

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. 31.12.2010 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.
- Konsernbidrag/utbytte til eier avviker fra forskriftens oppstillingsplan og vises under interne finansieringstransaksjoner og ikke under overføringer. Dette for å gi et mer riktig bilde av selskapets drift.

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	R-2010	R-2009	R-2008
Antall årsverk:	263	257	240

Det er i år utbetalt kr 749.024 - til daglig leder, og en pensjonspremie med kr 57.159

Av dette utgjør kr 16.000 styregodtgjørelse.

Styreleder har mottatt en årlig godtgjørelse på kr 54.720, øvrige styremedlemmer kr 27.360 .

Det er for 2010 kostnadsført kr 131.129,- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2010	R-2009
Salg til kommunen	188 337 315	203 877 823
Salg til foretak	3 632 487	2 614 433
Komp for mva på anskaffelser	17 386 090	19 793 148
Eksterne overføringer	6 953 287	6 160 671
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	62 876	146 509
Andre salgs- og leieinntekter	4 088 814	3 940 982
	<u>220 460 869</u>	<u>236 533 566</u>

Herav nærstående parter 209 355 892 226 285 404

Eksterne overføringer består bl.a av ref. sykepenger og ref. svangersk.premisjon kr 6.944.450

Note 3 Andre overføringer

	R-2010	R-2009
Tilbakeføring reguleringspremie	*	5 439 299
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	438 034	469 105
	<u>438 034</u>	<u>5 908 404</u>

Herav nærstående parter 438 034 5 908 404

* Reguleringspremie dekkes fom 2010 av foretaket. Jfr note 10

Note 4 Lønnskostnader

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

	R-2010	R-2009
Lønn ansatte	<u>96 566 173</u>	<u>89 244 262</u>
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	14 346 414	13 176 577
Pensjonskostnader	11 806 875	10 843 307
Forsikringer	<u>398 211</u>	<u>368 027</u>
Sum	<u>26 551 500</u>	<u>24 387 911</u>
Sum lønnskostnader	<u>123 117 673</u>	<u>113 632 173</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

	R-2010	R-2009
Kontorkostnader	1 775 799	1 647 027
Annonser/reklame/representasjon	109 800	54 502
Kurs/reiser	354 371	470 323
Transportutgifter	4 043 720	2 990 976
Husleie/avgifter	961 209	899 801
Møbler/inventar/utstyr	1 154 790	1 341 971
Vedlikehold/materialkjøp	53 702 435	67 558 839
Konsulenttjenester	2 458 233	1 227 501
Matvarer/varm mat	<u>10 289 170</u>	<u>9 006 153</u>
	<u>74 849 527</u>	<u>85 197 093</u>

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

	R-2010	R-2009
Kjøp fra kommunen	1 997 724 *1	1 871 817
Kjøp fra foretak	447 226	193 309
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	-125 139 *2	1 184 893
Regnskapstjenester	<u>747 504</u>	<u>747 504</u>
	<u>3 067 315</u>	<u>3 997 523</u>

*1 Kjøp fra kommunen består bl.a. utgifter til strøm og husleie for kjøkkenet på Stokka.

*2 Kjøp fra IKS fremstår som negativ pga anordninger (2009)/tilbakeføring anordninger (2010) feilaktig er ført på konsernter.

Note 7 Overføringer

	R-2010	R-2009
Momskompensasjon	17 310 751	19 770 541
Momskompensasjon overført til Stavanger kommune		5 961 487
Tap på krav	<u>-109 796</u>	<u>-1 523 984</u>
	<u>17 200 955</u>	<u>24 208 044</u>
Herav nærstående parter:	17 310 751	25 732 028

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	R-2010	R-2009
Anskaffelseskost 1/1	5 901 640	5 938 603
Tilgang	376 693 *1	113 037
Avgang	-190 796 *2	-150 000 *3
Akk. avskrivninger 31/12	<u>-4 079 588</u>	<u>-3 863 325</u>
Bokført verdi 31/12	2 007 949	2 038 315
Årets avskrivning	<u>407 059</u>	<u>425 897</u>
Avskrivningssats	10 %	10 %

*1 Gjelder ny kjøkkenmaskin til kjøkkenet på Stokka.

*2 Gjelder salg av Toyota Hiace

*3 Gjelder korreksjon salg Toyota i 2008

Note 9 Aksjer og andeler

	R-2010	R-2009
I.B.	3 226 873	2 845 708
Egenkapitaltilskudd KLP.	<u>404 420</u>	<u>381 165</u>
U.B.	<u>3 631 293</u>	<u>3 226 873</u>

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger Byggdrift 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 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 barnepensjon. 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 6.243162,- til reguleringspremie, i tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

Selskapet dekker i år utgiftene til reguleringspremie selv.

Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr 803.926,-

Økonomiske forutsetninger	R-2010	R-2009
Diskonteringsrente	5,00 %	5,50 %
Forventet lønnsvekst	3,35 %	3,79 %
Forventet G regulering	3,35 %	3,79 %
Forventet avkastning	6,00 %	6,50 %

Årets netto pensjonskostnader spesifisert

	R-2010	R-2009
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 162 334	9 738 577
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 648 353	9 741 222
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 437 936	-8 217 164
Adm.kostnader	579 340	743 722
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	12 952 091	12 006 357

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Pensjonsmidler pr. 31.12.2010	150 766 154	134 996 837
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2010	161 957 254	144 372 545
Netto pensjonsforpliktelser	11 191 100	9 375 708
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	1 577 945	1 321 975
Akkumulert premieavvik	6 667 608	6 481 092
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	940 131	913 834

Spesifikasjon av estimatavvik

Faktisk forpliktelse	184 764 106	170 185 216
Estimert forpliktelse	-184 043 682	-160 989 477
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	720 424	9 195 739
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	39 671 137	33 309 051
Amortisert avvik i år	2 692 771	2 833 653
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	37 698 790	39 671 137
Estimerte pensjonsmidler	137 682 401	130 838 739
Faktiske pensjonsmidler	-137 034 494	-123 370 578
Estimatavvik midler IB 1.1.	647 907	7 468 161
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	-2 685 564	-10 345 551
Amortisert avvik i år	-135 844	-191 826
Gj st samlet avvik midler UB 31.12	-1 901 813	-2 685 564

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 1.227.165

Note 11 Renteinntekter

	R-2010	R-2009
Renter av bankinnskudd	<u>795 370</u>	<u>577 498</u>

Note 12 Renteutgifter

Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>4 037</u>	<u>4 965</u>
-----------------------------------------	--------------	--------------

Note 13 Kundefordringer

Kundefordringer Stavanger Kommune	20 169 840	24 840 175
Kundefordringer foretak	386 623	333 125
Eksterne kundefordringer	615 617	433 369
Avsetning tap	-507 022	-616 818
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>10 815</u>	<u> </u>
	<u>20 675 873</u>	<u>24 989 851</u>
Herav nærstående parter:	20 556 463	25 173 300

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Depositum	123 286	118 991
Fordring lønn	-5 685	7 154
Refusjon sykepenger	1 784 735	1 502 799
Refusjon svangerskapspermisjon	57 734	177 885
Til gode mva komp 6 termin	3 316 648	3 762 914
Anordning inntekter *	<u>3 588 750</u>	<u>6 291 849</u>
	<u>8 865 468</u>	<u>11 861 591</u>

* Spesifikasjon anordning inntekter:

Inntekter Stavanger kommune	3 283 200	6 088 517
Inntekter foretak	3 557	12 840
Inntekter private kunder	39 651	73 513
Forskuddsbetalt forsikring	123 068	116 979
Til gode seniortilskudd	<u>139 274</u>	<u> </u>
	<u>3 588 750</u>	<u>6 291 849</u>

Note 15 Kasse, bank

Av foretakets bankinnskudd er kr.4.800.000- avsatt på en egen konto for skattetrekk, av dette beløpet utgjør 3.297.870,- skyldig skattetrekk pr. 31.12.2010.

Note 16 Leverandørgjeld

	R-2010	R-2009
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	747 704	557 846
Leverandørgjeld foretak		<u>23 127</u>
Sum	<u>747 704</u>	<u>580 973</u>
Ekstern leverandørgjeld:	<u>6 678 806</u>	<u>9 429 514</u>
Sum leverandørgjeld	<u>7 426 510</u>	<u>10 010 487</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld

	R-2010	R-2009
Avsatte feriepenger	10 306 044	9 512 479
Skyldig arbeidsgiveravgift	4 167 825	2 884 737
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 119	1 341 220
Skyldig skattetrekk	3 297 870	3 265 543
Skyldig påleggstrekk	47 425	13 884
Kunstforeningstrekk vedr. ansatte	300	
Mva	118 414	227 810
Sum anordninger	4 734 286	7 205 560
Tilfeldig kortsiktig gjeld	<u>160 000</u>	<u>160 000</u>
	<u>22 833 282</u>	<u>24 611 233</u>

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	240 029	359 621
Anordning utgifter kommunale foretak	2 500	
Anordning utgifter eksterne leverandører	3 571 388	5 875 172
Anordning lønn	<u>920 369</u>	<u>970 767</u>
	<u>4 734 286</u>	<u>7 205 560</u>

Note 18 Disposisjonsfond

	R-2010	R-2009
IB	18 117 238	7 163 287
Bruk av disposisjonsfond	-3 404 420	-381 165
Avsetning		<u>11 335 116</u>
U.B	<u>14 712 818</u>	<u>18 117 238</u>

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik

	R-2010	R-2009
IB	0	0
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning	<u>7 400 000 *</u>	<u>0</u>
UB	<u>7 400 000</u>	<u>0</u>

* Avsetning til pensjonsfond er foretatt i hht vedtak i styresak 03/10

Note 20 Ubundne investeringsfond

	R-2010	R-2009
I.B	2 200 838	2 313 875
Avsetning til investeringsfond	2 000 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	<u>-349 625</u>	<u>-113 038</u>
	<u>3 851 213</u>	<u>2 200 838</u>

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk

	R-2010	R-2009
Årets mindreforbruk	<u>3 439 698</u>	<u>15 979 239</u>
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>3 439 698</u>	<u>15 979 239</u>

Note 22 Kapitalkonto	R-2010	R-2009
Debet		
IB	7 470 810	5 354 931
Nåverdi årets pensj.opptjening	11 162 334	9 738 577
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	9 648 353	9 741 222
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	2 692 771	2 833 653
Utbetalte pensjoner	5 918 749	5 621 333
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 577 945	1 321 975
Regnskapsmessig avskr.	407 059	425 897
Sum debet	38 878 021	35 037 588
Kredit		
IB	2 038 315	2 351 175
Utbetalte pensjoner	5 918 749	5 621 333
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	8 437 936	8 217 164
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	13 114 286	11 715 992
Tilbakeført arbeidsgiveravgift		0
Egenkapitaltilskudd 31.12.09	404 420	381 165
Amortisert estimatavvik	135 844	191 826
Anskaffet 2010	376 693	113 038
Tilbakeført arb.giv.avgift	1 321 975	1 013 401
UB	7 129 803	5 432 495
Sum kredit	38 878 021	35 037 588

Note 23 Vesentlige forpliktelser

Stavanger byggdrift har inngått leasingavtale med SR-Finans.
SR-Finans, f.o.m september 2008, varighet 5 år, årskostnad: kr. 296.201,40
SR-Finans, 2009, varighet 3 år, årskostnad: kr 217.725,36
SR-Finans, 2010, varighet 3 år, årets kostnad kr 309.817,68
Alle leasingavtalene er vurdert som operasjonell leasing

Note 24 Endring i arbeidskapital

	R-2010	R-2009	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	59 663 521	70 919 035	-11 255 515
Kortsiktig gjeld	30 259 792	34 621 721	4 361 929
Arbeidskapital	29 403 728	36 297 315	-6 893 586
Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	220 898 903	242 441 969	
Inntekter investeringsdel	12 000		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	795 370	577 498	
Sum anskaffelse av midler	221 706 273	243 019 468	221 706 273
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	227 814 710	229 434 833	
Utgifter investeringsdel	376 693	113 038	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	408 457	386 130	
Avskrivning			
Renteutgifter			
Sum anvendelse av midler	228 599 859	229 934 000	228 599 859
Anskaffelse - anvendelse av midler			-6 893 586
			0

Note 25 Utbytte til kommunen

	R-2010	R-2009
Konsernbidrag til kommunen		2 400 000
Utbytte til kommunen	9 579 239	

Utbytte til kommunen består i 2010 av: utbytte av fjorårets overskudd kr 6.579.239 og ekstraordinært utbytte kr 3.000.000