



Ålesund brannvesen KF

Årsregnskap 2018

Generelle kommentarer til regnskap 2018

Styret har i 2018 arbeidet aktivt sammen med administrasjonen for å oppnå balanse mellom tilgjengelige midler og drift. Regnskapsmessig resultat for 2018 ble ett mindreforbruk på kroner 1 840 141,33.

Ålesund brannvesen har 73,2 faste årsverk + 1 midlertidig knyttet til avtale med Haram kommune. Ålesund brannvesen KF fikk i andre halvår 2018 midler til de siste 2 av de totalt 4 årsverkene ved Spjelkavik stasjon for å dekke høydeberedskap ihht gjeldende brannordning. Alle 4 stillingene ble besatt og satt i turnus høsten 2018. Vakanse ifbm oppsigelse og tilsetninger samt lavere pensjonskostnad, gir mindreforbruk på lønn og sosiale kostnader.

Vårt rullende materiell har økende snittalder, noe som gav økte kostnader til vedlikehold og reparasjoner i 2018 og forventes å vedvare i årene som kommer.

Ansvar 3006 feiervesen finansieres via feieravgift som beregnes i forkalkyle selvkost. I 2018 ble det satt av kroner 667 095,19 til bundet fond som er årets mindreforbruk på ansvaret. Midlene skal jf. retningslinjer for selvkost benyttes i ansvaret innen 5 år. Selvkostområdet dekker 50 % av kostnaden ved utkjøpet av modulbygget i 2016, som avskrives over 10 år.

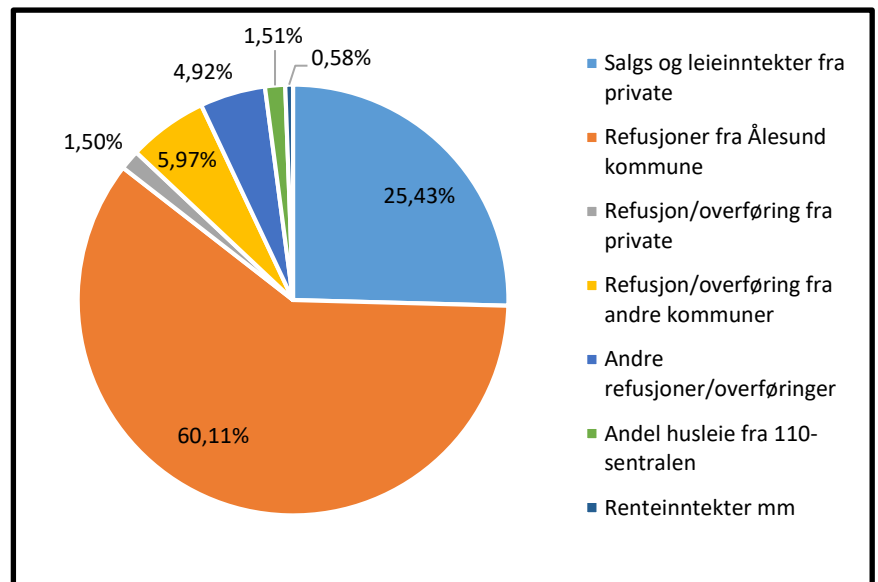
Ansvarene 3007 Det interkommunale brannvern (Dib) og 3008 Interkommunalt utvalg mot akutt forurensing (IUA) skal gå regnskapsmessig i balanse, og mer/mindreforbruk er i tråd med årsmøtenes vedtak dekket/overført til bundne fond. I 2018 har Dib ett resultat bedre enn budsjett og kroner 73 859,20 er overført til bundet fond. IUA har ett resultat bedre enn budsjett og har brukt kroner 355 635,53 av bundet fond. Det tas forbehold om godkjenning fra revisjon.

Driftsrammen

Driftsrammen gis i hovedsak gjennom budsjettforhandlinger i bystyret og danner grunnlaget for driften av Ålesund brannvesen KF

Brannordningen vedtatt av bystyret i 2012 danner grunnlaget for hvilke tjenester som skal tilbys Ålesund kommune sine innbyggere. Overføringen fra Ålesund kommune utgjør 60,11 % av samlede driftsinntekter mot 70 % i 2010.

Ålesund brannvesen KF selger beredskaps- og forebyggende tjenester til kommunene Sula, Giske, Haram og Sandøy utover avtaler om feiing og boligtilsyn med 7 nabokommuner og Dib vertskommunesamarbeidet. Ålesund brannvesen er også vertskommunesamarbeidet for IUA Sunnmøre.



Regnskapsskjema – Drift, Ålesund brannvesen KF

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	16.399.021,86	15.680.000,00	15.680.000,00	16.674.344,75
Overføringer med krav til motytelse	58.457.567,42	57.226.000,00	57.377.000,00	56.025.561,01
Overføringer uten krav til motytelse	948.900,00	26.000,00	26.000,00	27.500,00
Sum driftsinntekter	75.805.489,28	72.932.000,00	73.083.000,00	72.727.405,76
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	44.295.055,57	45.110.000,00	45.113.000,00	43.255.151,18
Sosiale utgifter	12.151.322,52	12.462.000,00	13.948.000,00	12.102.733,46
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	16.443.105,57	16.769.000,00	16.718.000,00	14.964.963,02
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	2.151.584,12	2.271.000,00	785.000,00	1.879.536,54
Avskrivninger.	3.439.060,00	3.439.060,00	3.200.000,00	3.362.457,00
Fordeelte utgifter	-4.437.823,75	-4.189.000,00	-4.194.000,00	-4.121.620,00
Sum utgifter	74.042.304,03	75.862.060,00	75.570.000,00	71.443.221,20
Brutto driftsresultat:	1.763.185,25	-2.930.060,00	-2.487.000,00	1.284.184,56
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	474.458,11	100.000,00	100.000,00	244.468,99
Sum eksterne finansinntekter	474.458,11	100.000,00	100.000,00	244.468,99
Renteutgifter og låneomkostninger	835.665,17	872.000,00	872.000,00	838.951,00
Avdrag på lån	1.592.911,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.399.960,00
Sum eksterne finansutgifter	2.428.576,17	2.272.000,00	2.272.000,00	2.238.911,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-1.954.118,06	-2.172.000,00	-2.172.000,00	-1.994.442,01
Motpost avskrivninger	3.439.060,00	3.439.060,00	3.200.000,00	3.362.457,00
Netto driftsresultat:	3.248.127,19	-1.663.000,00	-1.459.000,00	2.652.199,55
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	1.478.392,77	1.478.400,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	1.228.712,11	1.228.700,00	0,00	449.000,00
Bruk av bundne fond	439.301,53	1.845.000,00	1.841.000,00	99.131,99
Sum bruk av avsetninger	3.146.406,41	4.552.100,00	1.841.000,00	548.131,99
Overført til investeringsregnskapet	1.435.045,11	1.384.700,00	156.000,00	1.309.786,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.478.392,77	1.504.400,00	26.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	1.640.954,39	0,00	200.000,00	412.152,77
Sum avsetninger	4.554.392,27	2.889.100,00	382.000,00	1.721.938,77
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1.840.141,33	0,00	0,00	1.478.392,77

Driftsinntektene er høyere enn budsjett av flere grunner: prosjekt Nye Ålesund kommune tildelte delprosjekt brann kr. 900.00,-, refusjon av sykepenger utgjør kr. 948.019,-, varslet oppsigelse av avtale utsatt ett år kr.444.978,-, mer inntekt for unødige alarmer, refusjoner for utlegg konferanser m.m.

Avdelingsvis oversikt

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3000 Stab og fellesutgifter

	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	186.843,00	183.000,00	183.000,00	182.992,00
Overføringer med krav til motytelse	49.954.227,25	50.025.000,00	50.025.000,00	47.862.164,97
Overføringer uten krav til motytelse	923.900,00	26.000,00	26.000,00	27.500,00
Sum driftsinntekter	51.064.970,25	50.234.000,00	50.234.000,00	48.072.656,97
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.067.602,71	3.025.000,00	3.025.000,00	2.956.696,43
Sosiale utgifter	1.151.053,01	774.000,00	930.000,00	771.567,37
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2.979.755,75	2.911.000,00	2.911.000,00	2.512.206,92
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	611.535,25	728.000,00	728.000,00	509.102,97
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-3.804.943,25	-3.672.000,00	-3.672.000,00	-3.614.000,00
Sum utgifter	4.005.003,47	3.766.000,00	3.922.000,00	3.135.573,69
Brutto driftsresultat:	47.059.966,78	46.468.000,00	46.312.000,00	44.937.083,28

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3001 Beredskap

	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	3.695.430,00	2.706.000,00	2.706.000,00	3.531.263,00
Overføringer med krav til motytelse	2.475.024,10	1.357.000,00	1.357.000,00	2.462.365,32
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	6.170.454,10	4.063.000,00	4.063.000,00	5.993.628,32
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	30.864.324,85	31.183.000,00	31.183.000,00	30.113.029,45
Sosiale utgifter	8.265.395,14	8.246.000,00	9.724.000,00	7.989.846,65
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	5.672.350,21	4.857.000,00	4.857.000,00	5.031.501,50
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.093.054,63	974.000,00	974.000,00	1.043.058,35
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-37.510,00	-65.000,00	-65.000,00	-51.940,00
Sum utgifter	45.857.614,83	45.195.000,00	46.673.000,00	44.125.495,95
Brutto driftsresultat:	-39.687.160,73	-41.132.000,00	-42.610.000,00	-38.131.867,63

Beredskap har gjennom året benyttet kursavdelingen til planlegging og gjennomføring av interne øvelser, samt noe oppdekking av vakter i sommerferieavviklingen. Kursavdelingen startet ikke nye kurs for Norges brannskole i 2018.

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3003 Kurs og opplæring

	Regnskap 2018	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	2.660.417,00	3.557.000,00	3.557.000,00	3.155.563,30
Overføringer med krav til motytelse	78.766,24	87.000,00	87.000,00	143.936,23
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	2.739.183,24	3.644.000,00	3.644.000,00	3.299.499,53
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1.517.643,78	1.919.000,00	1.919.000,00	1.904.237,11
Sosiale utgifter	380.029,78	463.000,00	524.000,00	444.275,05
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	695.573,46	838.000,00	838.000,00	697.313,83
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	71.198,24	87.000,00	87.000,00	60.776,23
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	-338.952,50	-195.000,00	-195.000,00	-201.295,00
Sum utgifter	2.325.492,76	3.112.000,00	3.173.000,00	2.905.307,22
Brutto driftsresultat:	413.690,48	532.000,00	471.000,00	394.192,31

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3004 Oljevern

	Regnskap 2018	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	827.138,10	431.000,00	431.000,00	589.218,80
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	827.138,10	431.000,00	431.000,00	589.218,80
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	343.278,31	162.000,00	162.000,00	230.736,86
Sosiale utgifter	48.575,35	52.000,00	52.000,00	32.534,31
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	531.407,53	417.000,00	417.000,00	466.439,50
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	26.201,27	0,00	0,00	9.346,30
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	949.462,46	631.000,00	631.000,00	739.056,97
Brutto driftsresultat:	-122.324,36	-200.000,00	-200.000,00	-149.838,17

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3005 Forebyggende

	Regnskap 2018	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	743.307,00	823.000,00	823.000,00	2.085.054,00
Overføringer med krav til motytelse	399.243,34	87.000,00	87.000,00	436.713,65
Overføringer uten krav til motytelse	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.167.550,34	910.000,00	910.000,00	2.521.767,65
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	2.506.956,34	2.618.000,00	2.618.000,00	2.494.761,72
Sosiale utgifter	683.065,19	703.000,00	830.000,00	698.337,27
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	754.509,45	652.000,00	652.000,00	1.353.560,02
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	127.763,34	87.000,00	87.000,00	101.043,65
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	4.072.294,32	4.060.000,00	4.187.000,00	4.647.702,66
Brutto driftsresultat:	-2.904.743,98	-3.150.000,00	-3.277.000,00	-2.125.935,01

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3006 Feiing og tilsyn

	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	8.741.743,86	8.411.000,00	8.411.000,00	7.719.472,45
Overføringer med krav til motytelse	102.140,56	257.000,00	257.000,00	200.112,71
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	8.843.884,42	8.668.000,00	8.668.000,00	7.919.585,16
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.629.694,28	3.952.000,00	3.952.000,00	3.385.156,62
Sosiale utgifter	1.010.968,92	1.031.000,00	1.220.000,00	923.826,23
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	3.478.288,27	3.997.000,00	3.997.000,00	3.347.381,05
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	339,56	257.000,00	257.000,00	46.712,71
Avskrivninger.	57.422,00	111.000,00	111.000,00	79.776,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	8.176.713,03	9.348.000,00	9.537.000,00	7.782.852,61
Brutto driftsresultat:	667.171,39	-680.000,00	-869.000,00	136.732,55
Finansposter:				
Sum eksterne finansinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostninger	76,20	0,00	0,00	454,00
Sum eksterne finansutgifter	76,20	0,00	0,00	454,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-76,20	0,00	0,00	-454,00
Netto driftsresultat:	667.095,19	-680.000,00	-869.000,00	136.278,55
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av bundne fond	0,00	895.000,00	895.000,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	0,00	895.000,00	895.000,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	667.095,19	0,00	0,00	136.278,55
Sum avsetninger	667.095,19	26.000,00	26.000,00	136.278,55
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	189.000,00	0,00	0,00
EIENDELER:			Regnskap 2018	Regnskap 2017
Egenkapital				
Bundne driftsfond	2510000 FEIING SELVKOST		2.538.373,17	1.871.277,98

Feie- og tilsynsgebyret i Ålesund kommune var kr. 364,- eks. mva i 2018.

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3007 Det interkommunale brannvern – Dib

	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	371.281,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	2.940.541,18	3.293.000,00	3.413.000,00	3.016.599,15
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	3.311.822,18	3.293.000,00	3.413.000,00	3.016.599,15
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1.782.346,55	1.693.000,00	1.693.000,00	1.653.390,48
Sosiale utgifter	472.982,36	437.000,00	519.000,00	443.012,85
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	947.091,89	1.025.000,00	945.000,00	938.036,66
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	35.542,18	56.000,00	56.000,00	35.751,15
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	3.237.962,98	3.211.000,00	3.213.000,00	3.070.191,14
Brutto driftsresultat:	73.859,20	82.000,00	200.000,00	-53.591,99
Finansposter:				
Sum eksterne finansinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:	73.859,20	82.000,00	200.000,00	-53.591,99
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	53.591,99
Sum bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	53.591,99
Avsatt til bundne fond	73.859,20	0,00	200.000,00	0,00
Sum avsetninger	73.859,20	0,00	200.000,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	82.000,00	0,00	0,00
EIENDELER:			Regnskap 2018	Regnskap 2017
Egenkapital				
Bundne driftsfond	2510951 DET INTERKOMMUNALE BRANNVERN		106.773,40	32.914,20

Årsmøtet i Dib godkjente regnskap for 2018 i møte 28.mars 2019, med forbehold om revisjonens godkjenning.

Regnskapsskjema – Drift, ansvar 3008 Interkommunalt utvalg mot akutt forurensing – IUA

	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	1.680.486,65	1.689.000,00	1.720.000,00	1.314.450,18
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.680.486,65	1.689.000,00	1.720.000,00	1.314.450,18
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	583.208,75	558.000,00	561.000,00	517.142,51
Sosiale utgifter	139.252,77	128.000,00	149.000,00	129.938,73
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	1.384.129,01	2.072.000,00	2.101.000,00	615.467,54
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	185.949,65	82.000,00	82.000,00	73.745,18
Avskrivninger.	69.833,00	69.833,00	0,00	138.897,00
Fordelte utgifter	-256.418,00	-257.000,00	-262.000,00	-254.385,00
Sum utgifter	2.105.955,18	2.652.833,00	2.631.000,00	1.220.805,96
Brutto driftsresultat:	-425.468,53	-963.833,00	-911.000,00	93.644,22
Finansposter:				
Sum eksterne finansinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	69.833,00	69.833,00	0,00	138.897,00
Netto driftsresultat:	-355.635,53	-894.000,00	-911.000,00	232.541,22
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av bundne fond	355.635,53	915.000,00	911.000,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	355.635,53	915.000,00	911.000,00	0,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	124.000,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	108.541,22
Sum avsetninger	0,00	0,00	0,00	232.541,22
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	21.000,00	0,00	0,00
EIENDELER:			Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anleggsmidler				
Utstyr, maskiner og transportmidler	2240270 ANLEGGSMIDLER IUA		240.496,11	310.329,11
Egenkapital				
Bundne driftsfond	2510953 IUA SUNNMØRE		1.819.000,63	2.174.636,16

Årsmøtet i IUA Sunnmøre godkjente regnskap for 2018 i møte 28.mars 2019, med forbehold om revisjonens godkjenning.

Regnskapsskjema – Investering Ålesund brannvesen KF

	Regnskap 2018	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	1.305.004,13	844.900,00	0,00	6.870.567,19
Kjøp av aksjer og andeler	206.333,00	156.000,00	156.000,00	179.786,00
Avsetninger	383.799,39	383.800,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	1.895.136,52	1.384.700,00	156.000,00	7.050.353,19
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	4.005.805,96
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	6.290,00
Kompensasjon for merverdiavgift	289.459,63	0,00	0,00	1.344.671,84
Sum ekstern finansiering:	289.459,63	0,00	0,00	5.356.767,80
Overført fra driftsdelen	1.435.045,11	1.384.700,00	156.000,00	1.309.786,00
Sum finansiering:	1.724.504,74	1.384.700,00	156.000,00	6.666.553,80
Udekket/udisponert	-170.631,78	0,00	0,00	-383.799,39

Det har de siste årene vært fokus på å bli ferdig med ren/skitten sone ved Spjelkavik stasjon og det er blitt prioritert å benytte mindreforbruk fra 2017 for å ferdigstille. Det ble satt opp ett modulbygg på nordsiden av stasjonen som benyttes til pulververksted. Dette har frigjort areal slik at vi får det ønskede skillet mellom ren og skitten sone også ved Spjelkavik stasjon.



Modulbygget ved Spjelkavik stasjon.

Regnskapsskjema – BALANSE

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	45.250.458,08	45.059.261,95
Utstyr, maskiner og transportmidler	22.986.612,49	25.311.864,49
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1.028.999,00	822.666,00
Pensjonsmidler	69.007.465,00	61.032.149,00
Sum anleggsmidler:	138.273.534,57	132.225.941,44
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	2.975.613,85	2.285.484,39
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	20.961.647,16	18.016.042,69
Sum omløpsmidler:	23.937.261,01	20.301.527,08
SUM EIENDELER:	162.210.795,58	152.527.468,52
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	250.000,00	319,34
2560000 DISPOSISJONSFOND	0,00	319,34
2560003 FOREBYGGENDE BRANNVERNILTAK	250.000,00	0,00
Bundne driftsfond	5.788.235,07	4.586.582,21
2510000 FEIING SELVKOST	2.538.373,17	1.871.277,98
2510001 BJØRNIS	83.667,00	167.333,00
2510951 DET INTERKOMMUNALE BRANNVERN	106.773,40	32.914,20
2510952 RITS	340.420,87	340.420,87
2510953 IUA SUNNMØRE	1.819.000,63	2.174.636,16
2510955 PROSJEKT NYE ÅLESUND BRANN OG REDNING	900.000,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1.840.141,33	1.478.392,77
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-170.631,78	-383.799,39
Kapitalkonto	4.962.633,29	3.661.359,16
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	12.670.377,91	9.342.854,09
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	84.872.542,00	78.533.312,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	48.438.359,00	50.031.270,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	133.310.901,00	128.564.582,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	11.583.695,31	10.278.434,07
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	4.645.821,36	4.341.598,36
Sum kortsiktig gjeld:	16.229.516,67	14.620.032,43
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	162.210.795,58	152.527.468,52
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.

	2018	2017
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	2 945 604	-2 262 256
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	690 129	174 598
Endring materialbeholdninger	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	3 635 734	-2 087 659
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1 609 484	-959 533
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	2 026 250	-3 047 192
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel	75 805 489	72 727 405
Inntekter investeringsdel	289 460	1 350 962
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	474 458	4 250 275
Sum anskaffelse av midler	76 569 407	78 328 642
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel	70 603 244	68 080 764
Utgifter investeringsdel	1 305 004	6 870 567
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 634 909	2 418 697
Sum anvendelse av midler	74 543 157	77 370 028
Anskaffelse - anvendelse av midler	2 026 250	958 613
Endring i ubrukte lånemidler	-	-4 005 806
Endring i arbeidskapital	2 026 250	-3 047 193

Forklaring avvik i endring arbeidskapital som fremkommer under hovedoversiktene:

Endring i arbeidskapital - iht.anskaffelse og anvendelse av midler	2 026 250	-3 047 193
Endring i arbeidskapital - iht. oversikt omløpsmidler - kortsiktig gjeld	2 026 250	-3 047 192
Avvik (vedrørende korrigerings tidligere år)	0	- 1

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-, 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
Innstående på premiefond 01.01.	8 267	2 512	6 671
Tilført premiefondet i løpet av året	1 148 000	709 976	213 887
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 142 848	704 224	218 048
Innstående på premiefond 31.12.	13 419	8 264	2 510

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 utgiftføres 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. 266.628,- høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

PENSJONSKOSTNADER

	2017	2018
Årets opptjening	5 883 232	5 990 114
Rentekostnad	3 044 022	3 309 665
Brutto pensjonskostnad	8 927 254	9 299 779
Forventet avkastning	-2 635 635	-2 990 890

ÅLESUND BRANNVESEN KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Netto pensjonskostnad	6 291 619	6 308 889
Sum amortisert premieavvik	-503 281	-658 989
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	320 045	319 345
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	6 108 383	5 969 245

PREMIEAVVIK	2017	2018
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	5 521 709	5 702 617
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-320 045	-319 345
Netto pensjonskostnad	-6 291 619	-6 308 889
Premieavvik	-1 089 955	-925 617

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2017	31.12.2018
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	76 370 592	82 912 003
Pensjonsmidler	61 032 149	69 007 465
Netto forpliktelse før arb.avgift	15 338 443	13 904 538

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2018
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	76 370 592
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	3 520 211
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	79 890 803
Arets opptjening	5 990 114
Rentekostnad	3 309 665
Utbetalinger	-6 278 579
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	82 912 003

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2018
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	61 032 149
Estimatavvik midler IB 1.1	5 879 733
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	66 911 882
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	5 702 617
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-319 345
Utbetalinger	-6 278 579
Forventet avkastning	2 990 890
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	69 007 465

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2018	2019
Sum amortisert premieavvik til føring	-658 989	-791 220
Akkumulert premieavvik	-4 071 712	

AVSTEMMING	2018
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	15 338 443
Netto pensjonskostnad	6 308 889
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	319 345
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-5 702 617
Brutto estimatavvik	-2 359 522
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	13 904 538

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING	2018
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	3 520 211
Endringer forpliktelse - Totalt	3 520 211

MEDLEMSSTATUS	01.01.2017	01.01.2018
Antall aktive	77	79
Antall oppsatte	23	26
Antall pensjoner	18	21
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	500 011	502 887
Gj.snittlig alder, aktive	40,46	41,01
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	7,02	7,64

FORUTSETNINGER	2017	2018
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. 60.675,- i kortsiktig gjeld og kr. 19.854,- i fordringer til Ålesund kommune.

Note 5 - Aksjer og andeler

På balansekontoen for Egenkapitalinnskudd KLP har vi en balanseført verdi på kr. 1.028.999,-

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
Fond samlet					
Disposisjonsfond	kr (319)	kr (1 478 393)	kr 1 228 712	kr -	kr (250 000)
Bundne driftsfond	kr (4 586 582)	kr (1 640 954)	kr 439 302	kr -	kr (5 788 235)
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -		kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr -	kr -		kr -	kr -
Samlede avsetninger og bruk av	kr (4 586 902)	kr (3 119 347)	kr 1 668 014	kr -	kr (6 038 235)

	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bundne fond				
Bundne driftsfond				
Selvkostfond Feiing	kr (1 871 278)	kr 667 095	kr -	kr (2 538 373)
Bjørnis	kr (167 333)	kr -	kr 83 666	kr (83 667)
Det interkommunale brannvern	kr (32 914)	kr 73 859	kr -	kr (106 773)
Rits	kr (340 421)	kr -	kr -	kr (340 421)
IUA Sunnmøre	kr (2 174 636)	kr -	kr 355 636	kr (1 819 001)
Prosjekt nye Ålesund Brann og	kr -	kr 900 000	kr -	kr (900 000)
Sum	kr (4 586 582)	kr 1 640 954	kr 439 302	kr (5 788 235)
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 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Disposisjonsfond				
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr (319)	kr (1 478 393)	kr 1 228 712	kr (250 000)
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum disposisjonsfond	kr (319)	kr (1 478 393)	kr 1 228 712	kr (250 000)

	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2017
Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet				
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr 1 435 045	kr 1 384 700	kr 156 000	kr 1 309 786
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overført til investeringsregnskapet	kr 1 435 045	kr 1 384 700	kr 156 000	kr 1 309 786

Note 7 - Kapitalkonto (2.5990.00).

Inngående balanse 01.01.2018		-3 661 359
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	0
Avdrag på utlån	D	
Avskrivning på utlån	D	
Bruk midler fra eksterne lån	D	0
Endring pensjonsforpliktelse	D	6 339 230
Av- og nedskrivning utstyr/maskiner/transportm	D	876 719
Av- og nedskrivning fast eiendom og anlegg	D	2 562 341
Aktivering fast eiendom	K	1 305 004
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	K	0
Kjøp av aksjer og andeler	K	206 333
Oppskrivning av aksjer og andeler	K	
Div. korrigering	D	
Utlån	K	
Avdrag på eksterne lån	K	1 592 911
Endring pensjonsmidler	K	7 975 316
Utgående balanse 31.12.2017		-4 962 633

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
------------------------	----------------------------------	------------	----------------	-----

ÅLESUND BRANNVESEN KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Anskaffelseskost 1.1.2018	45 660	4 625 042	20 641 163	45 059 262	70 371 126
Tilgang i regnskapsåret	-	-	36 802	1 268 202	1 305 004
Avgang i regnskapsåret	-	-	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	14 797	861 922	1 485 335	1 077 006	3 439 060
Nedskrivninger	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-
Utgående balanse 31.12.2018	30 863	3 763 120	19 192 630	45 250 458	68 237 071

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

Note 11 - Langsiktig gjeld

	31.12.2018	Rente 31.12.18	Løpetid rente	31.12.2017	Rente 31.12.17	Løpetid rente
Fast rente	-	-	-	-	-	-
Flytende rente	48 438 359	1,85 %	3 mnd.	50 031 270	1,50 %	3 mnd.
Totalt	48 438 359	1,85 %	3 mnd.	50 031 270	1,50 %	3 mnd.

Note 12 - Inntektsfordeling

	2018	2017
Salgs og leieinntekter fra private	25,43 %	27,07 %
Refusjoner fra Ålesund kommune	60,11 %	58,23 %
Refusjon/overføring fra private	1,50 %	1,56 %
Refusjon/overføring fra andre kommuner	5,97 %	4,91 %
Andre refusjoner/overføringer	4,92 %	5,33 %
Andel husleie fra 110-sentralen	1,51 %	2,90 %
Renteinntekter mm	0,58 %	0,00 %
	100,02 %	100,00 %

Note 13 - Selvkostområder

Selvkostberegning - Feiing	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Brukerbetaling/salgsinntekt	8 843 883	9 123 000	7 719 472
Direkte kostnader	5 566 532	6 613 000	4 889 964
Indirekte kostnader	2 552 758	2 575 093	2 613 000
Netto kapitalkostnader	57 421	79 221	80 230
Overskudd (+) /Underskudd (-)	667 172 -	144 314	136 279
Selvkostandel	108,16 %	98,44 %	101,80 %
Disponering til (+) /fra (-) bundet s	667 095 -	202 000	136 279
Fond: Feiing 2510000	2 538 373		1 871 278

Note 14 - Ytelse til ledende personer og styrehonorar

Daglig leder har fått en godtgjørelse på kr. 866.014,-, og et ulempetillegg på kr. 216.792,-
Det er utbetalt styrehonorar med kr. 170.580,- til Ålesund brannvesen KF, og kr. 100.000,- til styret i IUA Sunnmøre.