

Salten Regionråd

Driftsregnskap 2017

	Note	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
1		143 453		63 479
2	8	4 985 580	4 391 250	6 212 732
3	8	5 997 935	6 984 480	6 116 470
4	1	11 126 968	11 375 730	12 392 681
Driftsutgifter				
5	1/2	4 884 677	5 395 500	4 744 653
6		1 222 999	1 144 100	1 177 911
7		4 702 581	4 319 130	4 814 604
8	8	488 695	215 000	862 928
9	8	1 395 670	227 000	1 666 119
10		-474 557		-635 795
11	1	12 220 066	11 300 730	12 630 420
12		-1 093 099	75 000	-237 739
Finansposter				
13		49 853	0	54 971
14	1	49 853	0	54 971
15		162	0	136
16	1	162	0	136
17		49 691	0	54 835
18		-1 043 407	75 000	-182 904
Intern finansiering				
19		377 782		497 721
20	5	908 649		776 066
21	5	2 013 047		1 216 890
22		3 299 477	0	2 490 677
Overført til investeringsregnskapet				
23	5			
24	5	728 196	0	770 291
25	5	1 312 841	0	1 159 701
26				
27		2 041 037	0	1 929 992
28		215 033	75 000	377 782

Salten Regionråd

Balanseregnskap 2017

		Note	Balanse 2017	Balanse 2016						
EIENDELER										
Anleggsmidler										
1	Aksjer og andeler	4	110 000	110 000						
2	Pensjonsmidler	3	11 343 940	10 365 054						
3	Sum anleggsmidler		11 453 940	10 475 054						
Omløpsmidler										
4	Kortsiktige fordringer	1	933 835	1 216 558						
5	Premieavvik	3/1	1 243 747	1 394 730						
6	Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	10 409 535	11 268 470						
7	Sum omløpsmidler		12 587 117	13 879 758						
8	SUM EIENDELER		24 041 057	24 354 812						
EGENKAPITAL OG GJELD										
Egenkapital										
9	Disposisjonsfond	5	3 273 532	3 453 985						
10	Bundne driftsfond	5	7 338 123	8 038 329						
11	Regnskapsmessig overskudd	5	215 033	377 782						
12	Regnskapsmessig underskudd									
13	Kapitalkonto	6	404 885	18 547						
14	Sum egenkapital		11 231 573	11 888 642						
Gjeld										
Langsiktig gjeld										
15	Pensjonsforpliktelsler	3	11 049 055	10 456 507						
Kortsiktig gjeld										
16	Leverandørgjeld	1	932 214	1 224 525						
17	Skyldig offentlige avgifter	1	309 838	297 202						
18	Annen kortsiktig gjeld	1	518 378	487 936						
19	Sum gjeld		12 809 484	12 466 170						
20	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 041 057	24 354 812						
<p>31. desember 2017 Bodø den _____, 2018</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 33%; border: none; vertical-align: top;"> <p>_____ Petter Jørgen Pedersen Styreleder</p> </td> <td style="width: 33%; border: none; vertical-align: top;"> <p>_____ Ida Maria Pinnerød Nestleder</p> </td> <td style="width: 33%; border: none; vertical-align: top;"> <p>_____ Lars Kristian Hansen Evjenth Styremedlem</p> </td> </tr> <tr> <td style="width: 33%; border: none; vertical-align: top;"> <p>_____ Jørn Ivar Stene Styremedlem</p> </td> <td style="width: 33%; border: none; vertical-align: top;"> <p>_____ Hege Sørлие Styremedlem</p> </td> <td style="width: 33%; border: none; vertical-align: top;"> <p>_____ Kjersti Bye Pedersen Daglig leder</p> </td> </tr> </table>					<p>_____ Petter Jørgen Pedersen Styreleder</p>	<p>_____ Ida Maria Pinnerød Nestleder</p>	<p>_____ Lars Kristian Hansen Evjenth Styremedlem</p>	<p>_____ Jørn Ivar Stene Styremedlem</p>	<p>_____ Hege Sørлие Styremedlem</p>	<p>_____ Kjersti Bye Pedersen Daglig leder</p>
<p>_____ Petter Jørgen Pedersen Styreleder</p>	<p>_____ Ida Maria Pinnerød Nestleder</p>	<p>_____ Lars Kristian Hansen Evjenth Styremedlem</p>								
<p>_____ Jørn Ivar Stene Styremedlem</p>	<p>_____ Hege Sørлие Styremedlem</p>	<p>_____ Kjersti Bye Pedersen Daglig leder</p>								

Salten Regionråd

Noter 2017, side 1 av 3

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapspraksis. All tilgang av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet 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 2017	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	11 126 968	12 392 681
Inntekter investeringsdel		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	49 853	54 971
Sum anskaffelse av midler	11 176 820	12 447 653
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	12 220 066	12 630 420
Utgifter investeringsdel		
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	162	136
Sum anvendelse av midler	12 220 228	12 630 556
Anskaffelse - anvendelse av midler	-1 043 407	-182 904
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-1 043 407	-182 904

BALANSE:	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	-858 934	925 512
Endring kortsiktige fordringer	-282 723	-793 515
Endring premieavvik	-150 983	-132 014
Endring omløpsmidler	-1 292 641	-17
Kortsiktig gjeld	30 442	-182 887
Endring annen kortsiktig gjeld	30 442	-182 887
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-1 323 083	-182 904

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

NOTE 2 - Godtgjørelser

Godtgjørelser	Beløp
Daglig leder	823 695
Daglig leder pensjonskostnader	105 747
Styret	0
Revisjonshonorar betales av Bodø kommune	

Salten Regionråd

Noter 2017, side 2 av 3

NOTE 3 - Pensjonsforpliktelse

(Linje 2, 5 og 15 balanseregnskap)

	2016	2017
Årets pensjonskostnad spesifisert		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	610 312	620 134
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	403 294	428 889
Brutto pensjonskostnad	1 013 606	1 049 023
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-442 345	-477 237
Netto pensjonskostnad	571 261	571 786
Sum amortisert premieavvik	236 535	252 735
Administrasjonskostnader	52 454	52 130
Samlet pensjonskostnad inkl adm.kostnader	860 250	876 651

	2016	2017
Årets premieavvik		
Innbetalt premie	684 657	683 802
- Netto pensjonskostnad	571 261	571 786
= Årets premieavvik	113 396	112 016
Arb.giveravg. av premieavvik	8 958	8 849

	2017
Akkumulert premieavvik	
Akkumulert premie pr 31.12. forrige år	1 293 744
Årets premieavvik	112 016
- amortisert premieavvik	252 735
Akkumulert premieavvik pr 31.12.	1 153 025

Pensjonsmidler- og forpliktelser, beregnet akk premieavvik og beregnede forutsetning	Aktuarberegn. pensj.poster	Bokførte pensj.poster	Arbeids- giveravg.	Estimat- avvik
Pensjonsmidler 31.12.	11 343 940	11 343 940		-21 231
Pensjonsforpliktelse 31.12.	-11 070 645	-11 070 645		-267 267
Netto bokført pensjonsforpliktelse 31.12 inkl arb.g.avg		273 295	21 590	
Akkumulert premieavvik 31.12. med arb.g.avg		1 153 025	100 985	252 735
Netto				-35 763

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

Estimatavvik 2017	Fra tidl. år	Årets	Amortisert	Pr 31.12.
Estimatavvik pensjonsmidler		-21 231	252 735	231 504
Estimatavvik pensjonsforpliktelse		-267 267		-267 267
Netto ikke bokført estimatavvik				-35 763

Medlemsstatus	2016	2017
Antall aktive	8	8
Antall oppsatte	13	13
Antall pensjoner	3	3
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, aktive	578 345	595 804
Gjennomsnittlig alder, aktive	48,68	49,68
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	8,33	9,33

Premiefond pr. 31.12.2016 er på kr 1 228 316.

Årsresultat 2017 for Bodø Kommunale Pensjonskasse er ikke kjent pr d.d., og dermed heller ikke saldo på premiefondet pr 31.12.2017.

Salten Regionråd

Noter 2017, 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		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	3 453 985	-180 453	3 273 532
Bundne fond	8 038 329	-700 205	7 338 123
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	377 782	-162 749	215 033
Udekket	0	0	0
Totalt	11 870 095	-1 043 407	10 826 688

NOTE 6 - Kapitalkonto

(Linje 13 balanseregnskap)

Debetposter i året		Kreditposter i året:	
IB 01.01. (underskudd i kapital)		IB 01.01 (kapital)	18 547
Pensjonsforpliktelser, netto endring	592 548	Pensjonsmidler, netto endring	978 886
UB 31.12 Balanse (kapital)	404 885	Balanse (underskudd i kapital)	

NOTE 7 - Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter

Foretak og særregnskaper	Fordringer	Kortsiktig gjeld	Langsiktig gjeld
Gildeskål kommune	32 457	20 000	
Saltal kommune	35 022	519 479	
Hamarøy kommune	23 774		
Bødø kommune	44 988	6 649	
Meløy kommune	35 451	31 250	
Beiarn kommune	19 264		
Fauske kommune	51 832		
Sørfold kommune	25 300	20 600	
Steigen kommune	6 305	36 300	
Rødøy kommune	12 924		

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:	2017	2016
Refusjon fra kommuner	39 362	302 024
Refusjon fra egne kommuner	1 185 049	310 077
Overføring fra egne kommuner	5 997 935	5 956 470
Overføringer til kommunekassen:	2017	2016
Kjøp/refusjon fra deltagerkommune	488 695	862 928
Overføring til deltagerkommuner	929 950	285 055