

13 Årsregnskap og noter

Årsregnskap	Noter	
Hovedoversikt drift	Note nr. 1 Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter	Note nr. 13 Utestående fordringer
Regnskapsskjema 1A - drift	Note nr. 2 Lønnutgifter	Note nr. 14 Finansielle omløpsmidler
Regnskapsskjema 1B - drift	Note nr. 3 Spesifikasjoner fra investeringsregnskapet	Note nr. 15 Endringer i regnskapsprinsipp
Hovedoversikt investering	Note nr. 4 Årsverk	Note nr. 16 Fordringer og gjeld til kommunale foretak
Regnskapsskjema 2A - investering	Note nr. 5 Pensjon	Note nr. 17 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift
Regnskapsskjema 2B - investering	Note nr. 6 Kjøp av varer og tjenester samt overføringer - Drift	Note nr. 18 Garantier gitt av kommunen
Hovedoversikt balanse	Note nr. 7 Anleggsmidler	Note nr. 19 Interkommunalt samarbeid
	Note nr. 8 Finansinntekter og utgifter	Note nr. 20 Selvkostområde
	Note nr. 9A Gjeldsforpliktelser - type gjeld og fordeling mellom långivere	Note nr. 21 Avgiftssituasjonen
	Note nr. 9B Sikringsinstrument	Note nr. 22 Investeringsprosjekter
	Note nr. 10 Avsetninger og bruk av avsetninger	Note nr. 23 Endring i arbeidskapital
	Note nr. 11 Utlån	Note nr. 24 Kapitalkonto
	Note nr. 12 Aksjer og andeler	

13.1 Årsregnskap 2018

Hovedoversikt drift

Hovedoversikt drift (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2018
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger	1	462 852	462 769	476 543	441 955

Hovedoversikt drift (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2018
Andre salgs- og leieinntekter	1	643 428	581 530	585 826	624 518
Overføringer med krav til motytelse		1 226 218	867 924	637 621	1 104 872
Rammetilskudd		2 328 567	2 243 300	2 223 100	2 145 544
Andre statlige overføringer		348 980	349 795	301 613	448 556
Andre overføringer		120 396	101 674	39 790	99 125
Skatt på inntekt og formue		4 944 822	4 998 000	4 998 000	4 887 727
Eiendomsskatt		265 555	266 000	265 000	319 490
Sum driftsinntekter		10 340 817	9 870 992	9 527 493	10 071 787
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	2, 4	4 657 866	4 472 972	4 376 000	4 364 878
Sosiale utgifter	2, 5	1 193 497	1 211 902	1 160 049	1 150 710
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6	1 328 908	1 266 294	991 285	1 183 810
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6	2 010 653	1 896 561	1 848 474	2 006 405
Overføringer	6	874 995	942 081	888 038	912 268
Avskrivninger	7	392 360	325 161	322 558	483 378
Fordelte utgifter		-140 295	-59 450	-47 810	-116 727
Sum driftsutgifter		10 317 983	10 055 521	9 538 594	9 984 722
Brutto driftsresultat		22 834	-184 529	-11 101	87 065
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte	8, 12	389 963	375 045	397 245	394 110
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	8	7 733	5 650	0	17 177
Mottatte avdrag på utlån		27 954	27 261	29 661	27 717
Sum eksterne finansinntekter		425 650	407 956	426 906	439 004
Finansutgifter					

Hovedoversikt drift (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2018
Renteutgifter og låneomkostninger	8	225 250	230 760	236 616	226 260
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	8, 14	17 192	14 200	0	6 012
Avdrag på lån	9	335 199	341 329	350 929	332 368
Utlån		1 877	1 230	1 230	1 603
Sum eksterne finansutgifter		579 518	587 519	588 775	566 242
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-153 868	-179 563	-161 869	-127 238
Motpost avskrivninger	7	392 360	324 981	322 558	483 378
Netto driftsresultat		261 326	-39 111	149 588	443 205
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	17	178 148	178 148	0	159 387
Bruk av disposisjonsfond	10	156 244	115 557	1 200	78 580
Bruk av bundne fond	10	149 568	149 808	30 280	80 075
Sum bruk av avsetninger		483 960	443 513	31 480	318 042
Overført til investeringsregnskapet	10	167 295	167 295	181 068	179 667
Avsatt til disposisjonsfond	10	256 840	201 618	0	276 920
Avsatt til bundne fond	10	121 139	35 489	0	126 512
Sum avsetninger		545 274	404 402	181 068	583 099
Regnskapsmessig mindreforbruk	17	200 013	0	0	178 148

Tabell 13.1 Hovedoversikt drift

Regnskapsskjema 1A – drift

Regnskapsskjema 1A (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2018

Regnskapsskjema 1A (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue	4 944 822	4 998 000	4 998 000	4 887 727
Ordinært rammetilskudd	2 328 567	2 243 300	2 223 100	2 145 544
Skatt på eiendom	265 555	266 000	265 000	319 490
Andre generelle statstilskudd	330 269	327 930	297 700	406 381
Sum frie disponible inntekter	7 869 212	7 835 230	7 783 800	7 759 142
Renteinntekter og utbytte	389 963	375 045	397 245	394 110
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	7 733	5 650	0	17 177
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	225 250	230 760	236 616	226 260
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	17 192	14 200	0	6 012
Avdrag på lån	335 199	341 329	350 929	332 368
Netto finansutgifter	-179 945	-205 594	-190 300	-153 352
Til ubundne avsetninger	256 840	201 618	0	253 420
Til bundne avsetninger	33 903	29 479	0	53 752
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	178 148	178 148	0	159 387
Bruk av ubundne avsetninger	144 094	103 407	0	73 580
Bruk av bundne avsetninger	53 665	51 697	0	111
Netto avsetninger	85 164	102 155	0	-74 094
Overført til investeringsregnskapet	167 295	167 080	181 068	179 667
Til fordeling drift	7 607 137	7 564 711	7 412 432	7 352 029
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	7 407 124	7 564 711	7 412 432	7 173 881
Regnskapsmessig mindreforbruk	200 013	0	0	178 148

Tabell 13.2 Regnskapsskjema 1A - drift

Regnskapsskjema 1B – drift

Regnskapsskjema 1B (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Oppvekst og utdanning				
Stab Oppvekst og utdanning	35 876	35 970	29 104	29 353
Barnehage	1 048 155	1 049 042	994 553	1 020 240
Ressurssenter for styrket barnehagetilbud	89 306	84 693	82 208	79 496
Grunnskole	1 317 012	1 315 069	1 260 708	1 224 347
Johannes læringscenter	186 463	188 612	170 717	166 454
Stavanger kulturskole	39 776	39 473	37 787	37 114
Pedagogisk-psykologisk tjeneste	43 575	46 910	44 471	42 537
Ungdom og fritid	71 006	71 489	71 680	70 893
Helsestasjon og skolehelsetjenesten	78 473	80 890	76 013	74 938
EMbo	63 455	72 284	86 139	86 531
Barnevernstjenesten	250 237	244 385	226 054	234 116
Sum Oppvekst og utdanning	3 223 335	3 228 817	3 079 434	3 066 019
Helse og velferd				
Helse- og sosialkontor	666 128	642 918	599 420	653 104
NAV	298 813	304 178	304 608	300 706
Fysio- og ergoterapitjenesten	64 380	67 621	64 570	61 728
Helsehuset i Stavanger	23 237	23 355	17 843	17 619
Hjemmebaserte tjenester	90 707	90 021	54 191	85 247
Bofellesskap	417 785	416 113	462 811	411 460
Alders- og sykehjem	837 069	848 982	834 593	820 298
Stavanger legevakt	59 792	55 225	52 319	49 847
Rehabiliteringsseksjonen	46 726	47 412	46 347	46 984
Arbeidstreningssesjonen	13 032	13 668	14 767	12 711

Regnskapsskjema 1B (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Boligkontoret	7 414	7 927	7 606	7 053
Flyktningseksjonen	32 067	32 117	27 335	27 650
Dagsenter og avlastningsseksjonen	223 247	218 097	168 621	161 810
Tekniske hjemmetjenester	2 443	2 320	1 624	888
Krisesenteret i Stavanger	12 994	12 637	12 766	12 688
Sentrale midler levekår	-156 624	-128 123	-100 223	-126 789
Sentrale midler legetjeneste	72 102	74 647	71 082	68 018
Stab Helse og velferd	35 135	35 331	39 160	38 119
Sum Helse og velferd	2 746 449	2 764 446	2 679 440	2 649 140
By- og samfunnsplanlegging				
Stab By- og samfunnsplanlegging	7 163	10 828	9 771	6 720
Byggesaksavdelingen	3 071	3 024	1 695	972
Byutvikling	22 397	25 411	24 160	27 874
Beredskap og samfunnsutvikling	11 396	12 120	13 932	6 025
Kart og digitale tjenester	15 488	14 638	14 248	7 253
Sum By- og samfunnsplanlegging	59 514	66 021	63 806	48 844
Bymiljø og utbygging				
Stab Bymiljø og utbygging	4 656	6 484	6 206	4 369
Juridisk	11 195	12 236	11 752	9 562
Stavanger Eiendom	265 137	272 584	261 133	245 787
Park og vei	173 236	166 328	151 400	144 840
Idrett	100 511	102 848	87 449	90 975
Vannverket	-536	0	0	-132
Avløpsverket	-1 406	0	0	-12
Renovasjon	122	140	140	102
Plan og anlegg	-301	0	0	-347

Regnskapsskjema 1B (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Miljø	-10 828	6 484	5 586	-8 148
Triangulum	-11	14	0	13
Sum Bymiljø og utbygging	541 774	567 118	523 666	487 009
Innbygger- og samfunnskontakt				
Smartby	8 744	10 026	7 000	2 806
Næring	7 094	9 938	12 314	37 678
Kommunikasjon	9 137	9 819	8 397	9 000
Kultur	166 900	170 012	165 792	163 458
Servicetorg	16 248	16 456	12 062	13 553
Stab Innbygger- og samfunnskontakt	2 145	2 642	0	0
Politisk sekretariat	9 639	10 355	10 263	9 330
Sum Innbygger- og samfunnskontakt	219 907	229 248	215 828	235 826
Stab og støttefunksjoner				
Rådmann	5 221	4 441	9 093	8 194
Kommuneadvokat	5 903	6 081	5 903	5 572
Stab og støtte	273 240	287 079	278 697	257 049
Sum Rådmann, stab og støttefunksjoner	284 364	297 601	293 693	270 814
Finansposter ført tjenesteomr.	54	344	0	-2
Felles inntekter og utgifter				
Sum Felles inntekter og utgifter	331 834	411 804	556 565	416 226
Sum fordelt til drift	7 407 124	7 564 711	7 412 432	7 173 881

Tabell 13.3 Regnskapsskjema 1B - drift

Hovedoversikt investering

Hovedoversikt investering (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom	3	11 853	19 000	54 000	93 476
Andre salgsinntekter		40	0	0	1 928
Overføringer med krav til motytelse		74 160	10 744	0	111 962
Kompensasjon for merverdiavgift		130 327	129 549	129 210	158 075
Statlige overføringer	3	252 708	280 665	280 195	10 810
Andre overføringer		60 204	44 775	0	219 968
Renteinntekter og utbytte					
Sum inntekter		529 293	484 733	463 405	596 219
Utgifter					
Lønnsutgifter	2, 4	24 649	670	0	24 188
Sosiale utgifter	2, 5	5 816	0	0	5 718
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	3	1 118 342	1 135 831	1 001 400	1 198 447
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		18 481	0	0	11 352
Overføringer		140 478	11 127	0	161 509
Renteutgifter og omkostninger		6	0	0	0
Fordelte utgifter		-176 315	0	0	-168 789
Sum utgifter	23	1 131 456	1 147 628	1 001 400	1 232 425
Finanstransaksjoner					
Avdrag på lån	3	158 361	114 000	114 000	152 039
Utlån		236 578	418 510	418 510	266 178
Kjøp av aksjer og andeler		74 236	137 400	56 000	51 574

Hovedoversikt investering (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Avsatt til ubundne investeringsfond	10	29 895	29 895	0	68 550
Avsatt til bundne investeringsfond	10	13 565	1 950	0	63 533
Sum finansieringstransaksjoner		512 636	701 755	588 510	601 875
Finansieringsbehov		1 114 799	1 364 650	1 126 505	1 238 081
Dekket slik:					
Bruk av lån		560 618	949 005	709 487	709 850
Salg av aksjer og andeler		54	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	3	242 354	167 450	167 450	206 662
Overført fra driftsbudsjettet	10	167 295	167 295	181 068	179 667
Bruk av disposisjonsfond	10	0	0	0	1 500
Bruk av bundne driftsfond	10	86	0	0	1 013
Bruk av ubundne investeringsfond	10	80 900	80 900	68 500	86 155
Bruk av bundne investeringsfond	10	63 492	0	0	53 233
Sum finansiering		1 114 799	1 364 650	1 126 505	1 238 081
Udekket/udisponert	17	0	0	0	0

Tabell 13.4 Hovedoversikt investering

Regnskapsskjema 2A – investering

Regnskapsskjema 2A (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler (jf. skjema 2b)	1 131 456	1 147 628	1 001 400	1 232 425
Utlån og forskutteringer	236 578	418 510	418 510	266 178

Regnskapsskjema 2A (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Kjøp av aksjer og andeler	74 236	137 400	56 000	51 574
Avdrag på lån	158 361	114 000	114 000	152 039
Avsetninger	43 460	31 845	0	132 083
Årets finansieringsbehov	1 644 092	1 849 383	1 589 910	1 834 300
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	560 618	949 005	709 487	709 850
Inntekter fra salg av anleggsmidler	11 908	19 000	54 000	93 476
Tilskudd til investeringer	312 913	325 440	280 195	230 778
Kompensasjon for merverdiavgift	130 327	129 549	129 210	158 075
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	316 514	178 194	167 450	318 625
Andre inntekter	40	0	0	1 928
Sum ekstern finansiering	1 332 319	1 601 188	1 340 342	1 512 732
Overført fra driftsregnskapet	167 295	167 295	181 068	179 667
Bruk av avsetninger	144 478	80 900	68 500	141 901
Sum finansiering	1 644 092	1 849 383	1 589 910	1 834 300
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Tabell 13.5 Regnskapsskjema 2A - investering

Regnskapsskjema 2B - investering

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Oppvekst og utdanning					

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3722001	IT i undervisning / utskifting	0	0	0	12 896
3722003	Utstyr oppvekst	806	805	0	125
3722005	Chromebook skoler	0	0	0	653
3733001	Utstyr gjelder hele levekår	0	0	0	708
3733003	Biler	71	100	0	0
31123002	Utstyr hele levekår	268	269	0	0
37123002	Flytting til Byfjorden	0	252	0	0
Helse og velferd					
3733001	Utstyr gjelder hele levekår	0	0	0	507
3733003	Biler	1 815	1 859	1 500	3 250
3733004	Nødnett-telefoner levekår	304	305	0	0
3744006	Helsehuset i Stavanger	0	0	0	3 256
3833001	Utskifting alarmer / mottakssentraler	0	0	0	4 702
3833002	Velferdsteknologi	113	2 000	3 000	400
3833003	Områdeløft Hillevåg	0	0	2 500	0
3833004	Omsorgsbygg 2030 mulighetsstudier og prosjektering	0	2 000	2 000	0
3844023	Dagtilbud psykisk utviklingshemmede	0	0	0	859
3844075	Nye signalanlegg ved sykehjemmene	816	965	0	0
3844079	Blidensol - diverse	350	350	0	0
31123002	Utstyr hele levekår	1 014	110	0	0
37123002	Flytting til Byfjorden	2 803	2 551	0	0
391433000	Storhaug områdeløft	0	0	2 000	0
By- og samfunnsplanlegging					
3811001	Digitalisering av eiendomsarkiv	0	0	0	2 683

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Bymiljø og utbygging					
154	Flørliprosjektet	0	855	0	0
208	Stavanger Forum, energisentral	295	0	0	1 973
1000	Kjøp/salg eiendom	0	0	5 000	0
1280	Urban Sjøfrønt	1 993	1 993	0	534
1351	Folkebadet	2 327	2 700	0	2 302
1980	Samleprosjekt	65	65	0	0
1990	Samleprosjekt	34	34	0	0
4000	Kjøp boliger vanskeligstilte	0	5 000	0	0
4021	Barnehage inventar og utstyr	1 598	2 000	1 000	489
4112	Stavanger Forum- Ny Ishall	8	0	0	2
4300	Byggeprosjekter Stavanger eiendom	0	0	0	0
4333	Haugåsveien 26/28 15 nye leiligheter	0	0	0	445
4337	Lervik sykehjem	21 542	26 250	39 250	106 916
4700	Rehab. adm.senter	759	1 000	1 000	222
4703	Inventar/utstyr/uteanlegg	3 985	3 000	2 500	1 713
4705	Uforutsett rehab barnehage	6 090	2 500	2 000	2 953
4706	Uforutsett rehab. Skoler	7 466	4 500	2 500	11 286
4711	Rehab. inst./bofel.	1 341	1 000	1 000	2 468
4712	Rehab. idrettshaller	3 789	1 000	6 500	793
4819	Tou tilstandsanalyse	1 714	1 730	0	19 478
4844	Svømmehall Kvernevik	0	0	0	2 790
4845	Svømmehall Hundvåg	0	0	0	736
4850	Utstillingshall	0	0	0	16
4852	Emmaus barnehage sør	0	0	0	351
4913	Avfallsanlegg ved 4 sykehjem	0	0	0	3 095

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
8900	Prosjektkostnader til fordeling	1 048	0	0	890
9991	Salg av eiendom/råmark	0	0	0	478
387417	Nytt sykehus	22 789	0	0	0
3716005	Kjøp av nye søppelspann	2 030	2 000	2 000	1 540
3716036	Miljøstasjoner	16	0	0	25
3716072	Nedgravde containere	2 172	2 000	2 000	2 647
3726004	Byomforming	445	2 000	2 000	409
3726021	Vannmålere - off ledninger	492	600	600	818
3726024	Ringledninger-forsterkninger	4 281	2 400	2 400	2 822
3726026	Vannledninger-utbyggingsområder	1 344	3 000	3 000	2 064
3726027	Fornyseelse -renovering	35 998	32 000	32 000	28 439
3726031	Lekkasjereduksjon	747	0	0	625
3726048	Straktiltak	5 167	2 000	2 000	672
3736011	Byomforming	1 901	5 000	5 000	451
3736028	Kloakkrammeplan	36	0	0	102
3736029	Separering	15 814	9 000	9 000	10 633
3736030	Fornyseelse og renovering	38 108	40 000	40 000	42 418
3736048	Straktiltak	2 362	2 500	2 500	5 075
3736050	Stasjonsoppgradering inkl. brutt vannforsyning	17	0	0	0
3744004	Godeset skole, modulbygg	0	0	0	53
3744005	Gausel skole, modulbygg	0	0	0	57
3744008	Rehabilitering av badene ved fire sykehjem	37 424	27 000	27 000	29 431
3744009	Hinna idrettsanlegg inkl. rekkefølgekrav	13 964	16 000	16 000	668
3744010	Rehabilitering av eiendomsmassen	2 225	0	0	5 482

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3744012	Energikonverteringer- mulighetsstudie	0	1 500	1 000	0
3744013	Nytt datanettverk for tekniske løsning	1 692	2 000	1 500	0
3744014	Skole beredskap	863	2 000	2 000	0
3744015	Blidensol sykehjem	35 569	35 570	0	0
3744019	Oppgjør sukf - tomt Jåtten skole	0	8 000	0	0
3765003	Løkker, baner, skate	1 315	1 000	6 100	967
3765014	Rehabilitering idrettsanlegg	1 979	2 000	0	4 882
3765021	Rehabilitering parkanlegg	527	250	700	414
3765023	Prosjekt friområde	10 900	12 370	10 000	11 051
3765032	Kunst i offentlige rom (lekeplasser)	0	0	1 000	0
3765033	Ny målestasjon Schancheholen	988	1 030	350	41
3766010	Sykkel	0	0	2 250	0
3766013	Nye veianlegg	0	0	2 100	0
3766014	Trafikksikkerhet	3 692	2 000	15 300	1 728
3766015	Gatelys	6 788	6 250	10 000	7 371
3766017	Miljø og gatetun	0	0	3 500	0
3766019	Asfaltering	5 431	5 000	8 000	5 000
3766022	El-biler park og vei	277	277	0	478
3766023	Rekkefølgekrav - støytiltak ved gamleveien	5 110	10 000	10 000	0
3766052	Rehabilitering	0	0	1 500	0
3766062	Sentrum	0	0	9 000	0
3766910	Utearealer skoler	6 309	5 950	8 000	557
3766911	Lunde skole oppgradering av skolegård	496	500	5 000	0
3766913	Bossdunker	465	500	0	0

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3769001	Ishockeyvant - Stavanger Ishall	2 415	4 000	0	0
3788003	Kjøp av tomt til kommunale bygg	0	0	0	241
3788004	Terrorsikring	1 322	1 000	0	0
3788005	Levekårsløft Storhaug	303	303	0	0
3826001	Ryfast vannverket	5 129	15 000	15 000	5 000
3836001	Ryfast/pumpest. avløpsverket	10 293	25 000	25 000	5 000
3844001	Energiltak kommunale bygg	0	2 600	0	25 869
3844002	Varmesentral olav kyrresgate 19	-185	0	0	20 158
3844003	Olav kyrresgate 19 og Stavanger svømmehall	155 684	152 100	101 000	59 882
3844004	Kongsgata47/49, rehabilitering	34	0	0	9 594
3844005	Olav kyrresgate 23, takteking	0	0	0	4 447
3844007	Madlamark skole, nybygg	1 840	4 000	10 000	1 635
3844008	Vaulen skole, nybygg og utvidelse	967	2 000	5 000	287
3844010	Skeie skole modulbygg, 3 klasser	1 276	1 276	0	15 373
3844011	Jåtten skole nybygg 14 rom	0	0	0	187
3844013	Tastaveden skole rehabilitering	1 287	1 000	3 000	79
3844015	Hundvåg skole - utbygging	26 255	26 800	19 400	12 592
3844016	Gautesete skole - reform 2006 - rehabilitering	46 805	54 000	43 000	4 550
3844018	Ytre Tasta barnehage, rehabilitering	0	0	0	9
3844021	Selveide boliger i bofellesskap	55	14 500	14 500	22
3844024	Hetlandshallen dobbelhall	40 519	52 500	52 500	40 222
3844025	Stavanger idrettshall , garderober / fasade	9 533	8 400	8 400	13 836
3844028	Bekkefarete kirke, rehabilitering	22 273	22 000	8 000	8 001
3844031	Fredrikke qvams gate 12 bofellesskap,	0	0	6 600	968

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3844035	Nylund skole, utbygging	4 934	12 500	12 500	127
3844036	Lunde skole invendig	12 925	13 000	12 000	12 471
3844038	Lassahagen rehabilitering / ombygging	2 065	0	0	4 951
3844040	Oppgradering av signalanlegg	0	0	0	715
3844041	Lås på medisinrom/vaktrom	-43	0	0	947
3844044	Energiltak i kommunale bygg	59	1 200	0	20 166
3844045	Schancheholen brannstasjon	5 543	4 000	4 000	0
3844046	Lervig brannstasjon	1 287	4 000	4 000	0
3844047	Hundvåg kirke rehabilitering	80	3 000	0	0
3844049	Tasta barnehage	9 221	15 000	15 000	844
3844050	Tastavarden barnehage	418	3 000	3 000	524
3844051	Ytre Tasta barnehage, utvidelse	423	5 000	5 000	1 615
3844052	Boligtilbud demente	0	0	0	627
3844055	Cricketbane tilrettelegging, interkomm	401	700	6 200	220
3844057	Kannik skole, utvidelse	12 207	10 750	10 000	10 623
3844058	Rehabilitering, tiltakspakke fra staten	0	0	0	10 197
3844059	Sunde og Kvernevik bydelshus	263	2 800	3 200	821
3844060	Nye tou, 2. Byggetrinn	67 733	58 000	58 000	21 023
3844063	Madlamark skole idrettshall	27	1 000	5 000	75
3844065	Skoler investering i iks/smarteknologi	0	0	2 000	0
3844067	Energiltak - Enøk pakke 3	22 160	25 000	25 000	0
3844068	Energiltak klimasatsinger	0	3 500	3 500	0
3844069	Energikonvertering - Skeie skole	0	500	500	0
3844070	Rekkefølgekrav 3 barnehageprosjekter Tasta	0	6 000	6 000	0

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3844073	Grovgarderober på 6 barnehager	9 236	5 000	5 000	0
3844074	Stavanger legevakt mulighetsstudie	1 013	2 000	2 000	0
3844075	Nye signalanlegg ved sykehjemmene	0	1 035	5 000	0
3844076	Boligtilbud demente -prosjektering	749	3 000	3 000	0
3844077	Mulighetsstudie rådhuset	2 292	2 500	0	111
3844078	Nytt bofellesskap på Hinna	1 127	6 600	0	0
3844081	Forum Expo , kjøp av andel (1/3)	62 727	0	0	0
3865003	Løkker, baner, skate, byggeprosjekt	61	700	0	1 248
3865014	Rehabilitering idrettsanlegg, byggeprosjekt	1 459	4 000	0	1 695
3865026	Treningspark på Emmaus	2 867	0	0	937
3866001	Utskifting av gatelysarmatur som innev. Kvikksølv	15 895	10 000	10 000	14 523
3866002	Nytt garderobeanlegg Midjord	306	0	0	12 034
3866003	Konserthuset	157	0	0	513
3866005	Hillevåg torg	0	0	0	39
3866006	Tivolifjellet	1 492	3 350	0	454
3866007	Kunstgressbaner, rehabilitering	990	0	0	21 860
3866008	Økt opparbeidelse av friområder	300	1 000	4 000	2 222
3866011	Hillevåg torg	988	0	0	11 548
3866012	Kvernevik ring	0	0	0	8 228
3866013	Nye veianlegg, byggeprosjekter	333	1 600	0	849
3866014	Trafikksikkerhet, byggeprosjekt	255	4 050	0	3 080
3866015	Gatelys byggeprosjekt	2 222	3 750	0	560
3866017	Miljø og gatetun, byggeprosjekt	2 335	5 350	0	5 468
3866018	Rehab sykkelruter	10 113	3 300	11 000	11 057
3866020	Opprustning av historiske hager	0	0	0	2 672

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3866022	Opprustning av skolevei	0	0	0	100
3866023	Opprustning av området rundt Vålandstårnet	0	0	0	2 553
3866024	Langøy kai nordøst - vedlikeholdsmidler	8 862	2 000	0	59
3866025	Peiseren Vassøy - vedlikeholdsmidler	1 798	0	0	36
3866026	Klubben kai Jåttåvågen - vedlikeholdsmidler	5 982	0	0	1 503
3866027	Husebøstykke barnehage - vedlikeholdsmidler	635	0	0	468
3866028	Stokka barnehage - vedlikeholdsmidler	140	0	0	1 237
3866029	Mariemarka barnehage vedlikeholdsmidler	1 148	0	0	23
3866030	Kannik skole ballbinge - vedlikeholdsmidler	934	0	0	472
3866031	Vannassen barnehage - vedlikeholdsmidler	512	0	0	547
3866032	Kongsgata prosjektering og rehabilitering	3 389	2 000	18 000	246
3866034	Dreneringstiltak - vedlikeholdsutgifter	174	0	0	2 916
3866035	Flomvernustyr	0	0	0	263
3866036	Tielvene	4 685	0	0	29
3866052	Rehabilitering vei, byggeprosjekt	1 321	2 000	0	33
3866062	Sentrum, byggeprosjekt	1 641	5 450	0	656
3866063	Hundeluftgårder	96	0	0	0
3866064	Trafikksikring Jåtten	4 369	4 500	4 500	936
3866065	Overtakelse fylkesveier	42	0	0	0
3866066	Bymiljøpakken	2 278	0	0	0
3866910	Utearealer skoler, byggeprosjekt	1 324	2 050	0	8 599

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
3869001	Vannsklier og publikumsutstyr svømmehaller	0	1 150	1 150	0
3882001	Brannstasjon	0	0	0	10
3888005	Rehabilitering sak 217/15 i Bystyre	0	3 500	3 500	0
3888011	Inventar og utstyr OK 19	1 959	1 605	0	0
3915763	Sanering avløp	0	0	0	1 875
39138218	Diverse forprosjekter utbygging	0	0	0	26
44042401	Brannsikring Gamle stavanger	72	1 500	3 000	365
391244000	Kjøp boliger vanskeligst	25 622	29 100	27 200	21 848
391244874	Holmeegenes rehab	570	0	0	2 768
391244877	Nødstrøm-aggregat-sykehjem	343	0	0	988
391244883	Eiganes skole - planlegging	0	0	0	6 402
391265003	Løkker,baner,skate og nærmiljø, byggeprosjekt	98	1 500	0	46
391266010	Sykkel, byggeprosjekt	0	0	0	413
391266013	Nye veianlegg, byggeprosjekt	0	0	0	3 804
391266014	Trafikksikkerhet, byggeprosjekt	0	0	0	201
391266017	Miljø og gatetun, byggeprosjekt	156	0	0	851
391266091	Kulvert over motorveien	62	0	0	22 953
391344885	Stokkatunet barnehage	0	0	0	200
391365003	Løkker,baner,skate og nærmiljø, byggeprosjekt	218	1 700	0	748
391365032	Kunst i offentlig rom(lekeplasser), byggeprosjekt	74	1 000	0	2 765
391366010	Sykkel, byggeprosjekt	-119	6 200	0	23 733
391366013	Nye veianlegg, byggeprosjekt	80	0	0	80
391366018	Sykkelstrategi	368	20 550	20 000	275
391366020	Gang-/sykkelsti austre Åmøy	685	985	5 000	4

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
391366062	Sentrum, byggeprosjekt	0	0	0	14
391444803	Bjørn farmandsgate 25 bofellsskap puh	16 786	21 650	21 000	27 357
391444805	Hetlandshallen utvendig tak	0	0	0	1
391444808	Vålandsbassengene	0	600	600	1 852
391444814	Storhaug bydel ny barneskole	386	5 000	5 000	105
391444819	Nye gamlingen	3 060	4 000	0	40 965
391444821	Domkirken 2025	16 890	20 000	20 000	19 625
391465003	Friområder	0	0	0	21
391465014	Disposisjonsplaner	0	0	0	15
391465025	Tasta skatepark	5	0	0	2 222
391465026	Levekårsløft Storhaug	1 472	2 750	0	1 812
391465027	Tasta skatepark del 2	19 010	10 500	10 500	8 262
391466014	Diverse veier	16 560	1 200	0	12 999
391466015	Diverse	0	0	0	1 354
391466018	Consul Sigvald Bergsensvei	0	0	0	285
391466052	Hundvåg ring	907	0	0	20
391676433	Mor Åsesvei	166	0	0	0
Innbygger- og samfunnskontakt					
7081	Kunstnerisk utsmykking	1 466	0	0	2 514
3711002	Ny hjemmeside kommunikasjon	0	0	0	3 200
3844066	Investering smartteknologi	1 101	7 000	10 000	0
3711003	Inventar-utstyr byarkivet	0	0	0	165
3711006	Back up løsning it-2017	53	0	0	4 329
3811002	Avvik og varslingssystem	0	2 800	2 800	0
3844065	Skoler investering i iks/smartteknologi	4 528	4 600	0	2 826

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Felles inntekter og utgifter					
9990	Generell finansiering	18	917	0	-1 179
378002	Maskiner IUA	108	0	0	0
378003	Ikt-midler folkevalgte	0	0	0	625
378006	Web-tv til bystyresalen og formanskapssalen	0	0	0	511
3880001	Diverse utstyr møbler Nye Stavanger	144	100	0	0
3880002	Videokonferanseutstyr vikevåg og judab	113	200	0	0
3880003	Gang og sykkelvei mellom austre og vestre Åmøy	0	565	0	0
3880004	Fiber til kommunale bygg	500	500	0	0
3880005	Planlegging av Øyfast	0	1 000	0	0
3888002	Oppgradering kirkeparker og gravlunder	0	2 000	2 000	0
3888003	Utredning av trykk- og avløpsledninger	0	700	700	0
3888004	Prosjektering Tasta gravlund	0	600	600	0
3888007	Nye Stavanger	0	0	5 000	0
4800001	Tastarustå bydelspark trinn 1	193	193	0	366
4800002	Hinna park, infrastruktur	1 987	1 064	0	26 612
4800003	Tou næringspark, infrastuktur	510	268	0	646
4800004	Jm Norge AS	211	114	0	211
4800005	Tastarustå bydelspark	335	176	0	10 910
4800006	Justering egne bygg	242	0	0	0
4800007	2020 Park AS - vei og va-anlegg	0	0	0	11 014
4800008	Hinna Park AS - ledningsnett	630	394	0	4 104
4800009	Hinna Park AS - grøntanlegg	1 028	541	0	10 579

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
4800010	Hinna Park AS vei og va-anlegg	1 252	973	0	10 374
4800011	Hinna Park AS friområde / grøntanlegg	3 620	1 905	0	32 137
4800012	Sameiet grannesveien - va-anlegg	0	0	0	2 321
4800013	Haugesundgata Eiendom AS - grøntanlegg	0	0	0	10 057
4800014	Møldalshagen AS - vei og va-anlegg	290	159	0	14 840
4800015	Tastarustå 2011	1 173	766	0	69 136
4800016	Øvre straen 2012 borger mester middelthonsgate	16	16	0	3 505
4800017	Gosen næringssselskap 2014 vei	6	6	0	1 864
4800018	Ipark eiendom 2017 vei- og va anlegg	29	19	0	8 286
4800019	Jm Norge 2017 vei	170	90	0	4 650
4800020	Husabøryggen 2018 kvartalslekeplass	3 427	3 312	0	0
4800021	Hinna Park 2018 promenade 2010	12 881	11 404	0	0
4800022	Hinna Park 2018 friområde 2011	1 514	1 347	0	0
4800023	Hinna Park 2018 promenade 2012	2 702	2 479	0	0
4800024	Hinna Park 2018 park 2013	3 875	3 536	0	0
4800025	Hinna Park 2018 vikingtrekanten 2014	962	890	0	0
4800026	Hinna Park 2018 friområde 2015	1 192	1 120	0	0
4800027	Hinna Park 2018 scenerommet 2010	4 214	3 705	0	0
4800028	Jadarholm 2018	21 638	20 125	0	0
Sum investeringer i anleggsmidler		1 131 456	1 147 628	1 001 400	1 232 425

Tabell 13.6 Regnskapsskjema 2B - investering

Hovedoversikt balanse

Hovedoversikt balanse (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
Anleggsmidler		27 518 137	26 001 548
Faste eiendommer og anlegg	7	13 546 585	13 003 615
Utstyr, maskiner og transportmidler	7	682 618	618 395
Utlån	11	2 655 955	2 682 166
Konserninterne langsiktige fordringer	11, 16	880 112	884 591
Aksjer og andeler	12	792 469	718 273
Pensjonsmidler	5	8 960 397	8 094 508
Omløpsmidler		3 134 132	3 051 878
Kortsiktige fordringer	13	569 717	559 956
Konserninterne kortsiktige fordringer	13, 16	2 045	29 245
Premieavvik	5	426 146	372 805
Aksjer og andeler	14	0	0
Obligasjoner	14	522 160	525 346
Kasse, postgiro, bankinnskudd		1 614 064	1 564 527
SUM EIENDELER		30 652 268	29 053 426
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		10 397 540	9 384 620
Disposisjonsfond	10	644 294	543 698
Bundne driftsfond	10	166 895	195 410
Ubundne investeringsfond	10	29 395	80 400
Bundne investeringsfond	10	59 548	109 474
Regnskapsmessig mindreforbruk	17	200 013	178 148
Kapitalkonto	24	9 337 237	8 317 331
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	15	-39 841	-39 841

Hovedoversikt balanse (beløp i 1.000 kr)	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Langsiktig gjeld		18 570 373	18 062 900
Pensjonsforpliktelser	5	10 356 908	9 927 872
Ihendehaverobligasjonslån	9	5 130 000	4 790 000
Sertifikatlån	9	0	150 000
Andre lån	9	3 019 465	3 131 028
Konsernintern langsiktig gjeld	9, 16	64 000	64 000
Kortsiktig gjeld		1 684 356	1 605 906
Annen kortsiktig gjeld	16	1 684 356	1 605 906
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 652 268	29 053 426
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		442 328	431 277
Ubrukte lånemidler		421 535	410 003
Andre memoriakonti		20 793	21 275
Motkonto til memoriakontiene		-442 328	-431 277

Tabell 13.7 Hovedoversikt balanse

Regnskapsprinsipper

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Regnskapet føres etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke gjøres fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og heller ikke fradrag i utgifter for tilhørende inntekter.

Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslag i årsregnskapet (beste estimat).

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

Ved opprettelse av nye foretak overføres verdier og forpliktelser i tråd med kontinuitetsprinsippet.

Virkning av endring i regnskapsprinsipp

Som følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning skal virkning i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomheter, eksklusiv de som er i konkurranse med andre, krever kommunen inn mva-kompensasjonen.

Private alders- og sykehjem og barnehager

Stavanger kommune dekker driftskostnader til private barnehager og private alders- og sykehjem. Etter KOSTRA-forskriften skal slike kostnader ikke inngå i kommunens lønnskostnader/andre driftskostnader, men regnskapsførers som kjøp av tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon.

Kommunen fakturerer foreldrebetalingen for alle private barnehager med kommunalt tilskudd. Alle egenbetalinger i alders- og sykehjem faktureres, bokføres og innkreves i kommunens regnskaper. Dette godskrives de aktuelle alders- og sykehjem når kommunen beregner sin andel av utgiftene.

Selvkostberegninger

På de områder der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer av kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-3/14. Det tas mindre enn selvkost innenfor følgende områder:

- Barnehager
- Kommunale boliger
- Pleie- og omsorgstjenester
- Skolefritidsordningen

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen er i balanseregnskapet klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapir som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler.

Kommunen følger KRS nr 4 ved avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Tilskudd til investeringer føres brutto, og det gjøres således ikke fradrag for disse beløp ved aktivering og avskrivning av anleggsmiddelet.

Kommunen har porteføljefinansiering av investeringene.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av pensjonsforpliktelsene. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurdering av omløpsmidler

Utestående fordringer Utestående fordringer er bokført til kostpris. Tap på utestående fordringer avskrives fortløpende gjennom året. Fordringsmassen er gjennomgått og det er gjort avsetning for påregnelig og forventet tap pr. 31.12.

Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler inngår i en handelsportefølje og er vurdert til markedsverdi pr 31.12.

Urealisert gevinst behandles i tråd med Finansreglement.

Vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlig beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter senest året etter at anleggsmidlet er anskaffet /tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperioden er tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Utlån

Utlån er oppført til anskaffelseskost. Unntak her er lån til Lyse AS, som står bokført til kommunens andel av selskapets lån. Ekstraordinære innbetalinger på utlån vedr. startlån, blir nyttet til nedbetaling el. innfrielse av innlån til kommunen. Utlånsmassen er gjennomgått og det er gjort avsetning for påregnelig og forventet tap pr. 31.12.

Aksjer og andeler

Aksjer og andeler er oppført til anskaffelseskost. Dette gjelder ikke aksjer i Lyse AS, som er bokført til andel av aksjekapital i selskapet.

Organisering av kommunens virksomhet – foruten kommunale foretak

Det er to beslutningsnivåer i administrasjonen, rådmannen med stabsavdelinger og det utøvende nivået, - virksomhetene. Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor den ordinære organisasjon, med unntak av:

- Kommunale foretak (KF)
- Interkommunale selskap (IKS)
- Interkommunale samarbeid (kompl. §27) og vertskommunesamarbeid (kompl. §28)
- Aksjeselskap (hvor Stavanger kommune har eierinteresser)

Stavanger utvikling KF og Stavanger Boligbygg KF ble etablert 01.07.16. Regnskapsåret 2017 er da første året hvor etableringene av disse foretakene har fått full effekt på driften. Overdratte eiendeler, gjeld og egenkapital dannet åpningsbalansen i de nye foretakene, og var basert på de verdiene de var bokført til i kommunens regnskap på etableringstidspunktet (kontinuitetsprinsippet). Overdragelsen ble gjennomført i samsvar med god kommunal regnskapsskikk, med regnskapsføring utelukkende i balansen i kommunens regnskap og i foretakenes regnskap.

Viser for øvrig til note.12 og 20, som viser hvilke selskaper kommunen har eierinteresser i.

13.2 Noter

Note nr. 1 Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter

Brukerbetalinger (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Foreldrebetaling barnehager	121 913	118 534
Foreldrebetaling skole- og fritidsordning	110 524	110 612
Egenbetaling institusjoner	191 399	175 298
Annet	39 016	37 511
Sum totalt	462 852	441 955
Andre salgs- og leieinntekter (beløp i 1.000 kr)		
Kommunale avgifter	446 119	435 496
Leieinntekter	48 691	50 373
Annet	148 618	138 649
Sum totalt	643 428	624 518

Tabell 13.8 Note 1

Note nr. 2 Lønnsutgifter

Lønnsutgifter drift (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Fastlønn	3 815 929	3 583 225
Lønn til vikarer	237 551	222 460
Lønn til ekstrahjelp	209 412	191 632
Lønn vedlikehold	4 778	4 607
Overtidslønn	47 940	43 970
Annen lønn og trekkpliktig godtgjørelse	172 335	166 250
Godtgjørelse folkevalgte/introduksjonsordningen	134 616	119 282
Utg.godtgjørelser for reiser, diett, bill som er oppg.pliktige	35 305	33 452
Sum lønnsutgifter og utg.godtgjørelse	4 657 866	4 364 878

Lønnsutgifter drift (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Sosiale utgifter		
Pensjon, trekkpliktig forsikring, arbeidsgiveravgift	1 193 497	1 150 710
Sum	5 851 363	5 515 588
Lønnsutgifter investering (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Fastlønn	22 845	23 202
Lønn til ekstrahjelp	531	0
Overtidslønn	1 131	849
Annen lønn og trekkpliktig godtgjørelse	116	122
Utg.godtgjørelser for reiser, diett, bill som er oppg.pliktige	26	16
Sum lønnsutgifter og utg.godtgjørelse	24 649	24 189
Sosiale utgifter		
Pensjon, trekkpliktig forsikring, arbeidsgiveravgift	5 816	5 718
Sum	30 465	29 907

Tabell 13.9 Note 2

Note nr. 3 Spesifikasjoner fra investeringsregnskapet

Mottatte avdrag på utlån (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Mottatte avdrag fra Lyse AS	43 676	43 676
Mottatte avdrag formidlingslån	157 580	152 039
Mottatte avdrag på konsern lån	9 645	7 826
Andre mottatte avdrag på utlån	31 453	3 121
Sum	242 354	206 662
Statlige overføringer (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Overføringer fra staten	6 550	696

Mottatte avdrag på utlån (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Tilskudd fra Husbanken	243 173	
STUI overføringer	2 985	10 114
Sum	252 708	10 810
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kjøp av driftsmidler	30 915	51 725
Kjøp av transportmidler	1 994	3 465
Vedlikehold byggetjenester nybygg	791 228	736 174
Materialer til vedlikehold og nybygg	32 596	38 821
Konsulenttjenester	144 377	141 535
Grunnerverv, kjøp av eksisterende bygg/anlegg	9 137	196 982
Andre kjøp av varer og tjenester	108 094	29 745
Sum	1 118 341	1 198 447
Salg av driftsmidler (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Salg av driftsmidler	119	65
Salg av bygninger	2 500	80 000
Salg tomter/arealer	9 234	13 410
Refusjon privat grunnmark/råmark	0	0
Sum	11 853	93 476

Tabell 13.10 Note 3

Note nr. 4 Årsverk

Årsverk	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Antall årsverk *	7 827	7 738
Antall ansatte	9 778	9 374

Årsverk	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Antall kvinner	7 783	7 471
Antall menn	1 995	1 903
Antall kvinner i høyere stillinger	799	532
Antall menn i høyere stillinger	395	312
*		
* Ansatte med 100% ansettelse og foreldrepermisjon med 80% lønn teller fra 2016 med som 1 årsverk.		

Tabell 13.11 Note 4a

Fordeling heltid/deltid	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Antall ansatte i deltidsstillinger	3 765	3 649
Antall kvinner i deltidsstillinger	3 100	3 002
Antall menn i deltidsstillinger	665	647
*		
* Ansatte med 100% ansettelse og foreldrepermisjon med 80% dekningsgrad teller fra 2016 ikke som deltid.		

Tabell 13.12 Note 4b

Lønn, godtgjørelse og pensjon (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018
Rådmann	2 085
Ordfører	1 565

Tabell 13.13 Note 4c

I tabellen er det tatt med lønn, godtgjørelser og arbeidsgivers andel pensjon utbetalt fra Stavanger kommune.

Revisjonshonorarer (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Honorar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon	4 214	3 510
Honorar for rådgivning	926	450
Rogaland Kontrollutvalgssekretariat	760	748

Note nr. 5 Pensjon

Stavanger kommune har tariffestede kollektive tjenstepensjonsordninger for sine ansatte og frikjøpte folkevalgte. Pensjonsordningene er ytelsesbaserte og leveres av Statens Pensjonskasse (SPK) for lærere, og Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringssselskap (KLP) for sykepleiere og øvrige yrkesgrupper.

Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, ektefelle- og barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene fra KLP/SPK samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. Stavanger kommune har fra 1.1.2003 vært selvassurandør for deler av AFP-ordningen.

Blidensol sykehjem ble overtatt av Stavanger kommune fra 1. mars 2018. Fra samme dato ble ansatte ved sykehjemmet overført til Stavanger kommunes pensjonsavtale. Dette innebærer at premiefond, pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler som Blidensol sykehjem hadde opparbeidet fram til 1. mars 2018 inngår i Stavanger kommunes tall per 31. desember 2018. Blidensol sykehjems pensjonsordning ble fram til 1. mars 2018 ført etter veileder fra Norsk regnskapsstiftelser (NRS). Ved regnskapsføring etter NRS opparbeides det ikke premieavvik, og det er følgelig ikke overført premieavvik fra Blidensol sykehjem til Stavanger kommune som følge av overtakelsen.

Forskjellen mellom betalt netto pensjonspremie og beregnet netto pensjonskostnad er premieavviket. Årets positive premieavvik reduserer pensjonskostnaden og balanseføres. Premieavviket opparbeidet i årene 2002-2010 amortiseres over 15 år, premieavvik i årene 2011-2013 amortiseres over 10 år. Premieavvik opparbeidet f.o.m 2014 amortiseres over 7 år.

Premiefond (fond for tilbakeført premie og overskudd i KLP) benyttes i sin helhet til reduksjon av premieinnbetalinger i det enkelte år. Premiefond i KLP var per 31.12.2017 kr 108,5 mill., herav kr 1,7 mill. overført fra Blidensol sykehjem. I 2018 er det inntektsført bruk av premiefond med kr 108,5 mill.

Kommunen tar inn estimerte brutto pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i balansen. Det foretas ny beregning av de pensjonsmidlene/pensjonsforpliktelsene som ble balanseført i foregående års regnskap. Forskjellen mellom avlagte tall for pensjonsmidlene/pensjonsforpliktelsene i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik. Estimataavviket for pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser balanseføres i sin helhet.

Pensjonskostnad (beløp i 1.000 kr)	KLP	SPK	Sum 31.12.18	Sum 31.12.17
Årets pensjonspremie inkl. adm. kostnader (jf. aktuarberegning)	543 131	106 371	649 502	579 310
Netto pensjonskostnader inkl. adm. kostnader (jf. aktuarberegning)	-428 009	-110 864	-538 873	-532 614
= Årets premieavvik	115 122	-4 493	110 629	46 696
AKKUMULERT PREMIEAVVIK				
Akkumulert 01.01.	336 891	-9 483	327 408	341 550
+/- Premieavvik for året	115 122	-4 493	110 629	46 696

Pensjonskostnad (beløp i 1.000 kr)	KLP	SPK	Sum 31.12.18	Sum 31.12.17
+/- Resultatført 1/7, 1/10 og 1/15 av tidligere års premieavvik	-65 234	682	-64 552	-61 510
Arbeidsgiveravgift av premieavviket 31.12.	54 536	-1 874	52 661	46 070
Akkumulert premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift 31.12.	441 314	-15 167	426 145	372 806
Premieavvik og amortisering inkl arbeidsgiveravgift- virkning på driftsresultat (minus er reduksjon, pluss en økning)	56 921	-4 347	52 574	-16 903
PENSJONSMIDLER (eks. arbeidsgiveravgift)				
Regnskap per 31.12.	7 846 976	1 113 421	8 960 397	8 094 508
Herav estimatavvik 2018	142 125	-125 407	16 718	-110 006
Virkning av planendringer 2018		0	0	0
PENSJONSFORPLIKTELSER (inkl. arbeidsgiveravgift)				
Regnskap per 31.12.	8 705 054	1 651 854	10 356 908	-112 077
Herav estimatavvik 2018	-148 278	-120 312	-268 590	33 012
Virkning av tariffendring IB 2018, inkl i estimatavvik		0	0	0
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSER (inkl. arbeidsgiveravgift)	858 078	538 433	1 396 511	1 833 364
Økonomiske forutsetninger 2018:	KLP	SPK		
Forventet avkasting KLP/SPK	4,5	4,2		
Diskonteringsrente (risikofri rente)	4,5	4		
Forventet lønnsvekst	2,97	2,97		
Forventet G-reg./pensjonsreg	2,97	2,97		
Pensjonsregulering	2,2			
Forholdstallet fra KMD:	1	1		

Pensjonskostnad (beløp i 1.000 kr)	KLP	SPK	Sum	Sum
			31.12.18	31.12.17
Dødelighetstabell	K2013FT	K2013		
Uføretariff/Uføretabell	KLP-uføretariff	K1963 (200%)		

Tabell 13.15 Note 5

Note nr. 6 Kjøp av varer og tjenester samt overføringer – Drift

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon

Omfatter alle utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester som inngår i produksjonsfaktorer i kommunens egen produksjon. Det vil si alle ordinære drifts- og vedlikeholdsutgifter, samt kjøp av inventar og utstyr.

Kjøp av tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon

Her føres alle utgifter knyttet til kjøp av tjenester som videreføres direkte til brukerne uten at kommunen selv bearbeider disse tjenestene videre. Betaling for tjenester utført av andre offentlige institusjoner, og betaling for tjenester utført av private som kommunen har driftsavtale med, føres her.

Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kommunalt tilskudd private barnehager	452 477	428 537
Tilskudd private alders- og sykehjem	384 873	454 844
Kjøp fra staten	57 345	65 773
Kjøp fra fylkeskommuner	2 461	1 607
Kjøp fra kommuner	69 732	69 700
Kjøp fra kommunale foretak (KF)	339 629	313 999
Kjøp fra interkommunale selskap (IKS)	246 215	330 775
Tilskudd til privatpraktiserende (leger, fysioterapeuter)	97 449	94 215
Overf. til andre	360 471	246 955
Totalt	2 010 652	2 006 405

Tabell 13.16 Note 6a

Overføringer

Overføringer er utgifter som ikke medfører noen konkret forpliktelse om gjenytelse fra mottakerens side. Her føres bl.a. overføringer til stat og kommuner, tilskudd til private institusjoner, lag og organisasjoner.

Overføringer (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Overføring til staten	877	285
Overføring til fylkeskommuner	30	280
Overføring til kommuner	591	901
Tap på krav	2 695	7 241
Overføring til kommunale foretak (KF)	70 582	74 707
Overføring til interkommunale selskap (IKS)	65 617	70 168
Økonomisk sosialhjelp	194 786	194 781
MVA knyttet til kompensasjonsordningen	196 306	185 827
Fritak eiendomsskatt	0	56 063
Andre overføringer	343 511	322 015
Totalt	874 995	912 268

Tabell 13.17 Note 6b

Stavanger Konserthus IKS har pr 31.12. en langsiktig gjeld til KLP og kommunalbanken på 571 mill. Stavanger kommune har forpliktet seg å dekke avdrag og renter på denne gjelden som fremtidige tilskudd.

Sørmarka Flerbrukshall IKS har pr 31.12.18 en langsiktig gjeld til kommunalbanken på 215 mill. Stavanger kommune skal dekke renter og avdrag på denne gjelden i henhold til eierbrøk som er 53,65%.

Multihallen og Storhallen IKS har pr 31.12.18 en langsiktig gjeld til kommunalbanken på 97 mill. Stavanger kommune skal dekke renter og avdrag på denne gjelden i henhold til en eierbrøk som er 53,65%.

Note nr. 7 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn.plan	Eiendeler
Gruppe 0	0 år	Kunst, tomtegrunn
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende.

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn.plan	Eiendeler
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett og lignende
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende.

Tabell 13.18 Note 7a

Beløp i 1.000 kr	Gruppe 0	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Bokført verdi 01.01.	2 196 565	79 405	538 989	304 696	8 014 061	2 488 294
Tilgang i regnskapsåret	43 841	9 470	130 052	41 712	456 244	404 983
Avgang i regnskapsåret*				0	0	
Delsalg i året		-71			-2 465	
Avskrivninger i regnskapsåret	0	-16 190	-58 329	-18 934	-251 072	-47 835
Nedskrivninger	-7 979	0	-709		-36 525	-39 000
Bokført verdi 31.12	2 232 427	72 614	610 003	327 474	8 180 243	2 806 442
	1)	2)	2)	1)	1)	1)
Hovedoversikt balanse:						
1) Faste eiendommer og anlegg		13 546 586				
2) Utstyr, maskiner og transportmidler		682 617				
Sum ordinære avskrivninger		392 360				

Tabell 13.19 Note 7b

Note nr. 8 Finansinntekter og utgifter

Renteinntekter og utbytte (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Renter bankinnskudd	35 869	30 562
Renter finansforvaltn.	16 258	16 131
Forsinkelsesrenter	1 067	1 287
Renter rentebytteavtaler	24 624	23 702
Utbytte Lyse Energi AS	218 380	209 645
Utbytte andre 1)	5 713	28 572
Andre renteinntekter 2)	88 053	84 213
Sum	389 963	394 111
Renteutgifter og låneomkostninger (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Renter innlån	141 415	138 893
Renter rentebytteavtaler	82 431	86 735
Andre rente- og finansutgifter	1 403	631
Sum	225 250	226 260
Gevinst/tap finansielle instrumenter (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Urealisert kurstap	1 323	0
Realisert kurstap	15 869	6 012
Sum	17 192	6 012
Urealisert gevinst	0	1 541
Realisert gevinst	7 733	15 636
Sum	7 733	17 177

Tabell 13.20 Note 8

1) I utbytte andre inngår utbytte fra SF kino med kr 2,7 mill og Renovasjonen IKS med kr 1 mill. Øvrige utbytte andre er utbytte markedbaserte finansielle eiendeler.

2) I andre renteinntekter inngår renter fra Lyse Energi AS med kr 28,3 mill,-

I tillegg kommer overføringer fra kommunale foretak (30 mill fra Stavanger Parkering KF, 3 mill fra Stavanger Byggdrift KF og 20,4 fra Stavanger Bolig KF) – disse inngår i andre overføringer i hovedoversikt drift

Note nr. 9A Gjeldsforpliktelse – type gjeld og fordeling mellom långivere

Gjeldsforpliktelse (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kommunens samlede lånegjeld	8 213 464	8 135 028
Fordelt på følgende kreditorer:		
Obligasjonslån		
DNB Markets, flytende rente	600 000	850 000
Danske bank, fast rente	600 000	1 240 000
Sparebank1 SR-Bank, flytende rente	600 000	1 100 000
Sparebank1 SR-Bank, fast rente	500 000	
Nordea, flytende rente	930 000	
Swedbank, flytende rente	300 000	
Kommunalbank fast rente	1 600 000	1 600 000
	5 130 000	4 790 000
Sertifikatlån		
SEB	0	150 000
	0	150 000
Andre lån		
Startlån		
Husbanken startlån, flytende rente	1 768 410	1 641 217
Husbanken startlån, fast rente	181 202	266 910
Investeringslån		
Husbanken investeringslån flytende	25	1 035
Husbanken investeringslån fast	15 041	16 868
Kommunalbank flytende rente	1 054 636	1 204 998
Annen langsiktig gjeld	150	0
	3 019 464	3 131 028

Gjeldsforpliktelser (beløp i 1.000 kr)		Regnskap 2018	Regnskap 2017	
Konsernintern langs. gjeld				
Forpliktelse EK foretak (jf note 11)		64 000	64 000	
Sum		64 000	64 000	
Avdrag på gjeld				
Avdrag (beløp i 1.000 kr)	Budsjett	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Utgiftsført avdrag	341329	335 199	332 368	320 632
Beregnet minste lovlige avdrag		241 038	232 873	149 410
Differanse		94 161	99 495	171 222

Tabell 13.21 Note 9A

Stavanger kommune har obligasjons- og sertifikatlån. Det avsettes avdrag tilsvarende en nedbetalingstid på inntil 30 år på disse lånene. De avsatte avdragene er nedbetalt på langsiktig gjeld.

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jfr. Kommunelovens(KL) §50 nr. 7 ved å beregne minste tillatte avdrag etter forenklet formel utgitt av KR D. Denne forenklete formel benyttes etter anbefaling fra Norges Kommunerevisorforbund, da den gir et minste-krav til avdrag som tilsvarer avskrivningene, kapitalslitet, på lånefinansierte anleggsmidler. Det er i driftsregnskapet utgiftsført avdrag på lånegjeld med tilsammen 335 199 tusen kroner. Minste lovlige avdrag etter KL §50 nr. 17 utgjør 241 038 tusen kroner, eller 286 322 tusen kroner når vi beregner uten ikke avskrivbare anleggsmidler. Det er ikke behov for å betale ytterligere avdrag for 2018.

Låneopptak i Kommunale foretak tas opp via kommunen og betjenes av det enkelte foretak, jf vedlagte årsregnskap 2018 for foretakene.

De Kommunale foretakenes egenkapital er tidligere styrket med 64 mill ved en overføring fra kommunens kapitalkonto. Beløpet står som en langsiktig forpliktelse i kommunens balanse og som en langsiktig fordring i foretakenes balanser.

Note nr. 9B Sikringsinstrument

Stavanger kommunes finansielle posisjoner skal forvaltes som en helhet hvor en søker å oppnå lavest mulig netto finansutgifter over tid samtidig som det sikres forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling.

Stavanger kommune bruker hovedsakelig fastrentelån, men har også rentebytteavtaler som sikringsinstrumenter. Ved bruk av disse instrumentene oppnår kommunen forutsigbarhet i fremtidige rentekostnader. Rentesensitiviteten i porteføljen rapporteres og kontrolleres med mål om å holdes på et minimum.

Samlet har Stavanger Kommune benyttet rentebytteavtaler for kr 2,39 mrd. I tillegg har kommunen kr 5,3 mrd. i ulike fastrentelån, samt flytende for 2,9 mrd. Den gjennomsnittlige løpetiden, durasjonen, for rentebytteavtalene er ca. 2,9 år, og 67 % av bruttogjelden er sikret med fastrente. Dersom rentebanen øker med 1% vil Stavanger kommunes årlige renteutgifter øke med ca. 17 millioner.

Rentesikringen er forankret i Stavanger kommunes finansreglement kapittel 5, og risikobildet rapporteres månedlig og tertialvis.

Note nr. 10 Avsetninger og bruk av avsetninger

Alle fond (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Avsetninger til fond	421 439	535 515
Bruk av avsetninger	450 290	300 556
Til avsetning senere år	0	0
Netto avsetninger	-28 851	234 959
Disposisjonsfond (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB 01.01.	543 698	346 858
Avsetninger driftsregnskapet	256 840	276 920
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-156 244	-78 580
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	0	-1 500
Beregnet beholdning pr 31.12.	644 294	543 698
UB 31.12.	644 294	543 698
Differanse	0	0

Tabell 13.22 Note 10a

UB 31.12 viser saldo på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål. Av saldo på kr 644,294 mill, utgjør kursreguleringsfond kr 59,200 mill. pensjonsfond kr 184,535 mill. digitaliseringsfond kr 100,000 mill.

Bundet driftsfond (beløp i kr 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB 01.01.	195 410	149 986
Avsetninger driftsregnskapet	121 139	126 512
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-149 568	-80 075
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	-86	-1 013
Beregnet beholdning pr 31.12.	166 895	195 410
UB 31.12.	166 895	195 410

Bundet driftsfond (beløp i kr 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Differanse	0	0

Tabell 13.23 Note 10b

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål, og kan ikke endres av kommunestyret. De mest vesentlige fondene er fond for overføring av øremerkede midler som utgjør kr 123,280 mill og selvkost fond vann og avløp som utgjør kr 43,620mill.

Overføringer (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Overført fra drift- til investeringsregnskap	-167 295	-179 667

Tabell 13.24 Note 10c

Overført fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet følger av budsjett og fremkommer i regnskapsskjema 1 A. Det kan kun overføres det beløp innenfor budsjettets rammer som er nødvendig for å sikre finansiell dekning i årets investeringsregnskap.

Ubundet investeringsfond (beløp i 1.000kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB 01.01.	80 400	98 005
Avsetninger	29 895	68 550
Bruk av avsetninger	-80 900	-86 155
Beregnet beholdning pr 31.12	29 395	80 400
UB 31.12.	29 395	80 400
Differanse	0	0

Tabell 13.25 Note 10d

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsmål.

Bundet investeringsfond (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB 01.01.	109 474	99 175
Avsetninger	13 565	63 533
Bruk av avsetninger		
Bruk av bundne investeringsfond	-63 492	-53 233
Beregnet beholdning pr 31.12.	59 548	109 474

Bundet investeringsfond (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
UB 31.12.	59 548	109 474
Differanse	0	0

Tabell 13.26 Note 10e

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret. Av saldo per 31.12 utgjør overføring av ubrukte øremerkede midler til investeringsformål kr 49,600 mill.

Fordeling mellom skjema 1 A / 1 B (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett
Avsetninger disposisjonsfond	256 840	201 618	0
Regnskapsskjema 1A	256 840	201 618	0
Regnskapsskjema 1B	0	0	0
Bruk av avsetninger disposisjonsfond	-156 244	-115 557	-1 200
Regnskapsskjema 1A	-144 094	-103 407	0
Regnskapsskjema 1B	-12 150	-12 150	-1 200
Overføringer	167 295	167 295	181 068
Regnskapsskjema 1A	167 295	167 295	181 068
Regnskapsskjema 1B	0	0	0
Avsetninger Bundne Driftsfond	121 139	35 489	0
Regnskapsskjema 1A	33 903	29 479	0
Regnskapsskjema 1B	87 236	6 010	0
Bruk Bundne driftsfond	-149 654	-149 808	-30 280
Regnskapsskjema 1A	-53 665	-51 697	0
Regnskapsskjema 1B	-95 989	-98 111	-30 280

Tabell 13.27 Note 10f

Note nr. 11 Utlån

Utlån (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Startlån	1 734 296	1 687 801
Avsatt til tap på framtidige utlån	-25 384	-25 384
Sum utlån startlån	1 708 912	1 662 417
Viking Fotball ASA	2 550	2 550
Ansvarlig lånekapital Lyse	873 520	917 196
Rogaland Rideklubb	2 239	2 319
Tou Scene	100	300
SKP	0	0
Varmestuens venner	737	785
Museum Stavanger AS	4 162	4 692
Forus og Gausel Idrettslag	1 442	1 592
Oilers Invest AS	58 910	61 356
Base Property AS	0	28 000
Vesterlen Krets av NSF	960	960
Idrettslaget Skjalg	1 150	
Hagltårnet Næring AS	1 274	
Sum andre utlån	947 043	1 019 749
Sum utlån	2 655 955	2 682 166
Natur og Idrettsservice KF	12 293	14 348
Sølvberget KF	30 645	31 198
Stavanger Bolig KF	683 708	680 058
Stavanger Utvikling KF	153 467	158 987

Utlån (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Konserninterne langs. fordr.	880 112	884 591
Avsatt på bundne investeringsfond	9 705	9 651

Tabell 13.28 Note 11

Note nr. 12 Aksjer og andeler

Aksjer (beløp i 1.000 kr)	Aksje-kapital	SK'andel av aksje-kapital	SK'andel aksjer	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Lyse AS	1 008 983	440 683	43,68 %	440 683	218 380
Rogaland Teater AS	108	28	25,93 %	28	
Universitetsfond Rogaland AS	3 800	1 380	36,32 %	13 800	
ODEON kino Stavanger/Sandnes	1 000	332	33,15 %	5 118	2 718
Glad Mat AS	108	4	4,08 %	5	
Lysefjorden Utvikling AS	500	48	9,60 %	298	
Stavanger Sentrum AS	250	100	40,00 %	704	
Blue Planet AS	1 950	23	1,17 %	50	
Allservice AS	2 958	1 490	50,38 %	1 490	
Forus Næringspark AS	15 100	7 399	49,00 %	7 400	
Filmkraft Rogaland AS	1 600	560	35,00 %	560	
Museum Stavanger AS	100	47	47,00 %	55	
Ryfast AS	700	200	28,57 %	200	
Attende AS	1 532	812	53,00 %	785	
Stavanger Forum AS	3 638	2 675	73,53 %	22 497	
Bysykkelen AS	4 000	1 000	25,00 %	2 000	
Valide invest AS	150	15	9,98 %	1 500	
Hagltårnet Næring AS	50 635	50 635	100,00 %	66 773	

Aksjer (beløp i 1.000 kr)	Aksje- kapital	SK'andel av aksje- kapital	SK'andel aksjer	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Sum	1 097 112	507 432		563 946	221 098
Andeler (beløp i 1.000 kr)	Totale andeler	SK' andeler	SK eierandel	Bokført verdi	Mottatt utbytte/overf.
Stavangerregionen Havn IKS*		0	80,69 %	0	
IVAR IKS *		0	39,35 %	0	
Rogaland brann og redning IKS	5 000	2 356	47,11 %	2 595	
Rogaland Revisjon IKS	4 000	1 264	31,59 %	1 278	
Renovasjonen IKS		0	50,00 %	7 997	1 000
Stavanger Konserthus IKS	100	89	89,00 %	89	
Sørmarka flerbrukshall IKS*	600	322	53,65 %	384	
Multihallen og Storhallen IKS*	600	322	53,65 %	374	
Opera Rogaland IKS	800	400	50,00 %	400	
Rogaland Kontrollutvalgsekr.	600	210	35,00 %	210	
Biblioteksentralen AL		0		1	
Samvirkelaget Flørli		0		650	
Egenkapitalinnskudd KLP		0		214 524	
Andeler Dragaberget Barnehage SA		4		20	
Sum	11 700	4 966		228 522	1 000
Sum aksjer og andeler	1 108 812	512 397		792 469	222 098

Tabell 13.29 Note 12

Stavanger bystyre vedtok 18.06.2018 i sak 66/18 Sola Arena – godkjenning av endelig kostnadsramme og reviderte selskapsavtaler å endre Stavanger kommunes eierandeler for Multihallen og Storhallen IKS samt Sørmarka flerbrukshall IKS. Eierandeler i Multihallen og Storhallen IKS endres som følge av at Sola kommune går inn som deleier fra 2018. Videre vil eierandeler for begge selskapene justeres hvert 4. år etter folketall per 01.01 i tråd med reviderte selskapsavtaler. Justert eierandel påvirker ikke størrelse på bokført kapitalinnskudd betalt ved inntreden i selskapene.

Note nr. 13 Utestående fordringer

Utestående fordringer (beløp i 1.000 kr)

Regnskap 2018

Regnskap 2017

Utestående fordringer (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Eiendom, vann og avløp (sikret ved legalpant)	5 056	2 372
Sentrale styringsorganer	97 043	154 723
Stavanger Eiendom	6 978	7 717
Bymiljø og utbygging eks.Stavanger Eiendom	55 158	44 792
Oppvekst	30 238	16 047
Levekår	282 072	238 866
Kultur og byutvikling	8 867	4 327
Mva-kompensasjon	63 806	80 700
Syke-svangerskap	39 305	28 997
Kortsiktige fordringer lønn	-806	-567
Feilkonto 9999	0	-15
Avsatt til dekning av tap på utestående fordringer	-18 000	-18 000
Sum kortsiktige fordringer*	569 717	559 956
Konserninterne fordringer	31 531	89 045
Herav:		
Konserninterne fordringer inkludert ovenfor*	29 486	59 800
Forfalte terminer utlån konserninterne	2 045	29 245

Tabell 13.30 Note 13

*jf. note 16.

Note nr. 14 Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse (beløp i 1.000 kr)	Markeds- verdi 2018	Bokført verdi 2018	Årets resultatførte verdiendring
Aksjefond	33 893	44 065	-10 172
Grunnfondsbevis	17 933	17 312	620
Ansvarlige lån, fondsobligasjoner	199 338	209 559	-10 221

Aktiva klasse (beløp i 1.000 kr)	Markeds- verdi 2018	Bokført verdi 2018	Årets resultatførte verdiendring
Industriobligasjoner/sertifikater	184 570	184 874	-304
Bankobligasjoner og bankinnskudd	99 923	100 160	-237
- Herav bankinnskudd	-52 143	-52 143	0
Andre verdipapir	11	11	0
Grønn finansforvaltning	38 637	37 882	755
Kursregulering pr 01.01		-18 237	18 237
Urealisert tap pr 31.12*		-1 323	1 323
Sum	522 160	522 160	-0
* Urealisert tap eller gevinst legges ikke på det enkelte verdipapir, men samles og legges til anskaffelseskost pr 31.12 slik at bokført verdi blir lik markedsverdi. Urealisert tap på 1,32 mill og realiserte gevinster på 7,73 mill er resultatført i 2018. Realisert tap på 15,9 mill. er tapsført i 2018. Kursreguleringsfondet er pr 31.12.18 på 59,2 mill. og er stort nok i henhold til finansreglementet.			

Tabell 13.31 Note 14

Markedsverdi er bokført i henhold til årsoppgave fra VPS. Regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal vurderes med resultat effekt til markedsverdi.

Bokført verdi 31.12 = Anskaffelseskost med tillegg av urealiserte gevinster og tap pr. 31.12

Investeringene i finansielle omløpsmidler ligger innenfor rammer i gjeldende finansreglement av 05.02.2018.

Note nr. 15 Endringer i regnskapsprinsipp

Endring i regnskapsprinsipp (beløp i 1.000kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB	39 841	39 841
UB	39 841	39 841
Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31.12.2017 av følgende poster:		
	År	
Utbetalte feriepenger	1993	98 967
Varebeholdning	2001	6 472

Endring i regnskapsprinsipp (beløp i 1.000kr)		Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kompensasjon for mva	2001	-13 989	
Øvrige endringer periodiseringsprinsipp		33 912	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	-85 521	
Sum bokført mot konto for prinsippendring		39 841	

Tabell 13.32 Note 15

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskuddet til ressurskrevende brukere er lagt om fra 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Note nr. 16 Fordringer og gjeld til kommunale foretak

Fordringer og gjeld til kommunale foretak (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Konsernintern kortsiktig fordring		
Stavanger Parkeringsselskap KF	289	30 061
Sølvberget KF	4 134	3 742
Stavanger Byggdrift KF	599	260
Stavanger Natur- og Idrettsservice KF	390	1 458
Stavanger Bolig KF	23 652	44 472
Stavanger Utvikling KF	2 467	9 051
Sum konserninterne kortsiktige fordringer*	31 531	89 045
Herav kundefordringer	29 486	59 800
Herav kortsiktige fordringer utlån	2 045	29 245
Konsernintern langsiktig fordring		
Stavanger Natur- og Idrettsservice KF	12 293	14 348
Sølvberget KF	30 645	31 198
Stavanger Bolig KF	683 708	680 058
Stavanger Utvikling KF	153 467	158 987

Fordringer og gjeld til kommunale foretak (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Sum konserninterne langsiktige fordringer	880 112	884 591
Sum konserinterne fordringer	911 643	973 636
Konsernintern kortsiktig gjeld		
Stavanger Parkeringsselskap KF	654	568
Sølvberget KF	3 529	8 601
Stavanger Byggdrift KF	17 609	13 867
Stavanger Natur- og Idrettsservice KF	10 230	11 812
Stavanger Bolig KF	3 296	1 007
Stavanger Utvikling KF	13 122	0
Sum konsernintern kortsiktig gjeld**	48 440	35 855
Øvrig kortsiktig gjeld	1 631 797	1 570 051
Sum kortsiktig gjeld	1 680 237	1 605 906
Konsernintern langsiktig gjeld		
Sølvberget KF	5 000	5 000
Stavanger Byggdrift KF	30 000	30 000
Stavanger Natur- og Idrettsservice KF	29 000	29 000
Sum konsernintern langsiktig gjeld	64 000	64 000
Sum konsernintern gjeld	112 440	99 855
*		
* Kortsiktig fordring KF inngår i kommunens kundereskontro. Jf note 13		
** Kortsiktig gjeld KF inngår i kommunens leverandørreskontro.		

Tabell 13.33 Note 16

Note nr. 17 Spesifikasjoner over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig mindreforbruk (beløp i 1.000 kr)	Budsjett 2018	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	178 148	159 387
Årets disponering av mindreforbruk	-178 148	-178 148	-159 387
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	200 013	178 148
Totalt mindreforbruk til disponering	-178 148	200 013	178 148

Tabell 13.34 Note 17

Note nr. 18 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12

Garanti gitt til (beløp i 1.000 kr)	Garantibeløp	Garantien utløper:
IVAR IKS 39,95% *	1 502 926	2022,28,29,30,34,35,36,37,39,40,41,45,46,48
Stavanger Konserthus IKS	703 764	2035
Brannvesenet Sør-Rogaland IKS	1 593	2025
Stavangerregionen havn IKS	152 159	2021-2035
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Rogaland	31 380	2038
Stiftelsen Øyane sykehjem	176	2019
Borettslaget Gauselparken	18 061	2033
Borettslaget Krosshaug I	8 664	2035
Borettslaget Ramsvik	8 584	2033
Borettslaget Ramsvik	8 823	2033
Forus Utvikling AS	44 000	2031
Private barnehager/andelsbarnehager	15 659	2020 / 2030
Ryfast AS	1 830 000	2039 og 2040
Vikinghallen AS	74 048	2039
Stiftelsen Stavanger ishall	51 600	2040

Garanti gitt til (beløp i 1.000 kr)	Garantibeløp	Garantien utløper:
Forus Flerbrukshaller AS	85 200	2055
Renovasjonen IKS	30 261	løpende
Multihallen og Storhallen IKS	52 007	løpende
Sørmarka Flerbrukshall IKS	115 223	løpende
Museum Stavanger AS	20 227	2025 og 2032
Med hjemmel i sosiallovgivningen	11 675	2019 og utover
Sum garantier	4 766 030	
*		
*Oppført med andelen som Stavanger kommune garanterer for		

Tabell 13.35 Note 18

Garantiforpliktelser totalt har økt med 1,9 mrd fra 2016 til 2018. Dette skyldes i hovedsak garanti til Ryfas AS og IVAR IKS som er økt med hhv 1,3 mrd og 0,4 mrd. Garantiforpliktelser som er inkludert i 2018 som ikke var med i 2016 er Renovasjonen IKS, Multihallen og Storhallen IKS, Sørmarka flerbrukshall IKS og Museum Stavanger AS. Ryfast AS har tatt opp ytterligere lån i 2018 som ikke var utbetalt pr 31.12.18. Regner vi med denne garantiforpliktelsen vil den totale forpliktelsen øke fra 4,8 mrd til 5,0 mrd. Totalt garantibeløp utgjør 46 % av kommunens brutto driftsinntekter for 2018.

Note nr. 19 Interkommunalt samarbeid

Interkommunalt samarbeid (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Ryfylke Friluftsråd (§27-samarbeid)		
Overf.fra Stavanger kommune	1 835	1 783
Overf. fra andre samarbeidende kommuner	1 667	1 615
Sum andre inntekter	10 224	8 022
Sum inntekter	13 726	11 419
Benyttet til dekning av utgifter	-15 668	-8 747
Netto resultat	-1 942	2 673
Netto avsetning (bruk)	3 765	-2 348

Interkommunalt samarbeid (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Resultat	1 823	325
IUA (§27-samarbeid)		
Overf.fra Stavanger kommune	796	703
Overf. fra andre samarbeidende kommuner	1 385	1 214
Sum andre inntekter	1 060	861
Sum inntekter	3 242	2 778
Benyttet til dekning av utgifter	2 238	1 918
Netto resultat	1 004	860
Netto avsetning	1 004	860
Resultat	0	0
Krisesenteret (vertskommunesamarbeid)		
Overf. fra samarbeidende kommuner	3 883	2 821
Andre ref./inntekter	960	936
Sum inntekter	4 843	3 757
Benyttet til dekning av utgifter	4 895	3 705
Netto resultat	-52	52
Netto bruk	-52	52
Resultat	0	0
Ungdom og fritid K-46 (vertskommunesamarbeid)		
Overf. fra samarbeidende kommuner	593	609
Overf.fra Rogaland Fylkeskommune	0	0
Andre ref./inntekter	1 099	2 061
Sum inntekter	1 691	2 670

Interkommunalt samarbeid (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Benyttet til dekning av utgifter	1 995	2 955
Netto resultat	-303	-285
Netto bruk	-303	-285
Resultat	0	0
Legevakten (vertskommunesamarbeid)		
Overf. fra samarbeidende kommuner	13 862	11 248
Sum inntekter	13 862	11 248
Benyttet til dekning av utgifter	13 629	11 248
Netto driftresultat	232	0
Netto avsetning	232	0
Resultat	0	0
Sør- og midt Rogaland arbeidsgiverkontroll (vertskommunesamarbeid)		
Overf. fra samarbeidende kommuner	2 747	2 184
Andre ref./inntekter	0	0
Sum inntekter	2 747	2 184
Benyttet til dekning av utgifter	3 270	2 076
Netto driftresultat	-523	108
Bruk av fond	523	415
Avsatt til fond	0	523
Resultat	0	0
Skatteoppkreverfunksjonen (vertskommunesamarbeid)		
Overf. fra samarbeidende kommuner	3 171	2 902
Benyttet til dekning av utgifter	3 171	2 902

Interkommunalt samarbeid (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Resultat	-0	-0
Nye Stavanger (vertskommunesamarbeid)		
Andre statlige overføringer	100	50 100
Andre inntekter	1 354	107
Sum inntekter	1 454	50 207
Benyttet til dekning av utgifter	18 750	1 404
Netto driftsresultat	-17 296	48 804
Bruk av fond	48 804	0
Avsatt til fond	31 508	48 804
Resultat	0	-0
Barnevernsvakten (vertskommunesamarbeid)		
Overf. fra samarbeidende kommuner	2 071	2 099
Andre ref./inntekter	84	22
Sum inntekter	2 155	2 121
Benyttet til dekning av utgifter	2 155	2 121
Netto resultat	0	0
Netto bruk	0	0
Resultat	0	0
Landsbrukskontoret (vertskommunesamarbeid)		
Overføring fra Stavanger kommune	928	905
Jæren friluftsråd (§ 27-samarbeid)		
Overføring fra Stavanger kommune	1 835	1 783

Interkommunalt samarbeid (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Rogaland kontrollutvalgssekretariat (§27-samarbeid)		
Overføring fra Stavanger kommune	760	720

Tabell 13.36 Note 19

Note nr. 20 Selvkostområde

Selvkostområder	2018		Balansen 2018				Dekningsgrad pr.
	Inntekter	Kostnader	Mer(+)/mindreforbruk (-)	Årets dekningsgrad i % *	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekningsgradsfond	Renter dekningsgradsfond	
Renovasjon	156 383	163 978	7 594	0,95 %	-7 594	304	
Vann	112 887	119 029	6 141	0,95 %	-6 141	485	1
Avløp	206 363	218 066	11 703	0,95 %	-11 703	515	1
Byggesak	22 789	22 429	-360	1,02 %	360	130	
*							
* Årets dekningsgrad før avsetning/bruk av selvkostfond.							
** Selvkostfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Selvkostfond må benyttes innen en 3-5 års periode.							

Tabell 13.37 Note 20

Regnskapsresultatet til byggesak viser et mindreforbruk på kr 0,36 mill. Gjenstående merforbruk på Kr 5,308 mill dekkes over kommunens driftsregnskap. I tillegg til dette kommer renter på Kr 0,130 mill.

Selvkostregnskapet for feiing viser et mindreforbruk på Kr 0,542 mill. Gjenstående merforbruk på Kr 2,886 mill dekkes over kommunens driftsregnskap.

Note nr. 21 Avgiftssituasjonen

Kompensasjon av merverdiavgift på sosiale boliger

Boligmassen gjennomgås løpende og klassifiseres i ulike tjenestegrupper. Det er krevd kompensasjon for merverdiavgift tilknyttet boliger som har en konkret tilrettelegging, og som i tillegg blir bebodd av personer som har behov og krav på denne tilretteleggingen, jf. forskrift til kompensasjonsloven § 7. Stavanger kommune har ført kompensasjon for rus- og psykiatriboliger som er særskilt tilrettelagt på lik linje med øvrige tilrettelagte boliger.

Justeringsavtaler

Stavanger kommune inngår justeringsavtaler med private utbyggere for å få refusjon av merverdi-avgift tilknyttet utbygging av kommunal infrastruktur som overdras vederlagsfritt til kommunen. Utbygger og Stavanger kommune inngår frivillig avtale med bakgrunn i vedtak fattet 28.11.2013 av formannskapet i Stavanger kommune. Justeringsperioden for inngåtte justeringsavtaler er 10 år. Kommunen bærer risikoen for en rettmessig/rettidig rapportering av det årlige merverdiavgiftskravet og/eller søknad om merverdiavgiftskompensasjon. Endret bruk eller salg kan medføre endret plikt eller rett til justering.

Fire nye justeringsavtaler er inngått i 2018. Alle disse inneholder justeringsrett. Den ene av disse er en korrigerende avtale om 100 % justeringsplikt, som nå inneholder både justeringsplikt og justeringsrett. Det er også en avtale som gjelder eldre anlegg. Dette medfører at det årlige justerings-beløpet for 2018 er relativt mye høyere i 2018 enn det normalt ellers ville vært, da alle år frem til og med 2018 blir tatt med som justeringsrett i 2018 for denne avtalen. Stavanger kommune følger GKRS sin anbefaling om regnskapsmessig behandling av justeringsavtaler. I tråd med denne anbefalingen er justeringsrett som følge av avtalene ført i investeringsregnskapet. Det samme er tilbakeføringen av justeringsinntekt til utbyggerne da dette har en tett sammenheng med justeringsinntekten. Nettoeffekten av de nye justeringsavtalene som inneholder justeringsrett utgjør en merinntekt på kr 800 470 i 2018. Tilsvarende tall for 2017 var kr 99 761. Totalt for alle eksisterende avtaler utgjør merinntekten i 2018 kr 2 538 849. Tilsvarende tall for 2017 var kr 1 792 177.

Anleggsbidragsavtaler

Stavanger kommune tilbyr jf. formannskapets vedtak av 26.03.2013 såkalte anleggsbidragsavtaler i overensstemmelse med formannskapets vedtak av 28.11.2013. Ved anleggsbidragsavtaler fører kommunen fortløpende kompensasjon eller fradrag for inngående merverdiavgift på anleggs-kostnadene tilknyttet kommunale infrastrukturtiltak så langt det er rettslig adgang til det. Utbygger betaler bidrag til dekning av øvrige anleggskostnader. Én avtale om anleggsbidrag er inngått i 2018. I tillegg er det inngått en separat avtale om bygging av private infrastrukturtiltak tilknyttet samme utbygging. Ved denne avtalen er det ingen avgiftsbehandling. I 2018 er det fradragsført kr 5 536 804 i merverdiavgift på grunnlag av anleggsbidragsavtalen.

Justeringsforpliktelser egne bygg, anlegg og fast eiendom

Stavanger kommune har plikt og rett til å justere merverdiavgift tilknyttet egne bygg, anlegg og fast eiendom, dersom bruken som lå til grunn ved anskaffelsen senere blir endret, jf. forskrift til kompensasjonsloven § 6. Endringene kan være både til gunst og ugunst for kommunen. Justeringsperioden er 10 år, og gjelder investeringer der utgiftene beløpsmessig overstiger kr 500 000 inkludert merverdiavgift.

I 2018 er det to bygg som tidligere helt eller delvis har blitt leid ut til privat barnehage og privat skole som er tatt tilbake til 100 % kommunal drift. Manglende rett til kompensasjon for merverdiavgift ved disse byggene i utleieperioden gir nå grunnlag for justeringsrett med 10 % årlig i gjenværende del av justeringsperioden. I 2018 er det krevd justeringsrett for kr 242 427 tilknyttet dette.

I 2018 er det også tilbakebetalt kompensert merverdiavgift tilknyttet prosjekter som ved ferdigstilling ikke har blitt benyttet til 100 % kompensasjonsberettiget formål.

Note nr. 22 Investeringsprosjekter

Oversikten viser noen pågående/planlagte flerårige investeringsprosjekter.

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000kr)	Kostnadsramme	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Kostnad tidligere år
1351	Folkebadet	10 000	2 327	2 700	6 547
3744009	Hinna idrettsanlegg inkl. rekkefølgekrav	40 000	13 964	16 000	668
3844002	Varmesentral Olav Kyrresgate 19	32 000	-185	0	31 736
3844003	Olav Kyrresgate 19 Og Stavanger svømmehall, rehabilitering	267 300	155 684	152 100	74 133
3844004	Kongsgata47/49, rehabilitering	10 000	34	0	10 416
3844007	Madlamark skole, nybygg	270 000	1 840	4 000	2 244
3844008	Vaulen skole, nybygg og utvidelse	286 000	967	2 000	287
3844013	Tastaveden skole rehabilitering	185 000	1 287	1 000	716
3844015	Hundvåg skole - utbygging	40 500	26 255	26 800	13 728
3844016	Gautesete skole - reform 2006 - reahbilitering - funksjonsendring	150 000	46 805	54 000	5 064
3844021	Selveide boliger li bofellesskap for personer med utviklingshemming	60 000	55	14 500	173
3844024	Hetlandshallen dobbelhall	88 200	40 519	52 500	41 393
3844028	Bekkefaret Kirke, rehabilitering	31 000	22 273	22 000	8 778
3844035	Nylund Skole, utbygging	25 000	4 934	12 500	158
3844036	Lunde skole invendig	28 000	12 925	13 000	14 357
3844038	Lassahagen rehabilitering / ombygging Av 6 boliger	12 000	2 065	0	5 249

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000kr)	Kostnadsramme	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Kostnad tidligere år
3844044	Energiltak i kommunale bygg	23 100	59	1 200	23 310
3844045	Schancheholen brannstasjon	140 000	5 543	4 000	0
3844046	Lervig brannstasjon	150 000	1 287	4 000	0
3844049	Tasta barnehage	36 000	9 221	15 000	1 006
3844050	Tastavarden barnehage	47 000	418	3 000	628
3844051	Ytre Tasta barnehage, utvidelse	45 000	423	5 000	9 708
3844057	Kannik skole, utvidelse	27 150	12 207	10 750	11 985
3844059	Sunde og Kvernevik Bydelshus	6 600	263	2 800	1 422
3844060	Nye Tou, 2. byggetrinn	110 000	56 402	58 000	12 352
3844063	Madlamark skole idrettshall	54 000	27	1 000	75
3844067	Energiltak - Enøk pakke 3	27 000	22 160	25 000	0
3844073	Grovgarderober på 6 barnehager	30 000	9 236	5 000	0
3866001	Utskifting av gatelysarmatur som inneh.kvikksølv	40 000	15 895	10 000	19 433
3866002	Nytt garderobeanlegg Midjord	33 500	306	0	32 542
391366020	Gang-/sykkelsti Austre Åmøy	5 000	685	985	4
391444803	Bjørn Farmandsgate 25 Bofellsskap Puh	52 650	16 786	21 650	35 281
391444814	Storhaug bydel ny arneskole	273 000	386	5 000	262
391444819	Nye Gamlingen	134 500	3 060	4 000	126 613
391444821	Domkirken 2025	305 000	16 890	20 000	34 186
391465026	Levekårsløft Storhaug	0	418	2 750	1 261
391465027	Tasta Skatepark del 2	23 000	19 010	10 500	8 781
4337	Lervik sykehjem	461 000	21 542	26 250	421 805
4819	Tou Tilstandsanalyse	100 500	1 714	1 730	98 783
Sum		3 659 000	545 685	610 715	1 055 085
Sum øvrige prosjekter			585 771	536 913	

Prosjektnr	Prosjektnavn (beløp i 1.000kr)	Kostnadsramme	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Kostnad tidligere år
Sum utgifter i investeringer			1 131 456	1 147 628	
*					
* oppgitt eks.finansieringsinntekter					

Tabell 13.38 Note 22

Note nr. 23 Endring i arbeidskapital

Endring av arbeidskapital i Bevilgningsregnskapet (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	10 340 817	10 071 787
Inntekter investeringsdel	529 293	596 219
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 228 677	1 355 517
Sum anskaffelse av midler	12 098 787	12 023 523
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	9 925 623	9 501 344
Utgifter investeringsdel	1 131 450	1 232 425
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1 048 700	1 036 034
Sum anvendelse av midler	12 105 773	11 769 803
Anskaffelse - anvendelse av midler	-6 986	253 720
Endring i ubrukte lånemidler	11 532	120 150
Endring/korrigerings arbeidskapital *	-742	787
Endring i arbeidskapital	3 804	374 656

Endring av arbeidskapital i Bevilgningsregnskapet (beløp i 1.000 kr)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
*		
* Hovedsakelig endring omløpsmidler ifm. korrigerings utlån.		

Tabell 13.39 Note 23

Note nr. 24 Kapitalkonto

Kapitalkonto (beløp i 1.000 kr)			
01.01.Balanse (underskudd i kapital)		01.01Balanse (kapital)	
		8 317 331	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	
		946 780	
Nedskrivninger fast eiendom	83 504	Oppskrivning av fast eiendom	
Nedskrivning maskiner og utstyr	709		
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	317 841	Aktivering BBL-leil	
Korrigerings anlegg Avskrivninger			
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	2 536	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	139 522
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	74 518		
Gammel kunst, nedskrivning kapitalkonto		Annet	531
Nedskrivninger aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	74 236
Avdrag mottatt på formidlings/startlån	157 933	Utlån formidlings/startlån	204 428
Avdrag mottatt på andre utlån	110 608	Utlån egne midler	32 150
Avskrevet utlån		Oppskrivning utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	560 618	Avdrag på eksterne lån	493 714
Forpliktelse foretak			
Pensjonsforpliktelse - netto endring (økn)		Pensjonsforpliktelse - netto endring (red)	436 852
Salg aksjer	40		

Kapitalkonto (beløp i 1.000 kr)

31.12 Balanse (Kapital)	31.12. Balanse (undersk i kapital)
9 337 237	9 826 425

Tabell 13.40 Note 24

Stavanger 15.02.2019



Per Kristian Vareide

Rådmann



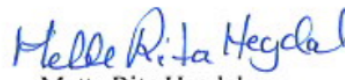
Kjersti Lothe Dahl

Direktør Støtte og Utvikling



Aase M. Fjellanger

Avdelingssjef Regnskap og Lønn



Mette Rita Hegdal

Regnskapssjef

13.3 Konsernregnskap

Prinsipper for konsernregnskapet

Stavanger kommune sitt konsernregnskap, er en konsolidering av alle selskaper som inngår i Stavanger kommune som rettssubjekt. Konsernregnskapets formål er å gi en oversikt over kommunekonsernets økonomiske resultat og den totale verdien av eiendeler, gjeld og egenkapital, det vil si et samlet økonomisk bilde av kommunens virksomhet og engasjementer.

Ved utarbeidelse av konsernregnskapet er det følgende prinsipper lagt til grunn:

Føringer i investeringsregnskapet vil gjenspeile seg i balansen. Det er på denne bakgrunn at konsernregnskapet blir satt opp ved konsolidering av driftsregnskapet og balansen for de ulike selskap.

Alle vesentlige konserninterne kostnader og inntekter elimineres med utgangspunkt i kostrapporteringen for 2018.

Alle balanseposter konsolideres ved å eliminere konserninterne fordringer og gjeldsposter.

I Stavanger Utvikling KF ligger alle tomter og utviklingsområder klassifisert som varelager, dette omklassifiseres til anleggsmiddel i konsernregnskapet da det i konsernsammenheng er å regne som et anleggsmiddel etter kommunale prinsipper

I konsernet føres det etter kommunale prinsipper. De to foretakene som fører etter regnskapsloven, er Stavanger Utvikling KF og Stavanger Parkering KF. Regnskapene for disse er i det vesentlige omklassifisert til kommunale

prinsipper i konsernets balanse.

Omklassifiseringen av regnskapene til foretakene som føres etter regnskapsloven, har hatt resultatpåvirkning i den grad kapitalslitet er kommet til uttrykk i driftsregnskapet gjennom avskrivninger fremfor avdrag.

Økonomiske oversikter	Stavanger kommune	Stavanger byggdrift KF	Natur- og idrettservice KF	Sølvberget KF	Stavanger bolig KF	Stavanger Parkering KF	Stavanger utvikling KF	elim
Økonomisk oversikt - drift								
Driftsinntekter								
Brukerbetalinger	462 852	0	0	0	0	0	0	
Andre salgs- og leieinntekter	643 428	10 507	10 456	2 986	235 435	102 230	25 466	
Overføringer med krav til motytelse (780)	1 226 218	293 189	170 005	7 304	12 996	0	0	
Rammetilskudd	2 328 567	0	0	0	0	0	0	
Andre statlige overføringer	348 980	0	0	0	0	0	0	
Andre overføringer (880)	120 396	1 178	1 270	81 560	19	0	0	
Skatt på inntekt og formue	4 944 822	0	0	0	0	0	0	
Eiendomsskatt	265 555	0	0	0	0	0	0	
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0	0	0	
Sum driftsinntekter	10 340 817	304 873	181 732	91 850	248 450	102 230	25 466	
Driftsutgifter								
Lønnsutgifter	4 657 866	132 175	82 126	40 220	9 918	23 424	7 056	
Sosiale utgifter	1 193 497	41 652	24 949	12 512	2 838	0	0	
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1 328 908	106 635	48 193	21 512	86 436	34 740	22 268	
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon (380)	2 010 653	3 710	4 749	8 584	87 056	0	0	
Overføringer (480)	874 995	18 272	10 642	2 956	42 777	30 000	0	

Økonomiske oversikter	Stavanger kommune	Stavanger byggdrift KF	Natur- og idrettservice KF	Sølvberget KF	Stavanger bolig KF	Stavanger Parkering KF	Stavanger utvikling KF	elim
Avskrivninger	392 360	545	4 674	2 861	30 927	12 011	0	
Fordelte utgifter	-140 295	0	0	0	-1 931	0	0	
Sum driftsutgifter	10 317 983	302 988	175 333	88 645	258 021	100 174	29 324	
Brutto driftsresultat	22 834	1 885	6 399	3 205	-9 571	2 056	-3 857	
Finansinntekter								
Renteinntekter og utbytte	389 963	1 176	239	208	1 465	2 114	5	
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	7 733	0	0	0	0	0	0	
Mottatte avdrag på utlån	27 954	0	0	0	0	0	0	
Sum eksterne finansinntekter	425 650	1 176	239	208	1 465	2 114	5	
Finansutgifter								
Renteutgifter og låneomkostninger	225 250	18	268	724	20 341	3 724	2 352	
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	17 192	0	0	0	0	0	0	
Avdrag på lån	335 199	0	2 055	4 053	23 850	10 745	5 520	
Utlån	1 877	0	0	0	0	0	0	
Sum eksterne finansutgifter	579 518	18	2 323	4 777	44 191	14 469	7 872	
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-153 868	1 158	-2 084	-4 569	-42 725	-12 355	-7 866	
Motpost avskrivninger	392 360	545	4 674	2 861	30 927	12 011	0	
Netto driftsresultat	261 326	3 588	8 989	1 497	-21 369	1 712	-11 723	

Økonomiske oversikter	Stavanger kommune	Stavanger byggdrift KF	Natur- og idrettservice KF	Sølvberget KF	Stavanger bolig KF	Stavanger Parkering KF	Stavanger utvikling KF	elim
Interne finanstransaksjoner								
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	178 148	13 020	4 791	0	0	0	0	
Bruk av disposisjonsfond	156 244	0	0	1 806	15 000	0	6 203	
Bruk av bundne fond	149 568	0	0	1 022	0	0	0	
Sum bruk av avsetninger	483 960	13 020	4 791	2 829	15 000	0	6 203	
Overført til investeringsregnskapet	167 295	0	6 897	230	0	0	0	
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	1 209	0	0	0	
Avsatt til disposisjonsfond	256 840	10 034	4 791	0	0	0	0	
Avsatt til bundne fond	121 139	0	0	2 840	0	0	0	
Sum avsetninger	545 274	10 034	11 688	4 279	0	0	0	
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	200 013	6 574	2 092	46	-6 369	1 712	-5 520	
Oversikt - balanse								
EIENDELER								
Anleggsmidler	27 518 137	382 077	229 266	143 130	1 028 607	277 741	1 770	
Faste eiendommer og anlegg	13 546 585	0	0	44 326	1 012 106	263 170	0	
Utstyr, maskiner og transportmidler	682 618	2 494	25 686	8 986	0	13 642	0	
Utlån	2 655 955	0	0	1 842	0	0	0	

Økonomiske oversikter	Stavanger kommune	Stavanger byggdrift KF	Natur- og idrettservice KF	Sølvberget KF	Stavanger bolig KF	Stavanger Parkering KF	Stavanger utvikling KF	elim
Udekket i inv.regnskap	0	0	0	-540	-3 416	0	0	
Kapitalkonto	9 337 237	-17 053	18 019	21 882	325 105	0	0	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0	0	0	0	0	0	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-39 841	0	0	0	0	0	0	
Langsiktig gjeld	18 570 373	399 130	213 246	126 028	703 503	147 994	156 956	
Pensjonsforpliktelser	10 356 908	399 130	200 954	95 383	19 795	5 309	3 489	
Ihendehaverobligasjonslån	5 130 000	0	0	0	0	0	0	
Sertifikatlån	0	0	0	0	0	0	0	
Andre lån	3 019 465	0	0	0	0	142 685	0	
Konsernintern langsiktig gjeld	64 000	0	12 293	30 645	683 708	0	153 467	
Kortsiktig gjeld	1 732 795	48 983	25 934	15 962	52 879	27 307	71 811	
Annen kortsiktig gjeld	1 684 356	48 384	25 543	11 829	29 228	27 018	69 344	
Derivater	0	0	0	0	0	0	0	
Konsernintern kortsiktig gjeld	48 440	599	390	4 134	23 652	289	2 467	
Premieavvik	0	0	0	0	0	0	0	
Korrigerings for prinsipp som påvirker EK	0	0	0	0	0	-1 266	5 520	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	30 700 708	512 853	272 814	167 232	1 103 827	383 878	527 984	
MEMORIAKONTI								
Memoriakonto	442 328	0	0	4 780	0	0	0	
Herav:	0	0	0	0	0	0	0	
Ubrukte lånemidler	421 535	0	0	4 780	0	0	0	

Økonomiske oversikter	Stavanger kommune	Stavanger byggdrift KF	Natur- og idrettservice KF	Sølvberget KF	Stavanger bolig KF	Stavanger Parkering KF	Stavanger utvikling KF	elim
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0	0	0	0	0	0	
Andre memoriakonti	20 793	0	0	0	0	0	0	
Motkonto for memoriakontiene	-442 328	0	0	-4 780	0	0	0	

Tabell 13.41 Konsern 2018. Tall i tusen kr.