

Årsoppgjør 2019

for

Stavanger byggdrift KF

Org.no. 982 759 374

Stavanger byggdrift KF

Resultatregnskap 2019

	Noter	R-2019	B-2019	R-2018
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	307 144 957	308 074 681	303 695 561
Andre overføringer	3	1 644 003	1 094 852	1 177 934
Sum driftsinntekter		308 788 960	309 169 533	304 873 495
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	4	140 088 679	136 051 047	132 175 109
Sosiale utgifter	4	45 515 449	51 222 352	41 651 751
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	103 983 829	117 797 000	106 635 139
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	3 382 701	3 468 200	3 709 545
Overføringer	7	16 389 184	1 520 000	18 272 217
Avskrivninger	8	610 387	0	544 711
Fordelte utgifter			30 000	
Sum driftsutgifter		309 970 229	310 088 599	302 988 471
Brutto driftsresultat		-1 181 269	-919 066	1 885 024
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11	1 503 270	800 000	1 176 451
Sum eksterne finansinntekter		1 503 270	800 000	1 176 451
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	10 452	10 000	18 335
Sum eksterne finansutgifter		10 452	10 000	18 335
Resultat eksterne finanstransaksjoner		1 492 819	790 000	1 158 116
Motpost avskrivninger	8	610 387	0	544 711
Netto driftsresultat		921 937	-129 066	3 587 850
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		6 573 941	6 573 941	13 019 869
Bruk av disposisjonsfond				0
Sum bruk av avsetninger		6 573 941	6 573 941	13 019 869
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	18+19	6 107 990	5 395 219	10 033 777
Sum avsetninger		6 107 990	5 395 219	10 033 777
Regnskapsmessig mindreforbruk		1 387 888	1 049 656	6 573 942

Stavanger byggdrift KF

Investeringsregnskap 2019

		R-2019	B-2019	R-2018
Investeringer				
Investeringer i anleggsmidler	8	1 769 022	2 375 000	557 729
Kjøp av aksjer og andeler	9	889 543	1 040 000	972 274
Avdrag på lån				
Avsetninger				
Årets finansieringsbehov		<u>2 658 565</u>	<u>3 415 000</u>	<u>1 530 003</u>
Finansiert slik				
Inntekter fra salg av anleggsmidler	23	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum ekstern finansiering		0	0	0
Tilskudd til investeringer		576 945	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	23	259 804	275 000	111 546
Overført fra driftsdelen		0	0	0
Bruk av avsetninger		<u>1 821 816</u>	<u>3 140 000</u>	<u>1 418 457</u>
Sum finansiering		2 658 565	3 415 000	1 530 003
Udekket/udisponert		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stavanger byggdrift KF

Balanse

31.12.2019

31.12.2018

Eiendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	3 652 214	2 493 579
Langsiktige fordringer egenkapital kommunen	25	30 000 000	30 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	10 013 372	9 123 829
Pensjonsmidler	10	352 344 677	340 459 466
Sum anleggsmidler		396 010 263	382 076 874

Omløpsmidler

Kundefordringer	13	26 939 638	38 392 038
Andre kortsiktige fordringer	14	6 151 104	7 795 318
Premieavvik	10	22 854 360	21 820 311
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	65 314 660	62 768 724
Sum omløpsmidler		121 259 762	130 776 391

Sum eiendeler

517 270 025

512 853 265

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	55 383 516	52 131 391
Avsetning pensjon/premieavvik	19	22 854 360	21 820 311
Ubundne investeringsfond	20	1 267 436	1 267 436
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	1 387 888	6 573 942
Regnskapsmessig merforbruk			
Kapitalkonto	22	-22 805 651	-17 053 062
Sum egenkapital		58 087 549	64 740 019

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	10	410 601 678	391 879 686
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	10	8 214 237	7 250 251
Sum langsiktig gjeld		418 815 915	399 129 937

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	16	7 852 314	17 711 843
Annen kortsiktig gjeld	17	32 514 247	31 271 468
Sum kortsiktig gjeld		40 366 562	48 983 311

Sum egenkapital og gjeld


517 270 026

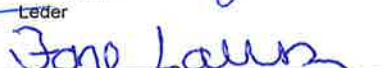
512 853 267

Stavanger, 04.03.2020


Fredrik Christensen
Medlem


Anne Jorunn Engsgjerd
Ansattrepresentant


Daria Maria Johnsen
Leder


Jone Laursen
Nestleder


Jan Erik Søndeland
Medlem


Kjetil Berg
Daglig leder

Stavanger byggdrift KF

Stavanger byggdrift er opprettet fra 01.01.2001 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommunen. Disse ble overført til regnskapsmessig kontinuitet.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak fastsatt av krd. 24.08.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.09.1992 nr. 107 § 46 nr. 8, §48 nr. 6 og §75.

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr. forskriftens §7:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Foretaket har pr. 31.12.2019 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 regnskapskikk, 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-2019	R-2018	R-2017
Antall årsverk:	285	267	261

Det er i år utbetalt kr 1.078.608,- til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr 104.525,-

Total styregodtgjørelse er kr 328.828,- herav kr 67.831,- til styreleder.

Det er for 2019 utgiftsført kr 149.459,- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2019	R-2018
Salg til kommunen	190 035 264	183 156 465
Salg til foretak	83 900 409	87 905 720
Kompensasjon for merverdiavgift	14 889 184	15 271 467
Eksterne overføringer	7 394 143	7 140 693
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	1 434 571	694 976
Andre salgs- og leieinntekter	9 491 386	9 526 240
	<u>307 144 957</u>	<u>303 695 561</u>
Herav nærstående parter	288 824 857	286 333 652

Note 3 Andre overføringer

	R-2019	R-2018
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	144 003	177 934
Overføring kantinetilskudd	1 500 000	1 000 000
	<u>1 644 003</u>	<u>1 177 934</u>
Herav nærstående parter	1 644 003	1 177 934

Note 4 Lønnskostnader

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

	R-2019	R-2018
Lønn ansatte	<u>140 088 679</u>	<u>132 175 109</u>
Sosiale utgifter:		
Pensjonskostnader	22 958 234	20 667 576
Forsikringer	353 021	363 711
Arbeidsgiveravgift	22 204 193	20 620 465
Sum	<u>45 515 449</u>	<u>41 651 751</u>
Sum lønnskostnader	<u>185 604 128</u>	<u>173 826 860</u>

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

	R-2019	R-2018
Kontorkostnader	2 765 203	3 193 184
Annonser/reklame/representasjon	52 720	49 950
Kurs/reiser	326 985	341 929
Transportutgifter	8 911 012	7 559 654
Husleie/avgifter	3 571 684	2 334 741
Møbler/inventar/utstyr	1 382 701	2 025 278
Vedlikehold/materialkjøp	67 596 137	71 834 923
Konsulenttjenester	1 731 840	2 067 449
Matvarer/varm mat	17 645 547	17 228 030
	<u>103 983 829</u>	<u>106 635 138</u>

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

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

	R-2019	R-2018
Kjøp fra kommunen	1 593 797	1 927 816
Kjøp fra foretak	146 606	206 418
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	138 253	128 246
Regnskapstjenester	1 504 045	1 447 065
	<u>3 382 701</u>	<u>3 709 545</u>

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

Note 7 Overføringer

	R-2019	R-2018
Momskompensasjon	14 889 184	15 271 467
Tap på krav	0	0
Overføring til kommunen (480)	1 500 000	3 000 000
Overføring til andre	0	750
	<u>16 389 184</u>	<u>18 272 217</u>

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

	R-2019	R-2018
Bokført verdi 01/01	2 493 579	2 897 231
Tilgang	1 769 022	557 729
Avskrivning	-610 387	-544 711
Avgang	0	-416 670
Bokført verdi 31/12	<u>3 652 214</u>	<u>2 493 579</u>
Avskrivningssats	10 %	10 %

Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

	R-2019	R-2018
I.B.	9 123 829	8 151 555
Egenkapitaltilskudd KLP.	889 543	972 274
U.B.	<u>10 013 372</u>	<u>9 123 829</u>

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger byggdrift sitt 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 barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Som en del av den årlige pensjonsutgiften har selskapet i 2019 hatt utgifter til reguleringspremie med kr 10.504.018, og til AFP med kr 2.839.964. I tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

Årets pensjonskostnader spesifisert

	R-2019	R-2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	19 349 062	17 506 683
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 090 879	15 340 943
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 960 336	-14 491 596
Netto pensjonskostnad	20 479 605	18 356 030
Sum amortisert premieavvik	4 001 331	3 466 263
Adm.kostnader	1 016 833	1 218 114
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	25 497 769	23 040 407

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2019	410 601 678	391 879 686
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2019	352 344 677	340 459 466
Netto pensjonsforpliktelser (før aga)	58 257 001	51 420 220
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	8 214 237	7 250 251
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.18	19 123 848	19 111 659
Årets premieavvik	4 907 597	3 478 452
Sum amortisert premieavvik	-4 001 331	-3 466 263
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.19	20 030 114	19 123 848
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	2 824 246	2 696 463
Sum premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	22 854 360	21 820 311

Økonomiske forutsetninger 2019

	R-2019	R-2018
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 01.01.2019	390 684 092	373 001 748
Estimert forpliktelse 01.01.2019	-391 879 686	-366 808 550
Årets estimatavvik forpliktelse	-1 195 594	6 193 198
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2019	327 519 494	318 103 076
Estimert pensjonsmidler 01.01.2019	-340 459 466	-310 741 551
Årets estimatavvik pensjonsmidler	-12 939 972	7 361 525

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

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 3.230.817

Note 11 Renteinntekter

	R-2019	R-2018
Renter av bankinnskudd	<u>1 503 270</u>	<u>1 176 451</u>

Note 12 Renteutgifter

Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	<u>10 452</u>	<u>18 335</u>
---	---------------	---------------

Note 13 Kundefordringer

	R-2019	R-2018
Kundefordringer Stavanger kommune	15 315 952	19 150 464
Kundefordringer foretak	11 146 619	18 237 732
Eksterne kundefordringer	714 566	1 212 700
Avsetning tap	-250 000	-250 000
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	<u>12 502</u>	<u>41 142</u>
	<u>26 939 638</u>	<u>38 392 038</u>
Herav nærstående parter:	26 462 571	37 388 196

Note 14 Andre kortsiktige fordringer	R-2019	R-2018
Depositum Felleskjøpet	0	152 315
Fordring lønn	-12 502	6 858
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	825 651	847 212
Til gode mva komp 6 termin	2 207 426	4 048 994
Anordning inntekter	<u>3 130 529 *</u>	<u>2 739 939</u>
	<u>6 151 104</u>	<u>7 795 318</u>
* Spesifikasjon anordning inntekter:		
Inntekter Stavanger kommune	803 645	4 020 574
Inntekter foretak	3 287 202	68 700
Inntekter private kunder	0	32 458
Nettoeffekt manuelle anordninger	<u>-960 318</u>	<u>-1 381 793</u>
	<u>3 130 529</u>	<u>2 739 939</u>

Note 15 Kasse, bank

Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk.
 Skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 utgjør kr 4.770.559

Note 16 Leverandørgjeld	R-2019	R-2018
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	206 953	535 692
Leverandørgjeld foretak	<u>25 930</u>	<u>10 895</u>
Sum	<u>232 883</u>	<u>546 587</u>
Ekstern leverandørgjeld:	<u>7 619 431</u>	<u>17 165 256</u>
Sum leverandørgjeld	<u>7 852 314</u>	<u>17 711 843</u>

Note 17 Annen kortsiktig gjeld	R-2019	R-2018
Avsatte feriepenger	15 140 129	13 945 718
Skyldig arbeidsgiveravgift	4 883 053	4 316 476
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	2 138 962	1 970 038
Skyldig skattetrekk	4 774 489	4 417 744
Diverse kortsiktig gjeld	60	42 585
Mva	0	0
Sum anordninger	5 417 554	6 418 907
Tilfeldig kortsiktig gjeld	<u>160 000</u>	<u>160 000</u>
	<u>32 514 247</u>	<u>31 271 468</u>
Spesifikasjon anordning utgifter:		
Anordning utgifter Stavanger kommune	27 014	62 887
Anordning utgifter kommunale foretak	22 374	0
Anordning utgifter eksterne leverandører	4 008 091	4 216 079
Anordning lønn	<u>1 360 075</u>	<u>2 139 941</u>
	<u>5 417 554</u>	<u>6 418 907</u>

Note 18 Disposisjonsfond

	R-2019	R-2018
I.B	52 131 391	43 529 979
Bruk av disposisjonsfond i investering	-1 821 816	-1 418 457
Bruk av disposisjonsfond til overføring kommunen (480)	0	0
Avsetning diposisjonsdond	5 073 941	10 019 869
U.B	<u>55 383 516</u>	<u>52 131 391</u>

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik

	R-2019	R-2018
I.B	21 820 311	21 806 403
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning til pensjon/ premieavvik	1 034 049	13 908
U.B	<u>22 854 360</u>	<u>21 820 311</u>

Note 20 Ubundne investeringsfond

	R-2019	R-2018
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>

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk

	R-2019	R-2018
Årets mindreforbruk	1 387 888	6 573 942
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>1 387 888</u>	<u>6 573 942</u>

Note 22 Kapitalkonto

	R-2019	R-2018
Debet		
IB	19 546 642	25 820 891
Nåverdi årets pensj.opptjening	19 349 062	17 506 683
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	16 090 879	15 340 943
Amortisert estimatavvik - forpliktelse	0	6 193 198
Utbetalte pensjoner	15 522 355	13 969 688
Amortisert estimatavvik	12 939 972	
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	8 214 237	7 250 251
Regnskapsmessig avskr.	610 387	544 711
Nedskrivning	0	416 670
Salg 2019	0	0
UB		
Sum debet	<u>92 273 534</u>	<u>87 043 035</u>
Kredit		
IB	2 493 580	2 897 232
Utbetalte pensjoner	15 522 355	13 969 688
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	14 960 336	14 491 596
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	25 387 202	21 834 482
Egenkapitaltilskudd 31.12.19	889 543	972 274
Amortisert estimatavvik	1 195 594	7 361 525
Anskaffet 2019	1 769 022	557 729
Tilbakeført arb.giv.avgift	7 250 251	7 905 447
Styrking egenkapita	0	0
UB	22 805 651	17 053 062
Sum kredit	<u>92 273 535</u>	<u>87 043 035</u>

Note 23 Endring i arbeidskapital

	R-2019	R-2018	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	121 259 762	130 776 391	-9 516 629
Kortsiktig gjeld	40 366 562	48 983 312	8 616 750
Arbeidskapital	<u>80 893 200</u>	<u>81 793 079</u>	-899 879
Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	308 788 960	304 873 494	
Inntekter investeringsdel	836 749	111 546	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 503 270	1 176 451	
Sum anskaffelse av midler	<u>311 128 979</u>	<u>306 161 490</u>	311 128 979
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	309 359 842	302 988 471	
Utgifter investeringsdel	1 769 022	557 729	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	899 995	990 609	
Sum anvendelse av midler	<u>312 028 859</u>	<u>304 536 810</u>	312 028 859
Anskaffelse - anvendelse av midler			-899 879
			0,00

Note 24 Varetelling avd 1300 kjøkken

Varelageret for avdeling kjøkken balanseføres ikke.

Varelager kjøkken er estimert til kr 890.753 basert på varetelling utført per 31.12.2019

Tilsvarende tall per 31.12.2018 var estimert til kr 600.000,-.

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 resultat effekt.

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