

Årsoppgjør 2018

for

Sølvberget KF

Org.nr.: 982766184

Sølvberget KF

Driftsregnskap 2018

	NOTER	R-2018	B-2018	R-2017
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	2	2 985 710	2 830 000	3 026 679
Overføringer med krav til motytelse	3	7 304 476	5 898 000	7 403 559
Overføringer uten krav til motytelse	4	81 559 648	80 379 000	78 257 405
Sum driftsinntekter		91 849 835	89 107 000	88 687 644
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	5,9	40 219 780	39 716 000	40 450 039
Sosiale utgifter	5,9	12 511 948	9 691 000	12 315 159
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod.	6	21 512 409	24 402 000	24 191 998
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj. produksjon	7	8 583 697	8 520 000	7 681 981
Overføringer	8	2 955 773	3 208 000	3 988 137
Avskrivninger	10	2 861 135	2 800 000	2 387 760
Sum driftsutgifter		88 644 743	88 337 000	91 015 074
Brutto driftsresultat		3 205 092	770 000	-2 327 430
Finansposter				
Renteinntekter og utbytte		207 979	200 000	205 100
Sum eksterne finansinntekter		207 979	200 000	205 100
Renteutgifter og låneomkostninger		723 985	659 000	521 954
Avdrag på lån	10	4 053 333	4 400 000	3 386 667
Sum eksterne finansutgifter		4 777 318	5 059 000	3 908 621
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		-4 569 339	-4 859 000	-3 703 521
Motpost avskrivninger	10	2 861 135	2 800 000	2 387 760
Netto driftsresultat		1 496 887	-1 289 000	-3 643 191
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av disposisjonsfond	17	1 806 382	1 806 382	0
Bruk av bundne fond	18	1 022 316	1 022 000	3 456 125
Sum bruk av avsetninger		2 828 698	2 828 382	3 456 125
Overført til investeringsregnskapet		230 000	230 000	0
Dekning av tidligere års regnskapsm. merforbruk	19	1 209 382	1 209 382	0
Avsetninger til bundne fond	18	2 839 797	100 000	1 022 316
Sum avsetninger		4 279 179	1 539 382	1 022 316
Regnskapsmessig mindreforbruk	19	46 406	0	-1 209 382

Sølvberget KF

Investeringsregnskap 2018

	NOTER	R-2018	B-2018	R-2017
Investeringer				
Lønnskostnader	5,9,10	2 026 855	950 000	1 940 390
Sosiale utgifter	5,9,10	498 599	0	423 032
Investeringer i varige driftsmidler	10	6 509 388	6 380 000	15 505 562
Investeringer i anleggsmidler		9 034 842	7 330 000	17 868 984
KLP egenkapitalinnskudd		231 131	0	204 427
Arets finansieringsbehov		9 265 973	7 330 000	18 073 411
Finansiert slik				
Mottatte avdrag på utlån		442 408	440 000	442 408
Tilskudd til investeringer		0	0	269 652
Kompensasjon for merverdiavgift		1 193 843	0	2 974 155
Bruk av lån fra Stavanger kommune	23	6 660 000	6 660 000	12 852 385
Andre inntekter		200 000	0	99 249
Ekstern finansiering		8 496 252	7 100 000	16 637 850
Overført fra driftsregnskapet		230 000	230 000	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	719 805
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	715 756
Sum finansiering		8 726 252	7 330 000	18 073 411
Udekket		539 721	0	0

Sølvberget KF

BALANSE

	NOTER	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	10	44 325 772	38 593 452
Utstyr, maskiner og transportmidler	10	8 986 040	8 544 654
Utlån	11	1 842 408	2 284 817
Langsiktig fordringer egenkapital kommunen		5 000 000	5 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	2 065 473	1 834 342
Pensjonsmidler	9	80 910 738	71 602 077
Sum anleggsmidler		143 130 431	127 859 341
Omløpsmidler			
Kundefordringer	12	4 970 165	9 601 921
Andre kortsiktige fordringer	13	2 488 196	3 839 183
Premieavvik	9	2 280 758	3 028 714
Kasse og bankinnskudd	14	14 362 220	12 663 829
Sum omløpsmidler		24 101 338	29 133 647
Sum eiendeler		167 231 770	156 992 988
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	17	1 012 859	2 819 241
Bundne driftsfond	18	2 839 797	1 022 316
Regnskapsmessig mer- / mindreforbruk	19	46 406	-1 209 382
Udekket i investeringsregnskapet	21	-539 721	0
Kapitalkonto	23	21 882 344	16 338 291
Sum egenkapital		25 241 686	18 970 467
Langsiktig gjeld			
Stavanger kommune	10	30 645 000	31 198 333
Pensjonsforpliktelser	9	93 594 331	86 203 541
Aga av netto pensjonsforpliktelser	9	1 788 387	2 058 806
Sum langsiktig gjeld		126 027 718	119 460 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	6 696 022	9 693 059
Annen kortsiktig gjeld	15	9 266 344	8 868 781
Sum kortsiktig gjeld		15 962 366	18 561 841
Sum egenkapital og gjeld		167 231 770	156 992 988
Memoria - Ubrukte lånemidler		4 779 631	7 939 631

Stavanger,

Hilde Karlsen
styreleder

Olav T. Laake
styremedlem

Anne Kristin Bruns
nestleder

Eirik F. Sakariassen
styremedlem

Linn Tønnessen
styremedlem

Anne Torill Stensberg
daglig leder

Sølvberget KF

BALANSE

	NOTER	31.12.2018	31.12.2017
ØIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	10	44 325 772	38 883 482
Utstyr, maskiner og transportmidler	10	8 888 040	8 644 854
Utlån	11	1 842 408	2 284 817
Langtiktig fordringer egenkapital kommunen		5 000 000	5 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	2 085 473	1 834 342
Pensjonsmidler	9	80 910 738	71 802 077
Sum anleggsmidler		143 130 431	127 859 341
Omløpasmidler			
Kundefordringer	12	4 970 165	9 801 821
Andre korttidslige fordringer	13	2 488 188	3 839 183
Premieavvik	8	2 280 768	3 028 714
Kasse og bankinnskudd	14	14 382 220	12 863 829
Sum omløpasmidler		24 101 338	29 133 647
Sum eiendeler		167 231 770	156 992 988
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	17	1 012 859	2 819 241
Bundne driftsfond	18	2 838 787	1 022 316
Regnskapsmessig mer- / mindreforbruk	19	48 408	-1 209 382
Udekket i investeringsregnskapet	21	-539 721	0
Kapitalkonto	23	21 882 344	16 338 291
Sum egenkapital		25 241 686	18 970 467
Långtiktig gjeld			
Stavanger kommune	10	30 845 000	31 188 333
Pensjonsforpliktelser	9	83 594 331	86 203 641
Aga av netto pensjonsforpliktelser	9	1 788 387	2 058 806
Sum långtiktig gjeld		116 227 718	119 450 780
Korttiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	6 688 022	9 883 089
Annen korttiktig gjeld	15	9 268 344	8 888 781
Sum korttiktig gjeld		15 956 366	18 771 870
Sum egenkapital og gjeld		167 231 770	156 992 988
Memoria - Ubrukt lånemidler		4 779 831	7 839 831

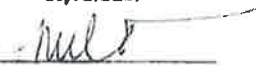
Stavanger,



Hilde Karlson
styreleder



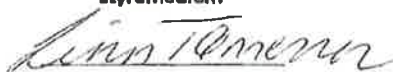
Olav T. Laake
styremedlem



Anne Kristin Bruns
nestleder



Eirik F. Sakariassen
styremedlem



Linn Tønnessen
styremedlem



Anne Torill Stensberg
daglig leder

Sølvberget KF-noter 2018

Sølvberget KF er opprettet fra 1. januar 2001 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommune etter kontinuitetsmetoden.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunal 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.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, 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.
- Eventuelle hendelser etter regnskapsårets utgang blir tatt hensyn til.

Noter til regnskapet

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Antall årsverk	R-2018	R-2017	R-2016
Gjennomsnittlig antall årsverk:	69	71	69

Lønn til daglig leder var kr 1 014 382, hvorav kr 94 811 er avsetning til pensjon.

Samlet styregodtgjørelse var kr 225 647, hvorav kr 68 259 er godtgjørelse til styreleder.

Det er i år utgiftsført kr 103 254 i revisjonshonorar.

Ellers ingen ytelser til andre ledende personer, aksjeeiere m.v., heller ikke lån og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Spesifikasjon av andre salgs- og leieinntekter	R-2018	R-2017
Avgiftsfrie inntekter	1 140 624	1 191 181
Husleieinntekter avgiftspliktig	1 453 138	1 524 774
Andre leieinntekter	95 700	39 900
Avgiftspliktige inntekter	296 249	270 824
	<hr/>	<hr/>
	2 985 710	3 026 679

Note 3 Overføring med krav til motytelse	R-2018	R-2017
Momskompensasjon	2 495 986	3 280 033
Refusjon sykepenger og svangerskap	1 706 079	1 473 963
Refusjon tilretteleggingstilskudd fra NAV	1 014 216	454 558
Erstatning tapte dokumenter	169 992	282 452
Refusjon fra kommunen	52 917	473 520
Refusjon andre	1 170 080	686 299
Refusjon fra kino	695 207	752 733
	<hr/>	<hr/>
	7 304 476	7 403 559

Note 4 Overføringer uten krav til motytelse**Spesifikasjon av overføringer mellom Sølvberget og Stavanger kommune / andre foretak**

	R-2018	R-2017
Overføring fra Stavanger kommune	68 349 371	66 598 937
	<u>68 349 371</u>	<u>66 598 937</u>

Inkludert i overføringer fra Stavanger Kommune er kr 1 039 493 øremerkede tilskudd.

Spesifikasjon overføringer fra andre

	R-2018	R-2017
Tilskudd fra statlige organisasjoner	6 020 000	4 273 751
Overføring fra fylkeskommunen	1 140 000	1 190 000
Tilskudd fra andre	6 050 277	6 194 717
	<u>13 210 277</u>	<u>11 658 468</u>

Sum overføringer uten krav til motytelse 81 559 648 78 257 405

Note 5 Spesifikasjon av lønnsutgifter

	R-2018	R-2017
Lønn ansatte	39 526 088	39 559 862
Lønn ansatte (investering)	2 026 855	1 940 390
Lønn andre	693 692	890 178
Sum lønnsutgifter	<u>42 246 635</u>	<u>42 390 429</u>

Arbeidsgiveravgift	6 316 692	6 420 594
Arbeidsgiveravgift (investering)	304 230	259 634
Pensjonskostnader	6 195 256	5 894 565
Pensjonskostnader (investering)	194 369	163 398
Sum sosiale utgifter	<u>13 010 547</u>	<u>12 738 191</u>
Sum lønn inklusiv sosiale utgifter	<u>55 257 182</u>	<u>55 128 620</u>

Herav:

Driftsregnskap

Lønnsutgifter	40 219 780	40 450 039
Sosiale utgifter	12 511 948	12 315 159

Investeringsregnskap

Lønnsutgifter	2 026 855	1 940 390
Sosiale utgifter	498 599	423 032

Note 6	Spesifikasjon av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon	R-2018	R-2017
	Kontorkostnader	2 879 289	3 294 802
	Annonser / reklame / representasjon	992 957	1 654 120
	Kurs / reiser	322 803	422 438
	Div. transport	1 383 006	1 394 456
	Energi	1 518 416	1 395 910
	Forsikring	811	110 381
	Husleie / avgifter	1 431 058	1 460 912
	Møbler / inventar / utstyr	761 405	931 781
	Bøker / media	3 940 634	4 303 898
	Vedlikehold / service	989 995	1 296 555
	Renhold / vaktjenester	3 168 183	3 197 854
	Arrangementsrelaterte honorarer	2 078 945	1 835 044
	Konsulentjenester	2 044 907	2 893 849
		<u>21 512 409</u>	<u>24 191 998</u>

Note 7	Spesifikasjon av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon	R-2018	R-2017
	Kjøp fra IKS	107 054	105 965
	Kjøp fra kommunen	122 902	132 540
	Kjøp av renholdstjenester	114 456	57 054
	Kjøp av vaktmestertjenester	418 473	717 119
	Husleie	6 975 000	5 825 288
	Regnskapshonorar	778 116	758 400
	IT-utstyr	67 696	85 615
		<u>8 583 697</u>	<u>7 681 981</u>

Note 8	Spesifikasjon av overføringer	R-2018	R-2017
	Overføring til staten	0	50 000
	Mva på vederlag	2 495 986	3 280 033
	Endring avsetning tap på krav	75 000	0
	Tap på krav	102 936	260 097
	Andre tilskudd og erstatninger	281 851	398 006
		<u>2 955 773</u>	<u>3 988 137</u>

Note 9 Spesifikasjon av pensjon

Sølvberget sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariff-festede tjenestepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal 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. Selskapet har hatt kostnader til AFP med kr 308 716. Som en del av den årlige pensjonskostnaden er det i år innbetalt kr 2 324 891 til reguleringspremie. Selskapet får dekket utgiftene til reguleringspremie og AFP fra Stavanger kommune.

Økonomiske forutsetninger	2018	2017
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
Årets netto pensjonskostnad spesifisert	R-2018	R-2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	6 043 958	5 509 184
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 639 939	3 352 170
Brutto pensjonskostnad	9 683 897	8 861 354
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3 396 621	-3 005 596
Netto pensjonskostnader	6 287 276	5 855 758
Administrasjonskostnader	344 954	331 988
Sum amortisert premieavvik	523 735	625 913
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	7 155 965	6 813 659
Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik	R-2018	R-2017
Pensjonsmidler 31.12.	80 910 738	71 602 077
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	93 594 331	86 203 541
Netto pensjonsforpliktelser	12 683 593	14 601 464
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	1 788 387	2 058 806
Akkumulert premieavvik 01.01.	2 654 440	3 619 426
Årets premieavvik	-131 791	-339 073
Sum amortisert premieavvik	523 735	625 913
Akkumulert premieavvik 31.12.	1 998 914	2 654 440
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	281 847	374 276
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift 31.12.	2 280 758	3 028 714
Spesifikasjon av estimatavvik	R-2018	R-2017
Faktisk forpliktelse	85 998 602	79 247 944
Estimert forpliktelse	-86 203 541	-78 587 677
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-204 939	660 267
Faktiske pensjonsmidler	73 446 800	64 985 553
Estimerte pensjonsmidler	-71 602 077	-63 606 775
Estimatavvik midler 01.01.	1 844 723	1 378 778

Andel egenkapitalinnskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er kr 2 065 473 pr. 31.12.18.

Årets premie er redusert med kr 1 194 607 ved overføring fra premiefond.

Note 10	Spesifikasjon av varige driftsmidler	R-2018	R-2017
	Anskaffelse 01.01.	56 985 268	39 116 284
	Tilgang i år	9 034 842	17 868 984
	Avgang	-161 551	0
	Anskaffelse 31.12.	65 858 558	56 985 268
	Akkumulert avskrivning	12 546 716	9 847 172
	Bokført verdi 31.12.	<u>53 311 812</u>	<u>47 138 186</u>
	Årets avskrivninger	2 861 135	2 387 760
	Avskrivningssats	2%-20%	2%-20%
	Lån fra Stavanger kommune 01.01.	31 198 333	14 585 000
	Nye lån fra Stavanger kommune	3 500 000	20 000 000
	Betalt avdrag lån	-4 053 333	-3 386 667
	Sum langsiktig lån	<u>30 645 000</u>	<u>31 198 333</u>

Note 11	Spesifikasjon av utlån	R-2018	R-2017
	Utlån til Renaa 31.12.	1 842 408	2 284 817

Note 12	Spesifikasjon av kundefordringer	R-2018	R-2017
	Kundefordringer Kulturhuset	4 982 160	9 406 635
	Kundefordringer Biblioteket	203 005	335 286
	Delkrederavsetning	-215 000	-140 000
	Sum utestående kundefordringer	<u>4 970 165</u>	<u>9 601 921</u>

Herav nærstående parter

Stavanger Kommune	3 510 272	8 327 193
Sum nærstående parter	<u>3 510 272</u>	<u>8 327 193</u>

Avsetning for tap på utestående krav er satt til kr 215 000. Tap på krav i år er kr 102 936, og kr 11 706 har blitt innbetalt på tidligere avskrevne fordringer.

Note 13	Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	R-2018	R-2017
	Periodiserte inntekter fra Stavanger Kommune	681 507	2 031 983
	Periodiserte inntekter fra andre	1 491 375	1 241 679
	Forskudd lønn	13 200	15 000
	Fordring refusjon sykepenger	67 767	313 595
	Avsatte feriepenger	86 664	87 835
	Forfalte avdrag utlån	133 704	133 704
	Forfalte renter utlån	13 978	15 387
		<u>2 488 196</u>	<u>3 839 183</u>

Note 14 Spesifikasjon av bundne bankinnskudd

Av foretakets bankinnskudd er kr 1 700 596 avsatt på en egen bankkonto for skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk er kr 1 700 596.

Note 15	Spesifikasjon av kortsiktig gjeld	R-2018	R-2017
	Periodiserte kostnader	314 625	1 806
	Periodiserte kostnader Stavanger kommune	384 068	0
	Periodisert lønn	290 306	499 564
	Merverdiavgift	118 668	202 205
	Skatt og Arbeidsgiveravgift	3 672 941	3 809 536
	Avsatte feriepenger	4 485 735	4 355 670
		<u>9 266 344</u>	<u>8 868 781</u>
Note 16	Spesifikasjon av leverandørgjeld	R-2018	R-2017
	Stavanger kommune	6 606 680	3 741 923
	Kommunale foretak	35 405	87 446
	Private leverandører	53 938	5 863 690
		<u>6 696 022</u>	<u>9 693 059</u>
Note 17	Spesifikasjon av disposisjonsfond	R-2018	R-2017
	Disposisjonsfond 01.01.	2 819 241	3 539 046
	Bruk av disposisjonsfond	-1 806 382	0
	Bruk av disposisjonsfond (investering)	0	-719 805
	Disposisjonsfond 31.12.	<u>1 012 859</u>	<u>2 819 241</u>
Note 18	Spesifikasjon av bundne driftsfond	R-2018	R-2017
	Overføring fra Nasjonalbiblioteket til drift av Fengselsbibliotek	159 439	302 308
	ICORN Emergency Fund	150 305	0
	ICORN Reserve Fund	25 114	100 000
	Kiellandsenter (tidl. Litteraturhuset)	269 568	0
	Kapittel	181 665	0
	Aspirantordning	272 415	0
	NBBK	161 345	0
	Arenamidler fra Nasjonalbiblioteket - Læring	0	73 647
	Arenamidler fra Nasjonalbiblioteket - Læringsarena	0	167 361
	Støtte fra Epafras legat til Mansur Rajih - jubileum	0	50 000
	Utviklingsmidler fra Nasjonalbiblioteket - Personaliserte tjenester	0	329 000
	Mens vi venter på Kielland	42 210	0
	Studio	37 961	0
	Innhold til studio	256 261	0
	Fordelskort	246 789	0
	Barnefattigdom	998 904	0
	Frivillighetstorget	37 821	0
		<u>2 839 797</u>	<u>1 022 316</u>
Note 19	Spesifikasjon over regnskapsmessig mer- /mindreforbruk	R-2018	R-2017
	Tidligere opparbeidet merforbruk	-1 209 382	0
	Dekning av tidligere års merforbruk	1 209 382	0
	Regnskapsmessig mindreforbruk	46 406	-1 209 382
		<u>46 406</u>	<u>-1 209 382</u>
Note 20	Spesifikasjon av ubundne investeringsfond	R-2018	R-2017
	Ubundne investeringsfond 01.01.	0	715 756
	Bruk av ubundne investeringsfond	0	-715 756
	Ubundne investeringsfond 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 21	Spesifikasjon av udekket i investeringsregnskapet	R-2018	R-2017
	Udekket i investeringsregnskapet 01.01	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet	-539 721	0
	Inndekning av tidligere års udekket i investeringsregnskapet	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet 31.12.	<u>-539 721</u>	<u>0</u>

Note 22	Endring i arbeidskapital		
	Balanseregnskapet	31.12.18	31.12.17
	Omløpsmidler	24 101 338	29 133 647
	Kortsiktig gjeld	-15 962 366	-18 561 841
	Arbeidskapital	<u>8 138 972</u>	<u>10 571 806</u>

Bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler

Inntekter driftsregnskap	91 849 835	
Inntekter investeringsregnskap	1 393 843	
Eksterne finanstransaksjoner	7 310 387	
Sum anskaffelse av midler	<u>100 554 065</u>	<u>100 554 065</u>

Anvendelse av midler

Utgifter driftsregnskapet	85 783 608	
Investeringer anlegg	9 034 842	
Eksterne finanstransaksjoner	5 008 449	
Sum anvendelse av midler	<u>99 826 899</u>	<u>99 826 899</u>
Anskaffelse - anvendelse av midler	727 166	727 166
Ubrukte lånemidler	4 779 631	7 939 631
Endring i arbeidskapital		<u>-2 432 834</u>

Note 23 Spesifikasjon av kapitalkonto

Debet	R-2018	R-2017
Bruk av lån	6 660 000	12 852 385
Nåverdi årets pensjonsopptjening	6 043 958	5 509 184
Rentekostnad på løpte pensjonsforpliktelser	3 639 939	3 352 170
Amortisert estimatavvik	0	660 267
Utbetalte pensjoner	2 088 168	1 905 757
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 788 387	2 058 806
Avdrag utlån	442 408	529 908
Avskrivninger	2 861 135	2 387 750
	<u>23 523 995</u>	<u>29 256 228</u>

Kredit	R-2018	R-2017
IB kapitalkonto	16 338 291	10 101 797
Anskaffelser	9 034 842	17 868 984
Avdrag utlån	0	87 500
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 058 806	2 112 307
Utbetalte pensjoner	2 088 168	1 905 757
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3 396 621	3 005 596
Premieinnbetaling eksklusiv administrasjonskostnader	6 155 485	5 516 685
Amortisert estimatavvik	2 049 662	1 378 778
Egenkapitalinnskudd	231 131	230 449
Betalt avdrag lån	4 053 333	3 386 667
UB kapitalkonto	<u>21 882 344</u>	<u>16 338 291</u>
	<u>23 523 995</u>	<u>29 256 228</u>