

Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	8.605.646,94	6.419.000,00	6.419.000,00	9.126.051,46
Overføringer med krav til motytelse	14.733.846,11	14.380.000,00	14.380.000,00	12.517.177,34
Sum driftsinntekter	23.339.493,05	20.799.000,00	20.799.000,00	21.643.228,80
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	11.531.760,59	11.453.000,00	11.293.000,00	10.709.283,51
Sosiale utgifter	2.849.453,27	2.969.000,00	3.348.000,00	2.929.157,02
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	4.048.510,87	5.085.000,00	5.085.000,00	4.965.371,27
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.pro	2.163.451,80	1.834.000,00	1.834.000,00	1.236.000,00
Overføringer	773.717,28	635.000,00	212.000,00	1.093.373,40
Fordelte utgifter	-178.226,22	0,00	0,00	-46.828,46
Sum utgifter	21.188.667,59	21.976.000,00	21.772.000,00	20.886.356,74
Brutto driftsresultat:	2.150.825,46	-1.177.000,00	-973.000,00	756.872,06
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	174.106,93	0,00	0,00	114.849,70
Sum eksterne finansinntekter	174.106,93	0,00	0,00	114.849,70
Renteutgifter og låneomkostninger	738,05	0,00	0,00	2.948,92
Sum eksterne finansutgifter	738,05	0,00	0,00	2.948,92
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	173.368,88	0,00	0,00	111.900,78
Netto driftsresultat:	2.324.194,34	-1.177.000,00	-973.000,00	868.772,84
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	1.380.783,84	1.380.783,00	0,00	729.387,64
Bruk av disposisjonsfond	1.234.000,00	1.234.000,00	1.030.000,00	550.000,00
Sum bruk av avsetninger	2.614.783,84	2.614.783,00	1.030.000,00	1.279.387,64
Overført til investeringsregnskapet	33.517,00	57.000,00	57.000,00	37.989,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.380.783,84	1.380.783,00	0,00	729.387,64
Sum avsetninger	1.414.300,84	1.437.783,00	57.000,00	767.376,64
Regnskapsmessig mindreforbruk	3.524.677,34	0,00	0,00	1.380.783,84

Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Kjøp av aksjer og andeler	33.517,00	57.000,00	57.000,00	37.989,00
Årets finansieringsbehov	33.517,00	57.000,00	57.000,00	37.989,00
Finansiert slik:				
Sum eksterne finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	33.517,00	57.000,00	57.000,00	37.989,00
Sum finansiering:	33.517,00	57.000,00	57.000,00	37.989,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2019 Regnskap 2018

EIENDELER:

Anleggsmidler

Aksjer og andeler	305.135,00	271.618,00
Pensjonsmidler	11.505.644,00	17.980.497,00
Sum anleggsmidler:	11.810.779,00	18.252.115,00

Omløpsmidler

Kortsiktige fordringer	171.605,35	1.194.436,30
Kasse, bankinnskudd	8.906.022,74	6.072.354,50
Sum omløpsmidler:	9.077.628,09	7.266.790,80
SUM EIENDELER:	20.888.407,09	25.518.905,80

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	1.714.165,53	1.567.381,69
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	3.524.677,34	1.380.783,84
Kapitalkonto	-2.288.009,00	-3.594.462,00
Sum egenkapital:	2.950.833,87	-646.296,47

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	14.098.788,00	21.846.577,00
Sum langsiktig gjeld:	14.098.788,00	21.846.577,00

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2.192.199,22	2.734.503,27
Premieavvik	1.646.586,00	1.584.122,00
Sum kortsiktig gjeld:	3.838.785,22	4.318.625,27
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	20.888.407,09	25.518.905,80

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	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	2017
OMLØPSMIDLER			
Endring betalingsmidler	2 833 668	1 641 382	5 901 819
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-1 022 831	-1 050 342	-6 669 704
Endring materialbeholdninger	-	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	1 810 837	591 040	-767 885
KORTSIKTIG GJELD			
Endring kortsiktig gjeld (B)	479 840	239 743	(1 092 727)
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	2 290 677	830 784	-1 860 612

	2019	2018	2017
ANSKAFFELSE AV MIDLER			
Inntekter driftsdel	23 339 493	21 643 229	20 838 540
Inntekter investeringsdel	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	174 107	114 850	113 397
Sum anskaffelse av midler	23 513 600	21 758 079	20 951 936
ANVENDELSE AV MIDLER			
Utgifter driftsdel	21 188 668	20 886 357	22 755 909
Utgifter investeringsdel	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	34 255	40 938	56 640
Sum anvendelse av midler	21 222 923	20 927 295	22 812 549
Anskaffelse - anvendelse av midler	2 290 677	830 784	-1 860 612
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-
Endring i arbeidskapital	2 290 677	830 784	-1 860 612

0 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 uføre-pensjon 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.	214 636	11 157	558
Tilført premiefondet i løpet av året	168 542	557 774	209 165
Bruk av premiefondet i løpet av året	380 873	354 297	198 566
Innestående på premiefond 31.12.	2 305	214 634	11 157

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 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.

MØRE OG ROMSDAL 110-CENTRAL KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

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. 54.745,- høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

PENSJONSKOSTNADER	2018	2019
Årets opptjening	1 486 129	1 462 460
Rentekostnad	834 762	560 567
Brutto pensjonskostnad	2 320 891	2 023 027
Forventet avkastning	-763 895	-504 161
Netto pensjonskostnad	1 556 996	1 518 866
Sum amortisert premieavvik	-217 683	-275 498
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	73 636	66 713
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	1 412 949	1 310 081

PREMIEAVVIK	2018	2019
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 225 924	1 255 336
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-73 636	-66 713
Netto pensjonskostnad	-1 556 996	-1 518 866
Premieavvik	-404 708	-330 243

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2018	31.12.2019
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	21 368 822	13 778 337
Pensjonsmidler	17 980 497	11 505 644
Netto forpliktelse før arb.avgift	3 388 325	2 272 693

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	21 368 822
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-8 020 718
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	13 348 104
Årets opptjening	1 462 460
Rentekostnad	560 567
Utbetalinger	-1 592 794
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	13 778 337

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2019
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	17 980 497
Estimatavvik midler IB 1.1	-6 574 843
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	11 405 654
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 255 336
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-66 713
Utbetalinger	-1 592 794
Forventet avkastning	504 161
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	11 505 644

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2019	2020
Sum amortisert premieavvik til føring	-275 498	-322 676
Akkumulert premieavvik	-1 443 100	

AVSTEMMING	2019
Balansført netto forpliktelse IB 1.1	3 388 325
Netto pensjonskostnad	1 518 866
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	66 713
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-1 255 336
Brutto estimatavvik	-1 445 875
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balansført netto forpliktelse UB 31.12	2 272 693

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2019
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-8 020 718
Endringer forpliktelse - Totalt	-8 020 718

MEDLEMSSTATUS	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	19	18
Antall oppsatte	5	9
Antall pensjoner	7	6

MØRE OG ROMSDAL 110-CENTRAL KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	518 759	528 059
Gj.snittlig alder, aktive	43,80	44,51
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	7,53	7,07

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 Alesund Kommune sitt årsregnskap.

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

Møre og Romsdal 110-sentral har en kortsiktig gjeld på kr. 3.466,- og en fordring på kr. 3.890,- til Ålesund kommune.

Note 5 - Aksjer og andeler

Det er balanseført kr. 305.135,- til KLP (egenkapitalinnskudd).

Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger.

Fond samlet	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2019
Disposisjonsfond	kr (1 567 382)	kr (1 234 000)	kr 1 380 784	kr -	kr (1 714 166)
Bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr (1 567 382)	kr (1 234 000)	kr 1 380 784	kr -	kr (1 714 166)

Bundne fond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bundne driftsfond				
Andre bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -
Ubundne investeringsfond				
Øvrige ubundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr (1 567 382)	kr (1 234 000)	kr 1 380 784	kr (1 714 166)
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum disposisjonsfond	kr (1 567 382)	kr (1 234 000)	kr 1 380 784	kr (1 714 166)

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2018
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr (33 517)	kr (57 000)	kr (57 000)	kr (37 989)
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overført til investeringsregnskapet	kr (33 517)	kr (57 000)	kr (57 000)	kr (37 989)

Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00).

Inngående balanse 01.01.2019	3 594 462
------------------------------	-----------

MØRE OG ROMSDAL 110-SENTRAL KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	-	
Avdrag på utlån	D	-	
Avskrivning på utlån	D	-	
Bruk midler fra eksterne lån	D	-	
Endring pensjonsforpliktelser	K	-	7 747 789
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	-	
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	-	
Aktivisering utstyr, maskiner og transportmidler	K		-
Kjøp av aksjer og andeler	K		33 517
Oppskrivning av aksjer og andeler	K		-
Div. korrigering	D		-
Utlån	K		-
Avdrag på eksterne lån	K		-
Endring pensjonsmidler	D	6 474 853	-
Utgående balanse 31.12.2018		2 288 009	

Note 8 - Likviditetsreserve.

Det er ikke bokført likviditetsreserve i Møre og Romsdal 110-sentral 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 - Inntektsfordeling

	2019	2018	2017
Salg og innbetaling fra private	37,09 %	42,08 %	37,76 %
Overføring fra Ålesund kommune	5,50 %	5,96 %	8,52 %
Overføring fra andre kommuner	46,31 %	42,25 %	39,95 %
Overføring fra andre	10,37 %	9,18 %	13,77 %
Renteinntekter mm	0,73 %	0,53 %	13,77 %
	100,00 %	100,00 %	100,00 %

Note 11 - Godtgjørelse til daglig leder og styrehonorar

Daglig leder har fått en godtgjørelse på kr. 914.000,-, og et ulempetillegg på kr. 232.640,-. Utbetalt fra Ålesund brannvesen KF. Det har blitt utbetalt kr. 196.600,- i styrehonorar.

Note 12 - Avleggelse av regnskapet for 2019

Styret har avlagt regnskapet 17.02.2020. I henhold til regnskapsforskriften skal styret avlegge regnskapet innen 15 februar året etter regnskaps-