



MØRE OG ROMSDAL  
110-SENTRAL KF

# Regnskap 2018

## Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	9.126.051,46	7.705.000,00	7.705.000,00	7.853.239,00
Overføringer med krav til motytelse	12.517.177,34	11.876.000,00	11.876.000,00	12.985.300,73
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>21.643.228,80</b>	<b>19.581.000,00</b>	<b>19.581.000,00</b>	<b>20.838.539,73</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	10.709.283,51	10.688.000,00	10.688.000,00	10.619.731,09
Sosiale utgifter	2.929.157,02	2.943.000,00	3.488.000,00	2.896.711,13
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	4.965.371,27	4.558.000,00	4.558.000,00	5.903.735,32
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	1.236.000,00	1.236.000,00	1.236.000,00	2.230.000,00
Overføringer	1.093.373,40	660.000,00	115.000,00	1.105.731,19
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-46.828,46	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>20.886.356,74</b>	<b>20.085.000,00</b>	<b>20.085.000,00</b>	<b>22.755.908,73</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>756.872,06</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-1.917.369,00</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter og utbytte	114.849,70	0,00	0,00	113.396,64
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>114.849,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113.396,64</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	2.948,92	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>2.948,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat eksterne finansransaksjoner:</b>	<b>111.900,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113.396,64</b>
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>868.772,84</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-1.803.972,36</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	729.387,64	729.000,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	550.000,00	550.000,00	550.000,00	2.590.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>1.279.387,64</b>	<b>1.279.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>2.590.000,00</b>
Overført til investeringsregnskapet	37.989,00	46.000,00	46.000,00	56.640,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	729.387,64	729.000,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>767.376,64</b>	<b>775.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>56.640,00</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>1.380.783,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>729.387,64</b>

Sum inntekter er høyere enn budsjett av flere grunner: Det er 5 kvartaler med trygghetsalarm kr. 380.000, større økning av inntekter på mottak av automatiske alarmer enn forventet kr. 1.070.275, rentekorrigeringer fra tidligere år, refusjoner ifbm samlokalisering, mva m.m.,

Sum utgifter er også noe høyere enn budsjett bl.a. pga, mva og videovegg.

## Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Kjøp av aksjer og andeler	37.989,00	45.000,00	45.000,00	56.640,00
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>37.989,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>101.100,00</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
<b>Sum ekstern finansiering:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Overført fra driftsdelen	37.989,00	45.000,00	45.000,00	56.640,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	44.460,00
<b>Sum finansiering:</b>	<b>37.989,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>101.100,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Regnskapsskjema – BALANSE

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Aksjer og andeler	271.618,00	233.629,00
Pensjonsmidler	17.980.497,00	18.062.936,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>18.252.115,00</b>	<b>18.296.565,00</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	1.194.436,30	2.244.777,81
Kasse, bankinnskudd	6.072.354,50	4.430.972,52
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>7.266.790,80</b>	<b>6.675.750,33</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>25.518.905,80</b>	<b>24.972.315,33</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	1.567.381,69	1.387.994,05
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1.380.783,84	729.387,64
Kapitalkonto	-3.594.462,00	-4.439.185,00
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>-646.296,47</b>	<b>-2.321.803,31</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Pensjonsforpliktelser	21.846.577,00	22.735.750,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>21.846.577,00</b>	<b>22.735.750,00</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	2.734.503,27	3.187.642,64
Premieavvik	1.584.122,00	1.370.726,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>4.318.625,27</b>	<b>4.558.368,64</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>25.518.905,80</b>	<b>24.972.315,33</b>
<b>Memoriakonti</b>		
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.

	2018	2017	2016
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Endring betalingsmidler	1 641 382	5 901 819	-10 054 819
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-1 050 342	-6 669 704	8 747 931
Endring materialbeholdninger	-	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-	-
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>591 040</b>	<b>-767 885</b>	<b>-1 306 888</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Endring kortsiktig gjeld (B)	239 743	(1 092 727)	35 723
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>830 784</b>	<b>-1 860 612</b>	<b>-1 271 166</b>

	2018	2017	2016
<b>ANSKAFFELSE AV MIDLER</b>			
Inntekter driftsdel	21 643 229	20 838 540	18 449 840
Inntekter investeringsdel	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	114 850	113 397	54 280
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>21 758 079</b>	<b>20 951 936</b>	<b>18 504 120</b>
<b>ANVENDELSE AV MIDLER</b>			
Utgifter driftsdel	20 886 357	22 755 909	19 729 789
Utgifter investeringsdel	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	40 938	56 640	45 497
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>20 927 295</b>	<b>22 812 549</b>	<b>19 775 286</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>830 784</b>	<b>-1 860 612</b>	<b>-1 271 166</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>830 784</b>	<b>-1 860 612</b>	<b>-1 271 166</b>

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.

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.

	2018	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	11 157	558	1 781
Tilført premiefondet i løpet av året	557 774	209 165	47 478
Bruk av premiefondet i løpet av året	354 297	198 566	48 701
Innestående på premiefond 31.12.	214 634	11 157	558

#### 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.

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 2018 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 187.025,- høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

#### PENSJONSKOSTNADER

	2017	2018
Årets opptjening	1 420 347	1 486 129
Rentekostnad	859 480	834 762
Brutto pensjonskostnad	2 279 827	2 320 891
Forventet avkastning	-757 228	-763 895
Netto pensjonskostnad	1 522 599	1 556 996
Sum amortisert premieavvik	-190 625	-217 683
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	82 743	73 636
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	1 414 717	1 412 949

	2017	2018
<b>PREMIEAVVIK</b>		
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 415 939	1 225 924
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-82 743	-73 636
Netto pensjonskostnad	-1 522 599	-1 556 996
Premieavvik	-189 403	-404 708

	31.12.2017	31.12.2018
	ESTIMAT	ESTIMAT
<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>		
Brutto påløpt forpliktelse	22 158 303	21 368 822
Pensjonsmidler	18 062 936	17 980 497
Netto forpliktelse før arb.avgift	4 095 367	3 388 325

	2018
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>	
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	22 158 303
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-2 440 406
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	19 717 897
Arets opptjening	1 486 129
Rentekostnad	834 762
Utbetalinger	-669 966
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	21 368 822

	2018
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>	
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	18 062 936
Estimatavvik midler IB 1.1	-1 328 656
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	16 734 280
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 225 924
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-73 636
Utbetalinger	-669 966
Forventet avkastning	763 895
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	17 980 497

	2018	2019
<b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>		
Sum amortisert premieavvik til føring	-217 683	-275 498
Akkumulert premieavvik	-1 388 355	

	2018
<b>AVSTEMMING</b>	
Balansført netto forpliktelse IB 1.1	4 095 367
Netto pensjonskostnad	1 556 996
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	73 636
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-1 225 924
Brutto estimatavvik	-1 111 750
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balansført netto forpliktelse UB 31.12	3 388 325

	2018
<b>SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING</b>	
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-2 440 406
Endringer forpliktelse - Totalt	-2 440 406

	01.01.2017	01.01.2018
<b>MEDLEMSSTATUS</b>		
Antall aktive	19	19
Antall oppsatte	6	5
Antall pensjoner	4	7
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	489 210	518 759
Gj.snittlig alder, aktive	44,36	43,80
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	7,02	7,53

	2017	2018
<b>FORUTSETNINGER</b>		
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

Møre og Romsdal 110-sentral har ingen kortsiktig gjeld til Ålesund kommune, men de en fordring på kr. 201.600,- til Ålesund kommune.

### Note 5 - Aksjer og andeler

Det er balansført kr. 271.618,- til KLP (egenkapitalinnskudd).

### Note 6 - Avsetninger og bruk av avsetninger.

	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2018
<b>Fond samlet</b>					
Disposisjonsfond	kr (1 387 994)	kr 729 388	kr (550 000)	kr -	kr (1 567 382)
Bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -

Bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>kr (1 387 994)</b>	<b>kr 729 388</b>	<b>kr (550 000)</b>	<b>kr (1 567 382)</b>

	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
<b>Bundne fond</b>				
<b>Bundne driftsfond</b>				
Andre bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>
<b>Ubundne investeringsfond</b>				
Øvrige ubundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
<b>Disposisjonsfond</b>				
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr (1 387 994)	kr 729 388	kr (550 000)	kr (1 567 382)
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>kr (1 387 994)</b>	<b>kr 729 388</b>	<b>kr (550 000)</b>	<b>kr (1 567 382)</b>

	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2017
<b>Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet</b>				
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr (37 989)	kr (45 000)	kr (45 000)	kr (56 640)
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum overført til investeringsregnskapet</b>	<b>kr (37 989)</b>	<b>kr (45 000)</b>	<b>kr (45 000)</b>	<b>kr (56 640)</b>

#### Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00).

<b>Inngående balanse 01.01.2018</b>		<b>4 439 185</b>
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	-
Avdrag på utlån	D	-
Avskrivning på utlån	D	-
Bruk midler fra eksterne lån	D	-
Endring pensjonsforpliktelse	K	889 173
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	37 989
Oppskrivning av aksjer og andeler	K	-
Div. korrigerings	D	-
Utlån	K	-
Avdrag på eksterne lån	K	-
Endring pensjonsmidler	D	82 439
<b>Utgående balanse 31.12.2018</b>		<b>3 594 462</b>

#### 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

	2018	2017	2016
Salg og innbetaling fra private	42,08 %	37,76 %	40,54 %
Overføring fra Ålesund kommune	5,96 %	8,52 %	9,63 %
Overføring fra andre kommuner	42,25 %	39,95 %	44,96 %
Overføring fra andre	9,18 %	13,77 %	4,88 %
Renteinntekter mm	0,53 %	13,77 %	4,88 %
	100,00 %	100,00 %	100,01 %

#### Note 11 - Godtgjørelse til daglig leder og styrehonorar

Daglig leder har fått en godtgjørelse på kr. 866.014,-, og et ulempetillegg på kr. 216.792,-. Utbetalt fra Ålesund brannvesen KF. Det har blitt utbetalt kr. 158.760,- i styrehonorar.