger det godkjente investeringer for 20,0 MNOK som ikke er realisert. Hoveddelen av disse midlene er knyttet til investeringer i kjøretøy til beredskapsavdelingen, og det forventes at rammeavtalen som ble inngått ultimo 2023 vil bidra til at utfordringen med å realisere godkjente investeringer reduseres.

Låneopptak for godkjente investeringer både fra 2023 og 2024 er i prosess, og forventes gjennomført som beskrevet i sak 15/24 av 15. april i år.

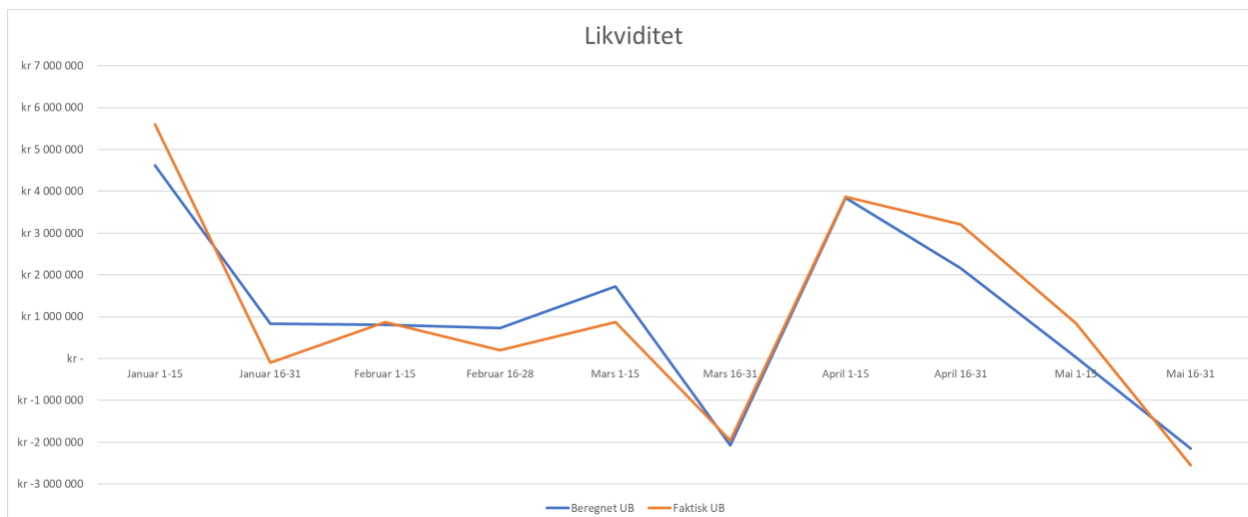
Skyggeregnskap for investeringer i perioden 2021 – 2024 finnes i vedlegg B.

Likviditet

Likviditeten har vært utfordret over tid, og det er gjort grep for å styrke den. Ved utløpet av periode 5 hadde selskapet en negativ likviditet på 2,5 MNOK. Det er imidlertid foretatt investeringer i 2023 og så langt i 2024 på til sammen 5,3 MNOK uten at de er finansiert ved låneopptak. Når låneopptak for finansiering av både realiserte og foreløpig ikke realiserte investeringer blir gjennomført vil dette styrke likviditeten, slik at den forventes å ligge på akseptabelt nivå.

En ser likevel at det ligger betydelige likviditetsmessige utfordringer i tiden som kommer knyttet til pensjonskostnadene. I hele 2023, og så langt i 2024 har utgiftene til pensjonsinnbetalinger vært betalt med midler fra disposisjonsfondet i Bodø pensjonskasse. Dette har styrket likviditeten. Fondet er imidlertid tomt, noe som medfører at kostnadene fra andre halvår 2024 må dekkes av driftsmidlene. Dette vil gi oss en likviditetsmessig utfordring som det arbeides med å finne en løsning på.

Utviklingen i likviditet så langt i år fremgår av figuren nedenfor.



Effektiviseringstiltak

I 2024 skal selskapet, som tidligere redegjort for, 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.

Status på gjennomføring av tiltak pr nå er

- Reduksjon av en stilling i administrasjonen er gjennomført. Effekten av tiltaket er som forventet.
- Reduksjon av en stilling i beredskapsavdelingen gjennomføres i løpet av året. Effekt av tiltaket antas å bli som forventet, men med lavere effekt i 2023 enn planlagt.
- Tiltak for reduksjon i utgiftene til nødnett er innført. Effekten av tiltaket er derimot usikker, og må vurderes over tid.
- Tiltak for reduksjon av kostnader knyttet til datalisenser og -maskiner er planlagt, men ikke realisert. Effekten av tiltaket antas å bli som forventet.
- Ny telefoniløsning er under innføring. Effekten av tiltaket antas å bli som forventet.

Selskapet følger opp effektiviseringstiltakene gjennom løpende oppfølging av relevante utgiftsposter i regnskapet.

Forslag til vedtak

- 1. Styret godkjenner økonomirapportering for periode 5/2024*

Hilsen

Per Gunnar Pedersen
Daglig leder og brannsjef
Salten Brann IKS



Økonomisk oversikt - drift

26 Salten Brann IKS - 2024				19.06.2024
	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	48.682.160,70	110.933.988,00	110.933.988,00	48.074.954,03
7 Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	16.652.727,98	44.055.761,00	44.055.761,00	14.668.884,62
9 Sum driftsinntekter	65.334.888,68	154.989.749,00	154.989.749,00	62.743.838,65
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	42.180.247,89	91.194.102,00	91.194.102,00	39.183.046,95
11 Sosiale utgifter	3.178.811,01	23.471.939,00	23.471.939,00	10.675.309,23
12 Kjøp av varer og tjenester	15.824.218,42	31.962.699,00	31.962.699,00	13.808.687,01
13 Overføringer og tilskudd til andre	2.221.913,34	2.229.843,00	2.229.843,00	1.761.956,11
14 Avskrivninger	2.207.130,72	5.312.000,00	5.312.000,00	2.459.327,50
15 Sum driftsutgifter	65.612.321,38	154.170.583,00	154.170.583,00	67.888.326,80
16 Brutto driftsresultat	-277.432,70	819.166,00	819.166,00	-5.144.488,15
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	208,00	6.700,00	6.700,00	5.566,00
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	635.215,57	1.254.962,00	1.254.962,00	582.069,71
21 Avdrag på lån	1.210.972,00	2.582.754,00	2.582.754,00	852.596,00
22 Netto finansutgifter	-1.845.979,57	-3.831.016,00	-3.831.016,00	-1.429.099,71
23 Motpost avskrivninger	2.207.130,72	5.312.000,00	5.312.000,00	2.459.327,50
24 Netto driftsresultat	83.718,45	2.300.150,00	2.300.150,00	-4.114.260,36
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	0,00	0,00	0,00
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	2.300.150,00	2.300.150,00	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	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	2.300.150,00	2.300.150,00	0,00
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	83.718,45	0,00	0,00	-4.114.260,36

Vedlegg B – Skyggeregnskap investeringer 2021 – 2024

INV-nr	Navn	Prosj	2021			2022			2023			2024			Akkumulert Uforbrukt 2021-2024
			Budsjett (2021)	Forbruk (2021)	Uforbrukt	Budsjett (2022)	Forbruk (2022)	Uforbrukt	Budsjett (2023)	Forbruk (2023)	Uforbrukt	Budsjett (2024)	Forbruk (2024)	Uforbrukt	
2427-1	Smart arkitektur	9298	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	54 400,00	445 600,00	500 000,00	11 653,60	488 346,40	933 946,40
2427-2	Servicebil feiertjenesten	9270	500 000,00	346 000,00	154 000,00	500 000,00	477 201,00	22 799,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	1 176 799,00
2427-3	Administrative kjøretøy 338	9286	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2427-4	Friggjøringsutstyr tungbil	9305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	102 310,00	297 690,00	0,00	137 763,00	-137 763,00	159 927,00
2427-5	Kjøretøy 339	9306	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	547 180,80	4 452 819,20	10 000 000,00	18 900,00	9 981 100,00	14 433 919,20
2427-6	Opprusting øvingsteit	9299	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	409 597,15	590 402,85	3 500 000,00	375 736,64	3 124 263,36	500 000,00	3 238 431,20	-2 738 431,20	976 235,01
2427-7	HMS Hjelmer	9301	0,00	0,00	0,00	200 000,00	203 328,00	-3 328,00	300 000,00	298 320,60	1 679,40	300 000,00	293 992,20	6 007,80	4 359,20
2427-8	HMS, samband og hørselvern	9303	0,00	0,00	0,00	500 000,00	104 945,01	395 054,99	500 000,00	148 173,00	351 827,00	0,00	0,00	0,00	746 881,99
2427-9	Nye tjenester/ brannordning	9307	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2225-5	Brannpumper	9227	300 000,00	85 826,00	214 174,00	300 000,00	598 069,20	-298 069,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83 895,20
2225-6	Friggjøringsutstyr	9228	120 000,00	0,00	120 000,00	300 000,00	414 833,60	-114 833,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166,40
2225-7	Dykkerbil	9295	1 200 000,00	36 650,00	1 163 350,00	400 000,00	1 541 214,00	-1 141 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 136,00
2225-9	Førlig gods CBRNE	9300	0,00	0,00	0,00	500 000,00	511 949,61	-11 949,61	0,00	28 659,00	-28 659,00	0,00	0,00	0,00	-40 606,61
2225-11	Overflateredning	9296	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 861,80	-861,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-861,80
2225-12	IR-kamera og gassmålere	9302	0,00	0,00	0,00	330 000,00	153 402,92	176 597,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 597,08
Sum alle investeringer			2 120 000,00	468 476,00	1 651 524,00	5 180 000,00	5 065 402,29	114 597,71	11 700 000,00	1 554 780,04	10 145 219,96	11 800 000,00	3 700 740,00	8 099 260,00	20 010 601,67