

Salten Brann IKS
Resultatregnskap 2020, 14. driftsår

	Note	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020
Driftsinntekter				
2 Overføringer og tilskudd fra andre	9	104 592 720	112 711 802	112 711 802
2 Salgsinntekter		23 283 639	23 838 000	23 838 000
4 Sum driftsinntekter		127 876 359	136 549 802	136 549 802
Driftsutgifter				
5 Lønnsutgifter	2	74 574 745	76 436 920	76 436 920
6 Sosiale utgifter	2	14 098 016	17 547 304	17 547 304
7 Kjøp av varer og tjenester	2	33 187 821	38 733 137	38 733 137
9 Overføringer		2 935 268	2 431 872	2 431 872
10 Avskrivninger	4,7	4 642 362	-	-
12 Sum driftsutgifter		129 438 212	135 149 233	135 149 233
13 BRUTTO DRIFTSRESULTAT		(1 561 853)	1 400 569	1 400 568
Finansposter				
14 Renteinntekter		4 421	20 000	20 000
15 Utbytte og eieruttak		93 381		
17 Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	5	342 579	517 525	517 525
18 Avdragsutgifter	5,7	1 727 200	1 725 083	1 725 083
20 Netto finansutgifter		(1 971 977)	(2 222 608)	(2 222 608)
21 Motpost avskrivninger	4,7	4 642 362		
22 NETTO DRIFTSRESULTAT		1 108 532	(822 039)	(822 040)
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
23 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfonc		(795 996)	468 588	468 588
24 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfonc	6	1 596 925	2 262 912	353 451
25 Dekning av tidligere års merforbruk	6	(1 909 461)	(1 909 461)	-
27 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		(1 108 532)	822 039	822 039

Salten Brann IKS
Investeringsregnskap 2020

	Note	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020
Investeringer:				
1	4	4 214 196	4 850 000	4 850 000
2		-		
3				
4		-	-	-
5		4 214 196	4 850 000	4 850 000
Finansiert slik:				
6		535 224	-	-
7		917 662	1 200 000	1 200 000
8		477 500	477 500	-
9	7	9 897 127	10 385 816	3 250 000
10		11 827 512	12 063 316	4 450 000
11		-		-
12	6	-	-	
13		-	400 000	400 000
14		(7 613 316)	(7 613 316)	
15		4 214 196	4 850 000	4 850 000

Salten Brann IKS
Balanse 2020

	Note	2020	2019
EIENDELER			
A Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
1 Utstyr, maskiner og transportmidler	4	44 839 600	45 771 769
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
2 Pensjonsmidler	3,7	235 496 306	206 865 962
3 Sum anleggsmidler		280 335 906	252 637 731
B Omløpsmidler			
4 Bankinnskudd og kontanter		15 419 719	11 142 522
5 Fordringer		7 411 382	5 769 359
6 Premieavvik	3	16 593 545	14 037 235
7 Sum omløpsmidler		39 424 646	30 949 116
8 SUM EIENDELER		319 760 552	283 586 847
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
9 Disposisjonsfond	6	10 662 229	12 259 154
10 Bundne driftsfond	6	3 862 427	3 066 431
11 Regnskapsmessig mindreforbruk			
12 Regnskapsmessig merforbruk			(1 909 461)
<i>Egenkapital investering</i>			
13 Ubundne investeringsfond	6	35 600	35 600
14 Bundne investeringsfond	6		
<i>Annen egenkapital</i>			
15 Kapitalkonto	7	(1 549 868)	(9 818 099)
Udekket i inv.regnskap		-	(7 613 316)
16 Sum egenkapital		13 010 388	(3 979 692)
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
<i>Lån</i>			
17 Gjeld til kredittinstitusjoner	5	22 467 650	16 999 850
18 Pensjonsforpliktelse	3,7	258 638 335	247 378 318
Sum langsiktig gjeld		281 105 985	264 378 168
Kortsiktig gjeld			
19 Leverandørgjeld		11 488 187	7 644 699
20 Annen kortsiktig gjeld		14 155 992	15 543 671
21 Sum kortsiktig gjeld		25 644 179	23 188 370
22 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		319 760 552	283 586 846
MEMORIAKONTI			
Herav:			
23 Ubrukte lånemidler		2 041 458	4 743 584
24 Motkonto for memoriakontiene		-2 041 458	-4 743 584

31. desember 2020
Bodø den

Adelheid B. Kristiansen
styreleder

Per Gunnar Pedersen
daglig leder

Knut Andreas Hernes
nestleder

Silje Nordgård
styremedlem

Trond Dagfinn Nilsen
styremedlem

Kristian Iversen Fanghol
styremedlem

Ole Fredrik Bakken
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Regnskapet 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.

Selskapet plikter å betale avdrag minst tilsvarende minimumsavdraget. Når denne plikten ikke er oppfylt, skal driftsregnskapet belastes med avdrag tilsvarende minimumsavdraget. Dette er i samsvar med KRS nr. 3.

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 2020	Regnskap 2019
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	127 876 359	121 903 273
Inntekter investeringsdel	11 292 289	1 218 458
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	633 026	93 810
Sum anskaffelse av midler	139 801 673	123 215 541
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	124 795 850	123 660 516
Utgifter investeringsdel	4 214 196	9 531 774
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 069 779	2 294 165
Sum anvendelse av midler	131 079 825	135 486 455
Anskaffelse - anvendelse av midler (B8-B14)	-8 721 848	12 270 915
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-8 721 848	12 270 915
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-8 721 848	12 270 915
BALANSE:	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	4 277 198	-5 302 005
Endring kortsiktige fordringer	1 642 023	-850 623
Endring premieavvik	2 556 310	383 070
Endring omløpsmidler	8 475 530	-5 769 558
Kortsiktig gjeld	2 455 809	6 501 356
Endring annen kortsiktig gjeld	2 455 809	6 501 356
Endring i ubrukte lånemidler	2 702 127	
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	8 721 848	-12 270 914

Salten Brann IKS

Noter 2020, s. 2 av 6

Note 2 - Godtgjørelse og revisjonshonorar

(Linje 5,6 og 7 Resultatregnskap)

Ytelser til ledende personer og revisor	Lønn og annen godtgj.
Daglig leder	1 407 133 *)
Daglig leder pensjonskostnader	235 360
Styrets medlemmer	454 600
Representantskapets medlemmer	0
Revisor - honorar for revisjon inkl.mva	116 337

*) Lønn daglig leder omfatter fast lønn samt årlig vakttillegg og lommevarsler.

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

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet:

Lønninger	74 355 579
Arbeidsgiveravgift	5 119 800
*) Pensjonskostnader	8 978 177
Andre lønnsrelaterte ytelser	219 165
*) Herav AFP	1 097 355

Antall årsverk i regnskapsåret er 88

Note 3 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelse

(Linje 6 Resultatregnskap, Linje 2, 6 og 18 Balanse)

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

Alle ansatte er i dag innmeldt i Bodø kommunale pensjonskasse - uavhengig av stillingsstørrelse.

Bodø Kommunale Pensjonskasse - Salten Brann IKS

Pensjonskostnad	2019	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	6 677 879	6 670 152
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 543 540	8 829 928
= Brutto pensjonskostnad	16 221 419	15 500 080
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 846 105	-8 989 278
= Netto pensjonskostnad (ekskl. adm.)	7 375 314	6 510 802
+ Sum amortisert premieavvik	2 963 000	3 383 561
+ Administrasjonskostnad/Rentegaranti	666 800	780 503
= Samlet pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	11 005 114	10 674 866

Premieavvik	2019	2020
Innbetalt premie/tilskudd (ekskl. adm.)	10 986 038	12 669 914
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-666 800	-780 503
- Netto pensjonskostnad	-7 375 314	-6 510 802
= Årets premieavvik	2 943 924	5 378 609
Sats for arbeidsgiveravgift	7,90 %	7,90 %
AGA av premieavviket	232 570	424 910
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm) (arbeidsgivers andel)	867 897	1 000 923

Innbetalt premie/tilskudd overstiger netto pensjonskostnad. Dermed skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk inbetaling, nemlig pensjonskostnaden.

Akkumulert og amortisert premieavvik	2019	2020
Akkumulert premieavvik 31.12.f.å.	12 654 462	13 009 485
+ Årets premieavvik	2 943 924	5 378 609
- Sum amortisert premieavvik	2 588 901	3 009 461
= Akkumulert premieavvik 31.12.d.å. *)	13 009 485	15 378 633
AGA av amortisert premieavvik	167 451	0

*) Akkumulert premieavvik 31.12. i hht aktuarberegningen	14 638 044	16 663 092
Akkumulert premieavvik 31.12. i hht regnskap	13 009 484	15 378 633
Differanse	1 628 560	1 284 459

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 føring av premieavvik. Amortisering av disse to årenes premieavvik er dermed ikke med i regnskapet.

Premieavvik 2008	3 628 923	
Premieavvik 2009	1 982 550	
Amortisering premieavvik 2008	241 928	pr år 2009-2023
Amortisering premieavvik 2009	132 170	pr år 2010-2024

Salten Brann IKS

Noter 2020, s. 3 av 6

Balansførte størrelser

	Estimat 31.12.2019	Estimat 31.12.2020
Balansført pensjonsforpliktelse		
Brutto påløpt forpliktelse	244 412 168	256 943 970
- Pensjonsmidler	206 865 962	235 496 306
= Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	37 546 206	21 447 664
AGA av (balansført) netto forpliktelse	2 966 150	1 694 365

Det er foretatt ny beregning av pensjonsforpliktelsene som ble balansført i foregående års regnskap. Oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger er lagt til grunn.

Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse.

Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Spes. av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2019	2020
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	223 719 831	244 412 168
+/- Estimataavvik forpliktelse IB 1.1	11 910 677	5 370 962
+/- Overførte/mottatte avvik	0	0
= Faktisk forpliktelse	235 630 508	249 783 130
+ Årets opptjening	6 677 879	6 670 152
+ Rentekostnad	9 543 540	8 829 928
- Utbetalinger	7 439 759	8 339 240
= Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	244 412 168	256 943 970

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2019	2020
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	194 143 641	206 865 962
+/- Estimataavvik midler IB 1.1	996 737	16 090 895
+/- Overførte/mottatte avvik	0	0
= Faktiske pensjonsmidler	195 140 378	222 956 857
+ Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	10 986 038	12 669 914
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	666 800	780 503
- Utbetalinger	7 439 759	8 339 240
+ Forventet avkastning	8 846 105	8 989 278
= Brutto pensjonsmidler UB 31.12	206 865 962	235 496 306

Økonomiske forutsetninger	2019	2020
Årlig avkastning	4,00%	3,50%
Diskonteringsrente (risikofri rente)	2,97%	2,48%
Årlig lønnsvekst	2,97%	2,48%
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,20%	1,71%
Årlig vekst i pensjonsreguleringen	4,50%	4,00%
Amortiseringstid	7	7

Medlemsstatus	2019	2020
Antall aktive	332	340
Antall oppsatte	90	97
Antall pensjoner	44	52
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, aktive	153 942	161 866
Gjennomsnittlig alder, aktive	44,40	44,30
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	6,13	6,54

Salten Brann IKS

Noter 2020, s. 4 av 6

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, invent. og utstyr, verktøy, transportm. o.l.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler og lignende.

	Anleggsmiddelgruppe			Totalt
	1	2	3	
IB 2020	2 208 855	12 978 206	30 584 708	45 771 769
Årets tilgang	2 047 194	2 127 592	39 410	4 214 196
Årets avgang (bokført verdi)		450 000	54 003	504 003
Årets avskrivning	-513 696	-1 823 114	-2 305 552	-4 642 362
UB 2020	3 742 353	12 832 684	28 264 563	44 839 600

Note 5 - Langsiktig gjeld, renter og avdrag på lån

Av selskapets fordringer forfaller ingen senere enn et år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har gjeld hvor noe forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke garantiforpliktelser.

Langsiktig gjeld: (Linje 17 Balanse)

	2019	2020
Gjeldsbrevlån	16 999 850	22 467 650

Herav gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsavleggelse :

Gjeldsbrevlån	16 999 850
---------------	------------

Renter: (Linje 17 Resultatregnskap)

	2019	2020
Utgiftsførte renter (lån)	262 647	330 848

Avdrag: (Linje 18 Resultatregnskap)

	2019	2020
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	1 881 400	1 727 200

Minimumsavdrag	(linje 17 i balanse)	2020
Anleggsmidler 01.01		45 771 769
Lånegjeld pr 01.01		16 999 850
Andel anleggsmidler finansiert ved lån	37 %	
Avskrivninger lagt til grunn ved beregning		4 650 336
Minimumsavdrag = Andel avskrivninger som gjelder anleggsmidler finansiert ved lån		1 727 168

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

Disposisjonsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 24 Resultatregnskap. Linje 12 Investeringsregnskap. Linje 9 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Disposisjonsfond - premieavvik	12 246 706		2 409 461	9 837 245
Disposisjonsfond 110-sentralen	12 448	146 549		158 997
Disposisjonsfond - årsresultat tidligere år	-	665 987		665 987
Totalt	12 259 154	812 536	2 409 461	10 662 229

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	35 600		-	35 600
Gjelder inntekter ved salg av anleggsmidler.				

Bundne driftsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

(Linje 24 Resultatregnskap. Linje 10 Balanse)

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Profileringsmidler fra Salten Forvaltning IKS	82 819	-		82 819
Bundet driftsfond feiing	2 884 054	805 954	0	3 690 008
Bundet driftsfond Brannbamsen Bjørnis	99 558	0	9 958	89 600
Totalt	3 066 431	805 954	9 958	3 862 427

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	-

Salten Brann IKS

Noter 2020, s. 5 av 6

Note 7 - Kapitalkonto

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

Saldo pr 01.01	-9 818 099
Kreditposter i løpet av året (økning av egenkapitalen):	
Aktivert investering	4 214 196
Betalte avdrag på eksterne lån	1 727 200
Økning av pensjonsmidler	28 630 344
Reduksjon pensjonsforpliktelse	1 271 785
Sum kreditposter (økning av egenkapitalen)	35 843 525
Debetposter i løpet av året (reduksjon av egenkapitalen):	
Salg anleggsmidler	504 003
Bruk av lånemidler	9 897 127
Endring pensjonsforpliktelse	12 531 802
Avskrivninger	4 642 362
Sum debetposter (reduksjon av egenkapitalen)	27 575 294
Saldo pr 31.12.2020	(1 549 868)

Note 8 - Egenkapital og eierkommuner

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

Andelseiere	Tingsinnkudd i hht selskaps-avtalens §5	Eierandel i hht selskaps-avtalens §6
Beiarn kommune	634 027,00	1,20
Bodø kommune	6 015 986,00	62,30
Fauske kommune	354 850,00	11,60
Gildeskål kommune	136 080,00	2,30
Hamarøy kommune	799 807,00	3,30
Meløy kommune	2 876 033,00	7,50
Saltdal kommune	776 750,00	5,50
Steigen kommune	421 661,00	3,10
Sørfold kommune	3,00	2,30
Værøy kommune	1 116 000,00	1,90
Sum	13 131 197,00	100,00

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

selskapsavtalen.

Note 9 - Offentlige tilskudd

(Linje 2 Resultatregnskap)

Driftstilskudd fra deltagerkommunene	2020	2019
Bodø kommune	49 891 440	49 888 056
Beiarn kommune	1 722 456	1 709 100
Hamarøy kommune	3 997 368	2 992 176
Fauske kommune	9 229 656	9 127 092
Gildeskål kommune	3 028 944	3 034 356
Steigen kommune	3 045 876	3 010 848
Sørfold kommune	2 892 576	2 866 668
Saltdal kommune	4 751 904	4 781 520
Meløy kommune	7 828 176	7 923 528
Værøy komune	1 641 672	1 593 936
Sum	88 030 068	86 927 280

Salten Brann IKS

Noter 2020, s. 6 av 6

Note 10 - Resultatfordeling

Dersom driftsregnskapet ved årets slutt viser et merforbruk skal dette merforbruket reduseres ved å stryke enkelte disposisjoner, jf. regnskapsforskriften §9. Hensikten med dette er å forsøke å få driftsregnskapet til å unngå å gå med merforbruk, selv om dette er i strid med budsjettvedtaket.

Regnskapsforskriften § 9 pkt. 2:

Stryke eventuelle avsetninger til fond når disse har vært finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.

I 2020 er det ikke gjort avsetninger som kan strykes, og resultatet vil da bli stående.

Avslutningsposteringer

NETTO DRIFTSRESULTAT iht regnskap	1 108 532
--	------------------

Allerede gjennomførte disposisjoner iht tidligere vedtak

Avsetning overskudd feietjenesten til bundet fond	805 954
Budsjettert avsetning til disposisjonsfond 110-sentralen	146 549
Dekning av tidligere års merforbruk	1 909 461
Sum tidligere vedtatte avsetninger og disposisjoner	2 861 964

Budsjettert bruk av disposisjonsfond	-500 000
Vedtatt bruk av disposisjonsfond til dekning av tidligere års underskudd	-1 909 461
Bruk av fondsmidler "Brannbamsen Bjønis"	-9 958
Sum tidligere vedtatt bruk av fond	-2 419 418

Netto avsetning og disponering iht tidligere vedtak	442 546
--	----------------

Årets avvik fra budsjett (besparelse)	665 986
--	----------------

Dette foreslås diponert som følger:

Ansvar/område	Mer-/mindreforbruk	Avsetning disposisjonsfond	Resultat
110 Vaksentralen	0	0	0
120 Markedsavdelingen	0	0	0
335 Brannsjefen	-1 574 320	-665 986	-2 240 307
337 Feiing*	0	0	0
338 Forebyggende	1 232 884	0	1 232 884
339 Beredskap	1 007 422	0	1 007 422
Resultat	665 986	-665 986	0

*Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 805954 på feietjenesten er avsatt til bundet fond feietjenesten.