

Styrets årsberetning

2024

Selskapet

Salten Brann IKS har delegert ansvar for brannvern jfr. Brann- og eksplosjonsvernloven for kommunene; Beiarn, Bodø, Fauske, Gildeskål, Hamarøy, Meløy, Saltdal, Steigen, Sørfold og Værøy. Selskapet har hovedkontor på Albertmyra i Bodø kommune. Selskapet har også ansvaret for nødmeldetjenesten for brann innenfor grensene av Nordland politidistrikt, delegert fra Bodø kommune, og er samlokalisert med politiets operasjonssentral og AMK for Salten, Lofoten og Vesterålen. Brannsjef er koordinerende brann faglig myndighet i redningsledelsen (LRS) i Nordland PD og representerer også 110 region Nordland i nasjonalt brann- faglig råd ledet av DSB. Brannsjef er valgt som styreleder for selskapet NKS110 IKS som har som formål å drifte nasjonalt oppdragshåndteringsverktøy for landets tolv 110-sentraler.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Selskapet hadde for budsjettåret 2024 en økning i kommunal eierfinansiering fra hhv. 96,33 millioner kroner til 104,52 millioner kroner. Det er ikke gjennomført budsjettregulering for år 2024. Resultatregnskapet for 2024 viser et positivt netto driftsresultat på kr. 566 427,-. Tidligere års merforbruk på kr 8 435 673,- står uendret uten nedbetaling for 2024. Det budsjetterte nettoresultatet er kr. 2 300 150,- og det totale budsjettavviket er kr. - 2 988 711,-. Regnskapsførte driftsutgifter utgjør til sammen kr. 5 934 526,- mer enn budsjett, forklaring som følger:

Nr.	Forklaring	Sum
1	Motkonto - økte avskrivningskostnader utover regulert budsjett	Kr 1 245 629
2	Motkonto - mva. kompensasjon	Kr 2 350 852
3	2 vakante stillinger på brannforebyggende avdeling	Kr -1 735 037
4	Lavere sosiale kostnader enn budsjett	Kr -5 563 399
5	Forskutterte utgifter for FDVU av brannstasjon i Bodø kommune (fakturert)	Kr 1 350 000
6	Lovpålagt grunnutdanning av deltids brannkonstabel §7 (fakturert)	Kr 1 957 471
8	For høye kostnader av ekstravakter på deltidsstasjoner utover budsjett	Kr 634 000
9	Tilbakebetaling av feil utbetalt vaktgodtgjøring for årene 2021 – 2023	Kr 1 300 000
10	For høye utrykningskostnader – over budsjett (store og mange hendelser)	Kr 850 000
11	Ikke budsjettert prosjektstilling for salg av kurs – beredskapsavdeling	Kr 750 000
12	Ikke budsjetterte kostnader - utvikling av arbeidsmiljø og ledelse (OU-finans)	Kr 1 663 483
13	Ikke budsjetterte konsulentkostnader (alarmselskap, strategi og brannordning)	Kr 1 000 000
13	Høyere utbetaling til Sør-Troms kommuner ifm. alarmsalg	Kr 131 527
	SUM	Kr 5 934 526

Styret har mottatt økonomisk rapportering fra selskapets administrasjon på styremøtene. Styret har vært opptatt av å styrke likviditeten samt effektivisere driften på flere områder for å ivareta kravene fra eierne om lavere kommunal finansiering. De viktigste effektiviseringstiltakene gjengis i tabellen nedenfor i MNOK:

Tiltak	Helårseffekt	Andre effekter
Reduserte 3 stillinger	3,0	
Omdisponering nødnett-lisenser	0,1	
Gjenbruk av nødnettradio	0,2	Spart anskaffelse
Reduserte verkstedutgifter (Bodø)	0,3	
Rammeavtale for brannbiler		Red. enhetskostnad
Sentralisert innkjøp	0,2	Spart tid, tette lekkasjer
Reduksjoner av driftsavvik		Spart tid, spart materiell
Digitale møter og undervisning	0,3	Spart reise og arbeidstid, møteutgifter
Digitalisering av HR prosesser		Spart tid, færre feil
Innføring av mobilt sentralbord		Økt tilgjengelighet og fleksibilitet
SUM 31.12.2024	4,1	Års-effekt (MNOK)

Selskapets likviditet har vært under høyt press og spesielt for siste halvdel av regnskapsåret 2024 noe som har betydd bruk av driftskreditt. For år 2024 så har rentekostnadene for dette vært kr. 85 000. Styret har holdt eierne orientert om denne utfordringen. Det er gjort tiltak i år 2024 for å styrke likviditeten og et av tiltakene har vært å belaste faktura for månedlig pensjonskostnad på selskapets premiefond i BKP med resterende saldo tilsvarende 5,0 millioner kroner jfr. budsjettvedtak.

I år 2024 har 110 Nordland hatt inntjening fra salg av direktekoblede brannalarmer på kr 37 357 968, mot regulert budsjett på kr 38 147 600. Dette tilsvarer en mindreinntekt på kr 789 631. Inntekter fra salg av brannrelaterte kurs har ikke gitt forventet effekt i tillegg til at sekundære hendelser (støtteoppdrag til andre nødetater) og unødig utrykning ved automatisk brannalarm er kr 2 890 878 lavere enn regulert budsjett. Dette fører til at de samlede salgsinntektene er kr 3 680 509 lavere enn regulert budsjett.

Det fremlagte resultat- og balanseregnskapet gir sammen med årsberetningen et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2024 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet. Styrer opplyser om at det pågår en utredningsprosess som tar sikte på å skille ut alarmsalget i selskapet i et eget aksjeselskap med mål om oppstart i 2026. Dette gjøres for å ivareta regelverket om konkurranse, skatt og mva. Prosessen med utskillelse av alarmsalget skal sluttbehandles i representantskapet 22. mai 2025.

Prioriterte saker i 2024

Det er spesielt seks viktige saker som peker seg ut; 1) Revisjon av kommunale brannordninger som ledd i kommunens økonomiske tilpasning, 2) Omstilling og effektivisering av selskapets administrative ressurser, 3) Ferdigstilling og implementering av nytt oppdragshåndteringssystem for 110 Nordland, 4) Arbeidsprosess med kommunene om utbedring av brannstasjoner, 5) lukking av avvik på grunnutdanning på deltid og 6) internt utviklingsprogram for å utvikle det psykososiale arbeidsmiljøet og lederutvikling for ledere. Sistnevnte aktivitet har blitt godt mottatt av medarbeiderne. Programmet vil foregå fram til sommeren i 2025 og er finansiert 70 av OU-midler fra KS som regnskap føres i år 2025.

Feiing og selvkost

Inntekter og utgifter til feiing og tilsyn med fyringsanlegg skal være i henhold til selvkostprinsippet. Selvkost medfører at inntektene ved en tjeneste ikke skal være større enn kostnadene. Over- og underforbruk avsettes i bundet fond innenfor området som avskrives planmessig over 5 år som del av budsjetteringen innenfor området.

For 2024 var det ikke budsjettet med bruk av bundet fondet til drift av tjenesten. Saldo på bundet fond ved utgangen av 2024 er kr. 2 275 7880,-.

Investeringsregnskap og finansiering

Investeringsregnskapet viser en tilgang for år 2024 på kr. 4 625 925,-. Regulert budsjetttramme for investering var på kr 11 800 000,-, mens rammen for låneopptak var kr 11 300 000,-. Låneopptak for år 2024 har blitt utsatt i påvente av å forhandle ferdig ny rammeavtale for materiellanskaffelse. Pr. 31.12.24 har selskapet en samlet låneportefølje på kr 19 627 386 i KLP bank fordelt på hhv. 20 og 11 år. Selskapets representantskap har vedtatt en øvre grense for låneopptak på 70 millioner kroner for perioden 2024 – 2027.

Internkontroll og kvalitetsstyring

Etter innføringen og sertifiseringen av selskapets ledelsessystemer for kvalitet, miljø og arbeidsmiljø overvåkes og håndtere virksomhetens internkontroll mer systematisk enn før 2021. Funn fra interne revisjoner, avviksbehandling og observasjoner gjort i forbindelse med ledelsens gjennomgang gir styringsinformasjon til kontinuerlig forbedring av selskapets drift. I år 2024 gjennomførte selskapet to interne revisjoner, ledelsens gjennomgang og en ekstern revisjon av ledelsessystemene for kvalitet.

Arbeidsmiljø

Salten brann er arbeidsmiljøsertifisert for ISO 45001:2018 og har i den forbindelse utviklet egen HMS-policy samt mål for arbeidsmiljø. Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Videre arbeid med utvikling av arbeidsmiljøet i organisasjonen særlig på området medvirkning fra alle nivå i organisasjonen og synlig samt inkluderende lederskap kan fortsatt forsterkes. I 2024 har det samlet sykefraværet i selskapet vært på 4,1 %, hvorav korttidsfraværet har vært på 1,4 %. Alle medarbeidere er tilknyttet bedriftshelsetjeneste. Selskapet har etablert lovpålagte stoff- og eksponeringsregister og gjort dette tilgjengelig for alle ansatte.

Ytre miljø

Selskapet har siden miljøsertifiseringen arbeidet med miljømål. Miljømål for utslipp av klimagasser er 30% av 2020 utslippet. Salten Brann strekker seg etter FN's bærekrafts mål nr. 13. *Stopp klimaendringene*. Utslippene som virksomheten skaper er stabilisert, og det kreves ytterligere innsats og fokus for å nå miljømål. I framtiden er det nødvendig å finne finansiering av nullutslippsfrie brannbiler for bruk i utrykning dersom målene skal kunne nås.

Gjennom drift av ledelsessystemet for ytre miljø og arbeidsmiljø har selskapet en økende bevissthet på tiltak for å redusere virksomhetens miljøbelastning samt tiltak for å forbedre et svært risikofylt arbeidsmiljø for de av våre medarbeidere som daglig må håndtere risiko som konsekvens av uønskede hendelser i samfunnet og i økende grad også naturhendelser.

Søkelys på HMS arbeid

Selskapet har en HMS-konsulent i 40% stilling, kombinert med en annen stilling som brannforebygger. Konsulenten har konkrete arbeidsoppgaver som har gitt gode resultater i HMS arbeidet. Ordningen ble videreført og forsterket i 2024. Gjennom ledelsessystemet ISO 45001:2018 har virksomheten et systematisk søkelys på forbedring av arbeidsmiljø. Dette påvirker selskapets totale HMS prestasjoner.

Informasjonssikkerhet

110 Nordland underlegges nasjonale sikkerhetsbestemmelser på begrenset nivå. I 2022 ble det besluttet å innføre ISO 27001:2022 som standard ledelsessystem for informasjonssikkerhet. Målsettingen for dette arbeidet er å sikre selskapets operative og driftsmessige evner, hvor følgende områder skal binges under systematisk kontroll: 1) Tilgjengelighet; informasjon skal være tilgjengelig for autoriserte ved behov. 2) Konfidensialitet; informasjon skal ikke bli kjent for uvedkommende. 3) Integritet;

informasjon skal ikke bli endret utilsiktet eller av uvedkommende. 4) Robusthet; organisasjonen og systemene er motstandsdyktige, og har evne til å gjenopprette normaltilstand ved hendelser. Det planlegges for ferdigstilling av ledelsessystemet for informasjonssikkerhet ved utgangen av 2024, og en sertifisering i henhold til ISO 27001:2022 våren 2025.

Involvering og medvirkning

I år 2023 engasjerte selskapet konsulentbyrået FENDR med mål om å møte utfordringer omkring arbeidsmiljø, kultur og medvirkning/involvering blant alle heltidsansatte i selskapet. Byrået skal bistå med organisasjonsutvikling rettet mot både ledere og medarbeidere. Gjennom en kunnskaps- og styrkebasert utvikling, der medarbeidernes styrker fremheves, søker man å styrke samarbeid og tillit både vertikalt og horisontalt i organisasjonen. Selskapet viderefører arbeidet med trinn 2 som er lederutvikling og har fått innvilget OU-midler for over kr. 700 000. Disse midlene faktureres for år 2025.

Etisk standard

Selskapet har egen policy for etiske retningslinjer som gjelder for alle medarbeidere. I tillegg har personell i brannsjefens stab, berørt personell som tilhører 110-Nordland og beredskapsavdelingen sikkerhetsklarering. Det er etablert system med prosedyrer for å ivareta varslinger hvor ekstern advokat er tiltenkt undersøkelsesrollen. Prosedyren er samkjørt med Bodø kommune.

Likestilling

I styret (faste og vara) er det kjønnsbalanse iht. krav i IKS-lovens §10, jfr. aksjelovens §20-6, andre ledd. Styret består av to kvinner og to menn som er valgt av eierne, og to menn som er valgt av og blant selskapets ansatte. I selskapet er det ved utgangen av år 2024 ansatt 320 menn og 25 kvinner, noe som tilsvarer en kvinneandel på 7,3 %.

Fortsatt drift.

Det er ikke registrert forhold etter regnskapsårets utgang som kan ha betydning for selskapets resultat og stilling ved utgangen av 2024. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift av selskapet er til stede ved avleggelse av årsregnskapet for 2024.

Bodø 22. april 2025

Kristian Fanghol
Styreleder

Kariann Sør Dahl
Styrets nestleder

Silje Valberg
Styremedlem

Ole Bjørn Nilsen
Styremedlem

Alexander Lundestad Førde
Styremedlem

Kurt R. Martinussen
Styremedlem

Per Gunnar Pedersen
Daglig leder / Brannsjef
Salten Brann IKS

Digital signering på neste side

Salten Brann IKS

Driftsregnskap 2024 - 18. driftsår

	Note	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Oppr.- budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
Overføringer og tilskudd fra andre	9	118 461 099	110 933 988	110 933 988	112 213 550
Salgs- og leieinntekter		40 198 768	44 055 761	44 055 761	36 720 341
Sum driftsinntekter		158 659 867	154 989 749	154 989 749	148 933 890
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2	95 321 368	91 194 102	91 194 102	88 973 615
Sosiale utgifter	3	18 017 483	23 471 939	23 471 939	19 587 068
Kjøp av varer og tjenester		35 636 347	31 962 699	31 962 699	33 595 100
Overføringer og tilskudd til andre		4 541 034	2 229 843	2 229 843	3 990 161
Avskrivninger	4,7	6 588 876	5 312 000	5 312 000	6 305 292
Sum driftsutgifter		160 105 109	154 170 583	154 170 583	152 451 236
Brutto driftsresultat		-1 445 242	819 166	819 166	-3 517 346
Finansposter					
Renteinntekter		87 197	6 700	6 700	267 329
Utbytter		78 170	-	-	79 634
Renteutgifter	5	1 332 191	1 254 962	1 254 962	1 212 458
Avdrag på lån	5,7	3 410 384	2 582 754	2 582 754	3 376 126
Netto finansutgifter		-4 577 208	-3 831 016	-3 831 016	-4 241 620
Motpost avskrivninger	4,7	6 588 876	5 312 000	5 312 000	6 305 292
Netto driftsresultat	10	566 427	2 300 150	2 300 150	-1 453 674
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	10	-	-	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	10,11	1 267 445	-	-	1 008 343
Bruk av bundne driftsfond	10,11	-12 458	-	-	-3 252 421
Avsetninger til disposisjonsfond		-	2 300 150	2 300 150	690 991
Bruk av disposisjonsfond		-688 561	-	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	99 413
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		566 427	2 300 150	2 300 150	-1 453 674
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-

Salten Brann IKS

Investeringsregnskap 2024

		Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnskap
	Note	2024	budsjett 2024	budsjett 2024	2023
Investeringer i varige driftsmidler	4	4 625 925	11 800 000	11 800 000	5 899 553
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		-	-	-	-
Sum investeringsutgifter		4 625 925	11 800 000	11 800 000	5 899 553
Kompensasjon for merverdiavgift		925 185	-	-	1 160 911
Tilskudd til investeringer		-	-	-	-
Salg av varige driftsmidler		-	-	-	475 000
Bruk av lånemidler	7	3 700 740	11 300 000	11 300 000	1 492 030
Sum investeringsinntekter		4 625 925	11 300 000	11 300 000	3 127 941
Overført fra driftsdelen	6	-	-	-	-
Avsetning til bundne investeringsfond	6,13	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	6,13	-	500 000	500 000	2 771 612
Avsetninger til ubundet investeringsfond	6	-	-	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond		-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger:		-	500 000	500 000	2 771 612
UDEKKET/UDISPONERT		-	-	-	

Salten Brann IKS

Balanse 2024

	Note	2024	2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		365 599 585	341 778 315
I. Varige driftsmidler		46 925 613	48 888 565
1. Faste eiendommer og anlegg		-	-
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	46 925 613	48 888 565
II. Finansielle anleggsmidler		90 000	90 000
1. Aksjer og andeler	12	90 000	90 000
IV. Pensjonsmidler	3,7	318 583 971	292 799 750
B. Omløpsmidler		19 271 586	24 427 814
I. Bankinnskudd og kontanter		-962 067	9 748 335
III. Kortsiktige fordringer		20 233 653	14 679 479
1. Kundefordringer		8 961 209	7 008 559
2. Andre kortsiktige fordringer		723 742	1 116 598
3. Premieavvik	3	10 548 701	6 554 322
Sum eiendeler		384 871 171	366 206 129

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		45 454 063	-35 679 966
I. Egenkapital drift		-4 615 495	-5 181 921
1. Disposisjonsfond	6	1 486 261	2 174 821
2. Bundne driftsfond	6,11	2 333 917	1 078 930
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-8 435 673	-8 435 673
II. Egenkapital investering		35 600	35 600
1. Ubundet investeringsfond	6	35 600	35 600
2. Bundne investeringsfond	6	-	-
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		50 033 958	-30 533 644
1. Kapitalkonto	7	50 033 958	-30 533 644
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		313 165 806	373 612 878
I. Lån		-	-
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	5	19 626 538	23 036 922
II. Pensjonsforpliktelse	3,7	293 539 268	350 575 956
E. Kortsiktig gjeld		26 251 302	28 273 216
I. Kortsiktig gjeld		-	-
1. Leverandørgjeld		7 624 756	9 784 160
4. Annen kortsiktig gjeld		18 626 545	18 489 056
5. Premieavvik		-	-
Sum egenkapital og gjeld		384 871 171	366 206 129
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		421 426	4 122 166
II. Andre memoriakonti		-421 426	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-	-4 122 166

31.des.24
Bodø den ____/____ 2025

_____ Kristian I Fanghol styreleder	_____ Per Gunnar Pedersen daglig leder	
_____ Kariann Sjørdahl nestleder	_____ Silje Valberg styremedlem	
_____ Aleksander Lundestad Førde styremedlem	_____ Kurt Rune Martinussen styremedlem	_____ Ole Bjørn Nilsen styremedlem

Salten Brann IKS

Noter 2024, 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

BEVILGNINGSREGNSKAP:	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	158 659 867	148 933 891
Inntekter investeringsdel	925 185	1 635 911
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	3 866 107	1 838 993
Sum anskaffelse av midler	163 451 159	152 408 795
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	153 516 232	146 145 944
Utgifter investeringsdel	4 625 925	5 899 553
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	4 742 575	4 588 584
Sum anvendelse av midler	162 884 732	156 634 080
Anskaffelse - anvendelse av midler (B8-B14)	566 427	-4 225 285
Endring i ubrukte lånemidler	-3 700 740	-1 492 030
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-3 134 313	-5 717 315
BALANSE:	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	-10 710 402	2 353 870
Endring kortsiktige fordringer	1 559 794	-537 212
Endring premieavvik	3 994 380	-10 889 167
Endring omløpsmidler	-5 156 228	-9 072 509
Kortsiktig gjeld	-2 021 915	-3 355 193
Endring annen kortsiktig gjeld	-2 021 915	-3 355 193
Endring i ubrukte lånemidler		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-3 134 313	-5 717 316

Salten Brann IKS

Noter 2024, s. 2 av 7

Note 2 - Godtgjørelse og revisjonshonorar

Ytelser til ledende personer og revisor	Lønn og annen godtgj.
Daglig leder	1 549 287 *)
Styrets medlemmer	416 283
Revisor - honorar for revisjon eks.mva	134 820

*) 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 90

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	2023	2024
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 115 421	11 332 953
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 887 164	11 533 568
Brutto pensjonskostnad	21 002 585	22 866 521
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 396 531	-13 664 099
Netto pensjonskostnad (ekskl. adm.)	9 606 054	9 202 422
Sum amortisert premieavvik	4 189 072	2 441 285
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	786 606	837 672
Samlet pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	14 581 732	12 481 380

Premieavvik	2023	2024
Innbetalt premie/tilskudd (ekskl. adm.)	4 115 724	16 051 139
Netto pensjonskostnad inkl admkostnader	-10 392 660	-10 040 095
Årets premieavvik	-6 276 936	6 011 044
Sats for arbeidsgiveravgift	7,90 %	7,90 %
AGA av premieavviket	-495 878	474 872
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm) (arbeidsgivers andel)	325 142	1 268 040

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	2023	2024
Akkumulert premieavvik 31.12.f.å.	16 166 348	6 206 601
Årets premieavvik	-6 276 936	6 011 044
Sum amortisert premieavvik	3 814 971	-2 441 285
Akkumulert premieavvik 31.12.d.å.	6 074 441	9 776 360

Akkumulert premieavvik 31.12. i hht aktuarberegningen 6 206 601 9 776 360

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 2024, s. 3 av 7

Balanseførte størrelser

	Estimat 31.12.2023	Estimat 31.12.2024
Balanseført pensjonsforpliktelse		
Brutto påløpt forpliktelse	346 345 817	293 539 268
Pensjonsmidler	292 799 750	318 583 971
Netto forpliktelse før arb.avgift	53 546 067	25 044 703
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	4 230 139	0

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

Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning

kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser.

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

Spes. av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2023	2024
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	324 089 228	293 539 268
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	11 603 232	-63 006 075
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	335 692 460	283 339 742
Årets opptjening	9 115 421	11 332 953
Rentekostnad	11 887 164	11 533 568
Utbetalinger	-10 349 228	-12 666 995
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	346 345 817	293 539 268

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2023	2024
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	309 625 481	292 799 750
Estimatavvik midler IB 1.1	-21 202 152	9 573 651
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	288 423 329	302 373 401
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	4 115 724	16 051 139
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-786 606	-837 672
Utbetalinger	-10 349 228	-1 266 995
Forventet avkastning	11 396 531	13 664 099
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	292 799 750	318 583 971

Økonomiske forutsetninger	2023	2024
Diskonteringsrente	4,00%	4,00%
Lønnsvekst	2,48%	2,97%
G-regulering	2,48%	2,97%
Pensjonsregulering	1,71%	2,22%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,00%	4,50%
Arbeidsgiveravgift - sats	7,90%	7,90%
Amortiseringstid	7	7

Medlemsstatus	01.01.2023	01.01.2024
Antall aktive	350	341
Antall oppsatte	154	163
Antall pensjoner	65	70
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	185 492	217 064
Gj.snittlig alder, aktive	41,29	44,72
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	9,98	9,98

Premiefond pr. 31.12.2023 4 842 833

Det ble i 2024 brukt kr 4 316 000 av fondet til betaling av fakturaer gjennom året.

Årsresultat 2024 for Bodø kommunale pensjonskasse er ikke kjent pr d.d., og dermed heller ikke saldo på premiefondet pr. 31.12.2024

Salten Brann IKS

Noter 2024, 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 2024	1 858 020	23 058 629	23 971 897	48 888 546
Årets tilgang	14 567	4 587 733	23 625	4 625 925
Årets avgang (bokført verdi)		0	0	0
Årets avskrivning	-926 182	-3 403 136	-2 259 558	-6 588 876
UB 2024	946 405	24 243 226	21 735 964	46 925 595

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:

	2023	2024
Gjeldsbrevlån	23 036 922	19 627 386
Renter:		
	2023	2024
Utgiftsførte renter (lån)	1 175 006	1 223 949
Avdrag:		
	2023	2024
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	3 376 126	3 410 384

Minimumsavdrag	(linje 17 i balanse)	2024
Anleggsmidler 01.01		48 880 565
Lånegjeld pr 01.01		23 036 922
Andel anleggsmidler finansiert ved lån	47 %	
Avskrivninger lagt til grunn ved beregning		6 588 876
Minimumsavdrag = Andel avskrivninger som gjelder anleggsmidler finansiert ved lån		3 105 822

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	1 324 834		688 561	636 273
Disposisjonsfond 110-sentralen	849 987	-		849 987
Totalt	2 174 821	0	688 561	1 486 260

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	13 818	-	-	13 818
Bundet driftsfond feiing	1 008 343	1 267 445	0	2 275 788
Bundet driftsfond Brannbamsen Bjørnis	56 769	0	12 458	44 311
Totalt	1 078 930	1 267 445	12 458	2 333 917

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	-	-	0	-

Salten Brann IKS			
Noter 2024, s. 5 av 7			
Note 7 - Kapitalkonto			
Saldo pr 01.01			30 533 666
Kreditposter i løpet av året (økning av egenkapitalen):			
Aktivert investering			4 625 925
Kjøp av andeler			0
Betalte avdrag på eksterne lån			3 410 384
Økning av pensjonsmidler			25 784 221
Sum kreditposter (økning av egenkapitalen)			33 820 530
Debetposter i løpet av året (reduksjon av egenkapitalen):			
Salg anleggsmidler			0
Bruk av lånemidler			3 700 740
Endring pensjonsforpliktelse			-57 036 688
Avskrivninger			6 588 876
Sum debetposter (reduksjon av egenkapitalen)			-46 747 072
Saldo pr 31.12.2024			-50 033 936
Note 8 - Egenkapital og eierkommuner			
Selskapet fikk i hht selskapsavtalens §5 overført tingsinnskudd fra eierkommunene som nedenfor:			
Andelseiere	Tinginnskudd 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 tinginnskuddet og eierbrøken, men dette fremgår av selskapsavtalen.			
Note 9 - Offentlige tilskudd			
Driftstilskudd fra deltagerkommunene	2024	2023	
Bodø kommune	56 953 188	52 239 738	
Beiarn kommune	2 469 444	2 296 215	
Hamarøy kommune	5 228 832	4 898 661	
Fauske kommune	10 931 052	10 157 040	
Gildeskål kommune	4 118 580	3 834 609	
Steigen kommune	3 990 972	3 674 160	
Sørfold kommune	3 953 028	3 678 408	
Saltdal kommune	5 894 592	5 401 416	
Meløy kommune	8 747 292	8 026 431	
Værøy komune	2 236 248	2 120 604	
Sum	104 523 228	96 327 282	
Her er det differanse kr 3,- mellom budsjett (kr 104 523 225,-) og regnskap (kr 104 523 228,-) grunnet øresavrunding i Visma			

Salten Brann IKS

Noter 2024, s. 6 av 7

Note 10 - Resultatfordeling

Dersom driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at disposisjonene i §4-1 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. første ledd er gjennomført, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond.

Hvis regnskapet fortsatt viser et merforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk.

Årsavslutningsdisposisjoner etter regnskapsforskriften §5-9

	2024	2023
NETTO DRIFTSRESULTAT iht regnskap	566 427	-1 453 674
Avsetninger til bundne driftsfond	1 267 445	1 008 343
Bruk av bundne driftsfond	12 458	3 252 421
Overføring til investering ihht budsjett		
Avsetninger til disposisjonsfond ihht budsjett	2 300 150	690 991
Bruk av disposisjonsfond ihht budsjett		1 324 834
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
Årets budsjettavvik	-2 988 711	1 424 247
Strykning av overføring til investering		
Strykning avsetning til disposisjonsfond		
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Strykning bruk av disposisjonsfond	2 300 150	1 324 834
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-688 561	99 413
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk	-688 561	-
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	-	-
Bruk av mindreforbruk eller strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		99 413
Avsetning til mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-	-
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	0	0

Ansvar/område	Mer-/mindreforbruk	Avsetninger/bruk av fond	Resultat
110 Vaksentralen	3 950 994	-	3 950 994
120 Markedsavdelingen	-1 033 155	-	-1 033 155
335 Brannsjefen	-2 652 640	688 561	-1 964 079
337 Feiing	1 267 445	-1 267 445	-
338 Forebyggende	3 145 265		3 145 265
339 Beredskap	-4 111 483	12 458	-4 099 025
Resultat	566 427	-566 427	-

Noter 2024, s. 7 av 7

Note 11 Selvkost feiing

Etterkalkyle selvkost 2024	Feiing
Inntekter	13 365 540
Driftsutgifter	-12 344 966
Avskrivning	246 871
Resultat	1 267 445
Selvkostgrad (100%)	100 %
Selvkostfond 01.01	1 008 343
+ Årets avsetning til selvkostfond	1 267 445
- Bruk av selvkostfond	-
Selvkostfond 31.12	2 275 788

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.

Note 12 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Selskapets navn	Eierandel i %	Bokført verdi 31.12
NKS 100 IKS	6	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	4 625 925
Sum investeringsinntekter	4 625 925
Sum investeringsutgifter, investeringinntekter	0

Allerede gjennomførte disposisjoner ved regnskapsavslutningen

Overføring fra driftsregnskapet	
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0
Sum gjennomførte disposisjoner før regnskapsavslutningen	0

Årets budsjettavvik før strykninger 0

This documents contains 15 pages before this page

Dokumentet inneholder 15 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 15 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 15 sider før denne side

Detta dokument innehåller 15 sidor före denna sida

Ole Bjørn Nilsen

63eff781-7e6e-4e04-a380-3e8696ab5a52 - 2025-04-22 17:09:18 UTC +03:00
BankID - ca2fc2a9-26c2-4f45-bd98-8815df8c0c9b - NO

Kurt Rune Martinussen

df489316-f88a-4817-9bfc-88c0da53578e - 2025-04-22 17:09:41 UTC +03:00
BankID - 23f1b0e5-a751-4b36-904c-7c31fbd82880 - NO

Alexander Lundestad Førde

86456b1c-cf2e-4e2d-a027-9f272d7090ac - 2025-04-22 17:10:11 UTC +03:00
BankID - 23429f6c-12a0-4828-acec-ebc37876612d - NO

Silje Valberg

e9fcdd07-e78e-4e85-928f-a8d822bb99d0 - 2025-04-22 17:45:04 UTC +03:00
BankID - 75073757-58c5-4280-99e3-255ed701ff45 - NO

Kristian Fanghol

54230537-23e8-4427-9620-00dd617afc33 - 2025-04-22 22:21:39 UTC +03:00
BankID - a348fc67-0f89-42e0-ae5c-bc5ff87be87b - NO

Kariann Skar Helland Sjørdahl

817d7dbf-f64e-4a0a-ba0a-87fb7663de6b - 2025-04-23 00:57:18 UTC +03:00
BankID - ea7f7e7f-580c-4bf5-8553-fff53a284a88 - NO

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmitteckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

This documents contains 16 pages before this page

Dokumentet inneholder 16 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 16 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 16 sider før denne side

Detta dokument innehåller 16 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende