Salten Regionråd

Org.nr. 992 137 258

REGNSKAP 2018

HOVEDREGNSKAP OG PROSJEKTREGNSKAP

INNHOLD

I. Revisjonsberetning og hovedregnskap med noter
II. Årets resultat
III. Forslag til disponering av årets mindreforbruk
IV. Tidsavgrensede inntekter
V. Samarbeidskommunenes bidrag
VI. Oversikt over fond

Behandling:

07.05.2019	Sak til styret i Felles Ansvar i Salten
07.05.2019	Sak til Friluftsrådet
16.05.2019	Sak til Styret (Styre-sak 33/19)
06.06.2019	Sak til Årsmøtet i Salten Friluftsråd (SR-sak 26/19)
06.06.2019	Sak til Årsmøtet i Salten Kultursamarbeid (SR-sak 28/19)

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Salten Regionråd

Deres ref.: Vår ref.: 5600. E5.1 Dato: 24. Mai 2019

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Salten Regionråd som viser et netto driftsresultat på kr 305 550,- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 454 973,-. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Salten Regionråd per 31. desember 2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i styrets beretning, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Salten kommunerevisjon IKS www.salten-revisjon.no Org. nr.: 986 655 271 MVA E-post: post@salten-revisjon.no

Hovedkontor Fauske
Postadresse: Postboks 140, 8201 Fauske
Besøksadresse: Torggata 10, 2.etg.
Telefon: 75 61 03 80
Faks: 75 61 03 89

Avdeling Bodø
Postadresse: Postboks 429, 8001 Bodø
Besøksadresse: Posthusgården, Havnegata 9
Telefon: 75 61 03 90
Faks: 75 61 03 98

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Arbeidsutvalget og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll man finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med daglig leder blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø den 24. Mai 2019

Liv Anne Kildal
Oppdragsansvarlig revisor

Salten Regionråd

Driftsregnskap 2018

		Note	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
	Driftsinntekter				
1	Andre salgs- og leieinntekter		305 238		143 453
2	Overføringer med krav til motytelse	8	5 942 755	1 158 000	4 985 580
3	Overføringer uten krav til motytelse	8	6 164 915	6 685 792	5 997 935
4	**Sum driftsinntekter**	1	**12 412 908**	**7 843 792**	**11 126 968**
	Driftsutgifter				
5	Lønnsutgifter	1/2	5 667 369	4 761 350	4 884 677
6	Sosiale utgifter		1 199 058	1 148 733	1 222 999
7	Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod		4 428 290	1 607 909	4 702 581
8	Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	8	394 023	185 000	488 695
9	Overføringer	8	989 114	140 800	1 395 670
10	Fordelte utgifter		-524 121		-474 557
11	**Sum driftsutgifter**	1	**12 153 733**	**7 843 792**	**12 220 066**
12	**BRUTTO DRIFTSRESULTAT**		**259 175**	**0**	**-1 093 099**
	Finansposter				
13	Renteinntekter		46 788	0	49 853
14	**Sum eksterne finansinntekter**	1	**46 788**	**0**	**49 853**
15	Renteutgifter og låneomkostninger		413	0	162
16	**Sum eksterne finansinntekter**	1	**413**	**0**	**162**
17	**Resultat eksterne finanstransaksjoner**		**46 375**	**0**	**49 691**
18	**NETTO DRIFTSRESULTAT**		**305 550**	**0**	**-1 043 407**
	Intern finansiering				
19	Bruk av tidligere års overskudd		215 033	215 033	377 782
20	Bruk av disposisjonsfond	5	276 653		908 649
21	Bruk av bundne driftsfond	5	1 848 279		2 013 047
22	**Sum bruk av avsetninger**		**2 339 964**	**215 033**	**3 299 477**
	Overført til investeringsregnskapet				
23	Dekning av tidl. års regnsk.m. underskudd	5			
24	Avsatt til disposisjonsfond	5	600 351	215 033	728 196
25	Avsatt til bundne driftsfond	5	1 590 190	0	1 312 841
26	Avsatt til likviditetsreserve				
27	**Sum avsetninger**		**2 190 542**	**215 033**	**2 041 037**
28	**ÅRETS REGNSK.M OVER-/UNDERSKUDD**		**454 973**	**0**	**215 033**

Salten Regionråd

Balanseregnskap 2018

		Note	Balanse 2018	Balanse 2017
	EIENDELER			
	Anleggsmidler			
1	Aksjer og andeler	4	110 000	110 000
2	Pensjonsmidler	3	12 658 477	11 343 940
3	**Sum anleggsmidler**		**12 768 477**	**11 453 940**
	Omløpsmidler			
4	Kortsiktige fordringer	1	1 939 000	933 835
5	Premieavvik	3/1	1 240 595	1 243 747
6	Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	9 772 854	10 409 535
7	**Sum omløpsmidler**		**12 952 449**	**12 587 117**
8	**SUM EIENDELER**		**25 720 926**	**24 041 057**
	EGENKAPITAL OG GJELD			
	Egenkapital			
9	Disposisjonsfond	5	3 597 231	3 273 532
10	Bundne driftsfond	5	7 080 034	7 338 123
11	Regnskapsmessig overskudd	5	454 973	215 033
12	Regnskapsmessig underskudd			
13	Kapitalkonto	6	941 384	404 885
14	**Sum egenkapital**		**12 073 621**	**11 231 573**
	Gjeld			
	Langsiktig gjeld			
15	Pensjonsforpliktelser	3	11 827 093	11 049 055
	Kortsiktig gjeld			
16	Leverandørgjeld	1	827 924	932 214
17	Skyldig offentlige avgifter	1	398 535	309 838
18	Annen kortsiktig gjeld	1	593 752	518 378
19	**Sum gjeld**		**13 647 305**	**12 809 484**
20	**SUM EGENKAPITAL OG GJELD**		**25 720 926**	**24 041 057**

31. desember 2018
Bodø den _____._____.2019

Petter Jørgen Pedersen **Styreleder**	**Ida Maria Pinnerød** **Nestleder**	**Lars Kristian Hansen Evjenth** **Styremedlem**
Jørn Ivar Stene **Styremedlem**	**Rolf Kåre Jensen** **Styremedlem**	**Kjersti Bye Pedersen** **Daglig leder**

Salten Regionråd

Noter 2018, side 1 av 3

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. All tilgang av midler i løpet av året som vedrører foretakets vikrsomhet fremgår av driftsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres normalt ikke.
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

NOTE 1 - Endring arbeidskapital

DRIFTSREGNSKAP:	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	12 412 908	11 126 968
Inntekter investeringsdel		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	46 788	49 853
Sum anskaffelse av midler	**12 459 696**	**11 176 820**
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	12 153 733	12 220 066
Utgifter investeringsdel		
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	413	162
Sum anvendelse av midler	**12 154 145**	**12 220 228**
Anskaffelse - anvendelse av midler	305 550	-1 043 407
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	**305 550**	**-1 043 407**

BALANSE:	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	-636 681	-858 934
Endring kortsiktige fordringer	1 005 165	-282 723
Endring premieavvik	-3 152	-150 983
Endring omløpsmidler	**365 333**	**-1 292 641**
Kortsiktig gjeld	59 782	249 233
Endring annen kortsiktig gjeld	**59 782**	**249 233**
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	**305 550**	**-1 043 407**

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

NOTE 2 - Godtgjørelser

Godtgjørelser	Beløp
Daglig leder	855 966
Daglig leder pensjonskostnader	113 484
Styret	0
Revisjonshonorar betales av Bodø kommune	

Salten Regionråd

Noter 2018, side 2 av 3

NOTE 3 - Pensjonsforpliktelse

(Linje 2, 5 og 15 balanseregnskap)

Årets pensjonskostnad spesifisert	**2017**	**2018**
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	620 134	625 643
Rentekostnad av pålopt pensjonsforpliktelse	428 889	461 319
Brutto pensjonskostnad	1 049 023	1 086 962
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-477 237	-532 385
Netto pensjonskostnad	571 786	554 577
Sum amortisert premieavvik	252 735	251 958
Administrasjonskostnader	52 130	56 437
Samlet pensjonskostnad inkl adm.kostnader	876 651	862 972

Årets premieavvik	**2017**	**2018**
Innbetalt premie	683 802	803 264
- Netto pensjonskostnad	571 786	554 577
= Årets premieavvik	112 016	248 687
Arb.giveravg. av premieavvik	8 849	19 646

Akkumulert premieavvik	**2018**
Akkumulert premie pr 31.12. forrige år	1 153 025
Årets premieavvik	248 687
- amortisert premieavvik	251 958
Akkumulert premieavvik pr 31.12.	1 149 749

Pensjonsmidler- og forpliktelser, beregnet akk premieavvik og beregnede forutsetning	**Aktuarberegn. pensj.poster**	**Bokførte pensj.poster**	**Arbeids-giveravg.**	**Estimat-avvik**
Pensjonsmidler 31.12.	12 658 477	12 658 477		191 540
Pensjonsforpliktelse 31.12.	-11 887 964	-11 887 964		-56 991
Netto bokført pensjonsforpliktelse 31.12 inkl arb.g.avg		770 513	60 871	
Akkumulert premieavvik 31.12. med arb.g.avg		1 149 749	90 846	251 963
Netto				386 512

Økonomiske forutsetninger og annet	**2018**
Avkastning på pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %

Esitimatavvik 2018	**Fra tidl. år**	**Årets**	**Amortisert**	**Pr 31.12.**
Estimatavvik pensjonsmidler		191 540	251 963	443 503
Estimatavvik pensjonsforpliktelse		-56 991		-56 991
Netto ikke bokført estimatavvik				386 512

Medlemsstatus	**2017**	**2018**
Antall aktive	8	8
Antall oppsatte	13	13
Antall pensjoner	3	4
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, aktive	595 804	602 650
Gjennomsnittlig alder, aktive	59,68	48,63
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	9,33	10,10

Premiefond pr. 31.12.2017 er på kr 1 293 184.
Årsresultat 2018 for Bodø Kommunale Pensjonskasse er ikke kjent pr d.d., og dermed heller ikke saldo på premiefondet pr 31.12.2018.

Salten Regionråd

Noter 2018, side 3 av 3

NOTE 4 - Aksjer og andeler

(Linje 1 i balanseregnskapet)

Aksje-/andelsselskap	Investert beløp	Endring fra forrige år	Eierandel	Investert år
Salten Invest AS	110 000	0	100 %	2005

NOTE 5 - Egenkapital/fond og disponering av årsresultat

(Linje 20, 21, 23, 24, 25 driftsregnskap, linje 9, 10 og 11 balanseregnskap)

	Saldo pr 01.01	Bevegelse	Saldo pr 31.12
Disposisjonsfond	3 273 532	323 699	3 597 231
Bundne fond	7 338 123	-258 089	7 080 034
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	215 033	239 940	454 973
Udekket	0	0	0
Totalt	10 826 688	305 550	11 132 237

NOTE 6 - Kapitalkonto

(Linje 13 balanseregnskap)

Debetposteringer i året		Kreditposteringer i året:	
IB 01.01. (underskudd i kapital)		IB 01.01 (kapital)	404 885
Pensjonsforpliktelser, netto endring	778 038	Pensjonsmidler, netto endring	1 314 537
UB 31.12 Balanse (kapital)	941 384	**Balanse (underskudd i kapital)**	

NOTE 7 - Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter

Foretak og særregnskaper	Fordringer	Kortsiktig gjeld	Langsiktig gjeld
Gildeskål kommune	30 025		
Saltdal kommune	19 235	307 883	
Hamarøy kommune	29 235	20 000	
Bodø kommune	15 000		
Meløy kommune	27 740	5 520	
Beiarn kommune	29 235		
Fauske kommune	28 585		
Sørfold kommune	29 235		
Steigen kommune	26 700	1 517	
Rødøy kommune	18 985		

NOTE 8 - Spesifikasjon av overføringer mellom foretak og kommunekasse

(Linje 2, 3, 8 og 9 i driftsregnskap)

Av bokført beløp utgjør følgende overføringer mellom foretak og kommunekasse:

Overføringer fra kommunekassen:	2018	2017
Refusjon fra kommuner	29 192	39 262
Refusjon fra egne kommuner	1 009 374	1 185 049
Overføring fra egne kommuner	6 164 915	5 997 935
Overføringer til kommunekassen:	**2018**	**2017**
Kjøp/refusjon fra deltagerkommune	394 023	488 695
Overføring til deltagerkommuner	491 110	929 950

II ÅRETS RESULTAT

Bodø kommune har ivaretatt funksjonene som regnskapsfører og det praktiske lønn etc. for sekretariatet, mens Saltdal kommune har hatt en tilsvarende funksjon for ansatt ved friluftsrådets hovedkontor på Rognan.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Økonomisk stilling – kommentarer

Avvik mellom regnskap og budsjett skyldes følgende:

- En større andel enn forutsatt, av prosjekter og drift, er finansiert gjennom bruk av fondsmidler. Dette skyldes i stor grad prosjekter som er igangsatt i løpet av året, men som ikke ble tatt hensyn til når budsjettene ble behandlet og godkjent høsten 2017.
- Lønnskostnadene er lavere enn budsjettert. Dette skyldes to langtidssykemeldinger gjennom hele året.

Årets resultat
Den samlede driften av Salten Regionråd viser et mindreforbruk på 454 973 kr. Dette resultatet fordeler seg som følger på de enkelte av regionrådets aktiviteter/prosjekter:

Sekretariatet	Drift/adm.	456 544	kr
	Pro 106 Kurs / konferanser	1 555	kr
	Pro 169 Lederkurs	- 594	kr
	Pro 190 Europakontor	- 2532	kr
Felles Ansvar	Drift/adm.	0	kr
Salten Friluftsråd	Drift/adm.	0	kr
Salten Kultursamarbeid	Drift/adm.	0	kr
Sum		454 973	kr

Mindreforbruk Sekretariatet (pro. 100) skyldes hovedsakelig:

- Overføringer fra AUs disposisjonsfond til ulike prosjekter
- Mindreforbruk lønn- og sosiale kostnader på grunn av langtids sykemelding

Det foreslås at midlene overføres til Disposisjonsfond AU

Mindreforbruk/merforbruk på prosjekter ved sekretariatet skyldes følgende:

- Pro. 100 Sekretariatet. Mindreforbruk (456 544). Dette skyldes i hovedsak langtidssykemelding av en ansatt.

III FORSLAG TIL **DISPONERING AV ÅRETS MINDREFORBRUK**

Årets mindreforbruk er kr. 454 973 for Regionrådets samlede virksomhet. Dette er summen av mindreforbruk/merforbruk på hvert enkelt delprosjekt/aktivitet. Beløpet framkommer i regnskapet på art (konto) 2590001.

Tabellen nedenfor viser forslag til disponering av det samlede mindreforbruket.

Prosjekt	Merforbruk (-) Mindreforbruk (+) i 2018	Beløp	Dekkes av (+) Godskrives (-)	Art/fond	Beløp
Pro. 100	Sekretariatet	456 542,97	Godskrives Disposisjonsfond AU	2560 100	-456 542,97
Pro. 106	Kurs/konferanser	1 555,12	Godskrives Disposisjonsfond AU	2560 100	-1 555,12
Pro. 169	Lederkurs	-593,60	Dekkes av Disposisjonsfond AU		593,60
Pro. 190	Europakontor	-2 531,89	Dekkes av Disposisjonsfond AU	2560 100	2 531,89
Sum	**Art. 2590001 Årets resultat**	**454 972,60**	**Sum disponert resultat**		**-454 972,60**

IV TIDSAVGRENSEDE INNTEKTER 2018

Tidsavgrensede inntekter utgjør kr 1 303 795. Dette er tilskudd som er innvilget og som helt eller delvis er tatt til inntekt i tilhørende prosjekt, men hvor tilskuddet ikke er kommet til utbetaling. Tabellen nedenfor viser hvilke prosjekt dette gjelder.

Prosjekt		Beløp	Merknad
680	55 forførende friluftsmål	kr. 13 211,76	Tilskudd fra Nordland fylkeskommune
630	Helsefremmende skoler	kr. 1 150 013,10	Tilskudd fra Gjensidigestiftelsen
720	Filmfest Salten	kr. 140 570,60	Avtale med Nordland fylkeskommune
Sum	**Art. 2139900**	**1 303 795,46**	

V SAMARBEIDSKOMMUNENES BIDRAG

Samarbeidskommunene bidro i 2018 med til sammen kr 7 203 481 kr (note 8) i overføringer og refusjoner til Regionrådets samlede virksomhet. Dette utgjorde 58 % av omsetningen på kr 12 412 908 (driftsregnskap side 1)

VI FOND

For prosjekt som går over flere år, og hvor midlene er bevilget/innbetalt på forskudd, er det opprettet egne fond. Disse fondene har fått kontonr/artnr som ender på prosjektets prosjektnr.

Dette gjelder også" Disposisjonsfond AU/Styre". I tabellen på siste side er gjengitt bevegelsen på de ulike fondene i 2018.

SPESIFIKASJON / KOMMENTAR TIL AU'S/STYRETS DISPOSISJONSFOND
Disposisjonsfond AU/Styre

Inngående saldo ved årets begynnelse	1 112 145	
Tilført i 2018 (Årsoppgjørsdisposisjoner 2017)	215 032	
Saldo på konto	1 327 177	
Kontingent NNEO 2018 og 2019	-200 000	Styre-sak 05/18
Markering Salten Kultursamarbeid 15 år	-15 000	Styre-sak 12/18
Samferdselskonferanse på Fauske	-10 000	Styre-sak 26/18
Arbeidsgruppe AFT-/VTA	-15 000	Styre-sak 41/18
LVK i regionrådet	-30 000	Styre-sak 57/18
Barents Road Forening	- 5 000	SR-sak 52/18
Rest til disposisjon før årsoppgjørsdisposisjoner	**1 052 177**	

Det er opprettet driftsfond for Regionrådets faste tiltak. Dvs. Felles Ansvar i Salten, Salten Friluftsråd og Salten Kultursamarbeid. Innestående på disse fondene før årsoppgjørsdisposisjoner er som følger:

Felles Ansvar i Salten	-773 417 kr
Salten Friluftsråd	-240 347 kr
Salten Kultursamarbeid.	-751 960 kr

Prosjektfond

Prosjektfondene gjøres opp ved prosjektslutt. Dvs. når alle fakturaer er betalt og regnskapet revidert. Evt. overskytende midler disponeres etter vedtak i Regionrådet.

Bruk av Regionrådets prosjektmidler

I 2013 bevilget IRIS Salten 1 700 000 kr i prosjektmidler til Salten Regionråd. Av disse ble 768 000 kr disponert i 2013 (kr 150 000 ble ikke benyttet), 100 000 kr disponert i 2014, kr 0 i 2015, 150 000 i 2016, og kr 0 i 2017 og 2018. Saldo pr. 31.12.2018 er 832 000 kr.

Disposisjonsfond og Prosjektfond

Linjer merket med blå tekst er i regnskapet definert som "frie fond", se tabell neste side

Salten Regionråd har to typer fond:

- Driftsfond/disposisjonsfond/reservemidler som disponeres av Leder evt. i samråd med sitt styre/styringsgruppe

- Prosjektfond som skal brukes i tilhørende prosjekt. Disponeres av prosjektleder evt. i samråd med prosjektets styringsgruppe

Fond/Prosjekt			Pr. 1.1.2018	Bevegelse	Pr. 31.12.2018	Merknad
2560	**100**	**Salten Regionråd (SR) - Disp.fond AU**	kr. **-1 415 914,40**	**-60 032,62**	**-1 475 947,02**	**Disponeres etter vedtak i Styret/SR**
2560	121	SR - Nettsider	kr. -16 364,37	0,00	-16 364,37	Disponeres av sekretariatsleder
2560	140	SR- Rydding i Salten	kr. 0,00	-75 710,00	-75 710,00	Disponeres av sekretariatsleder
2510	147	SR - Saltentinget	kr. -706,99	0,00	-706,99	Disponeres av sekretariatsleder til Saltentinget
2560	152	SR - Organisasjonsutvikling	kr. -40 444,43	0,00	-40 444,43	Disponeres av sekretariatsleder til organisasjonsutvikling
2560	170	SR - Irisfond	kr. -832 000,00	0,00	-832 000,00	**Disponeres etter vedtak i arbeidsutvalget(AU)/SR**
2560	180	Samferdsel i Salten	kr. -20 307,49	0,00	-20 307,49	**Disponeres etter vedtak i arbeidsutvalget(AU)/SR**
2560	190	SR - Ps-avtale europakontor	kr. -24 911,32	24 911,32	0,00	**Disponeres etter vedtak i arbeidsutvalget(AU)/SR**
2560	452	SR - Barents veg forening	kr. -14 943,44	0,00	-14 943,44	Disponeres av sekretariatsleder til Barents Veg Internasjonale Forening
2510	210	RF - Regionale næringsfond	kr. -3 504 128,00	480 000,00	-3 024 128,00	Disponeres etter vedtak i AU
2510	300	Samhandlingsprosjektet "Sunnhet i Salten"	kr. -126 464,63	0,00	-126 464,63	Disponeres av prosjektleder/styringsgruppe
2510	**400**	**Felles Ansvar i Salten (FA) - Drift**	kr. -948 967,56	175 550,49	**-773 417,07**	Disponeres av prosjektleder/styringsgruppe
2510	401	FA - Felles Ansvar i Salten - Konferanse	kr. -22 337,55	0,00	-22 337,55	Disponeres av prosjektleder
2510	404	FA - Felles Ansvar i Salten - Oppfølgingsteamet	kr. -23 778,46	0,00	-23 778,46	Disponeres av prosjektleder
2510	405	FA - Ruskontrakter	kr. 0,00	0,00	0,00	Disponeres av prosjektleder
2510	**600**	**Salten Friluftsråd (SF) - Drift**	**kr. -374 459,16**	**134 112,11**	**-240 347,05**	Disponeres av prosjektleder
2510	602	SF - Kystfriluftsliv	kr. -121 285,91	826,92	-120 458,99	Disponeres av prosjektleder
2510	605	SF - Barnas turløyper	kr. -49 120,73		-49 120,73	Disponeres av prosjektleder
2510	622	SF - Turbøker / Uteinfo	kr. -86 658,38		-86 658,38	Disponeres av prosjektleder
2510	634	SF - BaseCamp Salten	kr. -13 093,29	-74 795,41	-87 888,70	Disponeres av prosjektleder
2510	635	SF - Helsefremmende skole	kr. -160 754,20	108 164,64	-52 589,56	Disponeres av prosjektleder
2510	651	SF - Kartlegging av friluftsområder	kr. -131 119,70		-131 119,70	Disponeres av prosjektleder
2510	661	SF - Turkart	kr. -526 291,74	-29 871,60	-556 163,34	Disponeres av prosjektleder
2510	667	SF - Barnehage / Skole	kr. -729 256,09	313 852,05	-415 404,04	Disponeres av prosjektleder
2510	668	SF - Ordførernes tur	kr. -108 997,16	0,00	-108 997,16	Disponeres av prosjektleder
2560	603	SF - T-skjorter	kr. -11 154,40	-2 156,80	-13 311,20	Disponeres av prosjektleder
2560	606	SF - Veileder plan friluftslivets FE	kr. 0,00	-118 308,62	-118 308,62	Disponeres av prosjektleder
2560	612	SF -Telltur Salten	kr. -11 246,17	2 503,20	-8 742,97	Disponeres av prosjektleder
2560	614	SF - Fantasti	kr. -312 741,08	0,00	-312 741,08	Disponeres av prosjektleder
2560	671	SF - Landslinje friluftsliv Knut Hamsun vgs	kr. -12 542,80	1 575,76	-10 967,04	Disponeres av prosjektleder
2560	673	SF - Sykkel i Salten	kr. -151 507,50	88 981,02	-62 526,48	Disponeres av prosjektleder
2560	674	SF - Full fræs i Nordland	kr. -86 420,56	3 681,38	-82 739,18	Disponeres av prosjektleder
2560	675	SF - Friluftsskoler	kr. -46 023,00	-13 914,30	-59 937,30	Disponeres av prosjektleder
2560	676	SF - Allemannsretten	kr. -14 248,57	0,00	-14 248,57	Disponeres av prosjektleder
2560	677	SF - Kommunale turruteplaner	kr. -50 593,16	-148 078,09	-198 671,25	Disponeres av prosjektleder
2560	679	SF - Kartlegging av tilgjengelighet	kr. -57 952,69	0,00	-57 952,69	Disponeres av prosjektleder
2510	**700**	**SK -Salten Kultursamarbeid**	kr. **-290 809,14**	**-461 151,31**	**-751 960,45**	Disponeres av prosjektleder/AU
2510	701	SK - Arrangement	kr. -29 576,88		-29 576,88	Disponeres av prosjektleder
2510	704	SK - Nettverk	kr. 0,00	0,00	0,00	Disponeres av prosjektleder
2510	706	SK - Den kulturelle spaserstokken	kr. -52 456,82	-257 901,99	-310 358,81	Disponeres av prosjektleder
2510	707	SK - Filmfestival	kr. -37 860,85	-78 586,95	-116 447,80	Disponeres av prosjektleder
2560	714	SK - Fredelige Salten	kr. -115 918,96	-27 150,95	-143 069,91	Disponeres av prosjektleder
2560	720	SK - Filmfest Salten 2015	kr. -38 297,53	0,00	-38 297,53	Disponeres av prosjektleder
2510		**Sum bundne fond**	**kr.** -7 338 123,24	234 488,95	**-7 117 882,86**	
2560		**Sum frie fond**	**kr.** -3 273 531,87	-247 988,70	**-3 507 272,00**	