

Stavanger Byggdrift KF

Resultatregnskap 2009

	Noter	R-2009	B-2009	R-2008
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	236 474 171	196 488 487	254 671 630
Andre overføringer	3	6 054 913	0	8 782 616
Sum driftsinntekter		<u>242 529 084</u>	<u>196 488 487</u>	<u>263 454 246</u>
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1,4	89 244 262	90 872 244	81 437 635
Sosiale utgifter	1,4	24 387 911	24 374 103	21 867 200
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	74 593 347	71 990 340	91 361 556
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	13 164 830	4 838 000	11 571 854
Overføringer	7	25 732 028	0	41 111 805
Avskrivninger	8	425 897	0	432 184
Sum driftsutgifter		<u>227 548 275</u>	<u>192 074 687</u>	<u>247 782 234</u>
Brutto driftsresultat		<u>14 980 809</u>	<u>4 413 800</u>	<u>15 672 012</u>
Finansinntekter				
Renteinntekter	11	577 498	0	451 256
Sum eksterne renteinntekter		<u>577 498</u>	<u>0</u>	<u>451 256</u>
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	4 965	285 000	220 336
Sum eksterne renteutgifter		<u>4 965</u>	<u>285 000</u>	<u>220 336</u>
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		<u>572 533</u>	<u>-285 000</u>	<u>230 920</u>
Motpost avskrivninger	8	425 897	0	432 184
Netto driftsresultat		<u>15 979 239</u>	<u>4 128 800</u>	<u>16 335 116</u>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		13 735 116	13 735 116	7 155 384
Sum bruk av avsetninger		<u>13 735 116</u>	<u>13 735 116</u>	<u>7 155 384</u>
Overført til investeringsregnskapet				-2 500 000
Konsernbidrag til kommunen		-2 400 000	-2 400 000	-2 600 000
Avsetning til disposisjonsformid		-11 335 116	-11 335 116	-4 655 384
Sum avsetninger		<u>-13 735 116</u>	<u>-13 735 116</u>	<u>-9 755 384</u>
Regnskapsmessig mindreforbruk		<u>15 979 239</u>	<u>4 128 800</u>	<u>13 735 116</u>

Stavanger Byggdrift KF

Investeringsregnskap 2009

		R-2009	B-2009	R-2008
Investeringer				
Investering	8	113 038	0	191 125
Kjøp av aksjer, andeler	9	381 165	0	338 216
Avsetning til fond				2 500 000
Sum investeringer		<u>494 203</u>	<u>0</u>	<u>3 029 341</u>
Finansiering				
Overføring fra driftsregnskapet				2 500 000
Bruk av disposisjonsfond		381 165	0	338 216
Bruk av ubundet investeringsfond		113 038	0	186 125
Salg			0	5 000
Sum finansiering		<u>494 203</u>	<u>0</u>	<u>3 029 341</u>
Netto investeringsregnskap		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger Byggdrift KF

Balanse

31.12.2009

31.12.2008

Eiendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	2 038 315	2 351 175
Aksjer og andeler	9	3 226 873	2 845 708
Pensjonsmidler	10	134 996 837	120 493 188
Sum anleggsmidler		140 262 025	125 690 071

Omløpsmidler

Kundefordringer	13	24 989 851	33 835 250
Andre kortsiktige fordringer	14	11 861 591	7 961 275
Premieavvik	10	7 394 926	7 474 153
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	26 672 667	12 070 611
Sum omløpsmidler		70 919 035	61 341 290

Sum eiendeler

211 181 060

187 031 360

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	18 117 238	7 163 287
Ubundne investeringsfond	19	2 200 838	2 313 875
Regnskapsmessig mindreforbruk	20	15 979 239	13 735 116
Kapitalkonto	21	-5 432 495	-3 003 756
Sum egenkapital		30 864 820	20 208 521

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	10	144 372 545	127 680 426
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	10	1 321 975	1 013 401
		145 694 520	128 693 827

Kortsiktig gjeld

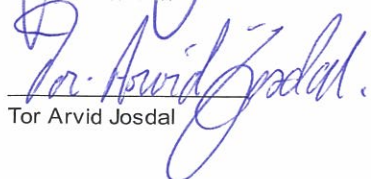
Leverandørgjeld	16	10 010 487	11 490 969
Annen kortsiktig gjeld	17	24 611 233	26 638 043
Sum kortsiktig gjeld		34 621 720	38 129 012

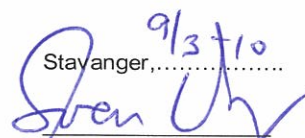
Sum egenkapital og gjeld

211 181 060

187 031 360


Marit Amundsen

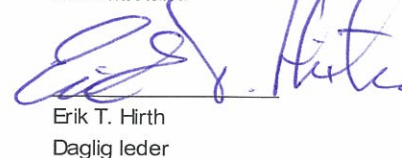

Tor Arvid Josdal

9/3/10
Stavanger,.....


Sven Erga
Styreleder


Bjørg Hermansen


Kåre Mæland


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. 31.12.2009 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.

Antall årsverk: 257

Det er i år utbetalt kr. 703.170- til daglig leder, og en pensjonspremie med kr 55.016.

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 2009 kostnadsført kr 215.688,- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2009	R-2008
Salg til kommunen	203 877 823	219 608 358
Salg til foretak	2 614 433	2 024 958
Overføring fra kommunen	19 793 148	22 436 513
Eksterne overføringer	6 160 671	6 750 241
Internsalg	87 114	7 241
Andre salgs- og leieinntekter	<u>3 940 982</u>	<u>3 844 319</u>
	<u>236 474 171</u>	<u>254 671 630</u>
Herav nærstående parter	226 372 518	244 077 070

Eksterne overføringer består bl.a av ref. sykepenger og ref. svangersk.pernisjon kr 5.987.297,-

Note 3 Andre overføringer

Tilretteleggingstilskudd fra NAV	146 509	279 583
Tilbakeføring reguleringspremie	5 439 299	8 086 232
Tilretteleggingstilskudd/senioriltak fra kommunen	<u>469 105</u>	<u>416 801</u>
	<u>6 054 913</u>	<u>8 782 616</u>
Herav nærstående parter	5 908 404	8 503 033

Note 4 Lønnskostnader

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

Lønn ansatte	<u>89 244 262</u>	<u>81 437 635</u>
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	13 176 577	12 156 241
Pensjonskostnader	10 843 307	9 423 885
Forsikringer	<u>368 027</u>	<u>287 074</u>
Sum	<u>24 387 911</u>	<u>21 867 200</u>
Sum lønnskostnader	<u>113 632 173</u>	<u>103 304 835</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

Kontorkostnader	1 667 026	1 606 970
Annonser/reklame/representasjon	54 502	110 777
Kurs/reiser	178 153	591 482
Transportutgifter	3 263 146	3 033 901
Energi		0
Husleie/avgifter	899 801	823 607
Møbler/inventar/utstyr	1 341 971	543 010
Vedlikehold/materialkjøp	57 731 573	72 745 212
Konsulenttjenester	1 227 501	966 399
Matvarer/varm mat	9 006 153	8 344 463
Tap på krav	-1 523 983	1 905 106
Regnskapshonorar Stavanger kommune	<u>747 504</u>	<u>690 629</u>
	<u>74 593 347</u>	<u>91 361 556</u>
Herav nærstående parter	747 504	690 629

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

Kjøp fra kommunen	1 871 817	1 408 542
Kjøp fra foretak	193 309	422 625
Eksternt renhold	11 012 159	9 732 432
Intermkjøp	<u>87 545</u>	<u>8 255</u>
	<u>13 164 830</u>	<u>11 571 854</u>
Herav nærstående parter	2 152 671	1 839 422

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

Note 7 Overføringer

Momskompensasjon	19 770 541	22 398 288
Overføring til kommunen	5 961 487	18 199 251
Overføring til andre		<u>514 266</u>
	<u>25 732 028</u>	<u>41 111 805</u>
Herav nærstående parter:	25 732 028	40 597 539

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	R-2009	R-2008
Anskaffelseskost 1/1	5 938 603	5 747 478
Tilgang	113 038 *	191 125
Akk. avskrivninger 31/12	<u>-4 013 325</u>	<u>-3 587 428</u>
Bokført verdi 31/12	2 038 316	2 351 175
Årets avskrivning	<u>425 897</u>	<u>432 184</u>
Avskrivningssats	10 %	10 %

* Gjelder ny kjøkkenmaskin til kjøkkenet på Stokka.

Note 9 Aksjer og andeler

I.B.	2 845 708	2 507 492
Egenkapitaltilskudd KLP.	<u>381 165</u>	<u>338 216</u>
U.B.	<u>3 226 873</u>	<u>2 845 708</u>

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

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

Tjenestepensjonsordningene 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 4.767.133- til reguleringspremie, i tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

Selskapet får dekket utgiftene til reguleringspremie fra Stavanger kommune.

Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr. 442.715-. Det er kun betalt 3 kvartaler i 2009 pga overgang til kontantprinsippet.

Økonomiske forutsetninger	2009	2008
Diskonteringsrente	5,50 %	6,00 %
Forventet lønnsvekst	3,79 %	4,23 %
Forventet G regulering	3,79 %	4,23 %
Forventet avkastning	6,50 %	7,00 %

Årets netto pensjonskostnader spesifisert	R-2009	R-2008
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 738 577	9 070 893
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 741 222	9 258 579
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 217 164	-8 292 704
Adm.kostnader	743 722	587 472
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	12 006 357	10 624 240

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Pensjonsmidler pr. 31.12.2009	134 996 837	120 493 188
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2009	144 372 545	127 680 426
Netto pensjonsforpliktelser	9 375 708	7 187 238
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	1 321 975	1 013 401
Akkumulert premieavvik	6 481 092	6 550 529
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	913 834	923 624

Spesifikasjon av estimatavvik

Faktisk forpliktelse	170 185 216	147 817 505
Estimert forpliktelse	-160 989 477	-134 755 864
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	9 195 739	13 061 641
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	33 309 051	22 626 628
Amortisert avvik i år	2 833 653	2 379 218
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	39 671 137	33 309 051
Estimerte pensjonsmidler	130 838 739	108 824 300
Faktiske pensjonsmidler	-123 370 578	-114 388 379
Estimatavvik midler IB 1.1.	7 468 161	-5 564 079
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	-10 345 551	5 520 440
Amortisert avvik i år	-191 826	-738 968
Gj st samlet avvik midler UB 31.12	-2 685 564	-10 345 551

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr.1.303.287

Note 11 Renteinntekter

Renter av bankinnskudd	<u>577 498</u>	<u>451 256</u>
------------------------	----------------	----------------

Note 12 Renteutgifter

Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>4 965</u>	<u>220 336</u>
---	--------------	----------------

Note 13 Kundefordringer

Kundefordringer Stavanger Kommune	24 840 175	34 361 672
Kundefordringer foretak	333 125	443 165
Eksterne kundefordringer	433 369	1 370 413
Avsetning tap	<u>-616 818</u>	<u>-2 340 000</u>
	<u>24 989 851</u>	<u>33 835 250</u>

Herav nærstående parter:	25 173 300	34 804 837
--------------------------	------------	------------

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Depositum	118 991	113 551
Fordring lønn	7 154	24 716
Refusjon sykepenger	1 502 799	1 651 199
Refusjon svangerskapspermisjon	177 885	408 906
Til gode mva komp 6 termin	3 762 914	898 516
Anordning inntekter *	<u>6 291 849</u>	<u>4 864 387</u>
	<u>11 861 591</u>	<u>7 961 275</u>

* Spesifikasjon anordning inntekter:

Inntekter Stavanger kommune	6 088 517	4 603 124
Inntekter foretak	12 840	428
Inntekter private kunder	73 513	104 157
Forskuddsbetalt forsikring	<u>116 979</u>	<u>156 678</u>
	<u>6 291 849</u>	<u>4 864 387</u>

Note 15 Kasse, bank

Av foretakets bankinnskudd er kr.3.546.945- avsatt på en egen konto for skattetrekk, av dette beløpet utgjør 3.265.543,- skyldig skattetrekk pr. 31.12.2009.

Note 16 Leverandørgjeld

Leverandørgjeld nærstående parter:

Leverandørgjeld Stavanger kommune	557 846	161 999
Leverandørgjeld foretak	23 127	46 911
Sum	<u>580 973</u>	<u>208 910</u>
Ekstern leverandørgjeld:	<u>9 429 514</u>	<u>11 282 059</u>
Sum leverandørgjeld	<u>10 010 487</u>	<u>11 490 969</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Avsatte feriepenger	9 512 479	8 810 855
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 884 737	2 896 733
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 341 220	1 242 287
Skyldig skattetrekk	3 265 543	3 058 607
Skyldig påleggstrekk	13 884	9 752
Betalinger KLP		154 098
Mva	227 810	125 530
Velferdsmidler		92 670
Velferdskasse		41 663
Sum anordninger	7 205 560	10 045 848
Tilfeldig kortsiktig gjeld	160 000	160 000
	<u>24 611 233</u>	<u>26 638 043</u>

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	359 621	4 308 087
Anordning utgifter eksterne leverandører	5 875 172	5 169 145
Anordning lønn	970 767	568 616
Anordning forskuddsbetalt forsikring	0	0
	<u>7 205 560</u>	<u>10 045 848</u>

Note 18 Disposisjonsfond

I.B.	7 163 287	2 846 119
Bruk av disposisjonsfond	-381 165	-338 216
Avsetning	11 335 116	4 655 384
U.B.	<u>18 117 238</u>	<u>7 163 287</u>

Note 19 Ubundne investeringsfond

I.B.	2 313 875	0
Avsetning til investeringsfond		2 500 000
Bruk av ubundne investeringsfond	-113 038	-186 125
	<u>2 200 838</u>	<u>2 313 875</u>

Note 20 Regnskapsmessig mindreforbruk

Årets mindreforbruk	15 979 239	13 735 116
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>15 979 239</u>	<u>13 735 116</u>

Note 21 Kapitalkonto

Debet		
IB	5 354 931	7 562 262
Nåverdi årets pensj.opptjening	9 738 577	9 070 893
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	9 741 222	9 258 579
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	2 833 653	2 379 218
Utbetalte pensjoner	5 621 333	5 157 500
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 321 975	1 013 401
Regnskapsmessig avskr.	<u>425 897</u>	<u>432 184</u>
Sum debet	<u>35 037 588</u>	<u>34 874 037</u>
Kredit		
IB	2 351 175	2 592 234
Utbetalte pensjoner	5 621 333	5 157 500
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	8 217 164	8 292 704
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	11 715 992	13 315 156
Tilbakeført arbeidsgiveravgift	0	0
Egenkapitaltilskudd 31.12.08	381 165	338 216
Amortisert estimatavvik	191 826	738 968
Anskaffet 2008	113 038	191 125
Tilbakeført arb.giv.avgift	1 013 401	1 244 378
UB	<u>5 432 495</u>	<u>3 003 756</u>
Sum kredit	<u>35 037 588</u>	<u>34 874 037</u>

Note 22 Vesentlige forpliktelser

Stavanger byggdrift har inngått leasingavtale med SR-Finans og Møllergruppen.
Møllergruppen f.o.m. september 2007, varighet 3 år, årskostnad: kr. 789.563
SR-Finans, f.o.m september 2008, varighet 5 år, årskostnad: kr. 92.430
SR-Finans, juni/des 2009, varighet 3 år, årets kostnad: kr 49.976
Alle leasingavtalene er vurdert som operasjonell leasing

Note 23 Endring i arbeidskapital

	31.12.2009	31.12.2008	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	70 919 035	61 341 290	-9 577 745
Kortsiktig gjeld	<u>34 621 721</u>	<u>38 129 011</u>	3 507 290
Arbeidskapital	36 297 314	23 212 279	13 085 035
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsregnskapet	242 529 083		
Inntekter investeringsregnskap	0		
Renteinntekter	<u>577 498</u>		
Sum anskaffelse av midler	243 106 581		243 106 581
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsregnskap inkl. konsemdrag	229 948 275		
Utgifter investeringsregnskap	494 203		
Avskrivning	-425 897		
Renteutgifter	<u>4 965</u>		
Sum anvendelse av midler	230 021 546		<u>230 021 546</u>
 Anskaffelse - anvendelse av midler			 13 085 035