

Salten Brann IKS

Resultatregnskap 2017, 11. driftsår

	Note	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
1		11 797 877	10 980 000	10 521 554
2	9	100 492 405	96 834 540	96 183 310
3			-	-
4		112 290 282	107 814 540	106 704 864
Driftsutgifter				
5	2	66 424 029	65 905 456	63 717 742
6	2,5	13 085 001	15 844 623	12 474 840
7	2	20 708 572	17 173 980	18 104 095
8		7 745 347	7 456 000	7 607 438
9		2 621 082	2 328 000	2 526 796
10	4,7	3 504 014	2 552 000	2 968 338
11		(1 976 000)	(1 323 519)	(1 156 000)
12		112 112 045	109 936 540	106 243 250
13		178 237	(2 122 000)	461 614
Finansposter				
14		122 321	20 000	110 159
15	5	285 382	300 000	266 658
16	5,7	1 000 000	1 250 000	1 000 000
17	4,7	3 504 014	2 552 000	2 968 338
18		2 519 190	(1 100 000)	2 273 453
Interne finansieringstransaksjoner				
19		2 847 747	2 267 929	2 371 761
20		2 268 429	2 267 929	2 371 761
21		-	1 000 000	250 000
22		-	100 000	8 392
23		(302 255)	-	(263 417)
24		-	-	-
25		1 637 617	-	2 268 428

Salten Brann IKS

Investeringsregnskap 2017

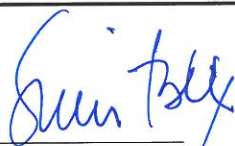
	Note	Investering 2017	Budsjett 2017	Investering 2016
Investeringer:				
1	4	2 234 144	8 637 000	14 823 155
2	6			
3	6			
4		1 484 790	1 484 790	
5		3 718 934	10 121 790	14 823 155
Finansiert slik:				
6	7	2 667 118	6 534 790	6 050 000
7	7	70 000		500 000
8		198 082		2 024 948
9		-		4 500 000
10		2 935 200	6 534 790	13 074 948
11		302 255		263 417
12		231 734	2 987 000	
13		249 745	600 000	-
14				
15		3 718 934	10 121 790	13 338 365
16		-	-	(1 484 790)

Salten Brann IKS

Balanse 2017

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
1	4	37 609 395	39 361 737
2	3,7	179 061 259	165 115 474
3		216 670 654	204 477 211
Omløpsmidler			
4		5 396 573	3 782 549
5	3	12 396 912	12 667 612
6		17 823 906	19 865 181
7		35 617 392	36 315 342
8		252 288 046	240 792 552
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
9	6	17 540 789	16 710 031
10	6	3 044 722	1 509 212
11	6	19 100	19 100
12			
13		1 637 617	2 268 429
14			
15		-	(1 484 790)
16	7	(17 324 358)	(16 236 917)
17		4 917 870	2 785 065
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
18		5 430 272	6 775 990
19		4 297 890	3 995 085
20		5 946 274	7 254 439
Langsiktig gjeld			
21	3,7	217 595 741	205 981 974
22	5	14 100 000	14 000 000
23		247 370 176	238 007 488
23		252 288 046	240 792 552
MEMORIAKONTI			
Herav:			
24		521 975	2 089 093
25		-521 975	-2 089 093

31. desember 2017
Bodø den 15.3.2017



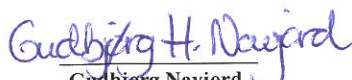
Svein Blix
styreleder



Per Gunnar Pedersen
daglig leder



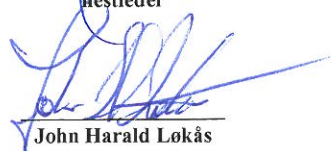
Anne Holm Gundersen
nestleder



Gudbjørg Navjord
styremedlem



Agnar Nikolai Hansen
styremedlem



John Harald Løkås
styremedlem



Kurt Rune Martinussen
styremedlem

Noter 2017, s. 1 av 5

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelse av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året - enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler, dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet.

Annet

Leieavtaler er ikke balanseført.

Note 1 - Endring i arbeidskapitalen

BEVILGNINGSREGNSKAP:	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	112 290 282	106 704 864
Inntekter investeringsdel	268 082	7 024 948
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 789 439	6 160 159
Sum anskaffelse av midler	115 347 803	119 889 971
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	108 608 031	103 274 912
Utgifter investeringsdel	2 234 144	14 823 155
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1 285 382	1 266 658
Sum anvendelse av midler	112 127 557	119 364 724
Anskaffelse - anvendelse av midler (B8-B14)	-3 220 246	-525 247
Endring i ubrukte lånemidler	1 567 118	-1 297 129
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-1 653 128	-1 822 376
BALANSE:		
	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	-2 041 274	2 682 446
Endring kortsiktige fordringer	1 614 025	-418 162
Endring premieavvik	-270 700	397 212
Endring omløpsmidler	-697 950	2 661 496
Kortsiktig gjeld	-2 351 078	839 120
Endring annen kortsiktig gjeld	-2 351 078	839 120
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	1 653 128	1 822 376

En negativ endring av arbeidskapitalen viser at betalingsevnen/likviditeten er svekket.

Salten Brann IKS

Noter 2017, s. 2 av 5

Note 2 - Godtgjørelse og revisjonshonorar

(Linje 5,6 og 7 Resultatregnskap)

Ytelser til ledende personer og revisor	Lønn og annen godtgjørelse
Daglig leder	1 259 521 *)
Daglig leder pensjonskostnader	185 814
Styrets medlemmer	280 315
Representantskapets medlemmer	0
Revisor - honorar for revisjon	88 935

*) Lønn daglig leder omfatter fast lønn (kr 920.667), samt årlig vakttillegg og lommevarsler.

Det er ikke gitt sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, styremedlemmer medlemmer av representantskapet.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet:

Lønninger	65 962 853
Arbeidsgiveravgift	5 000 858
Pensjonskostnader	7 694 533
Andre lønnsrelaterte ytelser	389 611
	79 047 855

Antall årsverk i regnskapsåret er 81,0

Note 3 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

(Linje 6 Resultatregnskap, Linje 2,5 og 21 Balanse)

Salten Brann IKS har pensjonsordninger som omfatter alle fast ansatte og for midlertidig ansatte/vikarer i hht de forskjellige pensjonskassenes regler. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden.

Ved virksomhetsoverdragelsen den 01.01.2007 hadde ansatte som var kommunalt ansatt pensjonsrettigheter av tillegg for deltidstillingen i brannvesenet. Ved overgang til ny arbeidsgiver ble stillingsprosenten for lav til å få rettigheter til pensjon av tilleggene. For at man ikke skulle miste pensjonsrettigheter som man hadde hatt tidligere, ble dette ivare tatt ved at den enkelte kommune rapporterer pensjonsandel av deltidstillingen som de så får refundert av Salten Brann IKS.

Hovedtyngden av forpliktelsen er for 2017 dekket gjennom pensjonsordning via Bodø Kommunale Pensjonskasse. Årets pensjonspremie er utgiftsført med kr 7 694 533,82

Bodø Kommunale Pensjonskasse - Salten Brann IKS

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

	2016	2017
Årets pensjonskostnad spesifisert		
Nåverdi av årets pensjonsoppløning	5 636 664	5 808 640
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 906 207	8 370 135
Brutto pensjonskostnad	13 542 871	14 178 775
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	7 191 348	7 657 851
Netto pensjonskostnad	6 351 523	6 520 924
Sum amortisert premieavvik	1 604 272	1 886 043
Administrasjonskostnader	574 867	570 645
Samlet pensjonskostnad inkl adm.kostnader	8 530 662	8 977 612
Årets premieavvik		
Innbetalt premie	8 323 924	8 156 086
- Netto pensjonskostnad	6 351 523	6 520 924
= Årets premieavvik	1 972 401	1 635 162
Arb.giveravg. av premieavvik	155 820	129 178
Akkumulert premieavvik		
Akkumulert premie pr 31.12. forrige år	11 372 011	11 740 141 *)
Årets premieavvik	1 972 401	1 635 162
- amortisert premieavvik	1 604 272	1 886 043
Akkumulert premieavvik pr 31.12.	11 740 140	11 489 260

*) Akkumulert premieavvik 31.12. i hht aktuarberegningen

13 866 017

Akkumulert premieavvik 31.12. i hht regnskap

11 489 260

Differanse

2 376 757

Når det gjelder premieavviket så er det en differanse mellom aktuarberegningen og regnskapet. Denne differansen kommer av at det i 2008 og 2009 ikke var krav om foring av premieavvik. Amortisering av disse to årenes premieavvik er dermed ikke med i regnskapet.

Premieavvik 2008

3 628 923 Amortisering

241 928 pr år 2009-2023

Premieavvik 2009

1 982 550 Amortisering

132 170 pr år 2010-2024

Salten Brann IKS

Noter 2017, s. 3 av 5

I hht aktuarberegningen skulle det totalt ha vært fort premieavvik på kr	24 399 598
Regnskapsført	-18 788 125
Amortisering i hht aktuar i perioden 2009-2017	-10 533 581
Regnskapsført amortisering 2011-2017	7 298 867
Differanse	2 376 759

Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.forutsetninger	Aktuarbereggn. pensj.poster	Bokførte pensj.poster	Arbeids- giveravg.	Estimat- avvik
Pensjonsmidler 31.12.	179 061 259	179 061 259		3 830 053
Pensjonsforpliktelse 31.12.	214 774 403	214 774 403		3 303 938
Netto bokført pensjonsforpliktelse 31.12. med arb.giveravgift		11 784 508	170 741	
Akkumulert premieavvik 31.12. med arb.giveravgift		11 489 259	907 652	-1 886 043
Netto ikke bokført estimatavvik				5 247 948

Økonomiske forutsetninger og annet	2017
Avkastning på pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %
Årlig vekst i pensjonsreguleringen	2,20 %

Esimatavvik 2017	Fra tidl. år	Årets	Amortisert	Pr 31.12.
Estimatavvik pensjonsmidler		3 830 053	-1 886 043	1 944 010
Estimatavvik pensjonsforpliktelse		3 303 938		3 303 938
Netto ikke bokført estimatavvik		7 133 991	-1 886 043	5 247 948

Estimatavvik fra tidligere år fremgår ikke av aktuarberegning

Medlemsstatus	2016	2017
Antall aktive	306	301
Antall oppsatte	52	75
Antall pensjoner	32	32
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, aktive	139 645	148 326
Gjennomsnittlig alder, aktive	44,44	44,50
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	4,78	5,51

Føring av premieavvik og amortisering av premieavviket har hatt en negativ effekt på netto driftsresultet på kr 270 700.

Premiefond pr. 31.12.2016 16 691 205
 Årsresultat 2017 for Bodø kommunale pensjonskasse er ikke kjent pr d.d., og dermed heller ikke saldo på premiefondet pr. 31.12.2017.

Note 4 - Varige driftsmidler (Anleggsmidler)

(Linje 10 og 17 Resultatregnskap, Linje 1 Investeringsregnskap, Linje 1 Balanse)

Selskapet har pr. 31.12. følgende anleggsmiddelgrupper som avskrives lineært som nedenfor:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler og lignende.

	Anleggsmiddelgruppe			Totalt
	1	2	3	
IB 2017	833 896	6 418 076	32 109 767	39 361 739
Årets tilgang	231 734	2 002 418	0	2 234 152
Årets tilgang Meløy, tinginnskudd				0
Årets avgang (bokført verdi)			-482 479	-482 479
Årets avskrivning	-208 476	-1 205 342	-2 090 196	-3 504 014
UB 2017	857 154	7 215 151	29 537 092	37 609 397

Salten Brann IKS

Noter 2017, s. 4 av 5

Note 5 - Langsiktig gjeld, renter og avdrag på lån

Av selskapets fordringer er det ingenting som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har tatt opp gjeld hvor noe forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke garantiforpliktelser.

Langsiktig gjeld: (Linje 22 Balanse)

	2016	2017
Gjeldsbrevlån	14 000 000	14 100 000

Herav gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsavleggelse :

Gjeldsbrevlån	14 100 000
---------------	------------

Renter: (Linje 15 Resultatregnskap)

	2016	2017
Utgiftsførte renter (lån)	266 587	275 798

Avdrag: (Linje 16 Resultatregnskap)

	2016	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	1 000 000	1 000 000
Minste lovlige avdrag		432 320

Note 6 - Spesifikasjon av samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret:

Disposisjonsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 19 Resultatregnskap, Linje 9 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Disposisjonsfond - premieavvik	12 353 606	-		12 353 606
Disposisjonsfond 110-sentralen	1 472 916	-	231 734	1 241 182
Disposisjonsfond - årsresultat tidligere år	2 883 509	1 062 492		3 946 001
Totalt	16 710 031	1 062 492	231 734	17 540 789

Ubundne investeringsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 2 Investeringsregnskap, Linje 11 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Ubundne investeringsfond	19 100	-		19 100
Gjelder inntekter ved salg av anleggsmidler.				

Bundne driftsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 10 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Profileringsmidler fra Salten Forvaltning IKS	108 588	-		108 588
Bundet driftsfond feiing	1 400 624	1 205 937	249 745	2 356 816
Bundet driftsfond Eldreprosjekt Trygg hjemme Sal	-	470 000		470 000
Bundet driftsfond Brannbamsen Bjørnis	-	109 318		109 318
Totalt	1 509 212	1 785 255	249 745	3 044 722

Bruk av midler fra bundet driftsfond er bundet til et bestemt formål og kan ikke endres av styret.

Bundne investeringsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 3 Investeringsregnskap, Linje 12 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Bundet investeringsfond	-	-	0	-

Note 7 - Kapitalkonto

(Linje 10, 16 og 20 Resultatregnskap, Linje 5 Investeringsregnskap, Linje 2, 16 og 21 Balanse)

Debetposter i året		Kreditposter i året:	
IB 01.01. (underskudd i kapital)	16 236 917		
Nto endringer pensjonsforpliktelser	11 784 508	Aktivering pensjonsmidler	13 945 785
Avskrivning av inventar og utstyr	3 504 014	Aktivering inventar og utstyr	2 234 152
Salg anleggsmidler - bokført restverdi	482 479		0
Bruk av lånemidler	2 667 118	Avdrag lån	1 000 000
Nedskrivning av inventar og utstyr		AGA pensjonsforpliktelse	170 741
Balanse (Kapitalkonto)		Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	17 324 358
Sum debet	34 675 036	Sum kredit	34 675 036

Note 8 - Egenkapital og eierkommuner

Selskapet fikk i hht selskapsavtalens §5 overført tingsinnskudd fra eierkommunene som nedenfor:

Andelseiere	Tingsinnskudd i hht selskapsavtalens §5	Eierandel i hht selskapsavtalens §6
Beiarn kommune	634 027,00	1,44
Bodø kommune	6 015 986,00	60,91
Fauske kommune	354 850,00	12,30
Gildeskål kommune	136 080,00	2,57
Hamarøy kommune	799 807,00	2,26
Meløy kommune	2 876 033,00	8,55
Saltal kommune	776 750,00	6,04
Steigen kommune	421 661,00	3,37
Sørfold kommune	3,00	2,56
Sum	12 015 197,00	100,00

Det gjøres oppmerksom på at det ikke er samsvar mellom tingsinnskuddet og eierbrøken, men dette fremgår av selskapsavtalen.

Note 9 - Offentlige tilskudd

(Linje 2 Resultatregnskap)

Driftstilskudd fra deltagerkommunene	2017	2016
Bodø kommune	49 039 860	46 445 434
Beiarn kommune	1 568 100	1 523 246
Hamarøy kommune	2 775 480	2 660 837
Fauske kommune	8 996 604	8 596 977
Gildeskål kommune	2 762 232	2 658 886
Steigen kommune	2 869 884	2 740 306
Sørfold kommune	2 728 488	2 608 745
Saltal kommune	4 611 360	4 422 674
Meløy kommune	7 923 588	7 589 916
Sum	83 275 596	79 247 021