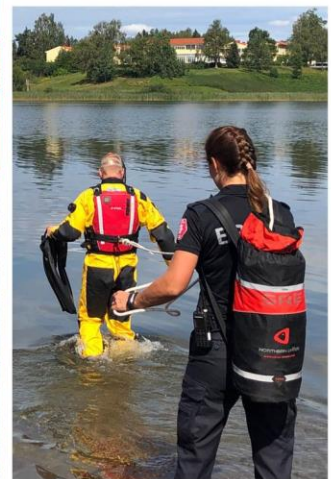




Regnskap & noter 2019



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 (avsetninger og bruk av avsetninger)	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
08.02.2020*

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.

Konstituert brannsjef /daglig leder
Terje Foss

Regnskapet avlegges av selskapets styre innen 15. februar påfølgende år

Jessheim 12.02.2020

Styret 2020

Styreleder
Tore Pran Olsen

Nesteleder
Per Egil Moseng

Styremedlem
Bjørn Egil Baadshaug

Styremedlem
Heidi Bottolfs

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.

	Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.					
DRIFTSINTEKTER					
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter		-6 462 084	-6 101 000	-573 000	-5 965 453
Overføringer med krav til motytelser		-87 329 926	-84 884 000	-88 784 000	-89 755 306
Rammetilskudd fra staten		0	0	0	0
Andre statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		-907 569	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	-94 699 579	-90 985 000	-89 357 000	-95 720 759
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		54 678 400	53 605 000	53 605 000	50 908 958
Sosiale utgifter		13 784 997	16 196 000	16 196 000	13 109 157
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		16 696 251	13 062 000	13 062 000	15 046 949
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		4 191 937	4 657 000	3 029 000	10 538 826
Overføringer		4 787 455	1 389 000	1 389 000	5 960 920
Avskrivninger	8	2 850 150	2 510 000	2 510 000	2 508 828
Fordeelte utgifter		0	0	0	0
Sum driftsutgifter	3	96 989 190	91 419 000	89 791 000	98 073 638
Brutto driftsresultat		2 289 611	434 000	434 000	2 352 879
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-393 537	-280 000	-280 000	-435 287
Gevinst finansielle instrumenter		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-393 537	-280 000	-280 000	-435 287
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		323 965	331 000	331 000	300 173
Tap finansielle instrumenter		0	0	0	0
Avdragsutgifter		1 773 020	2 000 000	2 000 000	2 232 940
Utlån		0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		2 096 985	2 331 000	2 331 000	2 533 113
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		1 703 449	2 051 000	2 051 000	2 097 826
Motpost avskrivninger	8	-2 850 150	-2 510 000	-2 510 000	-2 508 828
Netto driftsresultat		1 142 910	-25 000	-25 000	1 941 877
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-643 385	-643 385	0	-2 831 477
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne fond	4	-1 480 054	0	0	-2 839 609
Sum bruk av avsetninger		-2 123 439	-643 385	0	-5 671 086
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	4	643 385	643 385	0	1 605 770
Avsatt til bundne fond	4	1 855 572	25 000	25 000	1 480 054
Sum avsetninger		2 498 957	668 385	25 000	3 085 824
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		1 518 428	0	0	-643 385

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 1 518 428,-

Ansvar 00 til 17

Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.				
DRIFTSINNEKTER				
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-6 441 335	-6 083 000	-555 000	-5 951 288
Overføringer med krav til motytelser	-72 689 242	-70 246 000	-74 146 000	-75 727 060
Rammetilskudd fra staten	0	0	0	0
Andre statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	-907 569	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	-80 038 146	-76 329 000	-74 701 000	-81 678 349
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	48 511 667	45 081 000	45 081 000	43 995 254
Sosiale utgifter	12 066 458	14 018 000	14 018 000	11 205 912
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	12 721 333	10 201 000	10 201 000	12 253 157
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	3 552 470	3 901 000	2 273 000	9 897 741
Overføringer	3 307 402	1 388 000	1 388 000	3 117 977
Avskrivninger	2 541 835	2 200 000	2 200 000	2 200 513
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	82 701 164	76 789 000	75 161 000	82 670 553
Brutto driftsresultat	2 663 018	460 000	460 000	992 205
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-393 537	-280 000	-280 000	-435 287
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-393 537	-280 000	-280 000	-435 287
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	288 153	305 000	305 000	250 692
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdragsutgifter	1 773 020	2 000 000	2 000 000	2 232 940
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	2 061 173	2 305 000	2 305 000	2 483 632
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	1 667 637	2 025 000	2 025 000	2 048 346
Motpost avskrivninger	-2 850 150	-2 510 000	-2 510 000	-2 508 828
Netto driftsresultat	1 480 505	-25 000	-25 000	531 723
AVSETNINGER				
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-643 385	-643 385	0	-2 831 477
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-643 385	-643 385	0	-2 831 477
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	643 385	643 385	0	1 605 770
Avsatt til bundne fond	37 924	25 000	25 000	50 600
Sum avsetninger	681 308	668 385	25 000	1 656 370
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1 518 428	0	0	-643 385

Økonomisk oversikt – drift Feier (selvkost)

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

Ansvar 20

Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.				
DRIFTSINTEKTER				
Brukerbetalinger	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-20 749	-18 000	-18 000	-14 165
Overføringer med krav til motytelser	-14 640 684	-14 638 000	-14 638 000	-14 028 246
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	-14 661 433	-14 656 000	-14 656 000	-14 042 411
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	6 166 734	8 524 000	8 524 000	6 913 704
Sosiale utgifter	1 718 539	2 178 000	2 178 000	1 903 245
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	3 974 917	2 861 000	2 861 000	2 793 792
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	639 467	756 000	756 000	641 086
Overføringer	1 480 054	1 000	1 000	2 842 943
Avskrivninger	308 315	310 000	310 000	308 315
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	14 288 026	14 630 000	14 630 000	15 403 085
Brutto driftsresultat	-373 407	-26 000	-26 000	1 360 674
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	0	0	0	0
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	35 812	26 000	26 000	49 481
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdragsutgifter	0	0	0	0
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	35 812	26 000	26 000	49 481
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	35 812	26 000	26 000	49 481
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-337 595	0	0	1 410 155
AVSETNINGER				
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-1 480 054	0	0	-2 839 609
Sum bruk av avsetninger	-1 480 054	0	0	-2 839 609
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	1 817 648	0	0	1 429 454
Sum avsetninger	1 817 648	0	0	1 429 454
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - investering

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

Ansvar 00 til 20	Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.					
INVESTERINGSINTEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-31 773	0	0	-629 763
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-500 000	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		-333 388	-1 275 000	-1 275 000	-1 455 962
Statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
Sum inntekter		-865 161	-1 275 000	-1 275 000	-2 085 724
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	8	2 606 971	5 100 000	5 100 000	6 101 567
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		0	0	0	0
Overføringer	8	333 388	1 275 000	1 275 000	1 455 962
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		2 940 359	6 375 000	6 375 000	7 557 528
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	7	242 082	330 000	330 000	270 724
Dekning av tidligere års udekket		16 222	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond		0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner		258 304	330 000	330 000	270 724
Finansieringsbehov		2 333 503	5 430 000	5 430 000	5 742 528
FINANSUTGIFTER					
Bruk av lån		-1 319 457	-3 875 000	-3 875 000	-5 471 804
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		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	4	-1 014 046	-1 555 000	-330 000	-270 724
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	-1 225 000	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0
Sum finansiering		-2 333 503	-5 430 000	-5 430 000	-5 742 528
Udekket / udisponert		0	0	0	0

Økonomisk oversikt – balanse

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

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler		0	0
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	25 013 938	24 923 728
Utlån		0	0
Aksjer og andeler	7	2 006 725	1 764 643
Pensjonsmidler	5	95 469 183	92 990 750
Sum anleggsmidler		122 489 845	119 679 121
(B) Omløpsmidler			
Varer		0	0
Kortsiktige fordringer	2	30 459 139	11 158 163
Premieavik	5	1 273 448	1 355 393
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	2	14 579 692	30 701 412
Derivater		0	0
Sum omløpsmidler		46 312 280	43 214 968
SUM EIENDELER (A + B)		168 802 125	162 894 090
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-2 784 416	-3 155 077
Bundne driftsfond	4	-1 855 572	-1 480 054
Ubundne investeringsfond		0	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	-643 385
Regnskapsmessig merforbruk		1 518 428	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	16 222
Kapitalkonto	16	7 088 988	5 592 086
Sum egenkapital		3 967 428	329 793
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	-115 858 504	-111 097 314
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	9	-13 720 330	-15 493 350
Avsetning for forpliktelser		0	0
Sum langsiktig gjeld		-129 578 834	-126 590 664
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-41 541 392	-34 516 208
Premieavik	5	-1 649 328	-2 117 010
Sum kortsiktig gjeld		-43 190 720	-36 633 218
Sum gjeld		-172 769 553	-163 223 882
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-168 802 125	-162 894 090

Note 2 – Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	19 300 976	-12 833 749
Endring premieavik	-81 944	-243 762
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	-16 121 720	7 591 527
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	3 097 311	-5 485 984
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-7 025 184	-2 666 103
Endring premieavik (C)	467 682	467 682
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	-3 460 191	-7 684 405

Note 3 – Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-94 699 579	-95 720 759
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-865 161	-2 085 724
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-1 712 993	-5 907 091
Sum anskaffelse av midler	-97 277 733	-103 713 574
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	94 139 040	95 564 810
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	2 940 359	7 557 528
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 339 067	2 803 837
Sum anvendelse av midler	99 418 467	105 926 175
Anskaffelse - anvendelse av midler	2 140 734	2 212 601
Endring i ubrukte lånemidler	-1 319 457	-5 471 804
Endring i arbeidskapital	3 460 191	7 684 405
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	2 515 179	3 729 209
Bruk av avsetninger	-3 137 484	-5 941 810
Til avsetning senere år	-1 518 428	
Netto avsetninger	-2 140 734	-2 212 601

Note 4 – Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	3 155 077	1 820 030
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	643 385	1 605 770
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	0	0
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	-1 014 046	-270 724
Disposisjonsfond pr. 31.12	2 784 416	3 155 077
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	0	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
Bundet driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	1 480 054	2 839 609
Avsatt til bundet driftsfond	1 855 572	1 480 054
Bruk av bundet driftsfond i driftsregnskap	-1 480 054	-2 839 609
Bundet driftsfond pr. 31.12	1 855 572	1 480 054

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	5 704 968
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	4 419 875
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-4 044 087
Administrasjonskostnader	289 359
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	6 370 115
Årets pensjonspremie til betaling	6 558 074
Årets premieavvik	187 959

Balanse 31.12. (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	113 338 877	
Pensjonsmidler	95 469 183	
Netto pensjonsforpliktelse	17 869 694	2 519 627
Årets premieavvik	187 959	26 502
Premieavvik tidligere år	-517 386	-72 951
Akkumulert premieavvik	-329 427	-46 449

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	
under 20 år → 20%	i AFP-felles Kom.pensjonsordn.:	
20-23 år → 15%	62 år	20,00 %
24-29 år → 10%	63 år	30,00 %
30-39 år → 7,5%	64 år	40,00 %
40-50 år → 5%	65 år	50,00 %
51-55 år → 2%	66 år	60,00 %
over 55 år → 0%		

Estimatavvik *	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.18	92 990 750	108 859 781	15 869 031
Ny beregning 01.01.18	88 312 125	106 369 778	18 057 653
Årets estimatavvik (01.01.)	4 678 625	(2 490 003)	2 188 622
Estimataavvik fra tidligere år	-	-	-
Korrigert	-	-	-
Akkumulert estimatavvik 31.12.19	4 678 625	(2 490 003)	2 188 622

Note 6 – Mellomværende med deltakerkommuner

Viser ubetalte poster pr. 31.12.2019

Kundefordringer Pr 31.12.2019	
Gjerdrum	1 597 287
Nannestad	3 084 783
Eidsvoll	5 426 794
Hurdal	932 899
Nes	4 883 908
Ullensaker	8 102 951
Sum	24 028 622
Leverandørgjeld Pr 31.12.2019	
Gjerdrum	0
Nannestad	-20 717
Eidsvoll	-49 175
Hurdal	0
Nes	0
Ullensaker	-1 185 871
Sum	-1 255 763

Note 7 – Aksjer og andeler

Innbetalt andel i 2019: kroner 242 082,-

Andel egenkapitaltilskudd KLP Fellesordning	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Årets EK-innskudd:	242 082	270 724	241 222	202 154	160 204	149 772	124 887
Balansført beløp ved årets utgang:	2 006 725	1 764 643	1 493 919	1 252 697	1 050 543	890 339	740 567

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	Gruppe 5 50 år	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2019	165 936	17 846 258	25 166 217	0	43 178 410
Akk. av-/nedskrivninger 1.1.2019	165 936	8 185 295	9 903 451	0	18 254 682
Bokført verdi 1.1.2019	0	9 660 963	15 262 766	0	24 923 728
Årets tilgang	0	569 785	1 892 793	477 781	2 940 359
Årets avgang	0				0
Anskaffelseskost 31.12.2019	165 936	18 416 043	27 059 010	477 781	46 118 769
Årets avskrivninger	0	1 698 890	1 151 260	0	2 850 150
Akk. Avskrivninger 31.12.2019	165 936	9 884 185	11 054 711	0	21 104 832
Bokført verdi pr 31.12.19	0	8 531 858	16 004 299	477 781	25 013 937

Note 9 – Gjeldsforpliktelser

<i>Lånenummer</i>	<i>Låneinstitusjon</i>	<i>Opptatt år</i>	<i>Løpetid</i>	<i>Låneopptak</i>	<i>Saldo 31.12.2019</i>
20070216	Kommunalbanken	2007/2008	15 år	3 000 000	625 710
20090274	Kommunalbanken	2009	20 år	2 500 000	1 187 500
20130180	Kommunalbanken	2013	10 år	1 000 000	65 920
20140456	Kommunalbanken	2014	10 år	3 150 000	1 575 000
20150254	Kommunalbanken	2015	10 år	3 028 000	1 665 400
20160637	Kommunalbanken	2016	10 år	1 550 000	1 085 000
20170593	Kommunalbanken	2017	19 år	8 400 000	7 515 800
	Sum låneopptak:			22 628 000	13 720 330

Note 10 – Ansatte

Pr. 31.12.19 hadde selskapet 121 fast ansatte hvorav 3 ansatte har både heltid og deltidsstilling. Av den totale bemanningen er 54 heltidsansatte (hvorav 3 har deltidsstilling i tillegg) og 67 deltidsansatte.

Note 11 – Ytelser til ledelse

Daglig leder:

John Arne Karlsen brannsjef ØRB/Terje Foss konstituert brannsjef ØRB: årslønn og godtgjørelser: kr. 1 284 344,-

Styret:

Styrehonorarer til styremedlemmer: Totalt ble det utbetalt kr. 371 333,- i styrehonorarer i selskapet i 2019.

Note 12 – Revisjonshonorar

Utgiftene til revisjon var i 2019 på netto kr. 109 650,-

Note 13 – Selvkosttjenester

Drift av skorsteinsfeiring 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 skorsteinsfeiring og tilsyn. Det er kommunestyrene som vedtar gebyrsatsene iht gjeldende lov og forskrifter.

Beløp i hele 1000	ØRB		ØRB		ØRB	
	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Selvkostområde FEIER						
Sum inntekt	14 661	14 656	14 042	14 163	15 160	14 453
Sum utgift	12 500	14 346	12 255	13 853	11 995	14 128
Sum drift	2 161	310	1 787	310	3 165	325
Avskrivninger	- 308	- 310	- 308	- 310	- 336	- 325
Kalkulatorisk rente	- 35		- 44		- 37	
Sum kapitalkostnader	- 344	- 310	- 352	- 310	- 373	- 325
Sum drift	2 161	310	1 787	310	3 165	325
Kapitalkostnader	- 344	- 310	- 352	- 310	- 373	- 325
Salgsinntekter investering						
Ekstraordinær bruk av fond			- 6			
Sum bruk/avsetn fond	1 818	0	1 429	0	2 792	0
Bruk av/avsetning til fond	1 818		1 429		2 792	
Avsetning renter	38		51		48	
Ekstraordinær bruk av fond	- 1 480		- 2 840		- 2 040	
Netto bruk av fond	376	0	- 1 360	0	800	0
IB fond - 01.01.xx	1 480		2 840		2 040	
UB fond - 31.12.xx	1 856		1 480		2 840	
Netto bruk av fond	376	0	- 1 360	0	800	0
Selvkostandel	117 %		115 %		126 %	

Mindreforbruket er avsatt til ØRBs selvkostfond pr. 31.12.2019. Sak 11/15 i Representantskapsmøtet av 27.04.15 har vedtatt rutiner for oppgjør av selskapets selvkostfond. Saldo fond pr 31.12.2018 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	-	92 306	5 119 713
Nannestad kommune	-	193 824	9 533 446
Ullensaker kommune	-	432 854	24 744 047
Eidsvoll kommune	-	354 775	17 015 288
Nes kommune	-	331 967	15 124 097
Hurdal kommune	-	74 328	2 736 962
Sum	0	1 480 054	74 273 553

Note 15 – Eksterne inntekter og utgifter

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

Eksterne inntekter	2019
Salg av varer, tjenester, gebyrer, utenfor avgifts	-166 368
Gebyrinntekter (purringer)	-1 884
Salg av varer, manuell innbet. (etabl.gebyr)	321 907
Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-892 565
Alarminntekter 110-sentralen	-5 723 174
Sykelønnsrefusjon	-948 815
Feriepenger av refusjoner	-60 754
ANORDNING Sykelønnsrefusjon	141 209
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-3 302 902
Refusjon fra andre (private), fakturering	-1 816 902
Overføring fra andre (private)	-907 569
Renteinntekter	-383 226
Utbytte og eieruttak	-10 311
Sum eksterne inntekter	-13 751 353
Eksterne utgifter	
Fastlønn	37 811 650
ANORDNING Fastlønn	73 274
Lønn til vikarer	3 184 705
ANORDNING Lønn til vikarer	9 104
Overtidslønn	7 843 468
ANORDNING Overtidslønn	143 534
Annen lønn og godtgjørelser	4 319 287
ANORDNING Annen lønn og godtgjørelser	762 903
Annen lønn og godtgjørelser - REGNSKAP	7 013
Godtgjøring folkevalgte	371 333
Pensjonsinnskudd og forsikringer	6 464 751
Pensjon KLP - oppgjør	-978 456
Arbeidsgiveravgift	8 297 240
Arbeidsgiveravgift - oppgjør	-137 962
ANORDNING Arbeidsgiveravgift	139 423
Kontormateriell	116 749
Undervisningsmaterieell	86 130
Medisinsk forbruksmaterieell	6 939
Medikamenter	13 793
Matvarer	554 958
Annet forbruksmaterieell	274 410
Arbeidstøy	418 192
Vernebekledning	379 843
Annet forbruksmaterieell - lønn	2 239
Post, banktjenester, telefon	233 191
Annonser	83 432
Opplæring, kurs	1 070 522
Oppgavepliktig reiser, diett, bil	157 931
ANORDNING Oppgavepl. reiser, diett, bil	-5 802
Transport/drift av egne transportmidler	395 910
Drivstoff	621 490
Service/reparasjoner	1 182 675
Forbruksmaterieell til transportmidler	9 452
Dekk	267 367
Årsavgift/PKK	78 803
Transport/drift av egne transportmidler - lønn	10 613
ANORDNING fra lønn, transportutgifter	1 054
Energi	50 993
Forsikringer, vakhold og sikring	35 106
Leie lokaler grunn	4 055 223
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	2 559 358
Inventar/utstyr	1 042 890
Røykdykkerutstyr	154 582
Brann og redningsmaterieell	711 258
Kjøp, leie og leasing av transportmidler	25 808
Kjøp, leie, leasing av maskiner	106 063
Vedlikehold og byggetjenester	215 243
Serviceavtaler og reparasjoner	193 739
Materialer til vedlikehold	7 492
Renhold, vaskeri og vaktmestertjenester	206 973
Konsulenttjenester	1 523 761
Kjøp fra andre (private)	2 472 633
Merverdiavgift utenfor mva-loven	3 302 902
Overføring til andre (private)	4 500
Renteutgifter, provisjoner andre finansutgifter	322 840
Låneomkostninger, forsinkelsesrenter	1 125
Avdragsutgifter	1 773 020
Sum eksterne utgifter	93 036 667

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. 01.01.19	5 592 086		
Bruk av lån	1 319 457	Aktivisering av utstyr, maskiner, transportmidler	2 940 359
Salg av utstyr, maskiner, transportmidler	-		
Avskrivning utstyr, maskiner, transportmidler	2 850 150	Egenkapitalinnskudd KLP	242 082
Endring pensjonsforpliktelser	7 634 840	Endring pensjonsmidler	5 634 177
Endring skyldig arb.giveravgift av netto pensjonsforpliktelse	282 093		
		Avdrag lån	1 773 020
		Saldo 31.12.19	7 088 988
Sum debet	17 678 626	Sum kredit	17 678 626

Note 17 – Skatteplikt

ØRB sin virksomhet i forbindelse med alarmtilknytninger er skattepliktig. For 2019 er det beregnet en netto utgift på denne virksomheten på kr 566 135,-

	2019
Fakturert unødige alarmer	-3 212 656
Alarminntekt 1.halvår	-2 829 053
Alarminntekt 2.halvår	-2 894 121
Inntekt alarmkunder	-5 723 174
Sum inntekt alarmkunder og utfakturert for unødige alarmer	-8 935 830
Administrativ kostnad 110-sentral /Nedre Romerike Brann og Redningsvesen	1 256 229
Øvrige administrative kostnader	346 000
Kostnad i forbindelse med alarmkunder	1 602 229
Kostnad for unødige utrykninger	7 899 736
Sum kostnader alarmkunder og utfakturert for unødige alarmer	9 501 965
Netto resultat for alarminntekter og unødige utrykninger	566 135