

Årsregnskap 2019



Interkommunalt utvalg mot
akutt forurensning i Vestfold

Distrikt 8

Årsregnskap 2019 avlagt til revisjon IUA Vestfold 2020-02-14

Tønsberg 29. april 2020

Per Olav Pettersen
Daglig leder
Vestfold Interkommunale Brannvesen IKS
Sekretariat for IUA Vestfold

Økonomisk oversikt IUA

Regnskapsskjema - Drift	Note- henvisning	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter:					
Salgsinntekter		59 313	61 000	93 000	93 807
Refusjoner		1 543 897	1 620 000	1 385 000	1 610 371
Overføringer		0	0	0	0
Andre driftsinntekter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		1 603 210	1 681 000	1 478 000	1 704 178
Driftsutgifter:					
Lønn inkl. sosiale utgifter		697 844	778 000	782 000	685 824
Kjøp av varer og tjenester		651 109	836 000	996 000	905 874
Overføringer		128 249	213 000	0	212 553
Kalkulatoriske avskrivninger	8	183 878	236 000	230 000	236 371
Andre driftsutgifter		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum driftsutgifter:		1 661 080	2 063 000	2 008 000	2 040 622
Brutto driftsresultat:		(-57 870)	(-382 000)	(-530 000)	(-336 443)
Finansposter:					
Renteinntekter		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0
Motpost avskrivninger	8	183 878	236 000	230 000	236 371
Ordinært resultat		126 008	(-146 000)	(-300 000)	(-100 072)
Interne finansieringstransaksjoner:					
Avsetninger	3	219 928	219 928	0	41 644
Bruk av tidligere avsetninger		365 928	365 928	300 000	361 644
Brukt til finansiering av utgifter i inv.regnskapet		0	0	0	0
Regnskapsmessig resultat		272 008	0	0	219 928

Økonomisk oversikt IUA

Regnskapsskjema - Balanse	Note- henvisning	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler		0	0
Faste eiendommer og anlegg			
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	1 428 812	1 612 691
Utlån		0	0
Aksjer og andeler			
Pensjonsmidler			
Sum anleggsmidler:		1 428 812	1 612 691
Omløpsmidler			
Varer		0	0
Kortsiktige fordringer	4	1 052 461	926 452
Premieavvik			
Aksjer og andeler		0	0
Kasse, bankinnskudd			
Sum omløpsmidler:		1 052 461	926 452
SUM EIENDELER:		2 481 273	2 539 143
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	3	617 026	543 098
Bundne driftsfond	3	163 427	163 427
Ubundne investeringsfond			
Bundne investeringsfond		0	
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)		272 008	219 928
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)		0	0
Udisponert i inv.regnskapet		0	0
Udekket i inv.regnskapet		0	0
Kapitalkonto	5	1 428 812	1 612 690
Sum egenkapital:		2 481 273	2 539 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Avsetning for forpliktelser		0	0
Sum langsiktig gjeld:			
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld			
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld:			
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		2 481 273	2 539 143
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler			
Motkonto for memoriakontiene			

Note 1: Regnskapsprinsipper

IUA følger kommunale regnskapsprinsipper. Dette innebærer at regnskapet er utarbeidet i henhold til kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

All tilgang og bruk av midler som vedrører virksomheten i løpet av året fremgår av drifts- og investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det gjøres ikke fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke fremstår inntektene med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Dette skal likevel ikke medføre at avleggelsen av årsregnskapet må forskyves utover de frister som er bestemt i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

For eventuelle lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, registreres som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Vurderingsregler

Omløpsmidler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Utestående fordringer er vurdert til pålydende verdi. Uerholdelige fordringer er avskrevet.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at det er anskaffet. Avskrivningstiden er i tråd med forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Note 2: Spesifikasjon av driftspostene		Regnskap	Budsjett	Regnskap
IUA	(Tall i tusen)	2019	2019	2018
Lønnsutgifter				
Lønn i faste stillinger		464	465	458
Lønn ekstrahjelp og overtid		37	101	36
Arbeidsgivers pensjonsandel		112	116	111
Arbeidsgiveravgift		84	96	80
Refusjon sykelønn		-8	0	0
Sum		689	778	685
Øvrige driftsutgifter og kjøp av tjenester				
Kjøp av inventar og utstyr		242	210	398
Kurs og opplæring		9	140	120
Husleie		110	110	108
Øvrige driftsutgifter		290	376	279
Merverdiavgift		128	213	213
Kompensasjon mva.		-128	-213	-213
Sum		651	836	905
Finansutgifter, finansinntekter og avsetninger				
Avsetning til fond		220	220	0
Tidligere års mindreforbruk		-220	-220	0
Tidligere års merforbruk		0	0	42
Bruk av disposisjonsfond		-146	-146	-362
Overføring til investeringsregnskapet		0	0	0
Avskrivninger		184	236	236
Motpost avskrivninger		-184	-236	-236
Sum		-146	-146	-320
Salgsinntekter, refusjoner og overføringer				
Salgsinntekter		-59	-61	-94
Refusjon fra andre kommuner		-1 407	-1 407	-1 396
Andre refusjoner og overføringer				0
Sum		-1 466	-1 468	-1 490
Årets resultat		-272	0	-220

Note 3: Avsetninger og bruk av fond

Hovedoversikt

Avsetninger og bruk av fond	Beholdning 1.1.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
		i driftsregnskapet	i driftsregnskapet	i inv. regnskapet	
Disposisjonsfond	543 097	219 928	146 000		617 025
Bundne driftsfond	163 427				163 427
Ubundne investeringsfond					0
Bundne investeringsfond					0
Sum avsetninger og bruk av avsetninger	706 524	219 928	146 000	0	780 452

Disposisjonsfond	Beholdning 1.1.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Regnskap	543 097	219 928	146 000		617 025
Regulert budsjett		219 928	146 000		
Opprinnelig budsjett			300 000		

Bundne driftsfond	Beholdning 1.1.2019	Avsetninger	Bruk av fond	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2019
Regnskap	163 427	0		0	163 427
Regulert budsjett		0		0	
Opprinnelig budsjett		0		0	

Spesifikasjon avsetninger og bruk av fond

Disposisjonsfond
Mindreforbruk 2018
Saldering budsjett 2019

Avsetninger	Bruk av fond	Bruk av fond
i driftsregnskapet	i driftsregnskapet	i inv. regnskapet
219 928		
	146 000	

Note 4: Fordring på andre virksomheter

IUA

Konto 213080010 - VIB

Pr. 31.12.2007	495 626,29
2008	160 622,21
2009	1 266 264,06
2010	1 592 358,02
2011	19 368,36
2012	360 214,27
2013	-1 410 040,47
2014	-204 024,14
2015	-131 380,54
2016	601 160,47
2017	-1 723 643,60
2018	-100 072,47
2019	126 008,13
Sum fordring	1 052 460,59

Note 5: Kapitalkonto

IUA	Debet	Kredit
		Saldo pr. 1.1.2019 1 612 690,00
		Aktivering av fast eiendom og anlegg, utstyr og maskiner
		Kjøp av aksjer og andeler
<u>Salg av utstyr, maskiner, transportmidler</u>		
<u>Avskrivninger</u> 183 878,00		
<u>Bruk av midler fra eksterne lån</u>		<u>Avdrag på eksterne lån</u>
<u>Endring arb.g.avg. netto pensjonsforpliktelser</u>		
<u>Endring pensjonsforpliktelser KLP</u>		<u>Endring pensjonsmidler KLP</u>
Saldo pr. 31.12.2019 1 428 812,00		
SUM DEBET 1 612 690,00		SUM KREDIT 1 612 690,00

Note 6: Eksterne inntekter og utgifter IUA	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Regnskap 2018
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel	1 603 210	1 681 000	1 478 000	1 704 178
Inntekter investeringsdel				
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner				
Sum anskaffelse av midler	1 603 210	1 681 000	1 478 000	1 704 178
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel	1 477 202	1 827 000	1 778 000	1 804 251
Utgifter investeringsdel				
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner				
Sum anvendelse av midler	1 477 202	1 827 000	1 778 000	1 804 251
Anskaffelse - anvendelse av midler	126 008	-146 000	-300 000	-100 073
Endring i ubrukte lånemidler	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	126 008	-146 000	-300 000	-100 073
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	219 928	219 928	-	261 571
Bruk av avsetninger	365 928	365 928	300 000	361 644
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	-146 000	-146 000	-300 000	-100 072
Interne overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	183 878	236 000	230 000	236 371
Interne utgifter mv	183 878	236 000	230 000	236 371
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Note 7: Endring arbeidskapital

IUA

Anskaffelse og anvendelse av midler:	31.12.2019
Inntekter driftsdel	1 603 210
Inntekter investeringsdel	0
Innbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner	0
Sum anskaffelse av midler	1 603 210
Utgifter driftsdel	1 477 202
Utgifter investeringsdel	0
Utbetalt ved eksterne finansieringstransaksjoner	0
Sum anvendelse av midler	1 477 202
Sum anskaffelse minus anvendelse av midler	126 008

Fra balansen:	Kapittel:	Saldo 1.1.	Saldo 31.12.	Endring
Omløpsmidler	2.1	926 452	1 052 460	126 008
Kortsiktig gjeld	2.3	0	0	0
Sum endring				126 008

Arbeidskapital er omløpsmidler minus kortsiktig gjeld

Note 8: Anleggsregister IUA		Inngående balanse			Anskaffet år	Antall avskr år	Årets anskaffelser	Årets salg	Årets avskrivning	Utgående balanse			Kontering		
		Kostpris	Akkumulerte avskrivninger	Saldo						Kostpris	Akkumulerte avskrivninger	Saldo	Konto	Ansvar	Tjeneste
	IUA - oljevernustyr	980 556	980 556	0	2006	5				980 556	980 556	0			
	IUA - oljevernustyr	130 228	130 228	0	2007	5				130 228	130 228	0			
	IUA - oljevernustyr	398 100	398 100	0	2008	5				398 100	398 100	0			
	IUA - Foxtail m/ utstyr	262 473	262 473	0	2013	5				262 473	262 473	0			
	IUA - oljevernustyr	522 500	418 000	104 500	2014	5			104 500	522 500	522 500	0	15900	80000	3390
224080002	IUA - oljevernustyr	2 293 857	2 189 357	104 500			0	0	104 500	2 293 857	2 293 857	0			
224080003	LJ 68805 Scania P 280 lastebil IUA - lastebil	1 587 568	79 378	1 508 190	2017	20	0	0	79 378	1 587 568	158 756	1 428 812	15900	80000	3390
	Sum	3 881 425	2 268 735	1 612 690			0	0	183 878	3 881 425	2 452 613	1 428 812			