

Årsoppgjør 2013

for

Stavanger byggdrift KF

Org.no. 982 759 374

Stavanger byggdrift KF

Resultatregnskap 2013

	Noter	R-2013	B-2013	R-2012
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	269 060 575	235 296 807	237 568 895
Andre overføringer	3	<u>180 690</u>	<u>199 000</u>	<u>197 939</u>
Sum driftsinntekter		269 241 265	235 495 807	237 766 834
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1,4	104 889 253	104 689 378	96 848 027
Sosiale utgifter	1,4	27 324 327	26 650 236	26 987 790
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	102 641 688	95 269 822	88 115 768
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	3 146 814	2 605 004	3 508 285
Overføringer	7	23 173 629	460 000	19 658 369
Avskrivninger	8	<u>590 408</u>	<u>0</u>	<u>580 767</u>
Sum driftsutgifter		261 766 120	229 674 440	235 699 006
Brutto driftsresultat		<u>7 475 144</u>	<u>5 821 367</u>	<u>2 067 828</u>
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11	<u>906 673</u>	<u>900 000</u>	<u>729 640</u>
Sum eksterne finansinntekter		906 673	900 000	729 640
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	<u>1 516</u>	<u>15 000</u>	5 085
Sum eksterne finansutgifter		1 516	15 000	5 085
Resultat eksterne finanstransaksjoner		<u>905 157</u>	<u>885 000</u>	<u>724 555</u>
Motpost avskrivninger	8	<u>590 408</u>	<u>0</u>	<u>580 767</u>
Netto driftsresultat		<u>8 970 710</u>	<u>6 706 367</u>	<u>3 373 150</u>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	3 425 436
Bruk av disposisjonsfond				
Sum bruk av avsetninger		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 425 436</u>
Overført til investeringsregnskapet	24	51 658	70 000	96 265
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	18,19	<u>4 162 604</u>	<u>6 636 346</u>	<u>6 702 320</u>
Sum avsetninger		4 214 262	6 706 346	6 798 585
Regnskapsmessig mindreforbruk		<u>4 756 448</u>	<u>21</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Investeringsregnskap 2013

		R-2013	B-2013	R-2012
Investeringer				
Investeringer i anleggsmidler	8	322 868	437 500	802 213
Utlån og forskutteringer	9	536 890	500 000	472 422
Avdrag på lån				
Avsetninger				
Årets finansieringsbehov		<u>859 758</u>	<u>937 500</u>	<u>1 274 635</u>
 Finansiert slik				
Inntekter fra salg av anleggsmidler	8	<u>93 000</u>	<u>0</u>	<u>23 100</u>
Sum ekstern finansiering		93 000	0	23 100
Overført fra driftsdelen	24	51 658	70 000	96 265
Bruk av avsetninger	18,20	<u>715 099</u>	<u>867 500</u>	<u>1 155 270</u>
Sum finansiering		859 758	937 500	1 274 635
Udekket/udisponert		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Balanse

31.12.2013

31.12.2012

Eiendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	3 012 238	3 305 086
Langsiktige fordringer egenkapital kommunen	22	20 000 000	20 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	5 090 471	4 553 581
Pensjonsmidler	10	<u>200 075 563</u>	<u>182 737 587</u>
Sum anleggsmidler		<u>228 178 272</u>	<u>210 596 254</u>

Omløpsmidler

Kundefordringer	13	30 506 754	35 052 190
Andre kortsiktige fordringer	14	9 393 299	8 742 689
Premieavvik	10	16 695 590	12 532 986
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	<u>22 052 748</u>	<u>13 782 552</u>
Sum omløpsmidler		<u>78 648 391</u>	<u>70 110 417</u>

Sum eiendeler

306 826 663

280 706 671

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	19 910 773	20 447 663
Avsetning pensjon/premieavvik	19	15 047 489	10 884 885
Ubundne investeringsfond	20	1 617 223	1 795 433
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	4 756 448	0
Kapitalkonto	22	<u>-35 177 348</u>	<u>-32 543 104</u>
Sum egenkapital		<u>6 154 585</u>	<u>584 876</u>

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	10	255 535 736	235 675 160
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	10	<u>7 819 884</u>	<u>7 464 198</u>
Sum langsiktig gjeld		<u>263 355 620</u>	<u>243 139 358</u>

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	16	12 257 056	13 546 964
Annen kortsiktig gjeld	17	<u>25 059 403</u>	<u>23 435 472</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>37 316 459</u>	<u>36 982 437</u>

Sum egenkapital og gjeld

306 826 663

280 706 671

Stavanger

13/3-2014

Ingebjørg Folgero

Leder

Kari Nesse Nordtun

Gaute Juveth
Nesleder

Tor Arvid Josdal

Ansattrepresentant

Abdirrashid Abdul Hassan

Erik T. Hirth

Daglig leder

Stavanger byggdrift KF

Stavanger Byggdrift er opprettet fra 01.01.2001 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommunen. Disse ble overført til regnskapsmessig kontinuitet.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak fastsatt av krd. 24.08.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.09.1992 nr. 107 § 46 nr. 8, §48 nr. 6 og §75.

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr forskriftens §7:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Foretaket har pr. 31.12.2013 ingen lån.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	R-2013	R-2012	R-2011
Antall årsverk:	255	251	251

Det er i år utbetalt kr 907 538 til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr 77 877.

Lønnsjustering for daglig leder 2013 vil bli etterbetalt i 2014.

Total styregodtgjørelse er kr 245 119, herav kr 59 211 til styreleder.

Det er for 2013 utgiftsført kr 108 588 - i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2013	R-2012
Salg til kommunen	231 103 533	203 208 219
Salg til foretak	3 584 892	2 753 872
Komp for mva på anskaffelser	22 777 935	19 802 162
Eksterne overføringer	5 959 220 *	6 244 641
Tilretteleggingsstilskudd fra NAV	149 181	90 079
Andre salgs- og leieinntekter	5 485 814 **	5 469 922
	<u>269 060 575</u>	<u>237 568 895</u>
Herav nærstående parter	257 466 360	225 764 253

* Eksterne overføringer: Det aller meste gjelder refusjon syke- og svangerskapspengen (kr 75 066 gjelder lærlingtilskudd)

** Div. småinntekter og div. trekk ansatte	138 000	
Opprydding gamle restanser	392 000	***
Kontert som salg til private, herunder mat til sykehjem og renhold	4 956 000	
	<u>5 486 000</u>	
Herunder:		
*** Korrigert inntektsføring tidligere års krav mot NAV	135 000	
Inntektsf. fra balansekonto "avsetn. tap utest. fordringer"	257 000	
Bokført som andre avgiftsfrie inntekter ifbm. opprydding gamle restanser, jf. note 7	<u>392 000</u>	

Note 3 Andre overføringer	R-2013	R-2012
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	180 690	197 939
	<u>180 690</u>	<u>197 939</u>
Herav nærstående parter	180 690	197 939

Note 4 Lønnskostnader

Det er registrert følgende lønnskostnader de to siste årene inklusiv sosiale utgifter:

	R-2013	R-2012
Lønn ansatte	<u>104 889 253</u>	<u>96 848 027</u>
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	15 571 282	14 461 609
Pensjonskostnader	11 574 328	12 279 007
Forsikringer	178 717	247 175
Sum	<u>27 324 327</u>	<u>26 987 790</u>
Sum lønnskostnader	<u>132 213 581</u>	<u>123 835 817</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

	R-2013	R-2012
Kontorkostnader	2 509 966	2 040 518
Annonser/reklame/representasjon	141 016	51 258
Kurs/reiser	487 848 *	491 087
Transportutgifter	5 185 841	4 695 884
Husleie/avgifter	1 020 833	991 693
Møbler/inventar/utstyr	723 655	696 120
Vedlikehold/materialkjøp	77 484 774 **	66 205 337
Konsulenttjenester	1 490 320	717 300
Matvarer/varm mat	<u>13 597 435</u>	<u>12 226 570</u>
	<u>102 641 688</u>	<u>88 115 768</u>

Overskriften er forhåndsbestemt. Dette gjelder varer og tjenester som inngår i/erstatte foretakets tjenesteproduksjon, eksterne leverandører.

* Herav utgjør bilgodtgjørelse kr 325 659

** Det meste av dette er viderefakturert kunde.

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

	R-2013	R-2012
Kjøp fra kommunen	1 899 363 *1	2 065 926
Kjøp fra foretak	126 575 *2	225 064
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	139 996 *3	251 467
Regnskapstjenester	980 880 *4	965 827
	<u>3 146 814</u>	<u>3 508 285</u>

Overskriften er forhåndsbestemt. Gjelder varer og tjenester som inngår i erstatter foretakets tjenesteproduksjon - interne leverandører.

*1 Anslagsvis en tredjedel er viderefakturert kunde. Resterende gjelder i hovedsak husleie og strøm til kjøkkenet på Stokka, arkivtjenester, IT-kjøp samt OU-midler.

*2 Det meste er viderefakturert kunde.

*3 Gjelder nesten utelukkende revisjonshonorar.

*4 Regnskapstjenester, ikke viderefakturert.

Note 7 Overføringer

	R-2013	R-2012
Momskompensasjon	22 713 362	19 641 720
Tap på krav	460 267	16 649
	<u>23 173 629</u>	<u>19 658 369</u>

Sak mellom Stavanger kommune og Skatt Vest vedr. momskompensasjon på boliger er ennå ikke avgjort. Stavanger byggdrift KF har likevel fått postert full kompensasjon i sitt regnskap og det forutsettes at foretaket holdes skadesløst.

Tap på krav kr 460 267 gjelder opprydning i tidligere års krav mot NAV.

Resultateffekten blir i stor grad oppveid av inntektsføring av kr 392 000 i Andre avgiftsfrie inntekter, under andre salgs- og leieinntekter, jf. note 2.

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	R-2013	R-2012
Anskaffelseskostnad 1/1	7 481 505	7 214 922
Tilgang	322 864 *1	802 213
Avgang	-813 090 *2	-535 629
Akk. avskrivninger 31/12	-3 979 041	-4 176 419
Bokført verdi 31/12	<u>3 012 238</u>	<u>3 305 087</u>
Årets avskrivning	590 408	580 767
Avskrivningssats	10 %	10 %

*1 Gjelder:

1 stk vacuummaskin - kjøkken 109 536

17 stk maskiner - renhold 213 328

322 864

*2 Gjelder:

1 stk lift -306 270

4 stk Fiat biler -506 820

-813 090

Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

	R-2013	R-2012
I.B.	4 553 581	4 081 159
Egenkapitaltilskudd KLP.	536 890	472 422
U.B.	<u>5 090 471</u>	<u>4 553 581</u>

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger Bygghrift sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunale Landspensjonskasse KLP.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på inntil 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Som en del av den årlige pensjonsutgiften er det i år innbetalt kr 5 156 180 - til reguleringspremie, i tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

Selskapet dekker også dette året utgiftene til reguleringspremie selv.

Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr 1 593 726 ,-

Økonomiske forutsetninger	R-2013	R-2012
Diskonteringsrente	4,00 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %	3,16 %
Forventet G regulering	2,87 %	3,16 %
Forventet avkastning	5,00 %	5,50 %

Årets netto pensjonskostnader spesifisert	R-2013	R-2012
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	10 792 987	11 650 677
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 024 213	10 336 911
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-9 383 305	-9 285 157
Adm.kostnader	798 551	670 036
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	12 232 446	13 372 467

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Pensjonsmidler pr. 31.12.2013	200 075 563	182 737 587
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2013	255 535 736	235 675 160
Netto pensjonsforpliktelser	55 460 173	52 937 573
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	7 819 884	7 464 199

Akkumulert premieavvik	14 632 421	10 984 214
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	2 063 169	1 548 774

Spesifikasjon av estimatavvik

Faktisk forpliktelse	244 906 161	222 429 331
Estimert forpliktelse	-235 675 160	-221 942 003
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	9 231 001	487 328

Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	0	0
Amortisert avvik i år	9 231 001	487 328
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0

Estimerte pensjonsmidler	182 737 587	172 678 474
Faktiske pensjonsmidler	-184 639 925	-164 189 628
Estimatavvik midler IB 1.1.	-1 902 338	8 488 846

Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.		
Amortisert avvik i år	-1 902 338	8 488 846
Gj st samlet avvik midler UB 31.12	0	0

Det ble fra 2011 gjort endring i regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner. Estimatavvik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011, herunder tidligere års estimatavvik. Tidligere år har estimatavvik vært amortisert etter 15-årsregelen, uten saldoføring i balansen.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 927 846,-.

Note 11 Renteinntekter	R-2013	R-2012
Renter av bankinnskudd	<u>906 673</u>	<u>729 640</u>

Note 12 Renteutgifter		
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>1 516</u>	<u>5 085</u>

Note 13 Kundefordringer	R-2013	R-2012
Kundefordringer Stavanger kommune	29 734 459	34 474 198
Kundefordringer foretak	305 528	305 528
Eksterne kundefordringer	661 412	661 412
Avsetning tap	-250 000 *	-507 022
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>55 355</u>	<u>118 074</u>
	<u>30 506 754</u>	<u>35 052 190</u>

Herav nærstående parter:	30 039 987	34 779 726
--------------------------	------------	------------

* Avsetning til tap ble i 2013 redusert med 257 000 i forbindelse med opprydning i krav mot NAV vedr. tidligere år - se også note 2.

Note 14 Andre kortsiktige fordringer	R-2013	R-2012
Depositum Felleskjøpet	136 689	132 067
Fordring lønn	-51 181 *	-164 196
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	739 031	1 222 919
Til gode mva komp 6 termin	4 798 572	4 789 167
Anordning inntekter	<u>3 770 189 **</u>	<u>2 762 732</u>
	<u>9 393 299</u>	<u>8 742 689</u>

* Negativ saldo skyldes motpostering av kundefordringer for mye utbetalt lønn kr 55 355 (jf. note 13), dvs. fakturert, men balanseført i stedet for inntektsføring.

** Spesifikasjon anordning inntekter:

Inntekter Stavanger kommune	3 910 447	2 409 775
Inntekter foretak	29 960	135 586
Inntekter private kunder	3 353	24 610
Nettoeffekt manuelle anordninger	<u>-173 571 ***</u>	<u>192 761</u>
	<u>3 770 189</u>	<u>2 762 732</u>

*** Nettoeffekt manuelle anordninger:

Anordning lønn	-278 575
Anordning utgifter eksterne leverandører	-5 838
Forskuddsbetalt forsikringer/lisenser	<u>110 842</u>
	<u>-173 571</u>

Note 15 Kasse, bank

Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2013 utgjør kr 3 592 559.

Note 16 Leverandørgjeld	R-2013	R-2012
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	136 481	1 026 981
Leverandørgjeld foretak	<u>37 328</u>	<u>197 316</u>
Sum	173 809	1 224 297
Ekstern leverandørgjeld:	<u>12 083 247</u>	<u>12 322 667</u>
Sum leverandørgjeld	<u>12 257 056</u>	<u>13 546 964</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld	R-2013	R-2012
Avsatte feriepenger	11 238 764	10 381 529
Skyldig arbeidsgiveravgift	3 394 058	3 594 351
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 582 842	1 466 668
Skyldig skattetrekk	3 592 559	3 656 711
Skylding påleggstrekk	3 663	6 000
Diverse kortsiktig gjeld	8 000	6 166
Mva	162 655	83 905
Sum anordninger	4 916 861	4 080 142
Tilfeldig kortsiktig gjeld	<u>160 000</u>	<u>160 000</u>
	<u>25 059 403</u>	<u>23 435 472</u>

Spesifikasjon anordning utgifter. (se note 14 vedr. manuelle anordninger):

Anordning utgifter Stavanger kommune	258 598	228 632
Anordning utgifter kommunale foretak		27 340
Anordning utgifter eksterne leverandører	3 756 598	2 920 269
Anordning lønn	<u>901 665</u>	<u>903 901</u>
	<u>4 916 861</u>	<u>4 080 142</u>

Note 18 Disposisjonsfond	R-2013	R-2012
IB	20 447 663	17 494 650
Bruk av disposisjonsfond	-536 890	-472 422
Avsetning		<u>3 425 436</u>
U.B	<u>19 910 773</u>	<u>20 447 663</u>

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik	R-2013	R-2012
IB	10 884 885	7 608 000
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning	<u>4 162 604 *</u>	<u>3 276 885</u>
UB	<u>15 047 489</u>	<u>10 884 885</u>

* Det ble før avslutning av årsregnskapet gjort avsetning til pensjonsfond med kr 4 162 604 til dekning av årets endring i akkumulert premieavvik (se note 10), jf. vedtak i styresak 36/12 og 29/13.

Note 20 Ubundne investeringsfond	R-2013	R-2012
I.B	1 795 433	2 478 281
Avsetning til investeringsfond		
Bruk av ubundne investeringsfond	<u>-178 209</u>	<u>-682 848</u>
	<u>1 617 224</u>	<u>1 795 433</u>

Avsetning ble gjort i 2008 og 2010 fra regnskapsmessig mindreforbruk de foregående år, dvs. før veileder av 2011 som begrenser fondsavsetninger.

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk	R-2013	R-2012
Årets mindreforbruk	4 756 448	0
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>4 756 448</u>	<u>0</u>

Note 22 Kapitalkonto	R-2013	R-2012
Debet		
IB	35 848 190	52 128 528
Nåverdi årets pensj.opptjening	10 792 987	11 650 677
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	10 024 213	10 336 911
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	9 231 001	487 328
Utbetalte pensjoner	10 187 625	8 741 759
Amortisert estimatavvik		8 488 846
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	7 819 884	7 464 198
Regnskapsmessig avskr.	590 408	580 767
Salg 2013	25 304	
Sum debet	<u>84 519 612</u>	<u>99 879 014</u>
Kredit		
IB	3 305 086	3 083 640
Utbetalte pensjoner	10 187 625	8 741 759
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	9 383 305	9 285 157
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	16 239 958	18 004 561
Egenkapitaltilskudd 31.12.12	536 890	472 422
Amortisert estimatavvik	1 902 338	
Anskaffet 2013	322 864	802 213
Tilbakeført arb.giv.avgift	7 464 198	6 946 158
Styrking av egenkapital		20 000 000
UB	35 177 348	32 543 104
Sum kredit	<u>84 519 612</u>	<u>99 879 014</u>

Informasjon vedr. langsiktige fordringer egenkapital kommunen:

På grunn endret amortiseringstid for estimatavvikforpliktelse fra 15 til 1 år var foretakets egenkapital negativ per 31.12.2011.

For å bøte på dette vedtok bystyret i sak 41/12 å styrke egenkapitalen med kr 20 000 000, som ble postert som økning på Stavanger byggdrift sin kapitalkonto i 2012.

Føringen ble gjort i hht. KRS nr 10 som ren balanseføring, og hadde ingen resultateffekt.

Note 23 Endring i arbeidskapital	R-2013	R-2012	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	78 648 391	70 110 417	8 537 974
Kortsiktig gjeld	37 316 459	36 982 437	-334 022
Arbeidskapital	41 331 933	33 127 981	8 203 952
 Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	269 241 265		
Inntekter investeringsdel	93 000		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	906 673		
Sum anskaffelse av midler	270 240 938	0	270 240 938
 Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	261 175 712		
Utgifter investeringsdel	322 868		
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	538 406		
Sum anvendelse av midler	262 036 985	0	262 036 985
 Anskaffelse - anvendelse av midler			8 203 952

Note 24 Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet

I 2013 skal 80% av all mva-kompensasjon vedr anleggsmidler overføres til investeringsregnskapet. Sum mva-kompensasjon mottatt vedr anleggsmidler i 2013 er kr 64 573.

Note 25 Varetelling avd 1300 kjøkken

Varelageret for avdeling kjøkken balanseføres ikke. Opptelling nærmest mulig 31.12.2013 viste imidlertid en totalverdi på kr 608 446 når ferdige middagsporsjoner verdsettes til 70% av salgsverdi . Tilsvarende tall per 31.12.2012 var kr 460 373 .