

Årsoppgjør 2015

for

Stavanger byggdrift KF

Org.no. 982 759 374

Stavanger byggdrift KF

Resultatregnskap 2015

	Noter	R-2015	B-2015	R-2014
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	252 866 300	235 130 220	251 571 492
Andre overføringer	3	158 907	110 000	122 012
Sum driftsinntekter		253 025 207	235 240 220	251 693 504
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1,4	110 143 819	106 629 561	107 479 023
Sosiale utgifter	1,4	33 918 528	35 451 294	32 144 590
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	78 601 210	86 775 000	87 208 372
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	2 640 035	2 887 000	2 427 811
Overføringer	7	17 205 174	50 000	19 930 048
Avskrivninger	8	532 632	0	512 364
Sum driftsutgifter		243 041 399	231 792 855	249 702 208
Brutto driftsresultat		<u>9 983 809</u>	<u>3 447 365</u>	<u>1 991 297</u>
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11	1 044 054	800 000	1 034 450
Sum eksterne finansinntekter		1 044 054	800 000	1 034 450
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	1 242	10 000	3 435
Sum eksterne finansutgifter		1 242	10 000	3 435
Resultat eksterne finanstransaksjoner		<u>1 042 812</u>	<u>790 000</u>	<u>1 031 014</u>
Motpost avskrivninger	8	532 632	0	512 364
Netto driftsresultat		<u>11 559 253</u>	<u>4 237 365</u>	<u>3 534 675</u>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	4 756 448
Bruk av disposisjonsfond		0	-	1 000 000
Sum bruk av avsetninger		0	0	5 756 448
Overført til investeringsregnskapet	24	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	18,19	0	4 237 365	9 291 123
Sum avsetninger			4 237 365	9 291 123
		0		
Regnskapsmessig mindreforbruk		<u>11 559 253</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Investeringsregnskap 2015

		R-2015	B-2015	R-2014
Investeringer				
Investeringer i anleggsmidler	8	188 121	125 000	281 751
Kjøp av aksjer og andeler	9	666 339	660 000	628 154
Avdrag på lån				
Avsetninger				
Årets finansierungsbehov		<u>854 460</u>	<u>785 000</u>	<u>909 905</u>
 Finansiert slik				
Inntekter fra salg av anleggsmidler	8	<u>26 111</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum ekstern finansiering		26 111	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	24	37 624	25 000	56 350
Overført fra driftsdelen	24	0	0	0
Bruk av avsetninger	18,20	<u>790 725</u>	<u>760 000</u>	<u>853 555</u>
Sum finansiering		854 460	785 000	909 905
Udekket/udisponert		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Balanse

31.12.2015

31.12.2014

Eiendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	2 437 113	2 781 624
Langsiktige fordringer egenkapital kommunen	26	20 000 000	20 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	6 384 964	5 718 625
Pensjonsmidler	10	264 681 915	245 768 048
Sum anleggsmidler		293 503 992	274 268 297

Omløpsmidler

Kundefordringer	13	21 453 686	24 816 645
Andre kortsiktige fordringer	14	8 771 445	8 398 760
Premieavvik	10	18 812 272	22 741 451
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	38 346 040	25 124 766
Sum omløpsmidler		87 383 444	81 081 622

Sum eiendeler

380 887 436

355 349 919

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	20 724 627	21 390 966
Avsetning pensjon/premieavvik	19	21 230 265	21 230 265
Ubundne investeringsfond	20	1 267 436	1 391 822
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	11 559 253	0
Regnskapsmessig merforbruk			
Kapitalkonto	22	-43 548 794	-45 877 090
Sum egenkapital		11 232 787	-1 864 037

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelse		328 109 497	310 954 147
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	10	8 943 289	9 191 240
Sum langsiktig gjeld		337 052 786	320 145 387

Kortsiktig gjeld


Leverandørgjeld	16	7 654 364	10 858 189
Annen kortsiktig gjeld	17	24 947 499	26 210 380
Sum kortsiktig gjeld		32 601 863	37 068 569

Sum egenkapital og gjeld


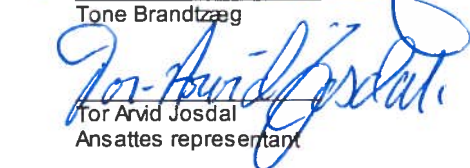
380 887 436

355 349 919

Stavanger, 09-03-2016


Leif Arne Moi Nilsen
Styreleder


Jone Laursen
Jone Laursen


Tone Brandtzæg

Tor Arvid Jørdal
Ansattes representant


Line C. M. Christiansen


Kjetil Berg
Konst. 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. 31.12.2015 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 regnskapspraksis, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Det opplyses for ordens skyld at foretaket ikke budsjetterer med refunderbar merverdiavgift som hhv. utgifts- og inntektspost. Hhv. inntekt og utgift kommer derfor inn under Overføringer med krav til motytelse, jfr. note 2, og Overføringer, jfr. note 7. Disse summerer forutsetningsvis til 0.

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	R-2015	R-2014	R-2013
Antall årsverk:	253	254	255

Det er i år utbetalt kr 937 618,- til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr 89 109,- .

Total styregodtgjørelse er kr 254 523,- herav kr 60 395,- til styreleder.

Det er for 2015 utgiftsført kr 98 318,- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2015	R-2014
Salg til kommunen	217 290 162	217 093 566
Salg til foretak	2 967 002	3 479 922
Kompensasjon for merverdiavgift	17 164 203	18 930 048
Eksterne overføringer	8 416 308	5 844 686
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	24 322	24 813
Andre salgs- og leieinntekter	7 004 303	6 198 457
	<u>252 866 300</u>	<u>251 571 492</u>
Herav nærstående parter	237 421 367	239 503 536

Note 3 Andre overføringer	R-2015	R-2014
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	158 907	122 012
	<u>158 907</u>	<u>122 012</u>
Herav nærstående parter	158 907	122 012

Note 4 Lønnskostnader

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

	R-2015	R-2014
Lønn ansatte	110 143 819	107 479 023
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	16 796 227	16 573 160
Pensjonskostnader	16 723 205	15 184 483
Forsikringer	399 096	386 947
Sum	<u>33 918 528</u>	<u>32 144 590</u>
Sum lønnskostnader	<u>144 062 347</u>	<u>139 623 613</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

	R-2015	R-2014
Kontorkostnader	2 114 267	2 395 943
Annonser/reklame/representasjon	36 797	58 605
Kurs/reiser	349 397	462 736
Transportutgifter	4 935 191	5 078 875
Husleie/avgifter	1 191 390	1 141 400
Møbler/inventar/utstyr	794 983	784 003
Vedlikehold/materialkjøp	54 478 744	62 274 139
Konsulenttjenester	558 829	1 125 254
Matvarer/varm mat	14 141 612	13 887 416
	<u>78 601 210</u>	<u>87 208 372</u>

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

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

	R-2015	R-2014
Kjøp fra kommunen	1 204 168	1 234 738
Kjøp fra foretak	204 394	40 821
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	98 858	141 949
Regnskapstjenester	1 132 616	1 010 304
	<u>2 640 035</u>	<u>2 427 811</u>

Gjelder varer og tjenester som inngår i/erstatte foretakets tjenesteproduksjon, interne leverandører.

Note 7 Overføringer

	R-2015	R-2014
Momskompensasjon	17 164 203	18 930 048
Tap på krav	40 971	0
Overføring til kommunen (480)	0	1 000 000
	<u>17 205 174</u>	<u>19 930 048</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.

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	R-2015	R-2014
Anskaffelseskostnad 1/1	7 146 324	6 991 279
Tilgang	188 121	281 750
Avgang	-588 653	
Akk. avskrivninger 31/12	<u>-4 308 679</u>	<u>-4 491 405</u>
Bokført verdi 31/12	2 437 113	2 781 624
Årets avskrivning	<u>532 632</u>	<u>512 364</u>
Avskrivningssats	10 %	10 %

Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

	R-2015	R-2014
I.B.	5 718 625	5 090 471
Egenkapitalinnskudd KLP.	<u>666 339</u>	<u>628 154</u>
U.B.	<u>6 384 964</u>	<u>5 718 625</u>

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger byggdrift sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal 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 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 har selskapet i 2015 hatt utgifter til reguleringspremie med kr 5 642 200,-, og til AFP med kr 1 701 299,-. I tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

Årets pensjonskostnader spesifisert	R-2015	R-2014
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	13 802 259	13 006 443
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 858 828	12 170 646
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 723 429	-10 688 004
Netto pensjonskostnad	14 937 658	14 489 085
Adm.kostnader	1 154 601	1 002 276
Sum amortisert premieavvik	2 629 491	1 638 462
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	18 721 750	17 129 823

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2015	264 681 915	245 768 048
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2015	328 109 497	310 954 147
Netto pensjonsforpliktelser (før aga)	63 427 582	65 186 099
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	8 943 289	9 191 240
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.14	19 931 160	14 632 421
Årets premieavvik	-814 137	6 937 201
Sum amortisert premieavvik	-2 629 491	-1 638 462
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.15	16 487 532	19 931 160
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	2 324 739	2 810 291
Sum premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	18 812 271	22 741 451

Økonomiske forutsetninger 2015

	R-2015	R-2014
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,65 %	4,65 %

Årets premieavvik er differansen mellom årets premieinnbetalinger til KLP og netto pensjonskostnad. Hvis pensjonspremien overstiger (er lavere enn) netto pensjonskostnad, skal årets premieavvik inntektsføres (utgiftsføres) og balanseføres mot kortsiktig fordring (gjeld). Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere (høyere) beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden.

Estimerte størrelser, faktiske størrelser, estimatavvik

Faktisk forpliktelse 01.01.2015	313 888 459	296 742 364
Estimert forpliktelse 01.01.2015	-310 954 147	-255 535 736
Årets estimatavvik forpliktelse	2 934 312	41 206 628
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2015	251 275 014	224 619 064
Estimerte pensjonsmidler 01.01.2015	-245 768 048	-200 075 563
Årets estimatavvik pensjonsmidler	5 506 966	24 543 501

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelsene som ble balanseført i foregående regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Det ble fra 2011 gjort endring i regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner. Estimataavvik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011, herunder tidligere års estimataavvik.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 4 751 554 ,-

Note 11 Renteinntekter	R-2015	R-2014
Renter av bankinnskudd	<u>1 044 054</u>	<u>1 034 450</u>

Note 12 Renteutgifter		
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>1 242</u>	<u>3 435</u>

Note 13 Kundefordringer	R-2015	R-2014
Kundefordringer Stavanger kommune	20 437 005	23 419 523
Kundefordringer foretak	364 490	563 024
Eksterne kundefordringer	899 666	1 050 743
Avsetning tap	-250 000	-250 000
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>2 525</u>	<u>33 355</u>
	<u>21 453 686</u>	<u>24 816 645</u>
Herav nærstående parter:	20 801 495	23 982 547

Note 14 Andre kortsiktige fordringer	R-2015	R-2014
Depositum Felleskjøpet	144 803	141 359
Fordring lønn	3 284	-22 988
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	901 403	1 043 243
Til gode mva komp 4. og 6 termin	5 199 395	3 455 396
Anordning inntekter	<u>2 522 561</u> *	<u>3 781 750</u>
	<u>8 771 445</u>	<u>8 398 760</u>
* Spesifikasjon anordning inntekter:		
Inntekter Stavanger kommune	3 146 246	3 884 466
Inntekter foretak	7 466	6 420
Inntekter private kunder	115 346	8 025
Nettoeffekt manuelle anordninger	<u>-746 497</u>	<u>-117 161</u>
	<u>2 522 561</u>	<u>3 781 750</u>

Note 15 Kasse, bank
 Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk.
 Skyldig skattetrekk pr 31.12.2015 utgjør kr 3 684 925,-.

Note 16 Leverandørgjeld	R-2015	R-2014
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	131 888	368 786
Leverandørgjeld foretak	<u>44 198</u>	<u>18 676</u>
Sum	<u>176 086</u>	<u>387 462</u>
Ekstern leverandørgjeld:	<u>7 478 278</u>	<u>10 470 727</u>
Sum leverandørgjeld	<u>7 654 364</u>	<u>10 858 189</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld	R-2015	R-2014
Avsatte feriepenger	11 814 491	11 531 126
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 870 194	4 038 304
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 665 844	1 624 065
Skyldig skattetrekk	3 684 925	3 752 081
Diverse kortsiktig gjeld	4 976	0
Mva	120 426	161 157
Sum anordninger	4 626 643	4 943 647
Tilfeldig kortsiktig gjeld	160 000	160 000
	<u>24 947 499</u>	<u>26 210 380</u>

Spesifikasjon anordning utgifter.

Anordning utgifter Stavanger kommune	234 245	-103 207
Anordning utgifter kommunale foretak	0	2 500
Anordning utgifter eksterne leverandører	3 251 009	3 719 123
Anordning lønn	1 141 389	1 325 231
	<u>4 626 643</u>	<u>4 943 647</u>

Note 18 Disposisjonsfond	R-2015	R-2014
IB	21 390 965	19 910 772
Bruk av disposisjonsfond til kjøp av aksjer	-666 339	-628 154
Bruk av disposisjonsfond til overføring kommunen (480)	0	-1 000 000
Avsetning	0	3 108 347
U.B	<u>20 724 626</u>	<u>21 390 965</u>

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik	R-2015	R-2014
IB	21 230 265	15 047 489
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning	0	6 182 776
UB	<u>21 230 265</u>	<u>21 230 265</u>

Note 20 Ubundne investeringsfond	R-2015	R-2014
I.B	1 391 823	1 617 224
Avsetning til investeringsfond		
Bruk av ubundne investeringsfond	-124 386	-225 401
	<u>1 267 436</u>	<u>1 391 823</u>

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk	R-2015	R-2014
Årets mindreforbruk	11 559 254	0
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>11 559 254</u>	<u>0</u>

Note 22 Kapitalkonto	R-2015	R-2014
Debet		
IB	48 658 714	38 189 586
Nåverdi årets pensj.opptjening	13 802 259	13 006 443
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	12 858 828	12 170 646
Amortisert estimatavvik - forpliktelse		41 206 628
Utbetalte pensjoner	12 440 049	10 965 306
Amortisert estimatavvik	2 934 312	
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	8 943 289	9 191 240
Regnskapsmessig avskr.	532 632	512 364
Salg 2015		
UB		
Sum debet	<u>100 170 083</u>	<u>125 242 213</u>
Kredit		
IB	2 781 624	3 012 238
Utbetalte pensjoner	12 440 049	10 965 306
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	11 723 429	10 688 004
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	14 123 521	21 426 286
Egenkapitaltilskudd 31.12.15	666 339	628 154
Amortisert estimatavvik	5 506 966	24 543 501
Anskaffet 2015	188 121	281 750
Tilbakeført arb.giv.avgift	9 191 240	7 819 884
Styrking egenkapita		
UB	43 548 794	45 877 090
Sum kredit	<u>100 170 083</u>	<u>125 242 213</u>

Note 23 Endring i arbeidskapital	R-2015	R-2014	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	87 383 444	81 081 622	6 301 822
Kortsiktig gjeld	32 601 863	37 068 569	4 466 706
Arbeidskapital	<u>54 781 581</u>	<u>44 013 053</u>	10 768 528
Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	253 025 207		
Inntekter investeringsdel	63 735		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 044 054		
Sum anskaffelse av midler	<u>254 132 997</u>	0	254 132 997
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	242 508 767		
Utgifter investeringsdel	188 121		
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	667 581		
Sum anvendelse av midler	<u>243 364 469</u>	0	243 364 469
Anskaffelse - anvendelse av midler			10 768 528

Note 24 Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet

F.o.m. 2014 skal merverdiavgift vedr. anleggsmidler føres som inntekt direkte i investeringsregnskapet.
Sum mva-kompensasjon mottatt vedr anleggsmidler i 2015 er kr 37 624.

Note 25 Varetelling avd 1300 kjøkken

Varelageret for avdeling kjøkken balanseføres ikke. Opptelling nærmest mulig 31.12.2015 viste imidlertid en totalverdi på kr 699 509 når ferdige middagsporsjoner verdsettes til 70% av salgsverdi. Tilsvarende tall per 31.12.2014 var kr 687 733.

Note 26 Langsiktige fordringer EK kommunen

Informasjon vedr. langsiktige fordringer egenkapital kommunen:

På grunn av 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.