

Stavanger byggdrift KF

Resultatregnskap 2011

	Noter	R-2011	B-2011	R-2010
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	214 645 071	192 292 225	220 460 869
Andre overføringer	3	249 867		438 034
Sum driftsinntekter		<u>214 894 938</u>	<u>192 292 225</u>	<u>220 898 903</u>
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1,4	97 860 568	100 806 457	96 566 173
Sosiale utgifter	1,4	27 305 865	30 234 108	26 551 500
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	67 983 112	58 432 156	74 849 527
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	3 674 832	2 340 000	3 067 315
Overføringer	7	15 547 679		17 200 955
Avskrivninger	8	456 590		407 059
Sum driftsutgifter		<u>212 828 646</u>	<u>191 812 721</u>	<u>218 642 530</u>
Brutto driftsresultat		<u>2 066 292</u>	<u>479 504</u>	<u>2 256 373</u>
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11	1 030 920	325 000	795 370
Sum eksterne finansinntekter		<u>1 030 920</u>	<u>325 000</u>	<u>795 370</u>
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	5 785	15 000	4 037
Sum eksterne finansutgifter		<u>5 785</u>	<u>15 000</u>	<u>4 037</u>
Resultat eksterne finanstransaksjoner		<u>1 025 136</u>	<u>310 000</u>	<u>791 333</u>
Motpost avskrivninger	8	456 590		407 059
Netto driftsresultat		<u>3 548 018</u>	<u>789 504</u>	<u>3 454 766</u>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		3 439 698	3 439 698	15 979 239
Bruk av disposisjonsfond				3 000 000
Sum bruk av avsetninger		<u>3 439 698</u>	<u>3 439 698</u>	<u>18 979 239</u>
Overført til investeringsregnskapet		-122 583	-136 666	-2 015 068
Utbytte til kommunen	25			-9 579 239
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	19	-3 439 698	-3 439 698	-7 400 000
Sum avsetninger		<u>-3 562 281</u>	<u>-3 576 364</u>	<u>-18 994 307</u>
Regnskapsmessig mindreforbruk	26	<u>3 425 435</u>	<u>652 838</u>	<u>3 439 698</u>

Stavanger byggdrift KF

Investeringsregnskap 2011

		R-2011	B-2011	R-2010
Investeringer				
Investeringer i anleggsmidler	8	1 532 282	1 708 320	376 693
Utlån og forskutteringer		449 866	420 000	404 420
Avdrag på lån				
Avsetninger				2 000 000
Årets finansieringsbehov		<u>1 982 148</u>	<u>2 128 320</u>	<u>2 781 113</u>
Finansiert slik				
Inntekter fra salg av anleggsmidler		<u>36 767</u>	<u>0</u>	<u>12 000</u>
Sum ekstern finansiering		<u>36 767</u>	<u>0</u>	<u>12 000</u>
Overført fra driftsdelen		122 583	136 666	2 015 068
Bruk av avsetninger		<u>1 822 798</u>	<u>1 991 654</u>	<u>754 045</u>
Sum finansiering		<u>1 982 148</u>	<u>2 128 320</u>	<u>2 781 113</u>
Udekket/udisponert		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Balanse

31.12.2011

31.12.2010

Eiendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	3 083 640	2 007 949
Egenkapitalinnskudd KLP	9	4 081 159	3 631 293
Pensjonsmidler	10	<u>172 678 474</u>	<u>150 766 154</u>
Sum anleggsmidler		179 843 273	156 405 396

Omløpsmidler

Kundefordringer	13	22 924 644	20 675 873
Andre kortsiktige fordringer	14	7 212 175	8 865 468
Premieavvik	10	7 199 396	7 607 739
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	<u>27 398 645</u>	<u>22 514 440</u>
Sum omløpsmidler		64 734 860	59 663 520

Sum eiendeler

244 578 133

216 068 916

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	17 494 650	14 712 818
Avsetning pensjon/premieavvik	19	7 608 000	7 400 000
Ubundne investeringsfond	20	2 478 281	3 851 213
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	3 425 435	3 439 698
Kapitalkonto	22	<u>-49 044 888</u>	<u>-7 129 803</u>
Sum egenkapital		-18 038 523	22 273 925

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	10	221 942 003	161 957 254
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	10	<u>6 946 158</u>	<u>1 577 945</u>
Sum langsiktig gjeld		228 888 161	163 535 199

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	16	12 037 185	7 426 510
Annen kortsiktig gjeld	17	<u>21 691 309</u>	<u>22 833 282</u>
Sum kortsiktig gjeld		33 728 494	30 259 792

Sum egenkapital og gjeld

244 578 133

216 068 916

15.03.2012
Stavanger,.....



Ingeborg Folgerø

Leder

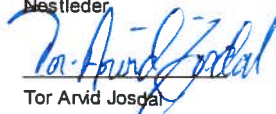


Kari Nessa Nordtun



Gaute Juveth

Nestleder




Tor Arvid Josdal

Ansattrepresentant



Abdirashid Abdi 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. 31.12.2011 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-2011	R-2010	R-2009
Antall årsverk:	251	263	257

Det er i år utbetalt kr 834.792 - til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr 67.797.
Total styregodtgjørelse er kr 223.520,-, herav kr 54.720,- til styreleder.

Det er for 2011 kostnadsført kr 131.252- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2011	R-2010
Salg til kommunen	182 336 279	188 337 315
Salg til foretak	2 530 001	3 632 487
Komp for mva på anskaffelser	15 831 802	17 386 090
Eksterne overføringer	8 553 182 ^{*1}	6 953 287
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	167 537	62 876
Andre salgs- og leieinntekter	<u>5 226 270</u>	<u>4 088 814</u>
	<u>214 645 071</u>	<u>220 460 869</u>
Herav nærstående parter	200 698 082	209 355 892

^{*1} Eksterne overføringer inkluderer kr 4.200 i tilskudd lærlinger, resterende gjelder syke- og svangerskapspenges samt feriepenger av disse. Dette er korrigert for tap på krav vedr. 2009 med kr 93.247,-.

Note 3 Andre overføringer

	R-2011	R-2010
Tilretteleggingstilskudd/senioriltak fra kommunen	<u>249 867</u>	<u>438 034</u>
	<u>249 867</u>	<u>438 034</u>
Herav nærstående parter	249 867	438 034

Note 4 Lønnskostnader

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

	R-2011	R-2010
Lønn ansatte	<u>97 860 568</u>	<u>96 566 173</u>
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	14 318 945	14 346 414
Pensjonskostnader	12 462 398	11 806 875
Forsikringer	<u>524 522</u>	<u>398 211</u>
Sum	<u>27 305 865</u>	<u>26 551 500</u>
Sum lønnskostnader	<u>125 166 433</u>	<u>123 117 673</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

	R-2011	R-2010
Kontorkostnader	2 484 313 *1	1 775 799
Annonser/reklame/representasjon	163 856	109 800
Kurs/reiser	359 919	354 371
Transportutgifter	4 536 522	4 043 720
Husleie/avgifter	984 486	961 209
Møbler/inventar/utstyr	609 559	1 154 790
Vedlikehold/materialkjøp	47 194 644 *2	53 702 435
Konsulenttjenester	1 481 887	2 458 233
Matvarer/varm mat	<u>10 167 926</u>	<u>10 289 170</u>
	<u>67 983 112</u>	<u>74 849 527</u>

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

- *1 Pga. behov for å eliminere føringer på tjeneste 19000, ble omposteringer gjort med effekt D-31239 og K-36900. For å unngå misvisende presentasjon i endelig regnskap er begge føringene med nettoeffekt 0 inkludert i kontorkostnader.
- *2 Det meste av dette, samt deler av andre beløp er viderefakturert kunde.

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

	R-2011	R-2010
Kjøp fra kommunen	2 361 926 *1	1 997 724
Kjøp fra foretak	329 182 *2	447 226
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	116 286 *3	-125 139
Regnskapstjenester	<u>867 438 *4</u>	<u>747 504</u>
	<u>3 674 832</u>	<u>3 067 315</u>

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

- *1 Omtrent halvparten av beløpet 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 B.a. revisjonshonorar, minimalt er viderefakturert kunde.
- *4 Regnskapstjenester, ikke viderefakturert.

Note 7 Overføringer

	R-2011	R-2010
Momskompensasjon	15 525 346	17 310 751
Tap på krav	<u>22 333</u>	<u>-109 796</u>
	<u>15 547 679</u>	<u>17 200 955</u>

Stavanger kommune setter følgende note inn i sitt regnskap:

Stavanger kommune har siden innføringen av mva-kompensasjonsordningen i 2004 krevd mva-kompensasjon for sosiale boliger jfr mva-kompensasjonslovens § 4. Det ble da foretatt en vurdering som konkluderte i at alle kommunens sosiale boliger var å anse som særlig tilrettelagt for helse- eller sosiale formål, jfr. forskrift § 7 og sosialtjenestelovens §3-4.

Denne vurderingen bestrider nå Skatt Vest som har foretatt en vurdering og mener at kun 42% av boligmassen er å anse som særlig tilrettelagt for helse- og sosiale formål. Stavanger kommune bestrider denne vurderingen og har sendt inn klage på vedtaket. Det forventes svar på klagen i løpen av våren 2012. Dersom vi ikke får medhold på klagen vil saken gå videre til direktoratet for uttalelse.

Fram til mai 2009 viderefakturerte Stavanger byggdrift KF (SBD) bruttobeløp til Stavanger kommune, og kommunen krevde selv inn momskompensasjonen. Fra mai 2009 gikk vi over til nettofakturering, og krever selv inn momskompensasjonen. Vi var ikke kjent med uoverensstemmelsen mellom Stavanger kommune og Skatt Vest før vi ble gjort oppmerksom på denne høsten 2011. Vi har fått beskjed fra revisjonen om å inntil videre fortsatt kreve full momskompensasjon vedr. sosiale boliger, da kompensasjonen ellers går tapt dersom Stavanger kommune får medhold i at full kompensasjon skal gis. Vi har lagt problemstillingen fram for kommunens økonomidirektør, og oppfatter det slik at vi ikke kan velge annen fremgangsmåte. Slik saken står, må SBD være forberedt på å møte svært store krav om tilbakebetaling av urettmessig mottatt momskompensasjon I så fall vil SBD videresende slikt krav til Bykassen.

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	R-2011	R-2010
Anskaffelseskost 1/1	6 087 537	5 901 640
Tilgang	1 532 282 *1	376 693
Avgang	-404 897 *2	-190 796
Akk. avskrivninger 31/12	<u>-4 131 281</u>	<u>-4 079 588</u>
Bokført verdi 31/12	3 083 641	2 007 949
Årets avskrivning	<u>456 590</u>	<u>407 059</u>
Avskrivningssats	10 %	10 %

*1 Gjelder:

tilleggsutstyr til ny kjøkkenmaskin til kjøkkenet på Stokka.

46 stk glinsemaskiner

22 stk golvvaskemaskiner

1 stk skålpakkemaskin

SuperOffice

*2 Gjelder salg av 2 stk Toyota Hiace

Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

	R-2011	R-2010
I.B.	3 631 293	3 226 873
Egenkapitaltilskudd KLP.	<u>449 866</u>	<u>404 420</u>
U.B.	4 081 159	3 631 293

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 5.867.465- 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 1.056.362,-

Økonomiske forutsetninger	R-2011	R-2010
Diskonteringsrente	4,50 %	5,00 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %	3,35 %
Forventet G regulering	2,96 %	3,35 %
Forventet avkastning	5,50 %	6,00 %

Årets netto pensjonskostnader spesifisert	R-2011	R-2010
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	12 027 671	11 162 334
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	9 697 568	9 648 353
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 829 458	-8 437 936
Adm.kostnader	666 506	579 340
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	13 562 287	12 952 091

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Pensjonsmidler pr. 31.12.2011	172 678 474	150 766 154
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2011	221 942 002	161 957 254
Netto pensjonsforpliktelser	49 263 528	11 191 100
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	6 946 158	1 577 945
Akkumulert premieavvik	6 309 727	6 667 608
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	889 670	940 131
Spesifikasjon av estimatavvik		
Faktisk forpliktelse	206 730 938	184 764 106
Estimert forpliktelse	-199 656 044	-184 043 682
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	7 074 894	720 424
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	37 698 790	39 671 137
Amortisert avvik i år	44 773 684	2 692 771
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	37 698 790 *1
Estimerte pensjonsmidler	152 667 967	137 682 401
Faktiske pensjonsmidler	-157 222 171	-137 034 494
Estimatavvik midler IB 1.1.	-4 554 204	647 907
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	-1 901 813	-2 685 564
Amortisert avvik i år	-6 456 017	-135 844
Gj st samlet avvik midler UB 31.12	0	-1 901 813 *1

Det er 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. Tidligere år har estimataavvik vært amortisert etter 15-årsregelen, uten saldføring i balansen.

*1 Beløpene gjelder gjestående samlet avvik netto forpliktelser tidligere år som er tatt inn i balansen i 2011.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 1.870.761,-.

Note 11 Renteinntekter	R-2011	R-2010
Renter av bankinnskudd	<u>1 030 920</u>	<u>795 370</u>

Note 12 Renteutgifter		
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>5 785</u>	<u>4 037</u>

Note 13 Kundefordringer	R-2011	R-2010
Kundefordringer Stavanger Kommune	22 005 642	20 169 840
Kundefordringer foretak	368 885	386 623
Eksterne kundefordringer	1 045 826	615 617
Avsetning tap	-507 022	-507 022
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>11 314</u>	<u>10 815</u>
	<u>22 924 644</u>	<u>20 675 873</u>

Herav nærstående parter:	22 374 527	20 556 463
--------------------------	------------	------------

Note 14 Andre kortsiktige fordringer	R-2011	R-2010
Depositum Felleskjøpet	127 601	123 286
Fordring lønn	14 675	-5 685
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	1 614 526	1 842 469
Til gode mva komp 6 termin	3 344 116	3 316 648
Anordning inntekter *	2 111 257	3 588 750
	<u>7 212 175</u>	<u>8 865 468</u>

* Spesifikasjon anordning inntekter:

Inntekter Stavanger kommune	1 903 800	3 283 200
Inntekter foretak	67 755	3 557
Inntekter private kunder	9 641	39 651
Forskuddsbetalt forsikring	130 061	123 068
Tilgode seniortilskudd		139 274
	<u>2 111 257</u>	<u>3 588 750</u>

Note 15 Kasse, bank

Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2011 utgjør kr 3.510.000.

Note 16 Leverandørgjeld	R-2011	R-2010
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	1 447 550	747 704
Leverandørgjeld foretak	46 932	
Sum	<u>1 494 482</u>	<u>747 704</u>
Ekstern leverandørgjeld:		
	10 542 703	6 678 806
Sum leverandørgjeld	<u>12 037 185</u>	<u>7 426 510</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld	R-2011	R-2010
Avsatte feriepenger	10 368 337	10 306 044
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 464 388	4 167 825
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 461 885	1 119
Skyldig skattetrekk	3 510 000	3 297 870
Skylding påleggstrekk	11 051	47 425
Diverse kortsiktig gjeld		300
Mva	121 664	118 414
Sum anordninger	3 593 984	4 734 286
Tilfeldig kortsiktig gjeld	160 000	160 000
	<u>21 691 309</u>	<u>22 833 282</u>

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	288 915	240 029
Anordning utgifter kommunale foretak		2 500
Anordning utgifter eksterne leverandører	2 291 780	3 571 388
Anordning lønn	1 003 290	920 369
	<u>3 583 984</u>	<u>4 734 286</u>

Note 18 Disposisjonsfond	R-2011	R-2010
IB	14 712 818	18 117 238
Bruk av disposisjonsfond	-449 866	-3 404 420
Avsetning	3 231 698	
U.B	<u>17 494 650</u>	<u>14 712 818</u>

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik	R-2011	R-2010
IB	7 400 000	0
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning	208 000 *	7 400 000
UB	<u>7 608 000</u>	<u>7 400 000</u>

* Avsetning til pensjonsfond er foretatt i samsvar med prinsipper vedtak i styresak 03/10.

Note 20 Ubundne investeringsfond	R-2011	R-2010
I.B	3 851 213	2 200 838
Avsetning til investeringsfond		2 000 000
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 372 932	-349 625
	<u>2 478 281</u>	<u>3 851 213</u>

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk	R-2011	R-2010
Årets mindreforbruk	3 425 436	3 439 698
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>3 425 436</u>	<u>3 439 698</u>

Note 22 Kapitalkonto	R-2011	R-2010
Debet		
IB	9 137 752	7 470 810
Nåverdi årets pensj.opptjening	12 027 671	11 162 334
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	9 697 568	9 648 353
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	44 773 684	2 692 771
Utbetalte pensjoner	6 514 174	5 918 749
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	6 946 158	1 577 945
Regnskapsmessig avskr.	456 590	407 059
Sum debet	<u>89 553 597</u>	<u>38 878 021</u>
Kredit		
IB	2 007 949	2 038 315
Utbetalte pensjoner	6 514 174	5 918 749
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	8 829 458	8 437 936
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	13 141 019	13 114 286
Egenkapitaltilskudd 31.12.11	449 866	404 420
Amortisert estimatavvik	6 456 017	135 844
Anskaffet 2011	1 532 282	376 693
Tilbakeført arb.giv.avgift	1 577 945	1 321 975
UB	<u>49 044 887</u>	<u>7 129 803</u>
Sum kredit	<u>89 553 597</u>	<u>38 878 021</u>

Note 23 Vesentlige forpliktelser

Stavanger byggdrift har inngått leasingavtale med Møller bil AS, Sparebank 1 SR-Finans AS og Sparebank 1 Midt Norge Finans AS.

2008, varighet 5 år, årskostnad: kr. 296.201,40.

2009, varighet 3 år, årskostnad: kr 217.725,36.

2010, varighet 3 år, årets kostnad kr 234.014.

2011, varighet 3 år, årets kostnad kr 309.524.

Alle leasingavtalene er vurdert som operasjonell leasing.

Note 24 Endring i arbeidskapital

	R-2011	R-2010	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	64 734 860	59 663 521	5 071 340
Kortsiktig gjeld	33 728 494	30 259 792	-3 468 702
Arbeidskapital	31 006 366	29 403 728	1 602 637
Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	214 894 938	220 898 903	
Inntekter investeringsdel	36 767	12 000	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 030 920	795 370	
Sum anskaffelse av midler	215 962 626	221 706 273	215 962 626
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	212 372 056	227 814 710	
Utgifter investeringsdel	1 532 282	376 693	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	455 651	408 457	
Avskrivning			
Renteutgifter			
Sum anvendelse av midler	214 359 988	228 599 859	214 359 988
Anskaffelse - anvendelse av midler			1 602 637
			0

Note 25 Utbytte til kommunen

	R-2011	R-2010
Utbytte til kommunen		9 579 239

Note 26 Budsjett 2011

I 2011 skal 60% av mva-kompensasjon vedr anleggsmidler inntektsføres i driftsregnskapet. Dette ble ikke foretatt ved opprinnelig budsjettering. Budsjettet er nå korrigert for 60% av total mva-kompensasjon investering (kr 341.664), dvs. kr 204.998.

Budsjettert gjenværende 40% av mva-kompensasjon i investeringsregnskapet kr 136.666. Faktisk gjenværende 40% av mva-kompensasjon ble kr 122.583.

Til Stavanger bystyre

REVISORS BERETNING FOR STAVANGER BYGGDRIFT KF FOR 2011

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Stavanger Byggdrift KF, som viser et netto driftsresultat på kr 3 548 018 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 425 435. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2011, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Stavanger Byggdrift KF per 31. desember 2011, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal

regnskapsskikk.

Presisering

Endring i regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner, som innebærer at estimatavvik skal balanseføres fullt ut fra 2011, har medført at egenkapitalen per 31.12.2011 er negativ med kr 18 038 523. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 15.03.2012
Rogaland Revisjon IKS



Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor