Kulturfabrikken Sortland KF

Årsregnskap 2024

Obligatoriske oppstillinger etter kapittel 5 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv

Kulturfabrikken Sortland KF

Økonomisk oversikt etter art - drift (§ 5-6)		2024			2023
Tekst	**Note**	**Regnskap**	**Regulert budsjett**	**Opprinnelig budsjett**	**Regnskap**
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre		37 721 766	34 965 000	28 572 780	31 942 652
Brukerbetalinger		520 624	650 000	650 000	566 761
Salgs- og leieinntekter		10 464 666	10 818 000	11 268 000	10 957 251
Sum driftsinntekter	11	**48 707 056**	**46 433 000**	**40 490 780**	**43 466 664**
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	7,9	19 987 604	18 593 050	18 281 857	18 866 161
Sosiale utgifter		3 025 552	2 542 328	803 518	2 739 508
Kjøp av varer og tjenester	10,12	21 084 424	20 687 905	20 920 405	22 232 306
Overføringer og tilskudd til andre	12	2 752 481	2 084 500	415 000	798 299
Avskrivninger	3	356 121	0	0	245 037
Sum driftsutgifter		**47 206 182**	**43 907 783**	**40 420 780**	**44 881 312**
Brutto driftsresultat		**1 500 874**	**2 525 217**	**70 000**	**-1 414 647**
Renteinntekter		190 217	90 000	90 000	134 310
Utbytter		5 843	0	0	3 961
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		9 156	15 000	15 000	13 216
Avdrag på lån	5,6	129 700	130 000	130 000	129 700
Netto finansutgifter		**57 204**	**-55 000**	**-55 000**	**-4 645**
Motpost avskrivninger	3	356 121	0	0	245 037
Netto driftsresultat		**1 914 200**	**2 470 217**	**15 000**	**-1 174 255**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		130 308	774 217	15 000	0
Avsetninger til bundne driftsfond	8	168 473	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	8	80 137	0	0	174 961
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		1 695 556	1 696 000	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat		***-1 914 200***	***-2 470 217***	***-15 000***	***174 961***
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		**0**	**0**	**0**	**-999 294**

Kulturfabrikken Sortland KF

Bevilgningsoversikter drift, § 5-4	Note	2024			2023
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto		**-1 856 996**	**-2 525 217**	**-70 000**	**1 169 610**
Avskrivninger	3	356 121	0	0	245 037
Sum netto driftsutgifter		**-1 500 874**	**-2 525 217**	**-70 000**	**1 414 647**
Brutto driftsresultat		**1 500 874**	**2 525 217**	**70 000**	**-1 414 647**
Renteinntekter		190 217	90 000	90 000	134 310
Utbytter		5 843	0	0	3 961
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		9 156	15 000	15 000	13 216
Avdrag på lån	5,6	129 700	130 000	130 000	129 700
Netto finansutgifter		**57 204**	**-55 000**	**-55 000**	**-4 645**
Motpost avskrivninger	3	356 121	0	0	245 037
Netto driftsresultat		**1 914 200**	**2 470 217**	**15 000**	**-1 174 255**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		130 308	774 217	15 000	0
Avsetninger til bundne driftsfond	8	168 473	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	8	80 137	0	0	174 961
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		1 695 556	1 696 000	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**-1 914 200**	**-2 470 217**	**-15 000**	**174 961**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		**0**	**0**	**0**	**-999 294**

Bevilgningsoversikter investering, § 5-5	Note	2024			2023
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i varige driftsmidler		0	0	0	1 020 769
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	33 217	33 217	15 000	26 362
Utlån av egne midler		0	0	0	
Avdrag på lån		0	0	0	
Sum investeringsutgifter		**33 217**	**33 217**	**15 000**	**1 047 131**
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	100 123
Tilskudd fra andre		0	0	0	206 000
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		0	0	0	0
Sum investeringsinntekter		**0**	**0**	**0**	**306 123**
Overføring fra drift	4	130 308	774 217	15 000	0
Avsetninger til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investersingsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		741 000	741 000	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**-610 692**	**33 217**	**15 000**	**0**
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		**-643 909**	**0**	**0**	**-741 008**

Kulturfabrikken Sortland KF

§ 5-4, 2. ledd. Bevilgninger drift	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
ADMINISTRASJON	3 689 076	3 061 945	3 380 550	2 901 501
TILSKUDD FRA KOMMUNEN	-32 399 000	-32 399 000	-26 554 780	-28 678 000
KULTURHUSDRIFT	12 448 891	12 960 052	11 980 075	12 850 678
UNGDOM OG FRITID	1 312 922	1 595 604	1 531 409	1 496 181
DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	-50 744	0	0	1 196 666
LOKAL OG REGIONAL KULTUR	1 412 526	1 425 926	1 013 926	24 330
KULTURMINNEVERN	843 018	867 500	867 500	-14 556
BYGDEBOK	-13 898	0	0	812 034
IDRETT OG ANLEGG	376 861	415 870	415 870	370 105
BIBLIOTEK	3 323 162	3 100 167	3 017 527	3 331 848
KINODRIFT	120 836	211 704	-684 013	-224 431
KULTURSKOLE	5 662 822	5 790 422	5 071 513	5 916 216
KULTURKAFE	1 416 531	444 593	-109 577	1 187 038
Sum bevilgninger drift, netto	**-1 856 997**	**-2 525 217**	**-70 000**	**1 169 610**

§ 5-5, 2. ledd. Bevilgninger investering	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringer	0	0	0	1 130 452
Investering varige driftsmidler	**0**	**0**	**0**	**1 130 452**

§ 5-5, 2. ledd. Investering i aksjer og andeler	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
KLP-innskudd	33 217	33 217	15 000	26 362
Investering i aksjer og andeler	**33 217**	**33 217**	**15 000**	**26 362**

Kulturfabrikken Sortland KF

BALANSE (§ 5-8)

EIENDELER	Note	2024	2023
A. Anleggsmidler		**18 842 541**	**17 576 400**
I. Varige driftsmidler		**1 304 787**	**1 660 908**
1. Faste eiendommer og anlegg		-	-
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	1 304 787	1 660 908
II. Finansielle anleggsmidler		**152 533**	**119 316**
1. Aksjer og andeler	4	152 533	119 316
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån		-	-
III. Immaterielle eiendeler		**-**	**-**
IV. Pensjonsmidler	7	**17 385 221**	**15 796 176**
B. Omløpsmidler	**1**	**7 672 934**	**4 481 292**
I. Bankinnskudd og kontanter		**3 632 299**	**2 223 208**
II. Finansielle omløpsmidler		**-**	**-**
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		**4 040 635**	**2 258 084**
1. Kundefordringer	12	3 238 357	1 685 711
2. Andre kortsiktige fordringer		802 278	572 373
3. Premieavvik		-	-
Sum eiendeler		**26 515 474**	**22 057 692**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
C. Egenkapital		**738 381**	**214 218**
I. Egenkapital drift		**254 832**	**-1 529 060**
1. Disposisjonsfond		-	-
2. Bundne driftsfond	8	254 832	166 497
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-1 695 556
II. Egenkapital investering		**-643 918**	**-741 009**
1. Ubundet investeringsfond		-	-
2. Bundne investeringsfond		-	-
3. Udekket i investeringsregnskapet		-643 918	-741 009
III. Annen egenkaptial		**1 127 467**	**2 484 286**
1. Kapitalkonto	2	1 127 467	2 484 286
2. Prinsippendr. som påv. Arb.kap.drift		-	-
3. Prinsippendr. som påv. Arb.kap inv.		-	-
D. Langsiktig gjeld		**17 715 074**	**15 092 114**
I. Lån		**110 593**	**240 293**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	5	110 593	240 293
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	7	**17 604 481**	**14 851 821**
E. Kortsiktig gjeld	**1**	**8 062 019**	**6 751 360**
I. Kortsiktig gjeld		**8 062 019**	**6 751 360**
1. Leverandørgjeld		645 773	387 608
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		4 997 627	4 660 557
5. Premieavvik	7	2 418 619	1 703 195
Sum egenkapital og gjeld		**26 515 474**	**22 057 692**

Kulturfabrikken Sortland KF

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFT	2024	2023
Netto driftsresultat	1 914 200	-1 174 255
Avsetninger til bundne driftsfond	-168 473	0
Bruk av bundne driftsfond	80 137	174 961
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-774 217	-1 526 362
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	15 000
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-1 696 000	-697 000
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-644 353	-3 207 656
Strykning av overføring til investering	643 909	1 526 362
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0	0
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	444	697 000
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0	-15 000
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	-999 294
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0	0
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk		0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	-999 294

INVESTERING	2024	2023
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	-33 217	-741 008
Avsetninger til bundne investeringsfond		
Bruk av bundne investeringsfond		
Budsjettert bruk av lån		
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	774 217	1 526 362
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter		
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter		
Dekning av tidligere års udekket beløp	-741 000	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	0	785 354
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond		
Strykning av bruk av lån		
Strykning av overføring fra drift	643 909	-1 526 362
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	643 909	-741 008

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapet er avlagt i henhold til forskrift 2019-06-07-714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Særregnskapet føres i samsvar med de grunnleggende regnskapsprinsipper som angitt i samme forskrift og er ført i overenstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god Kommunal Regnskapsskikk (GKRS).

Arbeidskapitalprinsippet
Særregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Anordningsprinsippet
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 investeringsdelen i året, enten de er betalt eller ikke.

Bruttoprinsippet
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Pensjoner
Etter §§ 3-5 og 3-6 i årsregnskapsforskriften skal årets premie utgiftsføres i tråd med kommunelovens § 14-6 trede ledd bokstav c. Pensjonskostnader beregnes ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs bare utgiftsføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet (driftsdelen) med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene, fom 2011 over de neste 10 år og fom 2014 over de neste 7 år.
Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløps- og anleggsmidler
Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidlene er vurdert til anskaffelseskost.

Organisering av Kulturfabrikkens virksomhet

Den samlede virksomheten til Kulturfabrikken Sortland KF er organisert som kommunalt foretak - Kulturfabrikken Sortland KF.

Kulturfabrikken Sortland KF avlegger selvstendig særregnskap som ikke inngår i Sortland kommunes drifts- og investeringsregnskap. Særregnskapene behandles av Sortland kommune.

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	**31.12.2024**	**01.01.2024**	**Endring**
Omløpsmidler	7 672 934	4 481 292	3 191 642
Kortsiktig gjeld	8 062 019	6 751 360	1 310 659
Arbeidskapital	**-389 086**	**-2 270 068**	**1 880 983**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	**2024**
Netto driftsresultat	1 914 200
Netto utgifter/inntekter i investering	-33 217
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	1 880 983

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	**31.12.2024**	**01.01.2024**	**Endring**
Anleggsmidler	18 842 541	17 576 400	1 266 141
Langsiktig gjeld	17 715 074	15 092 114	2 622 960
Endring ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp	0	0	0
Netto endring	**1 127 467**	**2 484 286**	**-1 356 819**

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01. Balanse (underskudd i kapital)		**01.01. Balanse** (kapital)	**2 484 286**
Debetposteringer i året:		**Kreditposteringer i året:**	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskriving av fast eiendom	0
Avskriving av fast eiendom og anlegg	0		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0
		Reversing nedskriving av fast eiendom	0
		Reversing nedskriving av utstyr, maskine	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	356 121		
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	33 217
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Avskrivning sosial utlån	0	Oppskriving utlån	0
Avskrevet andre utlån	0	Avdrag på eksterne lån	129 700
Bruk av midler fra eksterne lån	0		
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	2 752 660	UB Pensjonsmidler (netto)	1 589 045
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	0
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
31.12. Balanse (kapital)	**1 127 467**	**31.12. Balanse** (underskudd i kapital)	

NOTE nr. 3: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Avskrivningstid:	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1		**1 660 908**				
Tilgang		0				
Avgang		0				
Avskrivninger		356 121				
Nedskrivninger		0				
Reverserte nedskrivninger		0				
Bokført verdi 31.12	**0,00**	**1 304 787**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

NOTE nr. 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12
KLP - egenkapitalinnskudd					152 533

NOTE nr. 5: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	110 593	24.10.2025	5,40 %	
Lån til andres investeringer	0			
Lån til innfrielse av kausjoner	0			
Lån til videre utlån	0			
Finansielle leieavtaler	0			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

NOTE nr. 6: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	51 522
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	129 700
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	78 178

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.	1 660 908
Bokført verdi lånegjeld 01.01.	240 293
Avskrivninger	356 121

Note 7 Pensjoner

Tall i 1000 kroner

Generelt om pensjonsordningene

Kulturfabrikken Sortland KF har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Historiske rettigheter er ikke overført fra SK til KF'et. Det betyr en vesentlig lavere pensjonkostnad enn i kommunen.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	1 767,5	2 211,0
Tilført premiefondet i løpet av året	292,3	150,0
Bruk av premiefondet i løpet av året	-1200,0	-593,5
Innestående på premiefond 31.12.	859,7	1 767,5

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2024	2023
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	2 709	2 527
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	684	508
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-724	-570
Administrasjonskostnader	93	96
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**2 763**	**2 560**
Betalt premie i året	**1 607**	**2 364**
Årets premieavvik	**1 156**	**196**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2024	AGA	2023	AGA
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	17 594	897	14 852	757
Pensjonsmidler pr. 31.12.	17 385	887	15 796	806
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**209**	**11**	**-944**	**0**
Årets premieavvik	-1 156	-59	-196	-10
Gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 621	-83	-1 972	-101
Sum amortisert premieavvik dette året	475	24	547	28
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**-2 301**	**-117**	**-1 621**	**-83**

Estimatavvik og planendringer	2024 Pensjons-midler	2024 Pensjons-forpliktelser	2023 Pensjons-midler	2023 Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-260	-263	-364	-160
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

NOTE nr. 8: Bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Statstilskudd	131 580	93 473	75 688	149 364
Næringsfond	18 415	75 000	4 449	88 966
Gavefond *)	16 502	0	0	16 502
Sum	**166 497**	**168 473**	**80 137**	**254 832**
Bundne investeringsfond	0			0
Øremerket statstilskudd	0			0
Gavefond	0			0
Sum	**0**	**0**	**0**	**0**

*) Gavefond:
Planlegges benyttet så snart fullfinansiering er på plass. Skal benyttes til innspilling i studio.

NOTE nr. 9: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

År 2024	**Brutto lønn**	**Fast godtgjørelse**	**Bonus**	**Annen godtgjørelse**
Direktør	1 060 531	0	0	0

NOTE nr. 10: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

År 2024	**Godtgjørelse**
Revisjon	151 762
Rådgiving	18 638
Sum	**170 400**

NOTE nr. 11 : Andel inntekter fra egen kommune

Budsjett og regnskapsforskriften, § 6-2

	2024	Fordeling
Totale driftsinntekter	48 707 056	100 %
Inntekter fra egen kommune:		
Leie lokaler/teknisk utstyr	758 478	1,6 %
Salgsinntekter	262 409	0,5 %
Tjenestelevering	372 052	0,8 %
Tilskudd	32 399 000	66,5 %
SUM	33 791 939	69 %

	2024	**2023**
Overføring fra Sortland kommune til dekning av merforbruk drift 2022	697 000	697 000
Overføring fra Sortland kommune til dekning av merforbruk drift 2023	999 000	0
Overføring fra Sortland kommune til dekning av tidl.års underskudd i investering	774 217	0
Overføring strøket på grunn av merfobruk	-644 353	-697 000

NOTE nr. 12: Tap på krav

	2024	2023
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**50 000**	**41 588**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, andre	50 000	41 588
Sammensetning av årets utgifter på tap på krav:		
Endring i estimerte tap på krav	8 412	-132 366
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	0	3 600
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**8 412**	**-128 766**