

Årsoppgjør 2018

for

Stavanger byggdrift KF

Org.no. 982 759 374

# Stavanger byggdrift KF

## Resultatregnskap 2018

	Noter	R-2018	B-2018	R-2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Overføringer med krav til motytelse	2	303 695 561	283 758 661	288 770 451
Andre overføringer	3	1 177 934	1 104 852	1 242 687
Sum driftsinntekter		<u>304 873 495</u>	<u>284 863 513</u>	<u>290 013 138</u>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	4	132 175 109	128 248 272	122 665 987
Sosiale utgifter	4	41 651 751	42 690 962	36 496 635
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	106 635 138	104 061 000	99 688 548
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	3 709 545	3 312 000	3 153 991
Overføringer	7	18 272 217	3 020 000	13 633 880
Avskrivninger	8	544 711	0	556 677
Sum driftsutgifter		<u>302 988 471</u>	<u>281 332 234</u>	<u>276 195 718</u>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<u>1 885 024</u>	<u>3 531 279</u>	<u>13 817 420</u>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	11	1 176 451	1 300 000	892 656
Sum eksterne finansinntekter		<u>1 176 451</u>	<u>1 300 000</u>	<u>892 656</u>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter	12	18 335	10 000	16 172
Sum eksterne finansutgifter		<u>18 335</u>	<u>10 000</u>	<u>16 172</u>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>		<u>1 158 116</u>	<u>1 290 000</u>	<u>876 484</u>
Molpost avskrivninger	8	544 711	0	556 677
<b>Netto driftsresultat</b>		<u>3 587 851</u>	<u>4 821 279</u>	<u>15 250 581</u>
<b>Interne finansieringstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		13 019 869	13 019 869	11 246 099
Bruk av disposisjonsfond				0
Sum bruk av avsetninger		<u>13 019 869</u>	<u>13 019 869</u>	<u>11 246 099</u>
Overført til investeringsregnskapet		-	-	1 654 574
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	18+19	10 033 777	11 341 148	11 822 237
Sum avsetninger		<u>10 033 777</u>	<u>11 341 148</u>	<u>13 476 811</u>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>		<u>6 573 942</u>	<u>6 500 000</u>	<u>13 019 869</u>

# 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. 31.12.2018 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.

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-2018	R-2017	R-2016
Antall årsverk:	267	261	260

Det er i år utbetalt kr 1.045.226,- til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr101.741,-.

Total styregodtgjørelse er kr 335.301,- herav kr 72.893,- til styreleder.

Det er for 2018 utgiftsført kr 139 599,- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

**Note 2 Overføringer med krav til motytelse**

	R-2018	R-2017
Salg til kommunen	183 156 465	256 961 324
Salg til foretak	87 905 720	3 386 967
Kompensasjon for merverdiavgift	15 271 467	13 633 722
Eksterne overføringer	7 140 693	5 273 379
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	694 976	380 366
Andre salgs- og leieinntekter	9 526 240	9 134 693
	<u>303 695 561</u>	<u>288 770 451</u>
Herav nærstående parter	286 333 652	273 982 013

**Note 3 Andre overføringer**

	R-2018	R-2017
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	177 934	242 687
Overføring kantinetilskudd	1 000 000	1 000 000
	<u>1 177 934</u>	<u>1 242 687</u>
Herav nærstående parter	1 177 934	1 242 687

**Note 4 Lønnskostnader**

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

	R-2018	R-2017
Lønn ansatte	<u>132 175 109</u>	<u>122 665 987</u>
Sosiale utgifter:		
Pensjonskostnader	20 667 576	17 130 900
Forsikringer	363 711	339 046
Arbeidsgiveravgift	<u>20 620 465</u>	<u>19 026 689</u>
Sum	<u>41 651 751</u>	<u>36 496 635</u>
Sum lønnskostnader	<u>173 826 860</u>	<u>159 162 622</u>

**Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon**

	R-2018	R-2017
Kontorkostnader	3 193 184	2 942 599
Annonser/reklame/representasjon	49 950	29 970
Kurs/reiser	341 929	405 662
Transportutgifter	7 559 654	5 927 835
Husleie/avgifter	2 334 741	1 504 541
Møbler/inventar/utstyr	2 025 278	1 355 483
Vedlikehold/materialkjøp	71 834 923	70 795 925
Konsulenttjenester	2 067 449	402 610
Matvarer/varm mat	<u>17 228 030</u>	<u>16 323 923</u>
	<u>106 635 138</u>	<u>99 688 548</u>

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

**Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen**

	R-2018	R-2017
Kjøp fra kommunen	1 927 816	1 472 463
Kjøp fra foretak	206 418	125 768
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	128 246	149 980
Regnskapstjenester	<u>1 447 065</u>	<u>1 405 780</u>
	<u>3 709 545</u>	<u>3 153 991</u>

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

**Note 7 Overføringer**

	R-2018	R-2017
Momskompensasjon	15 271 467	13 633 722
Tap på krav	0	158
Overføring til kommunen (480)	3 000 000	0
Overføring til andre	<u>750</u>	<u>0</u>
	<u>18 272 217</u>	<u>13 633 880</u>

3.000.000 kr overført som utbytte til bykassens disposisjonsfond, ref sak 53/18

**Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler**

	R-2018	R-2017
Bokført verdi 01/01	2 897 232	2 623 076
Tilgang	557 729	856 265
Avskrivning	-544 711	-556 677
Avgang	<u>-416 670</u>	<u>-25 432</u>
Bokført verdi 31/12	2 493 580	2 897 232
Avskrivningssats	10 %	10 %

**Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP**

	R-2018	R-2017
I.B.	8 151 555	7 233 246
Egenkapitaltilskudd KLP	<u>972 274</u>	<u>918 309</u>
U.B.	<u>9 123 829</u>	<u>8 151 555</u>

## Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger byggdrift silt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede 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 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 har selskapet i 2018 hatt utgifter til reguleringspremie med kr 8 960 130, og til AFP med kr 2 352 360,01. I tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

<b>Årets pensjonskostnader spesifisert</b>	R-2018	R-2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	17 506 683	13 971 328
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 340 943	14 375 638
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 491 596	-13 270 468
Netto pensjonskostnad	18 356 030	15 076 498
Sum amortisert premieavvik	3 466 263	3 124 418
Adm.kostnader	1 218 114	1 122 571
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	23 040 407	19 323 487

### Premieavvik

Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	23 052 596	20 182 227
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 218 114	-1 122 571
Netto pensjonskostnad	-18 356 030	-15 076 498
Premieavvik	3 478 452	3 983 158

### Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2018	391 879 686	366 808 550
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2018	340 459 466	310 741 551
Netto pensjonsforpliktelser (før aga)	51 420 220	56 066 999
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	7 250 251	7 905 447
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.17	19 111 659	18 252 919
Årets premieavvik	3 478 452	3 983 158
Sum amortisert premieavvik	-3 466 263	-3 124 418
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.18	19 123 848	19 111 659
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	2 696 463	2 694 744
Sum premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	21 820 311	21 806 403

### Økonomiske forutsetninger 2018

	R-2018	R-2017
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %

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 01.01.2018	373 001 748	352 377 649
Estimert forpliktelse 01.01.2018	-366 808 550	-357 023 279
Årets estimatavvik forpliktelse	6 193 198	-4 645 630
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2018	318 103 076	292 327 492
Estimert pensjonsmidler 01.01.2018	-310 741 551	-286 119 434
Årets estimatavvik pensjonsmidler	7 361 525	6 208 058

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 pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse. 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. Estimatavik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011, herunder tidligere års estimatavvik.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 5 059 445 ,.-

<b>Note 11 Renteinntekter</b>	R-2018	R-2017
Renter av bankinnskudd	<u>1 176 451</u>	<u>892 656</u>
<b>Note 12 Renteutgifter</b>		
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>18 335</u>	<u>16 172</u>
<b>Note 13 Kundefordringer</b>	R-2018	R-2017
Kundefordringer Stavanger kommune	19 150 464	13 657 608
Kundefordringer foretak	18 237 732	15 226 932
Eksterne kundefordringer	1 212 700	1 508 028
Avsetning tap	-250 000	-250 000
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>41 142</u>	<u>41 142</u>
	<u>38 392 038</u>	<u>30 183 710</u>
Herav nærstående parter:	37 388 196	28 884 540

<b>Note 14 Andre kortsiktige fordringer</b>	R-2018	R-2017
Deposittum Felleskjøpet	152 315	149 769
Fordring lønn	6 858	-21 142
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	847 212	705 042
Til gode mva komp 6 termin	4 048 994	2 626 894
Anordning inntekter	2 739 939 *	5 638 931
	<u>7 795 318</u>	<u>9 099 494</u>
* Spesifikasjon anordning inntekter:		
Inntekter Stavanger kommune	4 020 574	6 267 413
Inntekter foretak	68 700	153 605
Inntekter private kunder	32 458	21 026
Nettoeffekt manuelle anordninger	-1 381 793	-803 113
	<u>2 739 939</u>	<u>5 638 931</u>

#### Note 15 Kasse, bank

Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk.  
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 utgjør kr 4 417 744,-.

<b>Note 16 Leverandørgjeld</b>	R-2018	R-2017
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	535 692	233 618
Leverandørgjeld foretak	10 895	0
Sum	<u>546 587</u>	<u>233 618</u>
Ekstern leverandørgjeld:	17 165 256	15 215 745
Sum leverandørgjeld	<u>17 711 843</u>	<u>15 449 363</u>

<b>Note 17 Annen kortsiktig gjeld</b>	R-2018	R-2017
Avsatte feriepenger	13 945 718	13 204 018
Skyldig arbeidsgiveravgift	4 316 476	3 985 638
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 970 038	1 861 768
Skyldig skattetrekk	4 417 744	4 274 216
Diverse kortsiktig gjeld	42 585	2 418
Mva	0	0
Sum anordninger	6 418 907 *	8 461 868
Tilfeldig kortsiktig gjeld	160 000	160 000
	<u>31 271 468</u>	<u>31 949 926</u>

\* Spesifikasjon anordning utgifter.

Anordning utgifter Stavanger kommune	62 887	277 175
Anordning utgifter kommunale foretak	0	52 150
Anordning utgifter eksterne leverandører	4 216 079	6 498 932
Anordning lønn	2 139 941	1 633 611
	<u>6 418 907</u>	<u>8 461 868</u>



<b>Note 18 Disposisjonsfond</b>	R-2018	R-2017
I.B	43 529 979	32 283 880
Bruk av disposisjonsfond i investering	-1 418 457	0
Bruk av disposisjonsfond til overføring kommunen (	0	0
Avsetning diposisjonsdond	10 019 869	11 246 099
U.B	<u>52 131 391</u>	<u>43 529 979</u>
<b>Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik</b>	R-2018	R-2017
I.B	21 806 403	21 230 265
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning til pensjon/ premieavvik	13 908	576 138
U.B	<u>21 820 311</u>	<u>21 806 403</u>
<b>Note 20 Ubundne investeringsfond</b>	R-2018	R-2017
I.B	1 267 436	1 267 436
Avsetning til investeringsfond		
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
U.B	<u>1 267 436</u>	<u>1 267 436</u>
<b>Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	R-2018	R-2017
Årets mindreforbruk	6 573 942	13 019 869
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>6 573 942</u>	<u>13 019 869</u>
<b>Note 22 Kapitalkonto</b>	R-2018	R-2016
<b>Debet</b>		
IB	25 820 891	43 668 041
Nåverdi årets pensj.opptjening	17 506 683	13 971 328
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	15 340 943	14 375 638
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	6 193 198	
Utbetalte pensjoner	13 969 688	13 916 065
Amortisert estimatavvik		
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	7 250 251	7 905 447
Regnskapsmessig avskr.	544 711	556 677
Nedskrivning	416 670	
Salg 2018	0	25 432
UB		
Sum debet	<u>87 043 035</u>	<u>94 418 628</u>
<b>Kredit</b>		
IB	2 897 232	2 623 075
Utbetalte pensjoner	13 969 688	13 916 065
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	14 491 596	13 270 468
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	21 834 482	19 059 656
Egenkapitaltilskudd 31.12.18	972 274	918 309
Amortisert estimatavvik	7 361 525	10 853 688
Anskaffet 2018	557 729	856 265
Tilbakeført arb.giv.avgift	7 905 447	9 997 442
Styrking egenkapita	0	0
UB	17 053 062	22 923 659
Sum kredit	<u>87 043 036</u>	<u>94 418 627</u>

<b>Note 23 Endring i arbeidskapital</b>	R-2018	R-2017	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	131 282 660	127 022 976	4 259 684
Kortsiktig gjeld	48 983 312	47 399 288	-1 584 024
<b>Arbeidskapital</b>	<b>82 299 348</b>	<b>79 623 688</b>	<b>2 675 660</b>
<b>Anskaffelse av midler:</b>			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	304 873 494	290 013 138	
Inntekter investeringsdel	111 546	120 000	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 176 451	892 656	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>306 161 490</b>	<b>291 025 794</b>	<b>306 161 490</b>
<b>Anvendelse av midler:</b>			
Utgifter driftsdel	301 937 491	275 639 045	
Utgifter investeringsdel	557 729	856 265	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	990 610	934 481	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>303 485 830</b>	<b>277 429 791</b>	<b>303 485 831</b>
Anskaffelse - anvendelse av midler			2 675 660

#### **Note 24 Varetelling avd 1300 kjøkken**

Varelageret for avdeling kjøkken balanseføres ikke.

Varelageret kjøkken er estimert til kr 600 000 da det ikke ble utført varetelling per 31.12.2018

Tilsvarende tall per 31.12.2017 var kr 1 035 643.

#### **Note 25 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.

I 2016 ble egenkapitalen ytterligere styrket med kr 10 000 000, jfr. bystyrets sak 95/16.

#### **Note 26 Kantine OK 23**

Kantinen i OK 23 driftes av Stavanger byggdrift KF og viser et underskudd på kr 377 940,-.

# Stavanger byggdrift KF

## Balanse

31.12.2018

31.12.2017

### Eiendeler

#### Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	2 493 580	2 897 232
Langsiktige fordringer egenkapital kommunen	25	30 000 000	30 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	9 123 829	8 151 555
Pensjonsmidler	10	340 459 466	310 741 551
Sum anleggsmidler		<u>382 076 875</u>	<u>351 790 338</u>

#### Omløpsmidler

Kundefordringer	13	38 392 038	30 183 710
Andre kortsiktige fordringer	14	7 795 318	9 099 494
Premieavvik	10	21 820 311	21 806 403
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	62 768 724	65 933 369
Sum omløpsmidler		<u>130 776 391</u>	<u>127 022 976</u>

#### Sum eiendeler

512 853 266478 813 314

### Egenkapital og gjeld

#### Egenkapital

Disposisjonsfond	18	52 131 391	43 529 979
Avsetning pensjon/premieavvik	19	21 820 311	21 806 403
Ubundne investeringsfond	20	1 267 436	1 267 436
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	6 573 942	13 019 869
Regnskapsmessig merforbruk			
Kapitalkonto	22	-17 053 062	-22 923 659
Sum egenkapital		<u>64 740 019</u>	<u>56 700 028</u>

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelse	10	391 879 686	366 808 550
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	10	7 250 251	7 905 447
Sum langsiktig gjeld		<u>399 129 937</u>	<u>374 713 997</u>




#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	16	17 711 843	15 449 363
Annen kortsiktig gjeld	17	31 271 468	31 949 926
Sum kortsiktig gjeld		<u>48 983 311</u>	<u>47 399 289</u>

#### Sum egenkapital og gjeld

512 853 267478 813 314

Stavanger, .....

  
Leif Arne Moi Nilsen  
Leder  
Tone Brandtzæg  
Nestleder  
Arthur Stange  
Jone Laursen  
Medlem  
Kjetil Berg  
Daglig leder  
Line C. M. Christiansen  
Medlem  
Tor-Arvid Josdal  
Ansattrepresentant

