

Salten Brann IKS

Resultatregnskap 2015, 9. driftsår

	Note	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Driftsinntekter				
1		8 936 481	9 038 034	8 156 058
2	9	89 964 983	87 588 385	82 776 622
3			-	-
4		98 901 465	96 626 419	90 932 680
Driftsutgifter				
5	2	60 878 408	61 141 486	59 254 662
6	2,5	12 105 179	14 151 225	11 485 782
7	2	12 673 948	12 640 165	9 400 156
8		6 063 768	6 495 000	2 125 440
9		1 979 839	1 859 000	4 959 113
10	4,7	2 452 882	212 000	2 333 925
11		96 154 024	96 498 876	89 559 078
12		BRUTTO DRIFTSRESULTAT	127 543	1 373 601
Finansposter				
13		97 473	250 000	142 269
14	5	186 952	189 543	150 116
15	5,7	750 000	600 000	600 000
16	4,7	2 452 882	212 000	2 333 925
17		4 360 843	(200 000)	3 099 679
Interne finansieringstransaksjoner				
18	6	3 034 745	-	3 563 548
19		3 034 745	-	3 563 548
20				
21		62 800	200 000	172 658
22		(2 051 882)	-	(237 593)
23			-	-
24		2 371 761	-	3 034 744

Salten Brann IKS

Investeringsregnskap 2015

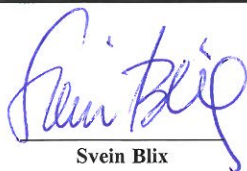
	Note	Investering 2015	Budsjett 2015	Investering 2014
Investeringer:				
1	4	6 291 643	6 550 000	1 318 398
2	6			19 100
3	6			206 783
4		6 291 643	6 550 000	1 544 281
Finansiert slik:				
5	7	2 875 136	6 550 000	132 900
6	7			19 100
7		1 157 842		291 905
8				656 000
9		4 032 978	6 550 000	1 099 905
10		2 051 882		237 593
11		206 783		
12				206 783
13		2 258 665	-	444 376
14		-	-	(0)

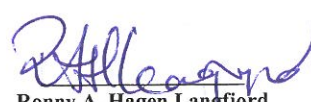
Salten Brann IKS


Balanse 2015

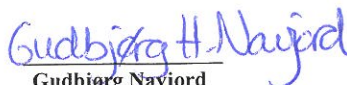
EIENDELER	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
1 Utstyr, maskiner og transportmidler	4	27 381 943	23 543 182
2 Pensjonsmidler	3,7	146 585 093	133 468 871
3 Sum anleggsmidler		173 967 036	157 012 053
Omløpsmidler			
4 Kortsiktige fordringer		4 200 711	1 647 463
5 Premieavvik	3	12 270 400	13 032 047
6 Kasse, postgiro, bankinnskudd		17 182 735	16 693 297
7 Sum omløpsmidler		33 653 846	31 372 807
8 SUM EIENDELER		207 620 882	188 384 860
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
9 Disposisjonsfond	6	15 988 894	12 954 150
10 Bundne driftsfond	6	116 979	179 779
11 Ubundne investeringsfond	6	19 100	19 100
12 Bundne investeringsfond	6		206 783
13 Regnskapsmessig mindreforbruk		2 371 761	3 034 745
14 Regnskapsmessig merforbruk			
15 Udisponert i inv.regnskap			
16 Kapitalkonto	7	(20 625 248)	(17 501 116)
17 Sum egenkapital		(2 128 513)	(1 106 560)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
18 Leverandørgjeld		6 072 801	3 332 271
19 Skyldig offentlige avgifter		4 161 762	4 032 862
20 Annen kortsiktig gjeld		6 951 831	6 767 264
Langsiktig gjeld			
21 Pensjonsforpliktelse	3,7	184 910 130	166 956 152
22 Andre lån	5	7 652 871	8 402 871
23 Sum gjeld		209 749 395	189 491 420
23 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		207 620 882	188 384 860
MEMORIAKONTI			
Herav:			
24 Ubrukte lånemidler		791 963,84	3 667 099,95
25 Motkonto for memoriakontiene		(791 963,84)	(3 667 099,95)

31. desember 2015
Bodø den 17. 3. 2016

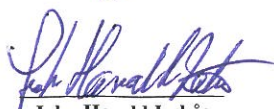

Svein Blix
styreleder



Ronny A. Hagen Langfjord
konst. daglig leder


Anne Holm Gundersen
styremedlem


Gudbjørg H. Navjord
styremedlem


Agnar Nikolai Hansen
styremedlem


John Harald Løkås
styremedlem


Kurt Rune Martinussen
styremedlem

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

DRIFTSREGNSKAP:	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	98 901 465	90 932 680
Inntekter investeringsdel	1 157 842	967 005
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 972 609	275 169
Sum anskaffelse av midler	103 031 915	92 174 854
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	93 701 142	87 225 153
Utgifter investeringsdel	6 291 643	1 318 398
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	936 952	750 116
Sum anvendelse av midler	100 929 737	89 293 667
Anskaffelse - anvendelse av midler (B8-B14)	2 102 178	2 881 187
Endring i ubrukte lånemidler	-2 875 136	3 667 100
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-772 958	6 548 287

BALANSE:	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	489 438	8 153 479
Endring kortsiktige fordringer	2 553 247	-2 570 920
Endring premieavvik	-761 647	2 246 537
Endring omløpsmidler	2 281 039	7 829 096
Kortsiktig gjeld		
Endring annen kortsiktig gjeld	3 053 997	1 280 809
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-772 958	6 548 287

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

Salten Brann IKS

Noter 2015, 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	1 103 197
Daglig leder pensjonskostnader	143 715
Styrets medlemmer	242 950
Representantskapets medlemmer	0
Revisor - honorar for revisjon	55 500

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

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet:

Lønninger	60 386 434	
Arbeidsgiveravgift	4 503 470	
Pensjonskostnader	7 269 662	
Andre lønnsrelaterte ytelser	332 047	72 491 613

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 deltidsstillingen 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 deltidsstillingen som de så får refundert av Salten Brann IKS.

Hovedtyngden av forpliktelsen er for 2015 dekket gjennom pensjonsordning via Bodø Kommunale Pensjonskasse.

Årets pensjonspremie er utgiftsført med kr 7 269 661,73

Bodø Kommunale Pensjonskasse - Salten Brann IKS

Noteopplysninger :

Årets netto pensjonskostnad spesifisert

	2014	2015
Årets pensjonskostnad spesifisert		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 762 511	5 714 365
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 416 077	7 096 512
Brutto pensjonskostnad	12 178 588	12 810 877
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	5 822 649	6 461 684
Netto pensjonskostnad	6 355 939	6 349 193
Sum amortisert premieavvik	1 045 219	1 491 973
Administrasjonskostnader	419 941	591 157
Samlet pensjonskostnad inkl adm.kostnader	7 821 099	8 432 323
Årets premieavvik	2014	2015
Innbetalt premie	9 483 213	7 135 284
- Netto pensjonskostnad	6 355 939	6 349 193
= Årets premieavvik	3 127 274	786 091
Arb.giveravg. av premieavvik	247 055	62 101
Akkumulert premieavvik	2014	2015
Akkumulert premie pr 31.12. forrige år	9 995 839	12 077 893
Årets premieavvik	3 127 274	786 091
- amortisert premieavvik	1 045 220	1 491 973
Akkumulert premieavvik pr 31.12.	12 077 893	11 372 011

Salten Brann IKS

Noter 2015, s. 3 av 5

Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregn.forutsetninger	Aktuarberegn. pensj.poster	Bokførte pensj.poster	Arbeids-giveravg.	Estimat-avvik
Pensjonsmidler 31.12.	146 585 093	146 585 093		4 329 601
Pensjonsforpliktelse 31.12.	182 104 126	182 104 126		9 599 247
Netto bokført pensjonsforpliktelse 31.12. med arb.giveravgift		17 599 777	354 201	
Akkumulert premieavvik 31.12. med arb.giveravgift		11 372 011	898 389	-1 491 973
Netto ikke bokført estimatavvik				12 436 875

Økonomiske forutsetninger og annet	2014
Avkastning på pensjonsmidler	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %

Esitimatavvik 2015	Fra tidl. år	Årets	Amortisert	Pr 31.12.
Estimatavvik pensjonsmidler		4 329 601	-1 491 973	2 837 628
Estimatavvik pensjonsforpliktelse		9 599 247		9 599 247
Netto ikke bokført estimatavvik		13 928 848	-1 491 973	12 436 875

Estimatavvik fra tidligere år fremgår ikke av aktuarberegning

Note 4 - Varige driftsmidler (Anleggsmidler)

(Linje 10 og 16 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 2015	13	6 302 030	17 241 139	23 543 182
Årets tilgang	1 042 359	2 299 929	2 949 355	6 291 643
Årets tilgang Meløy, tinginnskudd				0
Årets avgang (bokført verdi)				0
Årets avskrivning		1 112 880	1 340 002	2 452 882
UB 2015	1 042 372	9 714 839	21 530 496	32 287 707

Årets tilgang avviker fra investeringsregnskapet. Dette kommer av korrigering av aktivering som er gjort tidligere år.

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)

	2014	2015
Gjeldsbrevlån	8 402 871	7 652 871

Herav gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsavleggelse :

Gjeldsbrevlån	8 402 871
---------------	-----------

Renter: (Linje 14 Resultatregnskap)

	2014	2015
Utgiftsførte renter (lån)	149 971	185 576

Avdrag: (Linje 15 Resultatregnskap)

	2014	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	600 000	750 000
Minste lovlige avdrag		277 988

Salten Brann IKS

Noter 2015, s. 4 av 5

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

Disposisjonsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 18 Resultatregnskap. Linje 9 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Disposisjonsfond - premieavvik	10 354 684	1 998 922		12 353 606
Disposisjonsfond 110-sentralen	-	1 035 823		1 035 823
Disposisjonsfond - årsresultat tidligere år	2 599 466			2 599 466
Totalt	12 954 150	1 998 922		15 988 894

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	179 776		62 800	116 976

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	206 783	-	206 783	-

Note 7 - Kapitalkonto

(Linje 10, 15 og 20 Resultatregnskap. Linje 5 og 6 Investeringsregnskap. Linje 2, 16 og 21 Balanse)

Debetposter i året		Kreditposter i året:	
IB 01.01. (underskudd i kapital)	17 501 116		
Nto endringer pensjonsforpliktelse	17 953 978	Aktivering pensjonsmidler	13 116 222
Avskrivning av inventar og utstyr	2 452 882	Aktivering inventar og utstyr	6 291 643
Salg anleggsmidler - bokført restverdi		Tilgang dr.midl Meløy Kor	0
Bruk av lånemidler	2 875 136	Avdrag lån	750 000
Nedskrivning av inventar og utstyr			
Balanse (Kapitalkonto)		Balanse 31.12 (underskudd i)	20 625 248
Sum debet	40 783 112	Sum kredit	40 783 112

Salten Brann IKS

Noter 2015, s. 5 av 5

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
Saltdal 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 tinginnskuddet og eierbrøken, men dette fremgår av selskapsavtalen.

Note 9 - Offentlige tilskudd

(Linje 2 Resultatregnskap)

Driftstilskudd fra deltagerkommunene	2015	2014
Bodø Kommune	44 124 840	42 564 048
Beiarn kommune	1 387 243	1 303 452
Hamarøy kommune	2 409 456	2 312 760
Fauske kommune	7 953 795	7 624 056
Gildeskål kommune	2 379 009	2 284 044
Steigen kommune	2 538 644	2 461 932
Sørfold kommune	2 404 704	2 291 676
Saltdal kommune	4 112 368	4 096 668
Meløy Kommune	6 803 405	6 598 140
Sum	74 113 464	71 536 776