

ÅRSREGNSKAP 2020



Follo Brannvesen IKS

Innhold

DRIFTSREGNSKAP/-BUDSJETT	3
KAPITALREGNSKAP/-BUDSJETT	4
BALANSEREGNSKAP	5
Note 1 Organisering og regnskapsprinsipper	6
Note 2 Endringer i arbeidskapitalen.....	7
Note 3 Kapitalkonto	8
Note 4 Pensjon	9
Note 5 Ytelser til ledende personer og revisor.....	11
Note 6 Overføringer mellom selskap og deltakere.....	11
Note 7 Eksterne inntekter og utgifter	11
Note 8 Leie- og leasingavtaler	12
Note 9 Varige driftsmidler	12
Note 10 Langsiktig gjeld	13
Note 11 Bundne midler av bankinnskudd	13
Note 12 Kundefordringer	13
Note 13 Spesifikasjon av endring i fond	14
Note 14 Avsetning/ bruk av avsetninger	15
Note 15 Administrasjonskostnad.....	15

DRIFTSREGNSKAP/-BUDSJETT

DRIFTSREGNSKAP		Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
	Note	2020	2020	2020	2019
Driftsinntekter:					
Salgsinntekter		13 071 397	12 800 000	12 900 000	12 948 000
Refusjoner	6	115 804 420	115 384 000	113 188 000	109 341 355
Overføringer		0	0	0	10 000
Sum driftsinntekter		128 875 816	128 184 000	126 088 000	122 299 355
Driftsutgifter:					
Lønn inkl. sosiale utgifter	5	84 199 215	85 364 344	91 106 343	83 937 135
Kjøp av varer og tjenester	7	31 726 711	30 140 662	29 228 662	32 746 774
Overføringer drift		2 962 617	3 011 000	2 694 000	3 396 168
Kalkulatoriske avskrivninger	9	2 377 189	2 653 000	2 653 000	2 461 191
Andre driftsutgifter	7	8 663 385	8 408 000	9 171 000	9 375 130
Fordelte utgifter		-8 180 166	-5 740 000	-5 340 000	-7 953 314
Sum driftsutgifter:		121 748 951	123 837 006	129 513 005	123 963 085
Brutto driftsresultat:		7 126 866	4 346 994	-3 425 005	-1 663 730
Finansposter:					
Renteinntekter		280 551	250 000	280 000	526 281
Renteutgifter		49 637	35 000	110 000	45 312
Avdrag på lån	10	424 480	425 000	660 000	424 480
Motpost avskrivninger		2 377 189	2 653 000	2 653 000	2 461 191
Ordinært resultat (Res. før interne fin.trans)		9 310 488	6 789 994	-1 262 005	853 950
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	13	1 046 402	0	0	173 716
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne fond	13	106 168	322 000	1 262 000	553 506
Sum bruk av avsetninger		1 152 570	322 000	1 262 000	727 222
Overført til investeringsregnskapet		632 646	1 800 000	0	361 053
Avsatt av tidligere års mindreforbruk	13	1 046 402	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	13	8 784 010	5 311 994	0	173 716
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
Sum avsetninger		10 463 058	7 111 994	0	534 769
Regnskapsmessig resultat		0	-0	-5	1 046 403

KAPITALREGNSKAP/-BUDSJETT

INVESTERINGSREGNSKAP	Note	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer:					
Investeringer i varige driftsmidler		930 762	2 700 000	2 700 000	0
Momskompensasjon investering		1 603 890	675 000	675 000	0
Kjøp av aksjer og andeler	3	461 090	0	0	402 899
Sum investeringer		2 995 742	3 375 000	3 375 000	402 899
Finansiering:					
Bruk av lånemidler			0	1 800 000	0
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom		91 044	0	0	40 800
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer			0	0	1 046
Kompensasjon for merverdiavgift		1 603 890	675 000	675 000	0
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap		632 646	1 800 000	0	361 053
Bruk av bundne fond (feier)		668 162	900 000	900 000	0
Bruk av disposisjonsfondfond			0	0	0
Sum finansiering:		2 995 742	3 375 000	3 375 000	402 899
Udekket/udisponert		0	0	0	0

BALANSEREGNSKAP

BALANSE	Note	Regnskap 31.12.2020	Regnskap 31.12.2019
EIENDELER:			
Anleggsmidler			
Utstyr, maskiner og transportmidler	9	21 093 974	22 540 400
Aksjer og andeler		4 592 242	4 131 152
Pensjonsmidler	4	180 838 580	161 688 657
Sum anleggsmidler:		206 524 796	188 360 209
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		9 987 043	2 622 660
Premieavvik	4	1 704 757	3 182 382
Kasse, bankinnskudd		17 648 747	16 401 257
Sum omløpsmidler:		29 340 547	22 206 299
SUM EIENDELER:		235 865 343	210 566 508
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	13	15 414 858	5 584 447
Bundne driftsfond	13	981 440	1 755 770
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)		0	1 046 402
Kapitalkonto	3	-12 433 769	-7 683 132
Sum egenkapital:		3 962 529	703 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	217 565 452	194 201 872
Annen langsiktig gjeld	10	1 416 990	1 841 470
Sum langsiktig gjeld:		218 982 442	196 043 342
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		12 920 371	1 544 736
Konsernintern kortsiktig gjeld		0	12 274 943
Sum kortsiktig gjeld:		12 920 371	13 819 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		235 865 342	210 566 508

Ski, 09. mars 2021

Malin Stensønnes
Styreleder

Svein Kamfjord
Nestleder

Audun Fiskvik
Styremedlem

Jannecke Wold
Styremedlem

Bård Martin Tollefsen
Styremedlem

Kristin Merete Rein
Ansatt repr.

Tore Sestøl
Ansatt repr

Dag Christian Holte
Brannsjef

Note 1 Organisering og regnskapsprinsipper

Selskapet er et interkommunalt selskap med organisasjonsnummer 971 011 661 opprettet med hjemmel i lov av 29. januar 1999 nr. 6 om interkommunale selskaper. Det er foretatt en sammenslåing mellom Nordre- og Søndre Follo Brannvesen IKS 01.07.2015. Selskapet eies av Enebakk kommune (9%), Frogn kommune (13%), Nesodden kommune (16%), Nordre Follo kommune (47%) og Ås kommune (15%).

Representantskapet velger styre med leder, nestleder og 3 styremedlemmer. De ansatte er representert med 2 ansatte i styret. Representantskapet er øverste organ for virksomheten, og er representert av ordførerne i eierkommunene.

Selskapet avgir sitt regnskap etter kommunale regnskapsprinsipper. Regnskapet er finansielt orientert, det vil si at regnskapet skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i løpet av året og anvendelsen av disse. Hovedregel er at alle 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 virksomheten skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet enten de er betalt eller ikke.

Seksjon feiing, avdeling 1060, er et selvkostområde. Eventuelt merforbruk knyttet til feieroppgaver motregnes et selvkostfond.

Selskapet er ikke skattepliktig.

Note 2 Endringer i arbeidskapitalen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Endring</u>
Balanseregnskapet:			
2.1 Omløpsmidler	29 340 547	22 206 299	
2.3 Kortsiktig gjeld	12 920 371	13 819 679	
Endring arbeidskapital i balanse	<u>16 420 176</u>	<u>8 386 620</u>	8 033 556
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Anskaffelse av midler:			
	128 875	122 299	
Inntekter driftsregnskap	816	355	
Inntekter investeringsregnskap	1 694 934	41 846	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	280 551	526 281	
Sum anskaffelse av midler			<u>130 851</u> 301
Anvendelse av midler:			
	119 371	121 501	
Utgifter driftsregnskap	762	893	
Utgifter investeringsregnskap	2 995 742	402 899	
Utbetalinger eksterne finanstransaksjoner	474 117	469 792	
Sum anvendelse av midler			<u>122 841</u> 621
Anskaffelse - anvendelse av midler			8 009 680
Endring ubrukte lånemidler (økning-/reduksjon+)			0
Endring arbeidskapital i drifts- og inv.regnskap			<u>8 009 680</u>
Differanse			-23 876
Renter KBN			<u>23 877</u>
			1

Note 3 Kapitalkonto

Kapitalkonto viser Follo brannvesens egenkapitalfinansiering av anleggsmidler.

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE	7 683 132	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	2 377 189	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		930 762
Kjøp av aksjer og andeler		461 090
Aktivering av pensjonsmidler		19 149 923
Bruk av midler fra eksterne lån		23 877
Avdrag på eksterne lån		424 480
Endring pensjonsforpliktelser	22 842 874	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse	520 706	
UTGÅENDE BALANSE	12 433 769	

Note 4 Pensjon

Generelt om pensjonsordningen i selskapet

Bedriftens pensjonsansvar etter den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning med Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, og barnepensjon. Ordningen gir rett til en definert ytelse i henhold til tariffavtalen i kommunal sektor.

Selskapet har særaldersgrense for sine ansatte. Ansatte som har stilling med særaldersgrense 65 eller 60 år, kan fratrukke med alderspensjon inntil 3 år før denne aldersgrense hvis sum medlemstid og alder er minst 85 år. Ansatt som ikke fyller 85-års kravet, kan fratrukke med alderspensjon ved nådd særaldersgrense. Ansatte som inngår i den ordinære utrykningsstyrken med utrykningsplikt har særaldersgrense 60 år. Ansatt med aldersgrense 70 år, kan fratrukke med alderspensjon fra fylte 67 år. Pensjonene samordnes med utbetalinger i fra folketrygden.

Det er inngått avtale om ny offentlig tjenstepensjonsordning fra 2020. De regnskapsmessige effekter av dette kommer i 2020.

For AFP/tidlig pensjon kan arbeidsgiver velge utjevning, selvrisiko eller en kombinasjon av disse. Follo Brannvesen IKS har valgt 100% utjevning. Dvs. at selskapet betaler 0,9% av innrapportert lønnsgrunnlag i året til et utjevningsselskap for AFP 62-64.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning 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.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Premieavvik er forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad og skal inntekt- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Det er benyttet følgende økonomiske forutsetninger i 2020.

Langsiktige økonomiske forutsetninger (oppgitt i %)	
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,00
Diskonteringsrente	3,50
Årlig lønnsvekst	2,48
Årlig G-regulering	2,48
Årlig vekst i pensjonsregulering	1,71

Pensjonsutgifter i driftsregnskapet	2020	2019
A Beregnet netto pensjonskostnad	9 226 801	9 070 743
B Forfalt pensjonspremie (eks.adm.kostnader)	8 485 547	10 522 390
C Årets premieavvik (A-B)	741 254	-1 451 647
D Amortisering av tidligere års premieavvik	553 772	338 269
E Administrasjonskostnad	475 176	452 776
F Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (B+C+D+E)	10 255 749	9 861 788
G Pensjonstrekk ansatte	1 137 974	1 119 038
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	9 117 775	8 742 750

Follo Brannvesen har valgt å avskrive pensjonsutgifter over 7 år.

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr.1.1.)	2 789 114	1 675 880
+Årets premieavvik	-741 254	
-Sum amortisert premieavvik dette året	-553 772	
=Akkumulert premieavvik 31.12.	1 494 088	1 675 880
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	210 669	236 299
Sum akkumulert premieavvik inkl.arb.g.avgift	1 704 757	1 912 179

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr.1.1.	28 495 368	24 902 787
Årets premieavvik	741 254	-1 451 647
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	2 951 697	5 044 228
Netto pensjonsforpliktelser pr.31.12., herav	32 188 319	28 495 368
Brutto pensjonsforpliktelse	213 026 899	190 184 025
Brutto pensjonsmidler	180 838 580	161 688 657
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	4 538 553	4 017 847

Medlemsstatus	1.1.2020	1.1.2019
Antall aktive	173	139
Antall oppsatte	76	67
Antall pensjoner	30	26
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag, aktive	407 436	397 490
Gj.snittelig alder, aktive	42	42
Gj.snittelig tjenestetid, aktive	8	8

Note 5 Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	2020	2019
<u>Daglig leder:</u>		
Lønn	1 124 273	1 147 190
Innskudd til ordinær pensjon	157 936	165 039
Styre	246 335	153 159
Godtgjørelse til revisor		
Selskapets revisor er Follo distriktsrevisjon	84 906	81 250

Note 6 Overføringer mellom selskap og deltakere

	2020	2019
Nordre Follo kommune	53 679 418	
Ski kommune		26 611 060
Oppegård kommune		23 501 464
Enebakk kommune	9 518 932	8 886 878
Frogn kommune	16 769 084	13 793 168
Nesodden kommune	14 725 944	14 658 700
Ås kommune	15 623 660	15 707 828
	<hr/>	<hr/>
	110 317 038	103 159 098

Note 7 Eksterne inntekter og utgifter

Inntekter:	2020	2019
Avg.frie inntekter og gebyrer	702 520	1 159 945
Avg.pliktige inntekter	2 484 216	2 607 199
Alarminntekter	9 885 210	9 175 981
Salg av driftsmidler	91 044	45 675
Utgifter:		
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod. (Inkludert drift og investering)	26 244 156	32 710 628
Kjøp av varer og tj som erstatter tj.prod.	8 799 700	9 375 130

Note 8 Leie- og leasingavtaler

<u>Leieobjekt</u>	Tidsperiode	
	fra dato	til dato
Frankeringsmaskin	01.12.2017	30.11.2020
Multifunksjonsmaskin RICOH Ski brannstasjon	01.07.2018	30.06.2023
Multifunksjonsmaskin RICOH Korsegårdenbrannstasjon	01.03.2017	28.02.2022
Multifunksjonsmaskin RICOH Nesodden brannstasjon	01.01.2017	31.12.2021
Waterlogig kaffemaskin	26.03.2019	25.03.2022
Volvo BE20325	18.02.2019	17.02.2022
Ford Transit BE24598	01.09.2020	31.05.2025
Mercedes Benz Vito reg.nr. AJ 76595	01.12.2017	30.11.2019

Leasingavtalene er vurdert til å være operasjonell i henhold til KRS nr 8.
Mercedes Benz er forlenget i 2 år fra opprinnelig avtale.

Note 9 Varige driftsmidler

	BILER	BYGNINGER	BRANNBILER	INVENTAR	EDB- UTSTYR	TOTAL
Anskaffelseskost 01.01.						
Årets tilgang	8 446 238	558 697	36 022 647	3 459 840	886 746	49 374 168
<u>Årets avgang</u>	930 762	0	0	0	0	930 762
Akk. Anskaffelseskost 31.12	0	0	0	0	0	0
Akk.avskrivninger 01.01	9 377 000	558 697	36 022 647	3 459 840	886 746	50 304 930
Årets avskrivninger	4 943 753	558 697	17 982 016	2 462 556	886 746	26 833 768
<u>Årets nedskrivninger</u>	646 179	0	1 581 372	133 138	0	2 360 689
Akk.avskrivninger 31.12	0	0	0	16 500	0	16 500
Bokført verdi pr.31.12	5 589 932	558 697	19 563 388	2 612 194	886 746	29 210 957
Økonomisk levetid	3 787 068	0	16 459 259	847 646	0	21 093 973
	10	10	20	10	5	

Follo Brannvesen IKS har pr. 31.12.2020 varige driftsmidler på til sammen 21 093 973 kroner. Det benyttes lineær avskrivningsplan i selskapet.

Note 10 Langsiktig gjeld

	2020	2019
Selskapets samlede lånegjeld	1 416 990	1 841 470
Kommunalbanken, flytende rente	1 191 030	1 389 530
Kommunalbanken fast rente	225 960	451 940

Follo Brannvesen IKS beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven § 50 nr. 7, forenklet formel. Minimumsavdrag beregnes som sum langsiktig gjeld dividert med sum anleggsmidler (jf.kommuneloven §50 nr.1 og 2) og multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2020	2019
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	424 480	424 480
Beregnet minimumsavdrag	115 701	222 491
Avvik	308 779	201 989

Et positivt avvik betyr at selskapet betaler mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslit (avskrivningene) på varige driftsmidler.

Note 11 Bundne midler av bankinnskudd

	31.12.2020	31.12.2019
Bankinnskudd	17 648 747	16 401 257
Herav bundne midler på skattetrekkkonto	2 620 447	3 119 445

Note 12 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer utgjør 1 531 836 kroner pr 31.12.20. I 2030 ble det utgiftsført tapsavsetninger på 3 781 kroner.

Note 13 Spesifikasjon av endring i fond

DISPOSISJONSFOND

1050		2020	2019
2561001	Beredskapsavd.		
IB 01.01		5 584 447	5 410 730
540	Avsetning til disp.fond	8 784 009	173 716
540	Avsetning til disp.fond fra 2019	1 046 402	
940	Bruk av disp.fond		0
UB			
31.12		15 414 858	5 584 446

BUNDET DRIFTSFOND

1060 Feieseksjonen		2020	2019
2511001			
IB 01.01		1 755 770	2 309 276
550	Avsetning til bundet inv.fond		
	Bruk av bundne		
950	fond	-106 168	
950	Bruk av bundne		
	fond	-668 162	-553 506
UB			
31.12		981 440	1 755 770

Note 14 Avsetning/bruk av avsetninger

Sum avsetninger	2020
Avsetning til disposisjonsfond avd 1050	8 784 009
Avsetning til disposisjonsfond avd 1050	1 046 402
Avsatt til bunde fond	
Bruk av bundne fond avd 1060	668 162
Bruk av bundne fond avd 1060	106 168
Bruk av disposisjonsfond	
Bruk av tidligere års renskapsmessig mindreforbruk	
Netto avsetning	9 056 081

Disposisjonsfond	
Beholdning 01.01	5 584 447
Avsetning til fond	9 830 412
Bruk av fondet i investeringsregnskapeet	
Beholdning 31.12	15 414 859

Bundne driftsfond	
Beholdning 01.01	1 755 770
Avsetning til fond	
Bruk av fondet i investeringsregnskapeet	774 330
Beholdning 31.12	981 440

Note 15 Administrasjonskostnad

Follo Brannvesen fordeler kostnaden for administrasjonsavdelingen ut på selvkostområdet (seksjon feing). I 2020 ble det fordelt 2 224 885. Til sammenlikning 2 259 000 i 2019. Dette er ikke budsjettert.