



Årsoppgjør 2012

for

Stavanger byggdrift KF

Org.no. 982 759 374

Stavanger byggdrift KF

Resultatregnskap 2012

	Noter	R-2012	B-2012	R-2011
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	237 568 895	178 466 023	214 645 071
Andre overføringer	3	<u>197 939</u>	<u>0</u>	<u>249 867</u>
Sum driftsinntekter		237 766 834	178 466 023	214 894 938
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1,4	96 848 027	94 567 452	97 860 568
Sosiale utgifter	1,4	26 987 790	32 241 514	27 305 865
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	88 115 768	59 266 062	67 983 112
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	3 508 285	2 395 000	3 674 832
Overføringer	7	19 658 369	0	15 547 679
Avskrivninger	8	<u>580 767</u>	<u>0</u>	<u>456 590</u>
Sum driftsutgifter		235 699 006	188 470 028	212 828 646
Brutto driftsresultat		<u>2 067 828</u>	<u>-10 004 005</u>	<u>2 066 292</u>
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11	<u>729 640</u>	<u>535 000</u>	<u>1 030 920</u>
Sum eksterne finansinntekter		729 640	535 000	1 030 920
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	<u>5 085</u>	<u>15 000</u>	5 785
Sum eksterne finansutgifter		5 085	15 000	5 785
Resultat eksterne finanstransaksjoner		<u>724 555</u>	<u>520 000</u>	<u>1 025 136</u>
Motpost avskrivninger	8	<u>580 767</u>	<u>0</u>	<u>456 590</u>
Netto driftsresultat		<u>3 373 150</u>	<u>-9 484 005</u>	<u>3 548 018</u>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		3 425 436	3 425 436	3 439 698
Bruk av disposisjonsfond				
Sum bruk av avsetninger		<u>3 425 436</u>	<u>3 425 436</u>	<u>3 439 698</u>
Overført til investeringsregnskapet	25	96 265	106 128	122 583
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	18,19	<u>6 702 320</u>	<u>3 425 436</u>	<u>3 439 698</u>
Sum avsetninger		6 798 585	3 531 564	3 562 281
Regnskapsmessig mindreforbruk		<u>0</u>	<u>-9 590 133</u>	<u>3 425 436</u>

Stavanger byggdrift KF

Investeringsregnskap 2012

		R-2012	B-2012	R-2011
Investeringer				
Investeringer i anleggsmidler	8	802 213	884 397	1 532 282
Utlån og forskutteringer	9	472 422	500 000	449 866
Avdrag på lån				
Avsetninger				
Årets finansieringsbehov		<u>1 274 635</u>	<u>1 384 397</u>	<u>1 982 148</u>
Finansiert slik				
Inntekter fra salg av anleggsmidler	8	<u>23 100</u>	<u>0</u>	<u>36 767</u>
Sum ekstern finansiering		23 100	0	36 767
Overført fra driftsdelen	25	96 265	106 128	122 583
Bruk av avsetninger	18,20	<u>1 155 270</u>	<u>1 278 269</u>	<u>1 822 798</u>
Sum finansiering		1 274 635	1 384 397	1 982 148
Udekket/udisponert		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Balanse

31.12.2012

31.12.2011

Eiendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	3 305 086	3 083 640
Langsiktige fordringer egenkapital kommunen	22	20 000 000	0
Egenkapitalinnskudd KLP	9	4 553 581	4 081 159
Pensjonsmidler	10	<u>182 737 587</u>	<u>172 678 474</u>
Sum anleggsmidler		210 596 254	179 843 273

Omløpsmidler

Kundefordringer	13	35 052 190	22 924 645
Andre kortsiktige fordringer	14	8 742 689	7 212 174
Premieavvik	10	12 532 986	7 199 397
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	<u>13 782 552</u>	<u>27 398 645</u>
Sum omløpsmidler		70 110 417	64 734 860

Sum eiendeler

280 706 671

244 578 133

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	20 447 663	17 494 650
Avsetning pensjon/premieavvik	19	10 884 885	7 608 000
Ubundne investeringsfond	20	1 795 433	2 478 281
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	0	3 425 436
Kapitalkonto	22	<u>-32 543 104</u>	<u>-49 044 888</u>
Sum egenkapital		584 876	-18 038 522

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	10	235 675 160	221 942 003
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	10	<u>7 464 198</u>	<u>6 946 158</u>
Sum langsiktig gjeld		243 139 358	228 888 161

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	16	13 546 964	12 037 185
Annen kortsiktig gjeld	17	<u>23 435 472</u>	<u>21 691 309</u>
Sum kortsiktig gjeld		36 982 437	33 728 494

Sum egenkapital og gjeld

280 706 671

244 578 133

Stavanger, 14/3-13

Ingebjørg Følgero

Leder

Kari Nessa Nordtun

Abdirashid Abdi Hassan

Erik T. Hirth

Daglig leder

Gaute Juveth

Nestleder

Tor Arvid Josdal

Ansattrepresentant

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. 31.12.2012 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-2012	R-2011	R-2010
Antall årsverk:	251	251	263

Det er i år utbetalt kr 827 746 til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr 72 107.

Lønnsjustering 2012 vil bli etterbetalt i 2013. Til sammenligning inneholdt tilsvarende tall for 2011 etterbetaling for 2010 og lønnsjustering 2011.

Total styregodtgjørelse er kr 213 675, herav kr 58 050 til styreleder.

Det er for 2012 kostnadsført kr 126 989 - i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2012	R-2011
Salg til kommunen	203 208 219 *	182 336 279
Salg til foretak	2 753 872	2 530 001
Komp for mva på anskaffelser	19 802 162	15 831 802
Eksterne overføringer	6 244 641 **	8 553 182
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	90 079	167 537
Andre salgs- og leieinntekter	5 469 922 ***	5 226 270
	<u>237 568 895</u>	<u>214 645 071</u>
Herav nærstående parter	225 764 253	200 698 082

* Inneholder:

Lønnskompensasjon	4 481 000
Kompensasjon fastpriser pga. streik	-777 223

** Eksterne overføringer: Det aller meste gjelder refusjon syke- og svangerskapsenger (kr 15 464 gjelder diverse tilskudd) Kr 64 303 som er tapsført vedr. krav mot NAV fra 2010 er belastet inntekt av hhv. syke- og svangerskapsenger.

*** Div. småinntekter, forsikringstrekk ansatte

+ opplysningsfond	164 599
Kontert som salg til private, herunder mat til sykehjem og privat renhold	
+ salg til nytt konserthus	<u>5 305 323</u>
	5 469 922

Note 3 Andre overføringer	R-2012	R-2011
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	<u>197 939</u>	<u>249 867</u>
	<u>197 939</u>	<u>249 867</u>
Herav nærstående parter	197 939	249 867

Note 4 Lønnskostnader

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

	R-2012	R-2011
Lønn ansatte	<u>96 848 027</u>	<u>97 860 568</u>
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	14 461 609	14 318 946
Pensjonskostnader	12 279 007	12 462 396
Forsikringer	<u>247 175</u>	<u>524 523</u>
Sum	<u>26 987 790</u>	<u>27 305 865</u>
Sum lønnskostnader	<u>123 835 817</u>	<u>125 166 433</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

	R-2012	R-2011
Kontorkostnader	2 040 518	2 484 314
Annonser/reklame/representasjon	51 258	163 856
Kurs/reiser	491 087	359 919
Transportutgifter	4 695 884	4 536 522
Husleie/avgifter	991 693	984 486
Møbler/inventar/utstyr	696 120	609 559
Vedlikehold/materialkjøp	66 205 337 *	47 194 643
Konsulenttjenester	717 300	1 481 887
Matvarer/varm mat	<u>12 226 570</u>	<u>10 167 926</u>
	<u>88 115 768</u>	<u>67 983 112</u>

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

* Det meste av dette, samt deler av andre beløp er viderefakturert kunde.

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

	R-2012	R-2011
Kjøp fra kommunen	2 065 926 *1	2 361 926
Kjøp fra foretak	225 064 *2	329 182
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	251 467 *3	116 286
Regnskapstjenester	965 827 *4	867 438
	<u>3 508 285</u>	<u>3 674 832</u>

Overskriften er forhåndsbestemt. Gjelder varer og tjenester som ingår 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 Anslagsvis halvparten er viderefakturert kunde. Resterende er bl.a. revisjonshonorar

*4 Regnskapstjenester, ikke viderefakturert.

Note 7 Overføringer

	R-2012	R-2011
Momskompensasjon	19 641 720	15 525 346
Tap på krav	16 649	22 333
	<u>19 658 369</u>	<u>15 547 679</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-2012	R-2011
Anskaffelseskost 1/1	7 214 922	6 087 537
Tilgang	802 213 *1	1 532 282
Avgang	-535 629 *2	-404 897
Akk. avskrivninger 31/12	<u>-4 176 419</u>	<u>-4 131 281</u>
Bokført verdi 31/12	3 305 087	3 083 641
Årets avskrivning	<u>580 767</u>	<u>456 590</u>
Avskrivningssats	10 %	10 %

*1 Gjelder:

Kokegryte til kjøkkenet på Stokka.	654 555
SuperOffice.	<u>147 653</u>
	<u>802 208</u>

Kjøp av 5 stk biler som tidligere er leaset. 5

*2 Gjelder salg av 3 biler. Total salgssum var kr 23 100.

Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

	R-2012	R-2011
I.B.	4 081 159	3 631 293
Egenkapitaltilskudd KLP.	472 422	449 866
U.B.	<u>4 553 581</u>	<u>4 081 159</u>

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger Byggrift 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 9 379 320- 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 1 374 249,-

Økonomiske forutsetninger	R-2012	R-2011
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst	3,16 %	2,96 %
Forventet G regulering	3,16 %	2,96 %
Forventet avkastning	5,50 %	5,50 %

Årets netto pensjonskostnader spesifisert	R-2012	R-2011
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 650 677	12 027 671
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 336 911	9 697 568
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-9 285 157	-8 829 458
Adm.kostnader	670 036	666 506
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	13 372 467	13 562 287

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Pensjonsmidler pr. 31.12.2012	182 737 587	172 678 474
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2012	235 675 160	221 942 002
Netto pensjonsforpliktelser	52 937 573	49 263 528
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	7 464 199	6 946 158

Akkumulert premieavvik	10 984 214	6 309 727
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	1 548 774	889 670

Spesifikasjon av estimatavvik

Faktisk forpliktelse	222 429 331	206 730 938
Estimert forpliktelse	-221 942 003	-199 656 044
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	487 328	7 074 894

Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	0	37 698 790
Amortisert avvik i år	487 328	44 773 684
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0

Estimerte pensjonsmidler	172 678 474	152 667 967
Faktiske pensjonsmidler	-164 189 628	-157 222 171
Estimatavvik midler IB 1.1.	8 488 846	-4 554 204

Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.		-1 901 813
Amortisert avvik i år	8 488 846	-6 456 017
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 saldføring i balansen.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 1 592 395,-.

Note 11 Renteinntekter	R-2012	R-2011
Renter av bankinnskudd	<u>729 640</u>	<u>1 030 920</u>

Note 12 Renteutgifter		
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>5 085</u>	<u>5 785</u>

Note 13 Kundefordringer	R-2012	R-2011
Kundefordringer Stavanger kommune	34 474 198	22 005 642
Kundefordringer foretak	305 528	368 885
Eksterne kundefordringer	661 412	1 045 826
Avsetning tap	-507 022	-507 022
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>118 074</u>	<u>11 314</u>
	<u>35 052 190</u>	<u>22 924 645</u>

Herav nærstående parter:	34 779 726	22 374 527
--------------------------	------------	------------

Note 14 Andre kortsiktige fordringer	R-2012	R-2011
Depositum Felleskjøpet	132 067	127 601
Fordring lønn	-164 196 *	14 675
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	1 222 919	1 614 526
Til gode mva komp 6 termin	4 789 167	3 344 116
Anordning inntekter	<u>2 762 732 **</u>	<u>2 111 257</u>
	<u>8 742 689</u>	<u>7 212 174</u>

* Negativ saldo skyldes reversering av lønnsposter som avventer oppgjør. Ved oppgjør blir posten utlignet mot driftskonto, alternativt avskrives ved utligning mot balanse.

** Spesifikasjon anordning inntekter:

Inntekter Stavanger kommune	2 409 775	1 903 800
Inntekter foretak	135 586	67 755
Inntekter private kunder	24 610	9 641
Forskuddsbetalt forsikring/lisenser	<u>192 761</u>	<u>130 061</u>
	<u>2 762 732</u>	<u>2 111 257</u>

Note 15 Kasse, bank

Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2012 utgjør kr 3 656 711.

Note 16 Leverandørgjeld	R-2012	R-2011
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	1 026 981	1 447 550
Leverandørgjeld foretak	<u>197 316</u>	<u>46 932</u>
Sum	<u>1 224 297</u>	<u>1 494 482</u>
Ekstern leverandørgjeld:	<u>12 322 667</u>	<u>10 542 703</u>
Sum leverandørgjeld	<u>13 546 964</u>	<u>12 037 185</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld	R-2012	R-2011
Avsatte feriepenger	10 381 529	10 368 337
Skyldig arbeidsgiveravgift	3 594 351	2 464 388
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 466 668	1 461 885
Skyldig skattetrekk	3 656 711	3 510 000
Skyldig påleggstrekk	6 000	11 051
Diverse kortsiktig gjeld	6 166	0
Mva	83 905	121 664
Sum anordninger	4 080 142	3 593 984
Tilfeldig kortsiktig gjeld	<u>160 000</u>	<u>160 000</u>
	<u>23 435 472</u>	<u>21 691 309</u>

Spesifikasjon anordning utgifter:		
Anordning utgifter Stavanger kommune	2 920 269	288 915
Anordning utgifter kommunale foretak	27 340	
Anordning utgifter eksterne leverandører	228 632	2 291 780
Anordning lønn	<u>903 901</u>	<u>1 003 290</u>
	<u>4 080 142</u>	<u>3 583 984</u>

Note 18 Disposisjonsfond	R-2012	R-2011
IB	17 494 650	14 712 818
Bruk av disposisjonsfond	-472 422	-449 866
Avsetning	<u>3 425 436</u>	<u>3 231 698</u>
U.B	<u>20 447 663</u>	<u>17 494 650</u>

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik	R-2012	R-2011
IB	7 608 000	7 400 000
Bruk av pensjon/premieavvik	0	
Avsetning	<u>3 276 885 *</u>	<u>208 000</u>
UB	<u>10 884 885</u>	<u>7 608 000</u>

* Avsetning til pensjonsfond er foretatt i samsvar med vedtak i styresak 36/12. Avsetning til pensjonsfond måtte vært kr 4 924 986 for å dekke akkumulert premieavvik, jfr. note 10. I regnskapet er avsatt så mye som mulig av tilgjengelige midler, kr 3 276 885.

Note 20 Ubundne investeringsfond	R-2012	R-2011
I.B	2 478 281	3 851 213
Avsetning til investeringsfond		
Bruk av ubundne investeringsfond	<u>-682 848</u>	<u>-1 372 932</u>
	<u>1 795 433</u>	<u>2 478 281</u>

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk	R-2012	R-2011
Årets mindreforbruk	0	3 425 436
Totalt mindreforbruk til disponering	0	3 425 436

Note 22 Kapitalkonto	R-2012	R-2011
Debet		
IB	52 128 528	9 137 752
Nåverdi årets pensj.opptjening	11 650 677	12 027 671
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	10 336 911	9 697 568
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	487 328	44 773 684
Utbetalte pensjoner	8 741 759	6 514 174
Amortisert estimatavvik	8 488 846	
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	7 464 198	6 946 158
Regnskapsmessig avskr.	580 767	456 590
Sum debet	99 879 014	89 553 597
Kredit		
IB	3 083 640	2 007 949
Utbetalte pensjoner	8 741 759	6 514 174
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	9 285 157	8 829 458
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	18 004 561	13 141 019
Egenkapitaltilskudd 31.12.12	472 422	449 866
Amortisert estimatavvik		6 456 017
Anskaffet 2012	802 213	1 532 282
Tilbakeført arb.giv.avgift	6 946 158	1 577 945
Styrking av egenkapital	20 000 000 *	
UB	32 543 104	49 044 887
Sum kredit	99 879 014	89 553 597

* På grunn av endret amortiseringstid for estimatavvik forpliktelse fra 15 til 1 år var foretakets egenkapital negativ pr 31.12.2011. For å bøte på dette vedtok Bystyret i sak 41/12 å styrke egenkapitalen med kr 20 000 000.

Føringen er gjort i hht. KRS nr 10, som ren balanseføring og har ingen resultat effekt.

Korrigeringen er ført som en økning på Stavanger byggdrift sin kapitalkonto. Tilsvarende reduksjon er foretatt i Stavanger kommune sitt regnskap.

Note 23 Vesentlige forpliktelser

Stavanger byggdrift KF har inngått følgende leasingforpliktelser med Sparebank 1 SMN

Långiver	Varighet inntil	Samlet kontraktsverdi
Spb1 Sr-finans	1 år	22 839
Spb1 SMN	1 år	159 676
Spb1 SMN	2 år	851 559
Spb1 SMN	3 år	439 879
Spb1 SMN	4 år	649 747
Spb1 SMN	5 år	1 689 592
	Samlet	3 813 292

Samtlige beløp gjelder biler.

Alle leasingavtalene er vurdert som operasjonell leasing.

Note 24 Endring i arbeidskapital	R-2012	R-2011	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	70 110 417	64 734 860	5 375 557
Kortsiktig gjeld	36 982 437	33 728 494	-3 253 943
Arbeidskapital	33 127 981	31 006 366	2 121 615
Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	237 766 834		
Inntekter investeringsdel	23 100		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	729 640		
Sum anskaffelse av midler	238 519 574	0	238 519 574
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	235 118 239		
Utgifter investeringsdel	802 213		
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	477 507		
Avskrivning			
Renteutgifter			
Sum anvendelse av midler	236 397 959	0	236 397 959
Anskaffelse - anvendelse av midler			2 121 615
			0

Note 25 Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet

I 2012 skal 60% av all mva-kompensasjon vedr anleggsmidler overføres til investeringsregnskapet. Sum mva-kompensasjon mottatt vedr anleggsmidler i 2012 er kr 160 442.

Note 26 Varetelling avd 1300 kjøkken

Varelageret for avdeling kjøkken balanseføres ikke. Opptelling nærmest mulig 31.12.2012 viste imidlertid en totalverdi på kr 393 654 når ferdige middagsporsjoner verdsettes til råvarepris. Når ferdige middagsporsjoner verdsettes til 70% av salgsverdi blir totalverdien kr 460 373.