



ØVRE ROMERIKE BRANN OG REDNING

www.orbrann.no

Regnskap & noter

2018



INNHALDSFORTEGNELSE:

Note 1 – Regnskapsprinsipper m/ styrets signatur	2
Økonomisk oversikt – drift ØRB IKS	3
Økonomisk oversikt – drift Brann.....	4
Økonomisk oversikt – drift Feier (selvkost)	5
Økonomisk oversikt - investering	6
Økonomisk oversikt – balanse	7
Note 2 – Endring i arbeidskapital.....	8
Note 3 – Anskaffelse og anvendelse av midler	8
Note 4 – Fond	9
Note 5 – Pensjon.....	10
Note 6 – Mellomværende med deltakerkommuner.....	11
Note 7 – Aksjer og andeler.....	11
Note 8 – Anleggsmidler.....	11
Note 9 – Gjeldsforpliktelser	12
Note 10 – Ansatte	12
Note 11 – Ytelser til ledelse	12
Note 12 – Revisjonshonorar	12
Note 13 – Selvkosttjenester.....	13
Note 14 – Overføringer mellom selskap og deltakere	13
Note 15 – Eksterne inntekter og utgifter	14
Note 16 – Kapitalkonto	15
Note 17 – Skatteplikt.....	15

*Anne K. Totlund
Økonomienheten
Ullensaker kommune
09.02.2019*

Note 1 – Regnskapsprinsipper m/ styrets signatur

Regnskapet avlegges etter lov om interkommunale selskaper med forskrifter. I henhold til selskapsavtalen legges kommunale regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper (FOR-1999-12-17-1568) til grunn for selskapets regnskap.

Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er ført i årsregnskapet, uavhengig av inn- og utbetalingstidspunkt.

I de tilfeller enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, avsettes et anslått beløp i årsregnskapet.

Eiendeler til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store beløp over levetiden. Avskrivningene starter året etter anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk i virksomheten. Anleggsmiddel som har hatt verdifall, nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet forventes å være varig.

Fordringer som forfaller innen et år, er klassifisert som omløpsmiddel.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekk/lån. All annen gjeld er klassifisert som kortsiktig.

Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Brannsjef /daglig leder
John Arne Karlsen

Regnskapet avlegges av selskapets styre innen 15. februar påfølgende år

Jessheim 13.02.2019

Styret 2018

Styreleder
Hans Petter Karlsen

Nesteleder
Per Egil Moseng

Styremedlem
Bjørn Egil Baadshaug

Styremedlem
Jeanette Vannebo

Styremedlem
Hanne Espeseth

Ansattvalgt
Einar Ordahl

Ansattvalgt
Terje Hauerberg

Økonomisk oversikt – drift ØRB IKS

Oversikt viser alle løpende inntekter og innbetalinger og anvendelsen av disse samlet for hele selskapet.

Ansvaret 00 til 20

	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.					
DRIFTSINTEKTER					
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter		-5 965 453	-568 000	-568 000	-646 252
Overføringer med krav til motytelser		-89 755 306	-91 779 000	-91 779 000	-87 127 831
Rammetilskudd fra staten		0	0	0	0
Andre statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter	3	-95 720 759	-92 347 000	-92 347 000	-87 774 083
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		50 908 958	50 143 000	50 143 000	46 331 166
Sosiale utgifter		13 109 157	15 168 000	15 168 000	11 541 787
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		15 046 949	13 330 000	13 330 000	13 785 805
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		10 538 826	9 555 000	9 555 000	9 314 662
Overføringer		5 960 920	2 069 000	2 069 000	4 635 033
Avskrivninger	8	2 508 828	2 810 000	2 810 000	2 395 313
Fordeelte utgifter		0	0	0	0
Sum driftsutgifter	3	98 073 638	93 075 000	93 075 000	88 003 767
Brutto driftsresultat		2 352 879	728 000	728 000	229 684
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-435 287	-280 000	-280 000	-307 350
Gevinst finansielle instrumenter		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-435 287	-280 000	-280 000	-307 350
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		300 173	331 000	331 000	194 894
Tap finansielle instrumenter		0	0	0	0
Avdragsutgifter		2 232 940	2 000 000	2 000 000	1 346 830
Utlån		0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		2 533 113	2 331 000	2 331 000	1 541 724
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		2 097 826	2 051 000	2 051 000	1 234 374
Motpost avskrivninger	8	-2 508 828	-2 810 000	-2 810 000	-2 395 313
Netto driftsresultat		1 941 877	-31 000	-31 000	-931 256
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-2 831 477	0	0	-2 235 978
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	-2 700 000
Bruk av bundne fond	4	-2 839 609	0	0	-2 039 831
Sum bruk av avsetninger		-5 671 086	0	0	-6 975 808
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet	4	1 225 707	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	4	1 605 770	0	0	2 235 978
Avsatt til bundne fond	4	1 480 054	31 000	31 000	2 839 609
Sum avsetninger		4 311 531	31 000	31 000	5 075 586
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		582 322	0	0	-2 831 477

Økonomisk oversikt – drift Brann

Oversikt viser alle løpende inntekter og innbetalinger og anvendelsen av disse samlet for ansvar Brann(Stab, beredskap og forebyggende avdeling). Merforbruk kroner 582 322,--

Ansvar 00 til 17

Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.				
DRIFTSINTEKTER				
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-5 951 288	-550 000	-550 000	-630 301
Overføringer med krav til motytelser	-75 727 060	-77 634 000	-77 634 000	-71 983 942
Rammetilskudd fra staten	0	0	0	0
Andre statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	-81 678 349	-78 184 000	-78 184 000	-72 614 243
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	43 995 254	42 029 000	42 029 000	39 666 551
Sosiale utgifter	11 205 912	13 065 000	13 065 000	9 779 244
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	12 253 157	10 409 000	10 409 000	10 827 023
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	9 897 741	8 873 000	8 873 000	8 705 430
Overføringer	3 117 977	2 068 000	2 068 000	2 595 203
Avskrivninger	2 200 513	2 500 000	2 500 000	2 059 653
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	82 670 553	78 944 000	78 944 000	73 633 104
Brutto driftsresultat	992 205	760 000	760 000	1 018 861
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-435 287	-280 000	-280 000	-307 350
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-435 287	-280 000	-280 000	-307 350
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	250 692	299 000	299 000	157 661
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdragsutgifter	2 232 940	2 000 000	2 000 000	1 346 830
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	2 483 632	2 299 000	2 299 000	1 504 491
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	2 048 346	2 019 000	2 019 000	1 197 141
Motpost avskrivninger	-2 508 828	-2 810 000	-2 810 000	-2 395 313
Netto driftsresultat	531 723	-31 000	-31 000	-179 310
AVSETNINGER				
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-2 831 477	0	0	-2 235 978
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-2 700 000
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-2 831 477	0	0	-4 935 978
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	1 225 707	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	1 605 770	0	0	2 235 978
Avsatt til bundne fond	50 600	31 000	31 000	47 833
Sum avsetninger	2 882 077	31 000	31 000	2 283 811
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	582 322	0	0	-2 831 477

Økonomisk oversikt – drift Feier (selvkost)

Oversikt viser alle løpende inntekter og innbetalinger og anvendelsen av disse samlet for selvkostområdet feier.

Ansvaret 20				
	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018
		Regnskap 2017		
i 1 kr.				
DRIFTSINTEKTER				
Brukerbetalinger		0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter		-14 165	-18 000	-18 000
Overføringer med krav til motytelser		-14 028 246	-14 145 000	-14 145 000
Rammetilskudd fra staten		0	0	0
Andre statlige overføringer		0	0	0
Andre overføringer		0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0
Sum driftsinntekter		-14 042 411	-14 163 000	-14 163 000
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter		6 913 704	8 114 000	8 114 000
Sosiale utgifter		1 903 245	2 103 000	2 103 000
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		2 793 792	2 921 000	2 921 000
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		641 086	682 000	682 000
Overføringer		2 842 943	1 000	1 000
Avskrivninger		308 315	310 000	310 000
Fordeelte utgifter		0	0	0
Sum driftsutgifter		15 403 085	14 131 000	14 131 000
Brutto driftsresultat		1 360 674	-32 000	-32 000
EKSTERNE FINANSTRANSASJONER				
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte		0	0	0
Gevinst finansielle instrumenter		0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		0	0	0
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger		49 481	32 000	32 000
Tap finansielle instrumenter		0	0	0
Avdragsutgifter		0	0	0
Utlån		0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		49 481	32 000	32 000
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		49 481	32 000	32 000
Motpost avskrivninger		0	0	0
Netto driftsresultat		1 410 155	0	0
AVSETNINGER				
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0
Bruk av bundne fond	13	-2 839 609	0	0
Sum bruk av avsetninger		-2 839 609	0	0
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0
Avsatt til bundne fond	13	1 429 454	0	0
Sum avsetninger		1 429 454	0	0
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		0	0	0

Økonomisk oversikt - investering

Oversikt viser varige og vesentlige utgifter og finansieringen av disse samlet for hele selskapet.

Ansvar fra 00 til 20

	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.					
INVESTERINGSINNTEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-629 763	-100 000	-100 000	0
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		-1 455 962	-200 000	-200 000	-665 182
Statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
Sum inntekter		-2 085 724	-300 000	-300 000	-665 182
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	8	6 101 567	6 480 320	800 000	2 660 727
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		0	0	0	0
Overføringer	8	1 455 962	200 000	200 000	665 182
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		7 557 528	6 680 320	1 000 000	3 325 909
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	7	270 724	285 000	285 000	241 222
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	4	1 225 707	0	0	0
Avsetninger til bundne fond		0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner		1 496 431	285 000	285 000	241 222
Finansieringsbehov		6 968 235	6 665 320	985 000	2 901 949
FINANSUTGIFTER					
Bruk av lån		-5 471 804	-6 380 320	-700 000	-2 660 727
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet		-1 225 707	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	4	-270 724	-285 000	-285 000	-225 000
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0
Sum finansiering		-6 968 235	-6 665 320	-985 000	-2 885 727
Udekket / udisponert		0	0	0	16 222

Økonomisk oversikt – balanse

Viser en samlet oversikt over selskapets eiendeler, egenkapital og gjeld.

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler		0	0
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	24 923 728	19 918 226
Utlån		0	0
Aksjer og andeler	7	1 764 643	1 493 919
Pensjonsmidler	5	92 990 750	78 740 298
Sum anleggsmidler		119 679 121	100 152 443
(B) Omløpsmidler			
Varer		0	0
Kortsiktige fordringer	2	11 158 163	23 991 912
Premieawik	5	1 355 393	1 599 155
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	2	30 701 412	23 109 886
Derivater		0	0
Sum omløpsmidler		43 214 968	48 700 953
SUM EIENDELER (A + B)		162 894 090	148 853 396
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-3 155 077	-1 820 030
Bundne driftsfond	4	-1 480 054	-2 839 609
Ubundne investeringsfond	4	-1 225 707	0
Bundne investeringsfond		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	-2 831 477
Regnskapsmessig merforbruk		582 322	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		16 222	16 222
Kapitalkonto	16	5 592 086	9 486 080
Sum egenkapital		329 793	2 011 185
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	-111 097 314	-98 703 494
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	9	-15 493 350	-17 726 290
Avsetning for forpliktelser		0	0
Sum langsiktig gjeld		-126 590 664	-116 429 784
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-34 516 208	-31 850 105
Premieawik	5	-2 117 010	-2 584 692
Sum kortsiktig gjeld		-36 633 218	-34 434 797
Sum gjeld		-163 223 882	-150 864 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-162 894 090	-148 853 396

Note 2 – Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-12 833 749	21 860 459
Endring premieavik	-243 762	-289 825
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	7 591 527	6 751
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	-5 485 984	21 577 385
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-2 666 103	-14 888 289
Endring premieavik (C)	467 682	-259 789
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	-7 684 405	6 429 307

Note 3 – Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-95 720 759	-87 774 083
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-2 085 724	-665 182
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-5 907 091	-2 968 077
Sum anskaffelse av midler	-103 713 574	-91 407 342
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	95 564 810	85 608 454
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	7 557 528	3 325 909
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 803 837	1 782 946
Sum anvendelse av midler	105 926 175	90 717 308
Anskaffelse - anvendelse av midler	2 212 601	-690 034
Endring i ubrukte lånemidler	-5 471 804	5 739 273
Endring i arbeidskapital	7 684 405	-6 429 307
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	4 311 531	7 907 064
Bruk av avsetninger	-5 941 810	-7 200 808
Til avsetning senere år	-582 322	-16 222
Netto avsetninger	-2 212 601	690 034

Note 4 – Fond

Note - Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
i 1 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	1 820 030	2 509 053
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	1 605 770	2 235 978
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	0	-2 700 000
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	-270 724	-225 000
Disposisjonsfond pr. 31.12	3 155 077	1 820 030
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 225 707	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	1 225 707	0
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	0	0
Bundne driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	2 839 609	2 039 831
Avsatt til bundne driftsfond	1 480 054	2 839 609
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskap	-2 839 609	-2 039 831
Bundet driftsfond pr. 31.12	1 480 054	2 839 609

Bundet driftsfond er knyttet til selvkostområde for feier. Selvkostområdet er ytterligere spesifisert i note 13.

Note 5 – Pensjon

Øvre Romerike Brann og redning IKS er medlem av Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og pensjonsforpliktelsene er sikret i KLP.

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	5 502 212
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 232 691
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3 929 779
Administrasjonskostnader	361 269
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	6 166 393
Årets pensjonspremie til betaling	6 206 764
Årets premieavvik	40 371

Balanse 31.12. (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	108 859 781	
Pensjonsmidler	92 990 750	
Netto pensjonsforpliktelse	15 869 031	2 237 533
Årets premieavvik	40 371	5 692
Premieavvik tidligere år	-707 868	-99 809
Akkumulert premieavvik	-667 497	-94 117

Beregningsforutsetninger		31.12.
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)		4,50 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		4,00 %
Pensjonsregulering		2,20 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)		2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)		2,97 %
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :	Uttaksandel pr aldersgruppe i AFP-felles Kom.pensjonsordn.:	
under 20 år → 20%	62 år	20,00 %
20-23 år → 15%	63 år	30,00 %
24-29 år → 10%	64 år	40,00 %
30-39 år → 7,5%	65 år	50,00 %
40-50 år → 5%	66 år	60,00 %
51-55 år → 2%		
over 55 år → 0%		

Estimatavvik *	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.17	(108 859 781)	92 990 750	(15 869 031)
Ny beregning 01.01.18	101 505 259	(85 595 857)	15 909 402
Årets estimatavvik (01.01.)	(7 354 522)	7 394 893	40 371
Estimataavvik fra tidligere år	-	-	-
Korrigert	-	-	-
Akkumulert estimatavvik 31.12.18	(7 354 522)	7 394 893	40 371

Note 6 – Mellomværende med deltakerkommuner

Viser ubetalte poster pr. 31.12.2018

Kundefordringer Pr 31.12.2018	
Gjerdrum	34 864
Nannestad	2 480 147
Eidsvoll	52 640
Hurdal	808 671
Nes	68 432
Ullensaker	158 864
Sum	3 603 618
Leverandørgjeld Pr 31.12.2018	
Gjerdrum	0
Nannestad	-20 717
Eidsvoll	-93 250
Hurdal	0
Nes	0
Ullensaker	-7 425
Sum	-121 392

Note 7 – Aksjer og andeler

Innbetalt andel i 2018: kroner 270 724,-

Andel egenkapitaltilskudd KLP Fellesordning	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Årets EK-innskudd:	270 724	241 222	202 154	160 204	149 772	124 887	109 519	97 836
Balansført beløp ved årets utgang:	1 764 643	1 493 919	1 252 697	1 050 543	890 339	740 567	615 680	506 161

Note 8 – Anleggsmidler

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivings-plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	IKT, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Maskiner, anleggsmaskiner, inventar, utstyr, transportmidler og lignende
Gruppe 3	20 år	Brannbiler
Gruppe 4	40 år	Ledningsnett for vann og avløp, veier, idrettshaller, boliger til utleie, trygdeboliger, barnehager, Pu-bygg, skoler o.l..
Gruppe 5	50 år	Bygninger for vann og avløp, driftsbygninger, institusjoner, kommunelokale, kontorbygg, lager og lignende

Tekst	Gruppe 1 5 år	Gruppe 2 10 år	Gruppe 3 20 år	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	165 936	17 438 315	18 059 829	35 664 079
Akk. av-/nedskrivninger 1.1.2018	165 936	6 498 550	9 081 368	15 745 854
Bokført verdi 1.1.2018	0	10 939 765	8 978 461	19 918 225
Årets tilgang	0	407 943	7 149 586	7 557 528
Årets avgang	0		43 198	43 198
Årets avskrivninger	0	1 686 745	822 083	2 508 828
Bokført verdi pr 31.12.18	0	9 660 963	15 262 766	24 923 728

Note 9 – Gjeldsforpliktelser

<i>Lånenummer</i>	<i>Låneinstitusjon</i>	<i>Opptatt år</i>	<i>Løpetid</i>	<i>Låneopptak</i>	<i>Saldo 31.12.2018</i>
20070216	Kommunalbanken	2007/2008	15 år	3 000 000	834 280
20090274	Kommunalbanken	2009	20 år	2 500 000	1 312 500
20090642	Kommunalbanken	2009	10 år	680 000	0
20120410	Kommunalbanken	2012	10 år	700 000	
20130180	Kommunalbanken	2013	10 år	1 000 000	290 470
20140456	Kommunalbanken	2014	10 år	3 150 000	1 890 000
20150254	Kommunalbanken	2015	10 år	3 028 000	1 968 200
20160637	Kommunalbanken	2016	10 år	1 550 000	1 240 000
20170593	Kommunalbanken	2017	19 år	8 400 000	7 957 900
	Sum låneopptak:			24 008 000	15 493 350

Note 10 – Ansatte

Pr. 31.12.18 hadde selskapet 116 fast ansatte hvorav 5 ansatte har både heltid og deltidsstilling. Av den totale bemanningen er 52 heltidsansatte (hvorav 5 har deltidsstilling i tillegg) og 69 deltidsansatte.

Note 11 – Ytelser til ledelse

Daglig leder:

John Arne Karlsen: årslønn og godtgjørelser: kr. 1 085 524,- Brannsjef ØRB

Styret:

Styrehonorarer til styremedlemmer: Totalt ble det utbetalt kr. 256 000,- i styrehonorarer i selskapet i 2018.

Note 12 – Revisjonshonorar

Utgiftene til revisjon var i 2018 på netto kr. 88 825,60

Note 13 – Selvkosttjenester

Drift av skorsteinsfeiling og tilsyn med fyringsanlegg i boliger er en del av Øvre Romerike Brann og redning IKS sin virksomhet. Selskapet selger disse tjenestene til deltakerkommunene etter selvkostprinsippet.

Kommunene fakturerer sluttbrukerne for skorsteinsfeiling og tilsyn. Det er kommunestyrene som vedtar gebyrsatsene iht gjeldende lov og forskrifter.

Beløp i hele 1000	ØRB		ØRB		ØRB	
	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2016
Selvkostområde FEIER						
Sum inntekt	14 042	14 163	15 160	14 453	14 543	14 407
Sum utgift	12 255	13 853	11 995	14 128	12 253	14 127
Sum drift	1 787	310	3 165	325	2 290	280
Avskrivninger	- 308	- 310	- 336	- 325	- 285	- 280
Kalkulatorisk rente	- 44		- 37		- 37	
Sum kapitalkostnader	- 352	- 310	- 373	- 325	- 322	- 280
Sum drift	1 787	310	3 165	325	2 290	280
Kapitalkostnader	- 352	- 310	- 373	- 325	- 322	- 280
Salgsinntekter investering						
Ekstraordinær bruk av fond *	- 6					
Sum bruk/avsetn fond	1 429	0	2 792	0	1 968	0
Bruk av/avsetning til fond	1 429		2 792		1 968	
Avsetning renter	51		48		71	
Ekstraordinær bruk av fond	- 2 840		- 2 040		- 6 521	
Netto bruk av fond	- 1 360	0	800	0	- 4 481	0
IB fond - 01.01.xx	2 840		2 040		6 521	
UB fond - 31.12.xx	1 480		2 840		2 040	
Netto bruk av fond	- 1 360	0	800	0	- 4 481	0
Selvkostandel	115 %		126 %		119 %	

* korreksjon av feil i beregning 2017

Mindreforbruket er avsatt til ØRBs selvkostfond pr. 31.12.2018. Sak 11/15 i Representantskapsmøtet av 27.04.15 har vedtatt rutiner for oppgjør av selskapets selvkostfond. Saldo fond pr 31.12.2017 er tilbakebetalt til eierkommunene.

Note 14 – Overføringer mellom selskap og deltakere

Viser transaksjoner ført på IKS-arter mellom selskapet og eierkommunene.

Overføringer mellom selskap og deltagere			
IKS-arter 375/475/775	ØRB		
	Utgift 375	Utgift 475	Inntekt 775
Deltagerkommune			
Gjerdrum kommune	-	180 599	5 078 139
Nannestad kommune	-	378 520	9 286 407
Ullensaker kommune	-	870 624	24 120 640
Eidsvoll kommune	-	668 444	17 073 803
Nes kommune	-	641 752	15 066 003
Hurdal kommune	-	99 670	2 751 309
Sum	0	2 839 609	73 376 301

Note 15 – Eksterne inntekter og utgifter

Viser selskapets inntekter og utgifter unntatt avsetninger, avskrivninger og overføringer til og fra deltakerkommunene.

Eksterne inntekter	2018
Salg av varer, tjenester, gebyrer, utenfor avgifts	-150 692
Gebyrinntekter (purringer)	-502
Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-290 612
Alarminntekter 110-sentralen	-5 523 647
Refusjon fra staten	-16 900
Sykelønsrefusjon	-576 863
Feriepenger av refusjoner	-58 452
ANORDNING Sykelønsrefusjon	-164 099
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-3 106 971
Refusjon fra andre (private)	-822 901
Refusjon fra andre (private), fakturering	-1 516 356
Renteinntekter	-405 087
Utbytte og eieruttak	-30 200
Sum eksterne inntekter	-12 663 282
Eksterne utgifter	
Fastlønn	35 380 023
ANORDNING Fastlønn	125 864
Lønn til vikarer	2 542 725
ANORDNING Lønn til vikarer	24 572
Overtidslønn	8 764 817
ANORDNING Overtidslønn	-10 208
Annen lønn og godtgjørelser	3 598 997
ANORDNING Annen lønn og godtgjørelser	-37 175
Godtgjøring folkevalgte	256 000
ANORDNING Godtgjøring folkevalgte	-2 000
Trekk-/oppgavepliktig, ikke arb.g.pliktig lønn	100 199
Pensjonsinnskudd og forsikringer	5 443 005
Pensjon KLP - oppgjør	-105 320
Pensjon KLP - REGNSKAP	2 543
Arbeidsgiveravgift	7 769 172
Arbeidsgiveravgift - oppgjør	-14 850
Arbeidsgiveravgift - REGNSKAP	359
ANORDNING Arbeidsgiveravgift	14 248
Kontormateriell	108 853
Undervisningsmaterieill	55 048
Medisinsk forbruksmaterieill	5 864
Medikamenter	12 188
Matvarer	572 526
Annet forbruksmaterieill	370 291
Arbeidstøy	438 468
Vernebekledning	674 152
ANORDNING fra lønn, forbruksmaterieill	-122
Post, banktjenester, telefon	180 409
Annonser	350 893
Opplæring, kurs	814 681
Oppgavepliktig reiser, diett, bil	159 026
ANORDNING Oppgavepl. reiser, diett, bil	6 118
Transport/drift av egne transportmidler	324 092
Drivstoff	737 970
Service/repasjoner	982 598
Forbruksmaterieill til transportmidler	44 993
Dekk	208 484
Årsavgift/PKK	52 683
Transport/drift av egne transportmidler - lønn	4 809
Energi	34 848
Forsikringer	74 379
Leie lokaler grunn	3 972 665
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	1 919 046
Inventar/utstyr	1 178 687
Røykdykkerutstyr	97 728
Brann og redningsmaterieill	447 211
Medisinsk utstyr	3 236
Kjøp, leie og leasing av transportmidler	173 996
Kjøp, leie, leasing av maskiner	83 853
Vedlikehold og byggetjenester	310 335
Serviceavtaler og reparasjoner	254 213
Materialer til vedlikehold	18 817
Renhold, vaskeri og vaktmestertjenester	91 998
Konsulenttjenester	447 061
Kjøp fra andre (private)	8 930 153
Merverdiavgift utenfor mva-loven	3 106 971
Overføring til andre (private)	10 000
Tap på krav	4 340
Renteutgifter, provisjoner andre finansutgifter	299 627
Låneomkostninger, forsinkelsesrenter	546
Avdragsutgifter	2 232 940
Sum eksterne utgifter	93 649 641

Note 16 – Kapitalkonto

Viser hvor stor del av selskapets anleggsmidler som er egenfinansiert og ikke finansiert av langsiktig gjeld.

Kapitalkonto			
259.90.000			
Debetposter i året		Kreditposter i året	
Saldo pr. 01.01.18	9 486 080		
Bruk av lån	5 471 804	Aktivering av utstyr, maskiner, transportmidler	7 557 528
Salg av utstyr, maskiner, transportmidler	43 198		
Avskrivning utstyr, maskiner, transportmidler	2 508 828	Egenkapitalinnskudd KLP	270 724
Endring pensjonsforpliktelser	15 003 636	Endring pensjonsmidler	16 630 833
		Endring skyldig arb.giveravgift av netto pensjonsforpliktelse	229 435
		Avdrag lån	2 232 940
		Saldo 31.12.18	5 592 086
Sum debet	32 513 546	Sum kredit	32 513 546

Note 17 – Skatteplikt

ØRB sin virksomhet i forbindelse med alarmtilknytninger er skattepliktig. For 2018 er det beregnet en netto utgift på denne virksomheten på kr 681 919,-

	2018
Fakturert unødige alarmer	-2 648 116
Alarminntekt 1.halvår	-2 759 875
Alarminntekt 2.halvår	-2 763 772
Inntekt alarmkunder	-5 523 647
Sum inntekt alarmkunder og utfakturert for unødige alarmer	-8 171 763
Administrativ kostnad 110-sentral /Nedre Romerike Brann og Redningsvesen	1 200 672
Øvrige administrative kostnader	327 104
Kostnad i forbindelse med alarmkunder	1 527 776
Kostnad for unødige utrykninger	7 325 906
Sum kostnader alarmkunder og utfakturert for unødige alarmer	8 853 682
Netto resultat for alarminntekter og unødige utrykninger	681 919