

Regnskapsskjema - Drift

Driftsinntekter:

Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	16.035.743,19	16.429.000,00	16.429.000,00	16.399.021,86
Overføringer med krav til motytelse	62.874.285,11	59.673.000,00	59.673.000,00	58.457.567,42
Overføringer uten krav til motytelse	49.371,00	199.631,00	29.000,00	948.900,00
Sum driftsinntekter	78.959.399,30	76.301.631,00	76.131.000,00	75.805.489,28

Driftsutgifter:

Lønnsutgifter	48.246.943,81	48.026.000,00	48.026.000,00	44.295.055,57
Sosiale utgifter	12.791.837,88	12.650.000,00	14.690.000,00	12.151.322,52
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	17.349.118,57	16.096.000,00	16.096.000,00	16.443.105,57
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	846.000,00	846.000,00	0,00
Overføringer	2.443.258,54	1.812.000,00	-228.000,00	2.151.584,12
Avskrivninger.	3.373.823,00	3.373.823,00	3.200.000,00	3.439.060,00
Fordelte utgifter	-4.415.644,86	-4.403.000,00	-4.403.000,00	-4.437.823,75
Sum utgifter	79.789.336,94	78.400.823,00	78.227.000,00	74.042.304,03

Brutto driftsresultat:

-829.937,64	-2.099.192,00	-2.096.000,00	1.763.185,25
--------------------	----------------------	----------------------	---------------------

Finansposter:

Renteinntekter og utbytte	285.430,95	165.000,00	165.000,00	474.458,11
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	285.430,95	165.000,00	165.000,00	474.458,11

Renteutgifter og låneomkostninger	1.022.425,31	908.000,00	908.000,00	835.665,17
Avdrag på lån	2.061.209,00	1.593.000,00	1.593.000,00	1.592.911,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	3.083.634,31	2.501.000,00	2.501.000,00	2.428.576,17
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-2.798.203,36	-2.336.000,00	-2.336.000,00	-1.954.118,06

Motpost avskrivninger	3.373.823,00	3.373.823,00	3.200.000,00	3.439.060,00
Netto driftsresultat:	-254.318,00	-1.061.369,00	-1.232.000,00	3.248.127,19

Interne finansieringstransaksjoner:

Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	1.669.509,55	1.669.509,00	0,00	1.478.392,77
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	1.228.712,11
Bruk av bundne fond	953.519,88	1.412.000,00	1.412.000,00	439.301,53
Sum bruk av avsetninger	2.623.029,43	3.081.509,00	1.412.000,00	3.146.406,41

Overført til investeringsregnskapet	197.521,19	350.631,00	180.000,00	1.435.045,11
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.669.509,55	1.669.509,00	0,00	1.478.392,77
Avsatt til bundne fond	501.680,69	0,00	0,00	1.640.954,39
Sum avsetninger	2.368.711,43	2.020.140,00	180.000,00	4.554.392,27

Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	1.840.141,33
---	-------------	-------------	-------------	---------------------

Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	1.964.517,55	8.670.631,00	8.500.000,00	1.305.004,13
Kjøp av aksjer og andeler	196.557,00	180.000,00	180.000,00	206.333,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	383.799,39
Årets finansieringsbehov	2.161.074,55	8.850.631,00	8.680.000,00	1.895.136,52
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	1.648.228,65	8.500.000,00	8.500.000,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	315.324,71	0,00	0,00	289.459,63
Sum ekstern finansiering:	1.963.553,36	8.500.000,00	8.500.000,00	289.459,63
Overført fra driftsdelen	197.521,19	350.631,00	180.000,00	1.435.045,11
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	2.161.074,55	8.850.631,00	8.680.000,00	1.724.504,74
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-170.631,78

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2019 Regnskap 2018

EIEDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg		45.145.311,13	45.250.458,08
Utstyr, maskiner og transportmidler		21.682.453,99	22.986.612,49
Aksjer og andeler		1.225.556,00	1.028.999,00
Pensjonsmidler		77.175.668,00	69.007.465,00
Sum anleggsmidler:		145.228.989,12	138.273.534,57

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer		948.726,31	2.975.613,85
Kasse, bankinnskudd		27.449.345,52	20.961.647,16
Sum omløpsmidler:		28.398.071,83	23.937.261,01
SUM EIEDELER:		173.627.060,95	162.210.795,58

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond		1.919.509,55	250.000,00
Bundne driftsfond		5.336.395,88	5.788.235,07
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)		0,00	1.840.141,33
Udekket i inv.regnskapet		0,00	-170.631,78
Kapitalkonto		1.289.101,19	4.962.633,29
Sum egenkapital:		8.545.006,62	12.670.377,91

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser		95.914.509,00	84.872.542,00
Andre lån		54.877.150,00	48.438.359,00
Sum langsiktig gjeld:		150.791.659,00	133.310.901,00

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld		10.017.326,97	11.583.695,31
Premieavvik		4.273.068,36	4.645.821,36
Sum kortsiktig gjeld:		14.290.395,33	16.229.516,67
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		173.627.060,95	162.210.795,58

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler		6.851.771,35	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene		-6.851.771,35	0,00

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen 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 kommunens 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).

Note 1 - Endring i arbeidskapital.

	2019	2018
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	6 487 698	2 945 604
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-2 026 888	690 129
Endring materialbeholdninger	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	4 460 811	3 635 734
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	1 939 121	-1 609 484
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	6 399 932	2 026 250
ANSKAFFELSE AV MIDLER	2019	2018
Inntekter driftsdel	78 959 399	75 805 489
Inntekter investeringsdel	315 325	289 460
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 933 660	474 458
Sum anskaffelse av midler	81 208 384	76 569 407
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	76 415 514	70 603 244
Utgifter investeringsdel	1 964 518	1 305 004
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	3 280 191	2 634 909
Sum anvendelse av midler	81 660 223	74 543 157
Anskaffelse - anvendelse av midler	-451 839	2 026 250
Endring i ubrukte lånemidler	6 851 771	-
Endring i arbeidskapital	6 399 932	2 026 250

Forklaring avvik i endring arbeidskapital som fremkommer under hovedoversiktene:

Endring i arbeidskapital - iht. anskaffelse og anvendelse av midler	6 399 932	2 026 250
Endring i arbeidskapital - iht. oversikt omløpsmidler - kortsiktig gjeld	6 399 932	2 026 250
Avvik (vedrørende korrigerer tidligere år)	0	0

Note 2 - Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon 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.

	2019	2018	2017
Innestående på premiefond 01.01.	13 421	8 267	2 512
Tilført premiefondet i løpet av året	822 143	1 148 000	709 976
Bruk av premiefondet i løpet av året	826 063	1 142 848	704 224
Innestående på premiefond 31.12.	9 501	13 419	8 264

Regnskapsføring av pensjon

Etter §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avskastning, 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 som 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, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010. Det er ikke endret amortiseringsperiode i regnskapsåret.

Beregnete 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.

For 2019 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 326.690,- lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

PENSJONSKOSTNADER	2018	2019
Årets opptjening	5 990 114	6 346 733
Rentekostnad	3 309 665	3 724 021

ÅLESUND BRANNVESEN KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Brutto pensjonskostnad	9 299 779	10 070 754
Forventet avkastning	-2 990 890	-3 327 062
Netto pensjonskostnad	6 308 889	6 743 692
Sum amortisert premieavvik	-658 989	-791 220
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	319 345	290 066
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	5 969 245	6 242 538

PREMIEAVVIK	2018	2019
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	5 702 617	6 569 228
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-319 345	-290 066
Netto pensjonskostnad	-6 308 889	-6 743 692
Premieavvik	-925 617	-464 530

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2018	31.12.2019
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	82 912 003	93 598 842
Pensjonsmidler	69 007 465	77 175 668
Netto forpliktelse før arb.avgift	13 904 538	16 423 174

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	82 912 003
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	7 067 473
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	89 979 476
Årets opptjening	6 346 733
Rentekostnad	3 724 021
Utbetalinger	-6 451 388
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	93 598 842

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	69 007 465
Estimatavvik midler IB 1.1	5 013 367
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	74 020 832
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	6 569 228
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-290 066
Utbetalinger	-6 451 388
Forventet avkastning	3 327 062
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	77 175 668

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2019	2020
Sum amortisert premieavvik til føring	-791 220	-857 581
Akkumulert premieavvik	-3 745 022	

AVSTEMMING	2019
Balansført netto forpliktelse IB 1.1	13 904 538
Netto pensjonskostnad	6 743 692
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	290 066
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-6 569 228
Brutto estimatavvik	2 054 106
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balansført netto forpliktelse UB 31.12	16 423 174

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2019
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	7 067 473
Endringer forpliktelse - Totalt	7 067 473

MEDLEMSSTATUS	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	79	81
Antall oppsatte	26	30
Antall pensjonere	21	22
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	502 887	509 256
Gj.snittlig alder, aktive	41,01	41,32
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	7,64	8,11

FORUTSETNINGER	2018	2019
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

Note 3 - Garantiansvar

Viser til samme note i Ålesund Kommune sitt årsregnskap.

Note 4 - Fordringer, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld til kommune, KF'er og IKS'er

Ålesund brannvesen har kr. 10.602,- i kortsiktig gjeld og kr. 18.528,- i fordringer til Ålesund kommune.

Note 5 - Aksjer og andeler

På balansekontoen for Egenkapitalinnskudd KLP har vi en balanseført verdi på kr. 1.225.556,-

Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger.

	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2019
Fond samlet					
Disposisjonsfond	kr -	kr (1 669 510)	kr -	kr -	kr (1 669 510)
Bundne driftsfond	kr (6 038 235)	kr (501 681)	kr 953 520	kr -	kr (5 586 396)
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Samlede avsetninger og bruk av	kr (6 038 235)	kr (2 171 190)	kr 953 520	kr -	kr (7 255 905)

	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bundne fond				
Bundne driftsfond				
Selvkostfond Feiing	kr (2 538 373)	kr (499 735)	kr -	kr (3 038 108)
Bjørnis	kr (83 667)	kr -	kr 83 667	kr -
Det interkommunale brannvern	kr (106 773)	kr (1 945)	kr -	kr (108 719)
Rits	kr (340 421)	kr -	kr -	kr (340 421)
IUA Sunnmøre	kr (1 819 001)	kr -	kr 202 271	kr (1 616 730)
Prosjekt nye Ålesund Brann og	kr (900 000)	kr -	kr 667 582	kr (232 418)
Forebyggende brannverntiltak	kr (250 000)	kr -	kr -	kr (250 000)
Sum	kr (6 038 235)	kr (501 681)	kr 953 520	kr (5 336 396)
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -

	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond				
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr (250 000)	kr (1 669 510)	kr -	kr (1 919 510)
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum disposisjonsfond	kr (250 000)	kr (1 669 510)	kr -	kr (1 919 510)

	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet				
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr 197 521	kr 350 631	kr 180 000	kr 1 435 045
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overført til investeringsregnskapet	kr 197 521	kr 350 631	kr 180 000	kr 1 435 045

Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00).

Inngående balanse 01.01.2019		-4 962 633
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	0
Avdrag på utlån	D	
Avskrivning på utlån	D	
Bruk midler fra eksterne lån	D	1 648 229
Endring pensjonsforpliktelser	D	11 041 967
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	784 278
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	2 589 545
Aktivisering fast eiendom	K	997 223
Aktivisering utstyr, maskiner og transportmidler	K	967 295
Kjøp av aksjer og andeler	K	196 557
Oppskrivning av aksjer og andeler	K	
Div. korrigerings	D	
Utlån	K	
Avdrag på eksterne lån	K	2 061 209
Endring pensjonsmidler	K	8 168 203
Utgående balanse 31.12.2019		-1 289 101

Note 8 - Likviditetsreserve.

Det er ikke bokført likviditetsreserve i Ålesund Brannvesen KF sitt regnskap.

Note 9 - Organisering av kommunen

Ålesund Kommune er regnskapsmessig organisert på følgende måte:

- Ålesund Kommune
- Ålesund Kommunale Eiendom KF
- Ålesund Brannvesen KF
- MR 110 - sentralen KF

Det føres særskilt regnskap for Ålesund Kommune, Ålesund Kommunale Eiendom KF, Ålesund Brannvesen KF og MR 110 - sentralen KF.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Edb og kontorutstyr	Maskin, inventar og transport	Brannbiler	Brannstasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2019	30 863	3 763 120	19 192 630	45 250 458	68 237 071
Tilgang i regnskapsåret	-	967 295	-	997 223	1 964 518
Avgang i regnskapsåret	-	-	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	14 797	769 481	1 487 175	1 102 370	3 373 823
Nedskrivninger	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-
Utgående balanse 31.12.2019	16 066	3 960 933	17 705 455	45 145 311	66 827 765

	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær
Avskrivning	5 år	10 år	20 år	50 år
Avskrivnings år				

Note 11 - Langsiktig gjeld

	31.12.2019	Rente 31.12.19	Løpetid rente	31.12.2018	Rente 31.12.18	Løpetid rente
Fast rente	-	-	-	-	-	-
Flytende rente	54 877 150	2,40 %	3 mnd.	48 438 359	1,85 %	3 mnd.
Totalt	54 877 150	2,40 %	3 mnd.	48 438 359	1,85 %	3 mnd.

Note 12 - Inntektsfordeling

	2019	2018
Salgs og leieinntekter fra private	24,09 %	25,43 %
Refusjoner fra Ålesund kommune	61,57 %	60,11 %
Refusjon/overføring fra private	1,41 %	1,50 %
Refusjon/overføring fra andre kommuner	4,86 %	5,97 %
Andre refusjoner/overføringer	6,28 %	4,92 %
Andel husleie fra 110-sentralen	1,50 %	1,51 %
Renteinntekter mm	0,30 %	0,58 %
	100,01 %	100,02 %

Note 13 - Selvkostområder

Selvkostberegning - Feiing	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetaling/salgsinntekt	9 368 255	8 604 000	8 843 883
Direkte kostnader	6 226 216	7 022 000	5 566 532
Indirekte kostnader	2 604 227	2 702 000	2 552 758
Netto kapitalkostnader	38 142	72 051	57 421
Overskudd (+) /Underskudd (-)	499 669	(1 192 051)	667 172
Selvkostandel	105,63 %	87,83 %	108,16 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet s	499 735	-	667 095
Fond: Feiing 2510000	3 038 108		2 538 373

Note 14 - Ytelse til ledende personer og styrehonorar

Daglig leder har fått en godtgjørelse på kr. 914.000,-, og et ulempetillegg på kr. 232.640,-. Det er utbetalt styrehonorar med kr. 192.860,- til Ålesund brannvesen KF sitt styre. Det er i tillegg utbetalt 100.000 kr i styrehonorar til styret i IUA Sunnmøre, herav 25.000 kr til brannsjefen som leder av styret i IUA Sunnmøre.

Note 15 - Avleggelse av regnskap 2019

Styret har avlagt regnskapet 19.02.2020. I henhold til regnskapsforskriften skal styret avlegge regnskapet innen 15 februar året etter regnskapsåret.