

Salten Brann IKS

Driftsregnskap 2022 - 16. driftsår

	Note	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Oppr.- budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Overføringer og tilskudd fra andre	9	98 719 227	96 426 475	96 426 475	95 207 164
Salgs- og leieinntekter		34 077 044	33 236 664	33 236 664	31 115 489
Sum driftsinntekter		132 796 271	129 663 139	129 663 139	126 322 653
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2	84 187 880	82 022 799	82 022 799	79 895 797
Sosiale utgifter	2	17 006 343	18 350 993	18 350 993	16 677 428
Kjøp av varer og tjenester	2	35 171 239	27 438 852	27 438 852	31 192 211
Overføringer og tilskudd til andre		3 606 606	3 046 799	3 046 799	3 471 752
Avskrivninger	4,7	5 153 158	2 552 000	2 552 000	4 785 320
Sum driftsutgifter		145 125 225	133 411 443	133 411 443	136 022 507
Brutto driftsresultat		-12 328 955	-3 748 304	-3 748 304	-9 699 854
Finansposter					
Renteinntekter		25 881	6 700	6 700	1 824
Utbytter		99 322	-	-	98 605
Renteutgifter	5	411 611	519 028	519 028	203 790
Avdrag på lån	5,7	2 461 835	1 730 093	1 730 093	2 397 767
Netto finansutgifter		-2 748 243	-2 242 421	-2 242 421	-2 501 128
Motpost avskrivninger	4,7	5 153 158	2 552 000	2 552 000	4 785 320
Netto driftsresultat	10	-9 924 040	-3 438 725	-3 438 725	-7 415 662
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	10	477 201	-	-	436 000
Avsetninger til bundne driftsfond	10,11	-	-	-	724 694
Bruk av bundne driftsfond	10	-866 154	-5 558 000	-5 558 000	-397 959
Avsetninger til disposisjonsfond		-	3 119 275	3 119 275	-
Bruk av disposisjonsfond		-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-8 178 398
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-1 388 953	-3 438 725	-3 438 725	-7 415 662
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-8 535 086			

Salten Brann IKS

Investeringsregnskap 2022

		Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
	Note	2022	2022	2022	2021
Investeringer i varige driftsmidler	4	12 471 810	5 430 000	5 430 000	1 956 335
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		-	-	-	90 000
Sum investeringsutgifter		12 471 810	5 430 000	5 430 000	2 046 335
Kompensasjon for merverdiavgift		2 392 550	-	-	319 744
Tilskudd til investeringer		-	-	-	8 400 000
Salg av varige driftsmidler		32 000	-	-	-
Bruk av lånemidler	7	4 086 201	4 930 000	4 930 000	1 146 061
Sum investeringsinntekter		6 510 751	4 930 000	4 930 000	9 865 805
Overført fra driftsdelen	6	477 201	-	-	436 000
Avsetning til bundne investeringsfond	6,13	-	-	-	(8 255 470)
Bruk av bundne investeringsfond		5 483 858	500 000	500 000	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	6	-	-	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond		-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger:		5 961 059	500 000	500 000	(7 819 470)
UDEKKET/UDISPONERT		-	-	-	

Salten Brann IKS

Balanse 2022

	Note	2022	2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		359 044 802	329 932 345
I. Varige driftsmidler		49 329 321	42 010 615
1. Faste eiendommer og anlegg		-	-
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	49 329 321	42 010 615
II. Finansielle anleggsmidler		90 000	90 000
1. Aksjer og andeler	12	90 000	90 000
IV. Pensjonsmidler	3,7	309 625 481	287 831 730
B. Omløpsmidler		33 500 323	35 278 209
I. Bankinnskudd og kontanter		7 394 465	13 118 469
III. Kortsiktige fordringer		26 105 858	22 159 740
1. Kundefordringer		5 720 024	4 842 899
2. Andre kortsiktige fordringer		2 942 344	1 868 258
3. Premieavvik	3	17 443 489	15 448 584
Sum eiendeler		392 545 124	365 210 554

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		9 271 803	15 416 012
I. Egenkapital drift		-3 728 247	6 672 993
1. Disposisjonsfond	6	1 483 830	2 483 831
2. Bundne driftsfond	6,11	3 323 008	4 189 163
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-8 535 086	
II. Egenkapital investering		2 807 212	8 291 070
1. Ubundet investeringsfond	6	35 600	35 600
2. Bundne investeringsfond	6	2 771 612	8 255 470
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		10 192 839	451 949
1. Kapitalkonto	7	10 192 839	451 949
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		351 644 912	327 554 547
I. Lån		-	-
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	5	26 413 048	20 069 883
II. Pensjonsforpliktelse	3,7	325 231 864	307 484 664
E. Kortsiktig gjeld		31 628 409	22 239 995
I. Kortsiktig gjeld			
1. Leverandørgjeld		14 730 685	7 389 440
4. Annen kortsiktig gjeld		16 897 724	14 850 555
5. Premieavvik		-	-
Sum egenkapital og gjeld		392 545 124	365 210 554
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		5 614 196	-895 397
II. Andre memoriakonti		-	-
III. Motkonto for memoriakontiene		-5 614 196	895 397

31.des.22

Bodø den ____/____ 2022

Adelheid B. Kristiansen
styreleder

Per Gunnar Pedersen
daglig leder

Knut Andreas Hernes
nestleder

Silje Nordgaard
styremedlem

Kristian Iversen Fanghol
styremedlem

Ole Fredrik Bakken
styremedlem

Kurt Rune Martinussen
styremedlem

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 1 av 7

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

s

BEVILGNINGSREGNSKAP:	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	132 796 271	126 322 653
Inntekter investeringsdel	2 424 550	8 719 744
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	4 211 404	1 246 490
Sum anskaffelse av midler	139 432 224	136 288 887
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	139 972 067	131 237 187
Utgifter investeringsdel	12 471 810	2 046 335
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 873 446	2 601 557
Sum anvendelse av midler	155 317 323	135 885 079
Anskaffelse - anvendelse av midler (B8-B14)	-15 885 099	-403 808
Endring i ubrukte lånemidler		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-15 885 099	-403 808
BALANSE:	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	-5 724 004	-2 301 250
Endring kortsiktige fordringer	1 951 212	-700 226
Endring premieavvik	1 994 905	-1 144 961
Endring omløpsmidler	-1 777 886	-4 146 437
Kortsiktig gjeld	9 388 414	-3 404 184
Endring annen kortsiktig gjeld	9 388 414	-3 404 184
Endring i ubrukte lånemidler	-4 718 799	1 146 061
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-15 885 099	403 808

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 2 av 7

Note 2 - Godtgjørelse og revisjonshonorar

Ytelser til ledende personer og revisor	Lønn og annen godtgj.
Daglig leder	1 400 194 *)
Daglig leder pensjonskostnader	259 222
Styrets medlemmer	425 316
Representantskapets medlemmer	0
Revisor - honorar for revisjon eks.mva	109 850

*) 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.

Antall årsverk i regnskapsåret er 91

Note 3 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

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	2021	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	7 963 916	8 233 035
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 056 849	9 587 578
Brutto pensjonskostnad	17 020 765	17 820 613
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-9 730 140	-10 427 049
Netto pensjonskostnad (ekskl. adm.)	7 290 625	7 393 564
Sum amortisert premieavvik	4 151 938	3 865 759
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	905 317	1 131 992
Samlet pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	12 347 880	12 391 315

Premieavvik	2021	2022
Innbetalt premie/tilskudd (ekskl. adm.)	10 912 644	13 866 068
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-905 317	-1 131 992
Netto pensjonskostnad	-7 290 625	-7 393 564
Årets premieavvik	2 716 702	5 340 512
Sats for arbeidsgiveravgift	7,90 %	7,90 %
AGA av premieavviket	214 619	421 900
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm) (arbeidsgivers andel)	862 099	1 095 419

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	2021	2022
Akkumulert premieavvik 31.12.f.å.	15 378 633	14 317 502
Årets premieavvik	2 716 702	5 340 512
Sum amortisert premieavvik	3 777 833	3 491 666
Akkumulert premieavvik 31.12.d.å. *)	14 317 502	16 166 348

Akkumulert premieavvik 31.12. i hht aktuarberegningen 15 197 856 16 672 609

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.

Amortisering premieavvik 2008 241 928 pr år 2010-2023

Amortisering premieavvik 2009 132 170 pr år 2010-2024

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 3 av 7

Balansførte størrelser

Balansført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2021	Estimat 31.12.2022
Brutto påløpt forpliktelse	306 045 756	324 089 228
Pensjonsmidler	287 831 730	309 625 481
Netto forpliktelse før arb.avgift	18 214 026	14 463 747
AGA av (balansført) netto forpliktelse	1 438 908	1 142 636

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	2021	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	256 943 970	306 045 756
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	41 893 146	10 391 438
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	298 837 116	316 437 194
Årets opptjening	7 963 916	8 233 035
Rentekostnad	9 056 849	9 587 578
Utbetalinger	9 812 125	-10 168 579
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	306 045 756	324 089 228

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2021	2022
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	235 496 306	287 831 730
Estimatavvik midler IB 1.1	42 410 082	8 801 205
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	277 906 388	296 632 935
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	10 912 644	13 866 068
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	905 317	-1 131 992
Utbetalinger	9 812 125	-10 168 579
Forventet avkastning	9 730 140	10 427 049
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	287 831 730	309 625 481

Økonomiske forutsetninger	2021	2022
Diskonteringsrente	3,00%	3,00%
Lønnsvekst	1,98%	1,98%
G-regulering	1,98%	1,98%
Pensjonsregulering	1,22%	1,22%
Forventet avkastning	3,50%	3,50%
Amortiseringstid	7	7

Medlemsstatus	01.01.2021	01.01.2022
Antall aktive	346	347
Antall oppsatte	127	143
Antall pensjoner	58	57
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	182 710	185 492
Gj.snittlig alder, aktive	43,94	44,25
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	6,71	7,20

Premiefond pr. 31.12.2021 29 999 355

Det ble i 2022 brukt kr 4 982 446,41 av fondet til betaling av faktura for januar, februar, mars, april og delvis mai

Årsresultat 2022 for Bodø kommunale pensjonskasse er ikke kjent pr d.d., og dermed heller ikke saldo på

premiefondet pr. 31.12.2022

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 4 av 7

Note 4 - Varige driftsmidler (Anleggsmidler)

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 2021	3 933 408	11 927 321	26 149 886	42 010 615
Årets tilgang		10 545 293	1 926 518	12 471 810
Årets avgang (bokført verdi)		0	0	0
Årets avskrivning	-1 071 695	-1 902 782	-2 178 682	-5 153 158
UB 2021	2 861 713	20 569 832	25 897 722	49 329 267

Enkelte anleggsmidler kan ha kortere avskrivningstid enn det som er standard for de ulike gruppene.

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:

	2021	2022
Gjeldsbrevlån	20 069 883	26 413 048

Renter:

	2021	2022
Utgiftsførte renter (lån)	197 389	408 704

Avdrag:

	2021	2022
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	2 397 767	2 461 835

Minimumsavdrag	(linje 17 i balanse)	2021
Anleggsmidler 01.01		42 010 615
Lånegjeld pr 01.01		20 069 883
Andel anleggsmidler finansiert ved lån	48 %	
Avskrivninger lagt til grunn ved beregning		5 153 158
Minimumsavdrag = Andel avskrivninger som gjelder anleggsmidler finansiert ved lån		2 461 837

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

Disposisjonsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Disposisjonsfond - fritt	2 324 834		1 000 000	1 324 834
Disposisjonsfond 110-sentralen*	158 997			158 997
Totalt	2 483 831	0	1 000 000	1 483 831

*Budsjettert avsetning kr 3 119 275 strykes

Ubundne investeringsfond: avsetninger og bruk av avsetninger

	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

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Profileringsmidler fra Salten Forvaltning IKS	40 818	-	7 000	33 818
Bundet driftsfond feiing	4 068 703		848 739	3 219 964
Bundet driftsfond Brannbamsen Bjørnis	79 642	0	10 416	69 227
	4 189 163	-	866 154	3 323 009

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

	Saldo pr. 01.01.	Avsetning	Bruk	Saldo pr. 31.12.
Bundet investeringsfond	8 255 470	-	5 483 858	2 771 612

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 5 av 7

Note 7 - Kapitalkonto

Saldo pr 01.01 451 949

Kreditposter i løpet av året (økning av egenkapitalen):

Aktivert investering	12 471 864
Kjøp av andeler	0
Betalte avdrag på eksterne lån	2 461 835
Økning av pensjonsmidler	21 793 751
Sum kreditposter (økning av egenkapitalen)	36 727 450

Debetposter i løpet av året (reduksjon av egenkapitalen):

Salg anleggsmidler	0
Bruk av lånemidler	4 086 201
Endring pensjonsforpliktelse	17 747 200
Avskrivninger	5 153 158
Sum debetposter (reduksjon av egenkapitalen)	26 986 559

Saldo pr 31.12.2021 10 192 840

Note 8 - Egenkapital og eierkommuner

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

Andelseiere	Tingsinnskudd 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 tingsinnskuddet og eierbrøken, men dette fremgår av selskapsavtalen

Note 9 - Offentlige tilskudd

Driftstilskudd fra deltagerkommunene	2022	2021
Bodø kommune	49 914 881	49 427 152
Beiarn kommune	1 703 737	1 687 485
Hamarøy kommune	4 162 908	3 936 991
Fauske kommune	9 216 509	8 979 970
Gildeskål kommune	2 990 738	2 951 738
Steigen kommune	3 031 594	2 972 167
Sørfold kommune	2 867 710	2 808 772
Saltdal kommune	4 707 717	4 607 556
Meløy kommune	7 013 511	7 587 671
Værøy kommune	1 641 116	1 625 309
Sum	87 250 421	86 584 811

Her er det differanse kr 5,- mellom budsjett (kr 87 250 421,-) og regnskap (kr 87 250 416,-) grunnet øresavrunding i Visma

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 6 av 7

Note 10 - Resultatfordeling

Dersom driftsregnskapet ved årets slutt viser et merforbruk skal dette merforbruket reduseres ved å stryke enkelte disposisjoner, jf. regnskapsforskriften §4-2. Hensikten med dette er å forsøke å få driftsregnskapet til å unngå å gå med merforbruk.

Hvis regnskapet fortsatt viser et merforbruk etter strykningene, skal merforbruket reduseres ytterligere ved bruk av disposisjonsfond, så lenge det er tilgjengelige midler på fondet. Den delen av disposisjonsfondet som i det opprinnelige budsjettvedtaket for året etter regnskapsåret brukes til å finansiere driftsbudsjettet, kan likevel ikke brukes til å redusere merforbruket.

Årsavslutningsdisposisjoner etter regnskapsforskriften §5-9

	2022	2021
NETTO DRIFTSRESULTAT iht regnskap	-9 924 040	-7 415 662
Avsetninger til bundne driftsfond		724 695
Bruk av bundne driftsfond	866 155	397 959
Overføring til investering ihht budsjett	477 201	436 000
Avsetninger til disposisjonsfond ihht budsjett	3 119 275	1 461 039
Bruk av disposisjonsfond ihht budsjett	1 000 000	7 337 623
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
Årets budsjettavvik	-11 654 361	-2 301 814
Strykning av overføring til investering		
Strykning avsetning til disposisjonsfond	-3 119 275	1 461 039
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Strykning bruk av disposisjonsfond	-	-
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-8 535 086	-840 775
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk	-	840 775
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	-	-
Bruk av mindreforbruk eller strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Avsetning til mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-	-
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	-8 535 086	-

Ansvar/område	Mer-/mindreforbruk	Strykninger/bruk av fond	Resultat
110 Vaksentralen	-3 272 627	3 119 275	-153 352
120 Markedsavdelingen	1 904 905	-	1 904 905
335 Brannsjefen	-5 353 452	1 007 000	-4 346 452
337 Feiing*	-	-	-
338 Forebyggende	1 699 001	10 416	1 709 417
339 Beredskap	-7 649 604	-	-7 649 604
Resultat	-12 671 776	4 136 691	-8 535 086

*Regnskapsmessig merforbruk på kr 371 537,82 + kr 477201,- planlagt overføring til investering,- på feietjenesten er ført mot bundet fond feietjenesten. Totalt kr 848738,82

Salten Brann IKS

Noter 2021, s. 7 av 7

Note 11 Selvkost feiing

Etterkalkyle selvkost 2021	Feiing
Inntekter	10 473 497
Driftsutgifter	-10 637 638
Avskrivning	-207 397
Resultat	-371 538
Selvkostgrad (100%)	100 %
Selvkostfond 01.01	4 068 703
+ Årets avsetning til selvkostfond	-
- Bruk av selvkostfond	848 739
Selvkostfond 31.12	3 219 964

Inntekter og utgifter til feiing skal være i henhold til selvkostprinsippet. Selvkost innebærer at selskapets kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Selskapet har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må selskapet etter hvert regnskapsår utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Pr 31.12 er det brukt kr 848 739,- til selvkostkondet som følge av høyere utgifter enn inntekter.

Note 12 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Selskapets navn	Eierandel i %	Bokført verdi 31.12
NKS 100 IKS	6 %	kr 90 000

Kjøp av aksjer er innskudd av selskapskapital til Nasjonalt kommunesamarbeid for 100 sentralen IKS

Note 13 Budsjettavvik investering

Avslutningsposter investeringsregnskap

(Beløp i hele tusen)

Investeringsutgifter, investeringinntekter og netto videreutlån

Sum investeringsutgifter	12 471 810
Sum investeringsinntekter	6 510 751
Sum investeringsutgifter, investeringinntekter	5 961 059

Allerede gjennomførte disposisjoner ved regnskapsavslutningen

Overføring fra driftsregnskapet	477 201
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	5 483 858
Sum gjennomførte disposisjoner før regnskapsavslutningen	-5 961 059

Årets budsjettavvik før strykninger **0**