



7 Kommunale foretak

7.1 Stavanger Parkering

7.2 Sølvberget

7.3 Stavanger Byggdrift

7.4 Stavanger natur- og idrettsservice

7.5 IUA Sør-Rogaland

7.1 Stavanger Parkering

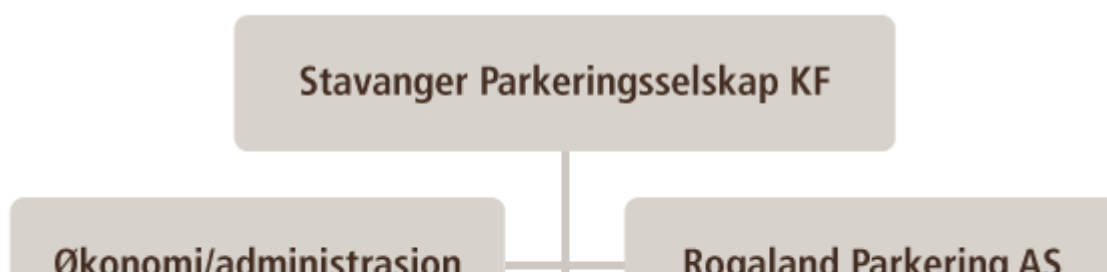
Årsberetning

Stavanger Parkeringssselskap KF (Foretaket) ble etablert i april 2002 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune i medhold av Kommunelovens § 11. Dette var en videreføring av særbedriften Stavanger Parkeringssselskap SB. Selskapet har et datterselskap, Rogaland Parkering AS, og som er heleid av foretaket (morselskapet). Datterselskapet ble etablert i desember 2008 for å ivareta de konkurranseutsatte forhold ved driften, jamfør eierstrategiens punkt 4 nedenfor.

Stavanger Parkeringssselskap KF sine oppgaver er tydelig definert i dokumentet Eierstrategier – kommunale foretak (KF) av 2010:

1. Stavanger Parkeringssselskap KF skal bidra til å realisere kommunens parkeringspolitikk
2. Stavanger Parkeringssselskap KF skal forestå all avgiftspålagt parkering på offentlig vei, samt håndheving av parkeringsbestemmelsene og annen trafikkhåndheving som er delegert til kommune med hjemmel i Vegtrafikkloven
3. Stavanger Parkeringssselskap KF skal oppføre, drifte og vedlikeholde kommunale offentlige parkeringsanlegg utenfor offentlig vei
4. Stavanger Parkeringssselskap KF kan engasjere seg i oppgaver som inngår i formålet også utenfor Stavanger kommune
5. Stavanger Parkeringssselskap KF skal kontinuerlig videreutvikle foretakets tjenestetilbud i tråd med parkeringspolitiske mål, endrede brukermønstre og teknologisk utvikling innenfor tjenesteområdet
6. Foretaket skal sikre en funksjonell organisering av tjenesteproduksjonen, en betryggende økonomistyring og en kostnadseffektiv tjenesteproduksjon
7. Stavanger Parkeringssselskap KF skal søke å videreutvikle foretakets kompetanse innenfor parkeringsområdet. Stavanger kommune skal nyttegjøre seg av foretakets kompetanse ved å aktivt anvende foretaket som høringsinstans i både planarbeid og enkeltsaker
8. Stavanger Parkeringssselskap KF skal integrere samfunnsansvar i tjenesteproduksjonen. Foretaket skal blant annet ha en klar miljøprofil

Selskapets hovedformål er med andre ord håndheving av statlige parkeringsbestemmelser, utøvelse av kommunens parkeringspolitikk samt drift av parkeringsanlegg og parkeringsplasser. Selskapet utøver den parkeringspolitikk som til enhver tid er vedtatt av bystyret, og er dermed et viktig redskap i kommunens byutviklingspolitikk. Stavanger Parkeringssselskap KF har som en direkte konsekvens av dette organisert seg som følger:





Hovedpilarene er Forvaltning og drift. Sistnevnte avdeling forestår all drift av de kommunalt eide og drevne Parkeringshus. Dette innbefatter automater, bomstasjoner, visningskilt, brannvern og vedlikehold. I og med at vi har mange parkeringshus i Stavanger kommune, er dette en omfattende jobb. Avdelingen overvåker i tillegg alle P-husene slik at kundene skal få best mulig hjelp når det trengs. Avdelingen for forvaltning er to-delt. Håndheving er den største gruppen med 19 ansatte, hvorav alle jobber i parkeringssoner, Parkeringshus og andre steder i Stavanger kommune der det er påkrevd. Det legges mye ressurser i opplæring blant trafikkbetjentene og alle må gjennomføre og bestå to en-ukes kurs i offentlig og privat regelverk i regi av Norpark. Normalt tar det ett år fra man startet opplæring til man er fullt opplært.

Økonomi og årsregnskap

I fjorårets årsberetning ble det vektlagt at selskapet jobbet for å effektivisere driften samt foreta rutine- og prosessforbedringer spesielt i forhold til økonomifunksjonen. Revisjonsrapporten fra Rogaland Revisjon IKS konkluderer slik:

«Hovedinntrykket er at Stavanger Parkeringsselskap KF har forbedret rutinene på de fleste områder slik at de nå skal fungere tilfredsstillende»

Foretaket vil berømme Stavanger kommune sin regnskapsavdeling for godt og konstruktivt samarbeid i utviklingen av foretakets økonomistyring.

Selskapet har gjort effektiviseringsgrep innenfor forvaltningen som blant annet har medført en reduksjon i saksbehandlingstid fra 2-4 måneder til maksimalt 1 måned. Samtidig har effektiviteten per saksbehandler blitt om lag tredoblet i løpet av året.

Selskapet betalte engangsutbytte til Stavanger kommune på 4 mnok i august 2014. Dette utbytte sammen med de 75 millionene som ble betalt til ut desember 2013 medfører en kontantbeholdning for selskapet per 31.12.2014 på om lag 53 millioner kroner, herav 25 millioner i det bundne frikjøpsfondet. Av dette er 13 millioner bundet i en investeringsforpliktelse i forbindelse med bygging av p-anlegg i Lervig Sykehjem.

Foretakets egenkapitalsituasjon vurderes som tilfredsstillende i forhold til ordinær drift.

Salgsinntektene for 2014 ble 74,4 millioner kroner en økning på 3,1 millioner kroner sammenliknet med året før. Prisene på parkering har stått stille siden 2010 samtidig som belegget er om lag det samme som

året før. De viktigste årsaken til økningen ligger dermed i mindre nedetid på teknisk utstyr og noe økning i de nyere p-anleggene P-Arketten og P-Siddis. Samtidig ser vi at Valberghallen har vokst i popularitet som en følge av mer stabile kjøreforhold til og fra hallen.

Inntektene fra illegelser ligger på samme nivå som for 2013, til tross for lavere bemanning og uendrede satser.

Finansinntektene var i 2013 4,2 millioner kroner mot 2,2 millioner kroner i 2014. Årsaken til nedgangen er utbytter til eier.

Driftskostnadene er 5,1 millioner kroner lavere sammenliknet med 2013. Lavere personalkostnader og kraftig nedgang i strømutgifter utgjør de største postene her. Det bemerkes også at det ikke har vært de store investeringene i 2014 som påvirker resultatet positivt. I 2015 vil investeringene økes kraftig.

Regnskap for 2014 gjøres opp med et driftsresultat i pluss på kr. 25,9 millioner kroner og et årsresultat inkludert finans på 21,4 millioner kroner. Følgende disposisjoner av overskudd foreslås:

Frikjøpsfond: 2.218.125

Overføring disposisjonsfond: 19.216.201

Regnskapet for 2014 gir et rettviseende bilde av årets drift, og vi legger fortsatt drift av selskapet til grunn.

Stavanger Parkering KF har et heleid datterselskap Rogaland Parkering AS. Selskapets formål er å drifte private parkeringsanlegg/-plasser i tråd med eierstrategiens punkt 4. Selskapet inngår avtaler med Stavanger Parkeringssselskap KF om kjøp av tjenester, som teknisk ettersyn, praktisk drift og håndheving. Rogaland Parkering AS har en sunn økonomi, har økt kundemassen og inntekten i 2014.

Samfunnsansvar og miljø

Stavanger Parkeringssselskap KF er sertifisert som Miljøfyrtårn. En rekke krav innen områder som arbeidsmiljø, energi, veiing og sortering av avfall, innkjøp, kartlegging av drivstofforbuk med videre må oppfylles for å bli sertifisert.

Stavanger Parkeringssselskap KF har i løpet av 2014 gått til anskaffelse av el-bil. Det er fokus på minimering av energibruk noe som har resultert i betydelig nedgang i energikostnader. Selskapet har gjort flere konkrete tiltak i forhold til å forbedre informasjon om ledige parkeringsplasser, deriblant samarbeid med ekstern aktører, forbedret visningsskilt og informasjon i egen app. Foretaket foretar kontinuerlig overvåkning av antallet ladepunkter for el-bil, samtidig som det vurderes investeringer i mer moderne og energieffektive løsninger i eksisterende infrastruktur

HMS

HMS ansvar hviler på AMU samt den enkelte leder i selskapet. AMU har avholdt 4 møter i 2014. Arbeidsmiljøet i selskapet er generelt godt, selv om det er en del ting å jobbe med. Det er en åpen tone mellom ansatte, tillitsvalgte og ledelsen. AMU og ledelsen har som mål at det skal tilrettelegges for gode arbeidsforhold med fokus på HMS der ett av tiltakene har vært å stimulere ansatte til fysisk fostring i fritiden.

Sykefraværet var 12,9% i 2014 og det langtidsfraværet som er årsaken til dette. Det er ikke til å legge skjul på at foretaket har hatt flere særdeles alvorlige sykdomstilfeller i 2014.

Stavanger Parkeringssselskap KF benytter Stavanger kommune sitt system Synergi for avviksrapportering. Det også i 2014 registrert uønskede hendelser. Disse følges opp etter bestemte prosedyrer.

Det er i løpet av året foretatt vernerunder på alle våre P-anlegg og blant de kontoransatte og tiltak iverksatt der det har vært et behov.

Likestillings- og diskrimineringsarbeid

Foretaket har i dag slik fordeling mellom kjønn: 15 kvinner og 16 menn. Foretaket har ikke hatt utlysning av ledige stillinger i 2014, men vil være bevisst på å tilstrebe en god balanse mellom kjønnene. Ca. 10% av staben er av utenlandsk opprinnelse.

Styret består av 3 kvinner og to menn, der styreleder er kvinne. Selskapets ledergruppe består av to menn og to kvinner.

Medarbeidertilfredshet

Stavanger kommune iverksatte en helt ny medarbeiderundersøkelse i 2014. Denne valgte Stavanger Parkeringselskap KF å delta på. I og med at dette var en ny undersøkelse, gir den en god basis for det videre arbeid med å foreta gode prioriteringer for det bedriftsinterne samspillet. Oppslutningen var noe over 80% som må sies å være tilfredsstillende. Undersøkelsen viser totalt sett at selskapet scorer høyt områder som jobbegasjement og arbeids glede og har noe å gå på når det gjelder medvirkning og samspill.

Kundertilfredshet

Det ble i løpet av 2014 foretatt en kundertilfredshetsundersøkelse. Denne vektlegger hva som er viktig for kundene og hvordan foretaket vurderes på viktighet. Resultatet av undersøkelsen viser at over 60% av de spurte synes det er lett eller svært lett å finne ledig parkeringsplass i Stavanger sentrum og at Stavanger Parkering har enkle og funksjonelle betalingsløsninger. Undersøkelsen viser samtidig at foretaket har noe å gå på når det gjelder informasjon om betalingsmåter og tilpasning til ny teknologi.

Tilbakemeldinger fra arrangører som ONS, World Tour med videre er meget gode i forhold til jobben trafikkbetjentene har gjort.

Etikk

Selskapet har hatt ekstra fokus på etikkarbeidet i 2014. Dette på generelt grunnlag, og på basis av resultatet i en avdeling fra medarbeiderundersøkelsen. Stavanger Parkering har konkret kurset medarbeidere i etikkarbeid gjennom samarbeid med Stavanger kommune. Fokus for arbeidet har vært etisk standard for ansatte i Stavanger kommune og særskilte problemstillinger knyttet til parkeringshåndheving. Foretaket har etablert rutinemessige cases diskusjoner rundt etiske dilemma.

Marked

Den viktigste oppgaven for Stavanger Parkeringselskap KF i all kommunikasjon er trygg og sikkert by. Dette er gjenstand for fokus i svært mye av markeds kommunikasjonen. Samtidig er det viktig å nå ut til aktuelle målgrupper i forbindelse med særskilte produkter eller tjenester. Ett eksempel er lansering av ny betalingsløsning for betaling av p-avgift med mobiltelefon. Foretaket er bevisst på å søke etter tradisjonelle så vel som nye kanaler for sin markeds kommunikasjon, der vi har inngått samarbeid med en lokal aktør i forhold til å synliggjøre parkeringshusenes belegg i sanntid for å sikre en bedre trafikkstyring. En annen og viktig oppgave er omdømmebygging som er en spesielt stor utfordring for et parkeringselskap. Det er laget en dokumentarfilm om samfunnsnyttene som foretaket er involvert i. Denne blir brukt i diverse sammenhenger.

Drift teknisk

Problemene vi hadde med betalingsautomatene i forbindelse med den nye EMV-standarden i 2013 er mer eller mindre eliminert i 2014. Det har resultert i mindre nedetid og forbedret økonomi uten at vi har registrert signifikante endringer i parkeringsbelegget.

Utfordringene med vedlikehold og av bygg og teknisk utstyr er de samme som før. Det må gjøres betydelig investeringer i 2015, særlig gjelder dette P-Posten der det må gjøres strakstiltak dersom det fortsatt skal holdes åpent. Det har også vært behov for strakstiltak på Jorenholmen i forhold til grunnforholdene. Datateknisk utstyr som servere, brannmurer har fått helt nødvendige oppgraderinger i forhold sikkerhet og

Utfordringer og fremtidsplaner

Utarbeidelse av kundetilfredshetsindeks har gitt selskapet verdifull informasjon i forhold til prioriteringer og veien videre:

- Utarbeide anbud for å forbedre betalingsløsninger
- Videreutvikle tjenestetilbudet til å omfatte digitale løsninger for kjøp av produkter og tjenester
- Videreføre arbeidet med selskapets omdømme
- Være aktiv medspiller for gjennomføring av arrangement i Stavanger
- Styrke foretakets økonomi i forhold til investeringer i eksisterende bygg og anlegg
- Styrke foretakets økonomiske handlingsrom med tanke på framtidige utbygginger

Stavanger, 23.03.2015

 Hanne Norman Berentzen	 Jostein Solvang	 Ayan Abdidahir M Jama
 Tore B. Kallevig	 Kjersti Idsal	 Christian Tønnevold Daglig leder

Årsregnskap

Resultat

Resultat	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
Salgsinntekt	1	74 366 346	76 250 000	71 267 796
Frikjøp parkeringsplasser		2 218 125	0	1 347 500
Annen driftsinntekt	1	7 652 661	9 875 000	6 159 571
Sum driftsinntekter		84 237 132	86 125 000	78 774 867
Driftskostnader				
Lønnskostnad	2,8	17 852 319	20 615 000	20 628 431
Avskrivning på varige driftsmidler	3	13 774 599	11 485 000	13 827 695
Tap på fordringer		996 268	500 000	1 080 928
Annen driftskostnad	1	25 814 112	29 458 000	27 864 380
Sum driftskostnader		58 437 297	62 058 000	63 401 433
Driftsresultat		25 799 836	24 067 000	15 373 434
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter				
Renteinntekt		2 201 803	1 500 000	4 212 083
Sum finansinntekter		2 201 803	1 500 000	4 212 083
Finanskostnader				
Rentekostnad		6 669 690	6 610 000	7 120 318
Annen finanskostnad		6 719	0	3 643
Sum finanskostnader		6 676 409	6 610 000	7 123 960
Sum netto finansposter		-4 474 606	-5 110 000	-2 911 877
Årsresultat		21 325 230	18 957 000	12 461 556
Avsatt til bundnet fond	7	2 218 125		1 347 500
Overføringer disposisjonsfond	7	19 107 105		11 114 056
Tilleggsutbytte/engangsutbytte	7	-4 000 000		-75 000 000

Resultat	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Fra annen egekapital	7	4 000 000		75 000 000
Sum disponert		21 325 230		12 461 556

Tabell 7.1 Resultat

Balanse

Balanse	Noter	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	3	294 727 274	303 272 678
Tomt St. Olav		2 600 000	2 600 000
Anlegg under oppføring	3	1 176 487	0
Maskiner og inventar	3	10 877 856	14 584 664
Biler	3	465 742	561 562
Sum varige driftsmidler		309 847 359	321 018 904
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	4	100 000	100 000
Egenkapitalinnskudd KLP	5	482 014	426 592
Sum finansielle anleggsmidler		582 014	526 592
Sum anleggsmidler		310 429 373	321 545 496
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 375 282	1 460 822
Andre fordringer	5	1 377 182	1 456 016
Sum fordringer		2 752 464	2 916 838
Bankinnskudd og kontanter	6	53 097 092	38 588 476
Sum bankinnskudd og kontanter		53 097 092	38 588 476
Sum omløpsmidler		55 849 557	41 505 314
SUM EIENDELER		366 278 930	363 050 809
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Innskutt egenkapital	7	8 792 401	8 792 401
Sum bundnet egenkapital		8 792 401	8 792 401
Opptjent egenkapital			
Bundne investeringsfond	6,7	26 150 567	23 932 442

Balanse	Noter	31.12.2014	31.12.2013
Annen egenkapital	7	132 990 554	117 883 450
Sum annen egenkapital		159 141 121	141 815 891
Sum egenkapital		167 933 522	150 608 292
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	8	1 304 691	3 961 226
Sum avsetning for forpliktelser		1 304 691	3 961 226
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	185 890 827	196 711 031
Sum annen langsiktig gjeld		185 890 827	196 711 031
Sum langsiktig gjeld		187 195 518	200 672 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 587 995	4 201 686
Skyldige offentlige avgifter	10	3 185 056	2 948 034
Kortsiktig konserngjeld	10	0	350 000
Annen kortsiktig gjeld	10	3 376 838	4 270 540
Sum kortsiktig gjeld		11 149 889	11 770 260
Sum gjeld		198 345 408	212 442 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 278 930	363 050 809

Tabell 7.2 Balanse

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, UTKAST PR. 05.02.2014 for kommunale og fylkeskommunale foretak av 24. august 2006.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.
- Inntekt skal resultatføres når den er opptjent.
- Utgifter skal kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.
- Urealisert tap skal resultatføres.
- Ved sikring skal gevinst og tap resultatføres i samme periode
- Ved usikkerhet skal det brukes beste estimat, på bakgrunn av den informasjon som er tilgjengelig når

årsregnskapet avlegges. Ved endring av regnskapsestimater skal virkningen resultatføres i den perioden estimatet endres, med mindre resultatføringen kan utsettes i samsvar med god regnskapsskikk.

- Alle inntekter og kostnader resultatføres. Virkning av endring av regnskapsprinsipp og korrigerende av feil i tidligere årsregnskap skal føres direkte mot egenkapitalen.
- Andre unntak fra kongruensprinsippet skal gjøres når det er i samsvar med god regnskapsskikk.
- Årsregnskapet skal utarbeides etter ensartede prinsipper, som skal anvendes konsistent over tid.
- Årsregnskapet skal utarbeides under forutsetning om fortsatt drift så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet. Dersom det er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet, skal eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi ved avvikling.
- Registrering av regnskapsopplysninger og utarbeidelse av årsregnskap skal foretas i samsvar med god regnskapsskikk.

Selskapet har forsikrede pensjonsforpliktelser som er balanseført. Pensjonsordningen er ytelsesbasert. Frikjøpsordning for boliger bygget etter 1965. I 1965 ble det satt krav i plan- og bygningsloven om at det skal bygges p-plass på egen grunn. Kravet er 1 plass pr. 100 kv.meter. Den eneste måten å unngå kravet om egen p-plass, er å kjøpe seg fri. Pengene settes av til utvikling av parkeringsplasser i det offentlige rom. Bystyret fastsetter satser for frikjøp. Inntektene av frikjøp parkeringsplasser avsettes til bundet investeringsfond (her frikjøpsfond iht. reglene i plan- og bygningsloven).

Selskapet er ikke skattepliktig.

Note 1 Sammendratte poster

Spesifikasjon:	2014	2013
Salgsinntekter	72 827 854	70 158 792
Nærstående parter:		
Rogaland Parkering AS (Leieinntekter iht. Kontrakt)	1 538 492	1 109 004
	74 366 346	71 267 796
Annen driftsinntekt	951 853	393 181
Utleie av parkeringsplasser	5 715 446	5 605 958
Overføring fra Kommunen (Seniortiltak)	60 262	101 807
Rogaland Parkering AS	925 100	58 625
	7 652 661	6 159 571
Kjøp av varer og tjenester	21 100 237	23 190 225
Nærstående parter:		
Kjøp fra kommunen	220 714	189 255
Kjøp fra Kommunale Foretak	2 883 084	3 115 484
Revisjonshonorar	145 346	124 089
Regnskapshonorar	357 155	376 429
Overføring til kommunen (momskompensasjon)	498 739	518 898
Rogaland Parkering AS	608 836	350 000
	25 814 112	27 864 380

Tabell 7.3 Note 1 Sammendratte poster

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

Ansatte, godtgjørelser m.v.	2014	2013
Lønn	14 267 955	15 278 249
Arbeidsgiveravgift	2 152 584	2 524 497
Pensjonkostnader - Jfr. Note 8	713 899	2 160 882
Andre ytelser	717 880	664 802
Sum lønnskostnader	17 852 319	20 628 431
Antall årsverk pr 31.12.2014	33,4	36,4

Tabell 7.4 Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er i 2013 utbetalt kr 777 050 til daglig leder.

Honorar til styrets leder er utbetalt med kr 58 056.

Totalt er det utbetalt kr 161 380 i styrehonorar til selskapets styre.

Det er for 2014 kostnadsført kr 145 346 i revisjonshonorar.

Note 3 Driftsmidler

Driftsmidler	Maskiner inventar	Biler	Bygg	Anlegg under oppførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01	28 819 013	958 382	345 684 203	0	375 461 598
Årets tilgang	1 426 568	0	0	1 176 487	2 603 055
Årets avgang	881 633	0	0	0	881 633
Akkumulerte avskrivninger 31.12	18 486 092	492 640	50 956 929	0	69 935 661
Tomt St. Olav					2 600 000
Bokført verdi pr 31.12	10 877 856	465 742	294 727 274	1 176 487	309 847 359
Årets avskrivning	5 133 375	95 820	8 545 404		13 774 599
Årets avskrivning i %	10 % / 20 %	10 %	2,5 %		

Kjøp og salg av driftsmidler:	2014	2013
Tilgang	2 603 055	9 234 634
Avgang	881 633	0

Tilgang: Kostnader til parkeringsanlegg, maskiner og inventar til P-Hus.

Parkeringsanleggene er finansiert ved lån. Jfr. note 9

Tabell 7.5 Note 3 Driftsmidler

Note 4 Aksjer og andeler

Selskapet eier følgende aksjer:

Aksjer og andeler	Antall	Pålydende	Overkurs	Totalt
Rogaland Parkering AS	100	1 000	0	100 000
Egenkapitalinnskudd KLP				482 014
				582 014

Tabell 7.6 Note 4 Aksjer og andeler

Note 5 Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er gjort avsetninger for tap på krav med kr 1 500 000.

Det er ingen kundefordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapårets slutt.

Kundefordringer og andre fordringer	2014	2013
Selskapet har kundefordringer på:		
Fordringer gebyr/tilleggsavgift	1 857 550	2 062 032
Andre kundefordringer	854 349	709 516
Avsetning tap utestående fordringer	-1 500 000	-1 500 000
Fordring refusjon sykepenger	163 383	190 886
Foreløpig interim	0	-1 612
	1 375 282	1 460 822
Andre fordringer:		
Periodiserte inntekter - andre	1 377 182	1 316 891
Periodiserte inntekter - Rogaland Parkering AS	0	139 125
	1 377 182	1 456 016

Tabell 7.7 Note 5 Kundefordringer og andre fordringer

Det er i 2014 bokført kr 996 268 som tap på fordringer.

Balansført avsetning for tap på fordringer er på kr 1 500 000.

Note 6 Bundne midler

Pr. 31.12.2014 hadde selskapet bundne midler med kr 627 126 og bundne frikjøpfond er på kr 23 932 442.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2014 utgjorde kr 627 126.

Note 7 Egenkapital

Det er i 2014 avgitt kr 4 000 000 i utbytte til Stavanger Kommune. Jfr. Bystyresak 94 -14.

Egenkapital	Innskutt egenkapital	Bundne investeringsfond	Disposisjonsfond parkeringsformål	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.	8 792 401	23 932 442	74 387 688	43 495 761	150 608 292
Utbytte til Stavanger Kommune		0	-4 000 000	0	-4 000 000
Årets resultat		2 218 125	19 107 105	0	21 325 230
Egenkapital					
Pr. 31.12.	8 792 401	26 150 567	89 494 793	43 495 761	167 933 522

Tabell 7.8 Note 7 Egenkapital

Note 8 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter samtlige ansatte. Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap.

Beregningen for 2014 er oppdatert i tråd med veiledning gitt ut av Regnskapsstiftelsen 31. august 2014. Dette betyr at konsekvensene av nye uførepensjonsregler og levealderjustering for personer født i 1954 og senere er innarbeidet i beregningen. Begge endringene behandles som planendringer og gir som en engangseffekt et stort beløp til inntektsføring.

Som en del av den årlige pensjonsutgiften er det i år innbetalt reguleringspremie med kr 1 064 868 til KLP. Selskapet har hatt kr 762 191 i utgifter til AFP.

Andel egenkapitalinnskudd utgjør pr. 31.12.2014 kr 482 014.

Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Kollektiv pensjonsordning:

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 705 129
Rentekostnad av pensjonsforpliktelse	1 200 265
Avkastning på pensjonsmidler	-902 349
Adm.kostnader/rentegarantipremie	123 467
Netto pensjonskostnad	3 126 512
Resultatført actuarielt tap (gevinst) eks. arb.giv.avgift	328 982
Resultatført planendring	-2 447 306
	1 008 188
Opptjente pensjonsforpliktelser	39 730 587
Beregnet effekt av fremtidig lønnsregulering	0
Beregnet pensjonsforpliktelse	39 730 587
Pensjonsmidler (til markedsverdi/pensjonsfond)	24 932 536
Ikke resultatført estimatendring/ -avvik	-13 654 590
Pensjonsforpliktelser	1 143 461
Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelser	161 230
Pensjonsforpliktelser inkl. arbeidsgiveravgift	1 304 691

Økonomiske forutsetninger:	31.12.13	31.12.14
Diskonteringsrente	4,00 %	2,30 %
Forventet lønnsvekst	3,75 %	2,75 %
Forventet G-regulering	3,50 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	2,72 %	1,73 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,40 %	3,20 %

Forutsetninger som normalt benyttes innen forsikring er lagt inn som actuarmessige forutsetninger ved beregningen av selskapets pensjonsforpliktelse pr. 31.12.14

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Endring balanseførte pensjonsforpliktelser	-2 328 251
--	------------

Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Årets pensjonspremie	3 336 439
Netto pensjonskostnad (inkl. arbeidstakers andel)	1 008 188

Tabell 7.9 Note 8 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 315 082 for 2014.

Note 9 Langsiktig gjeld

Virksomheten har pr. 31.12.2014 gjeld på kr 185 890 827 til kredittinstitusjoner.

Lånegiver	Bruk av lån	Opptak i år	Opptak pålydende	Rentevilkår	Avdrag pr. år	Bokført verdi 2013	Bokført verdi 2014	Gjenv. løpetid
Kommunekreditt	P-HUS Tjensvoll	2004	5 423 900	flytende	301 328	3 163 940	2 862 612	9,5 år
Kommunekreditt	P-Anlegg Olav Kyrres gate	2007	48 750 000	rentebytteavtale	3 046 876	40 371 091	37 324 215	12,5 år
Kommunalbanken	Parketten	2009	94 000 000	flytende	3 760 000	77 080 000	73 320 000	19,0 år
Kommunalbanken	P-HUS Olav Kyrres gate	2009	5 600 000	flytende	224 000	4 592 000	4 368 000	19,5 år
Kommunalbanken	Siddis P-Hus	2009	87 200 000	flytende	3 488 000	71 504 000	68 016 000	19,5 år
Samlede lånegjeld						196 711 031	185 890 827	

Tabell 7.10 Note 9 Langsiktig gjeld

Stavanger Parkeringsselskap KF har i 2008 inngått en rentebytteavtale med hovedstol på kr 60 000 000 og en løpetid på 20 år. Beløpet ble endret i 2011 til kr 48 750 000.

Note 10 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld	2014	2013
Leverandørgjeld		
Private	4 000 835	3 702 947
Herav gjeld til nærstående parter	587 160	498 739
	4 587 995	4 201 686
Skyldige offentlige avgifter		
Skyldig forskuddstrekk	627 127	688 824
Påleggstrekk	0	3 193
Skyldig arbeidsgiveravgift	564 248	511 629
Skattedirektøren - merverdiavgift 6. Termin	1 993 681	1 744 388
	3 185 056	2 948 034
Annen kortsiktig gjeld		
Depositum	34 300	34 300
Avsatte feriepenger	1 768 385	1 809 433
Skyldig arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	249 342	255 130
Periodiserte kostnader/forsk.bet.inntekter andre	595 905	1 967 274
Periodiserte kostnader/forsk.bet.inntekter nærstående parter	0	204 403
Forskuddsbetalte inntekter (Sonekort)	728 906	0
	3 376 838	4 270 540
Herav kortsiktig gjeld til Rogaland Parkering AS	0	350 000

Tabell 7.11 Note 10 Kortsiktig gjeld

Revisors beretning



Til Stavanger bystyre

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Stavanger Parkeringsselskap KF, som viser et overskudd på kr 21 325 230.

Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Stavanger Parkeringsselskap KF per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Cicel T. Aarrestad

Cicel T. Aarrestad

Revisjonsdirektør/statsautorisert revisor

7.2 Sølvberget

Årsberetning 2014

Innledning – et år med suksess

I 2014 ble Sølvberget gjenstand for svært mye positiv oppmerksomhet. Ny 1. etasje med utvidede tilbud, lange åpningstider, ny restaurant, kreativ formidling og et omfattende arrangementstilbud førte i sum til at flere medier omtalte det hele som en gjenfødelse. «*Det er blitt et åpnere og vennligere hus etter at biblioteket har fått et nytt trappeløp og flyttet flere tjenester og tilbud ned til første etasje. I stedet for å komme inn i et inngangsparti som først og fremst ledet gjestene rett gjennom huset og til Breitorget, byr Kulturhuset etter ombyggingen inn på besøk,*» skrev Rogalands Avis på lederplass etter nyåpningen.

Resultatene og mottakelsen gir inspirasjon til videre utviklingsarbeid. Listen er lagt høyt, noe som krever mye av alle ansatte.

1. Virksomheten – Stavangers største møteplass

Sølvbergets visjon:

Sølvberget skal være den beste formidleren av kunnskap for alle og landets fremste arena for kreativitet. Gjennom opplysning og opplevelser skal trofaste gjester beholdes og nye mennesker begeistres. Byens største møteplass skal dyrke romslighet og refleksjon.

Sølvbergets kunnskap og kompetanse skal ikke vokse i takt med byens og regionens befolkning – vi skal ligge foran. Vi skal formidle de gode historiene og være en trygg veiviser i en informasjonsjungel som stadig vokser seg tettere.

Visjonen gjennomsyrrer arbeidet som foregår ved kulturhuset, og anses som godt innarbeidet hos de ansatte.

Sølvbergets virksomhet består av drift av bibliotek, aktiv litteratur- og musikkformidling, programvirksomhet, internasjonalt kulturnettverk, nettsider, sosiale medier og Kapittel-festivalen. Hovedaktiviteten er i Sølvberget og i tillegg drives flere bydelsrettede tjenester, blant annet skolebiblioteksentralen og Madla bibliotek. Sølvberget driver også bibliotek for innsatte ved Stavanger fengsel. Det nasjonale nord-sør-kompetansebiblioteket ligger også på Sølvberget.

Ny biblioteklov ble vedtatt av Stortinget i juli 2013. Lovendringen la vekt på at folkebibliotekene skal ha en utvidet rolle som infrastruktur for demokratiet. I 2014 oppfylte Sølvbergets bibliotekdrift de nye kravene gjennom aktiv formidling og med å være en av fylkets mest omtalte debattarenaer. De høye besøkstallene viser også at biblioteket har blitt svært viktig som møteplass.

Sølvberget har gjennom året gjort et viktig arbeid for å nyttiggjøre seg av ny organisasjonsmodell med organisering tre fagsøyler og fagstab. Mye myndighet og gjennomføringsansvar er delegert til tverrfaglige

team.

2. Økonomi – full drift med utvidede åpningstider

Regnskapet er gjort opp i balanse. Et overskudd på kr 114 375 er overført til foretakets disposisjonsfond.

I løpet av året har Sølvbergets ledelse varslet et forventet underskudd på grunn av finanskostnader som ikke er fullt kompensert. Når det likevel er et positivt driftsresultat, skyldes dette i hovedsak følgende: De høye energiutgiftene i 2013 viste seg å være en faktureringsfeil fra strømleverandørens side. Sølvberget fikk refundert ca. 1,5 millioner kroner i 2014, som ble fordelt forholdsmessig mellom Sølvberget KF og SF-kino. Sølvberget sin andel var ca. kr 1 millioner.

2014 var det første året med utvidede åpningstider i første etasje i Sølvberget, samt utvidede åpningstider og ubetjent bibliotek på Madla. Regnskapet for 2014 er fortsatt preget av store investeringsutgifter, samt omfordeling av driftskostnader som en konsekvens av at Sølvberget åpnet sin nye første etasje for publikum.

Investeringer

Investeringene i forbindelse med «Nye Sølvberget» fase 1 ble ferdigstilt i 2014, og i januar åpnet nytt bibliotek i 1. etasje. Mesteparten av investeringene ble regnskapsført i 2013. Det ble ikke tatt opp nye lån i 2014 og det gjenstår fortsatt ubrukte lånemidler fra 2013. Det vil bli utarbeidet eget byggeregnskap for Nye Sølvberget, fase 1 i løpet av våren 2015.

Arbeidet med fase 2 av «Nye Sølvberget» (2.-4. etasje) tar lenger tid enn planlagt, men følger ellers oppsatt plan. Investeringene finansieres hovedsakelig gjennom låneopptak. I tillegg går avdrag fra lån til Renaa inn for å styrke investeringsmidlene, og 2014 er det første året for full momsrefusjon av investeringskostnadene.

Driftsinntekter

Driftsinntektene er kr 2,3 millioner høyere enn budsjettet. Det skyldes i hovedsak at «overføringer med krav uten motytelse» er på kr 73,9 millioner mot budsjettet kr 71,6 millioner. Årsaken er at Stavanger kommune i sine budsjettjusteringer gjorde lånemidlene til Renaa om til driftsmidler.

Driftsutgifter

Utgiftene til lønn har økt i forhold til 2013, fra kr 30,6 millioner pluss sosiale utgifter til

kr 34,7 millioner. Økningen er i samsvar med budsjettet og skyldes delvis utvidelse av åpningstidene, men også kostnader til ferdigstilling av magasin og utvidet ramme i forbindelse med lønnsforhandlingene.

Kostnadene knyttet til arrangementer og markedsføring har økt etter at ombyggingen er ferdigstilt. Aktivitetene har blomstret i 2014 i nye lokaler. Husleieavtalen med Stavanger kommune er ennå ikke reforhandlet som følge av kinoombyggingen.

I 2014 var det en betydelig økning av kostnadene til pensjonspremien. Siden kostnadene og premieavvikene knyttet til pensjon svinger fra år til år, bør det vurderes å avsette midler i «de gode årene» og slik unngå negative påvirkningene av pensjonskostnader for drift.

Finanskostnadene i 2014 påløp seg kr 2,7 millioner mot budsjetterte kr 2,1 millioner. Fra 2015 er finanskostnadene for eksisterende lån kompensert fra Stavanger kommune. Men finanskostnadene vil øke i årene framover, og det er ikke avklart om også disse vil bli kompensert.

Kulturbanken

På grunn av usikkerheten om Kulturbankens framtid og faktiske kostnader til drift, har Sølvberget vært forsiktig med å belaste oppsatt driftsbudsjett. Dette fører til et positiv resultat på nesten 0,6 millioner i

2014.

Litteraturhus og Kiellandsenter

Prosjektlederstillingen ble ikke fornyet da avtalen gikk ut, og det ble i stedet arbeidet med å få til et forprosjekt for rehabilitering av Kulturbanken og innpassing av Litteraturhus og Kiellandsenter i bygningen. Våren 2015 fremmes ny sak til politisk behandling, siden bystyret har vedtatt å selge bygningen.

Disposisjonsfond

Overskuddet fra 2013 på kr 2 570 445 ble avsatt til disposisjonsfondet. Styret vedtok senere å disponere kr 288 045 til drift og kr 578 636 til investeringer. Resterende midler i disposisjonsfondet er avsetninger fra tidligere års overskudd og øremerkede midler som er overført til 2015.

Det er gjennomført konkurranser for følgende innkjøp: Valg av ny renholdsleverandør, selvbetjening/RFID på Madla, RFID på Sølvberget, rådgivende arkitekt for interiørdesign kontorfellesskap.

3. Ansatte – kvalitet og stolthet

Resultatmål:

- Økt trivsel og stolthet over arbeidsplassen
- Jobbe smartere og unngå dobbeltarbeid

Åpningen av 1. etasje har preget arbeidet ved Sølvberget i 2014. Sølvberget har fått mye oppmerksomhet og besøket har skutt i været. De ansatte er stolte over å arbeide på et bibliotek som tør å gå foran, som er nyskapende og som er et hus som kjemper for yringsfrihet. De ansatte har strukket seg langt og vært fleksible i forhold til alle endringene omorganisering og nyåpning har ført med seg.

2014 har vært et år der vi de ansatte har blitt kjent med den nye organisasjonsmodellen.

Omorganiseringen og arbeidet med Nye Sølvberget fører med seg ombygging, omstrukturering og endring av arbeidsplasser og arbeidsoppgaver. Mange av arbeidsoppgavene utføres mer effektivt i den nye organisasjonsmodellen, men den nye organiseringen får ikke vist sitt fulle potensiale før den fysiske ombyggingen av 2.- 4. etasje er på plass.

Mange ansatte har i 2014 vært engasjert i forskjellige arbeidsgrupper som har arbeidet med utviklingen av Nye Sølvberget 2. – 4. etasje. Det er viktig for den videre prosessen at arbeidet forankres godt i organisasjonen.

Sølvberget hadde 72 fast ansatte i 2014, fordelt på 58,41 årsverk, og 2,5 årsverk knyttet til prosjektstillinger ved utgangen av 2014. 34,72 prosent av arbeidstakerne var menn og 65,28 prosent kvinner. Det var 25 prosent menn i ledende stillinger. Det arbeides aktivt med å rekruttere flere mannlige arbeidstakere og flere arbeidstakere med minoritetsbakgrunn. Dette blir vektlagt når det kalles inn til intervju. Det ble i 2014 ansatt 3,5 nye medarbeidere i faste stillinger, mens tre sluttet.

Sølvberget hadde et sykefravær på 3,6 % i 2014 (5,8 % i 2013). Nedgangen i sykefraværet var forventet, da 2014 har vært et roligere år uten fysiske ombygginger og omorganisering. Sølvbergets IA-mål er en sykefraværspersent på under 5,6 %. Sykefraværet på Sølvberget er lavt sammenlignet med resten av Stavanger kommune.

Det ble gjennomført medarbeiderundersøkelse i februar 2014. Resultatene fra medarbeiderundersøkelsen ble grunnlag for tiltak som ble innarbeidet i HMS-planen for 2014 og ROS-analysen. Hovedområdene som ble fokusert på i 2014 var:

Hvis konflikter oppstår, blir de håndtert på en god måte.

Hvordan kan vi legge til rette for gode beslutningsprosesser nedover i organisasjonen?

Jeg kan i stor grad påvirke hvordan jeg skal utføre mine arbeidsoppgaver.

I januar ble det ansatt en egen rådgiver på HMS- og drift. Det har blitt gjennomført en omfattende ROS-analyse, der tidligere ROS-analyser har blitt gjennomgått og oppdatert. Det ble arbeidet med forbedring av internkontrollsystemet og oppdatering av rutiner innen brannvern og HMS.

Som en del av HMS-arbeidet for å fremme et godt arbeidsmiljø ble det gjennomført en rekke sosiale tiltak i 2014. Her er noen eksempler: Sommerfest, julebord, familiedag i Trollskogen, ukentlig HMS-trening og intern Facebook-gruppe som brukes til kulturbygging og kunnskapsdeling. Alle ansatte har fått tilbud om mindfulnesskurs, og obligatorisk førstehjelpskurs er blitt gjennomført med interne krefter.

Sølvberget skrev i 2014 under en ny IA-avtale med NAV, med egne mål for Sølvbergets IA-arbeid. Sølvberget fikk i 2014 tilgang til det nye lønns- og personalsystemet LØP og innførte et planleggingsverktøy for bemanning, Planday.

Den vedtatte etiske standarden for Stavanger kommune gjelder også for Sølvberget. Det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området i 2014. Det er ikke avholdt kontaktmøte mellom kommunalutvalget og foretakene.

4. Brukerne – økt besøk og digital vekst

Resultatmål:

- Øke besøket med 10 %
- Øke gjennomsnittsbesøket pr arrangement med 10 %
- Sølvberget skal være en god integreringsarena
- Økt bruk av digitale tjenester

Sølvberget er et senter som hver dag imøtekommer innbyggernes daglige ønsker og behov. Et hus der venner møtes over en kopp kaffe. Et sted der bokskatter og filmerperler finner nye lesere. Et hus der studenter får ro og inspirasjon. Et hus som gir rom og armslag til ytringsfrihet og viktige stemmer.

Besøk og utlån

Samlet besøk på Stavanger bibliotek økte med 54 % siste året. Dette skyldes i stor grad at publikum har tatt i bruk den nye 1. etasjen på en måte som overgår alle forventninger. Sølvberget har her skapt en attraktiv møteplass og et byrom som er viktig for Stavanger sentrum og for videre utvikling av Sølvberget. Samtidig fortsetter publikum å bruke tilbudene i de andre etasjene og på Madla bibliotek.

Samlet utlån for biblioteket var 685 282. Dette var en økning på 2 % fra året før. 12 % av utlånet gjøres i den nye førsteetasjen. Utlånet av e-bøker var i overkant av 20 000, en økning på 305 % fra året før. Dette tilsvarer likevel bare 3 % av det totale utlånet. Madla bibliotek hadde 1 % økning i utlånet. Utlån av bøker gikk gjennomgående noe opp (mest på barn med 5 %), mens utlån av musikk gikk ned med 24 %. Utlån av film var nokså stabilt.

Sølvbergets magasin har vært utilgjengelig for publikum under ombyggingen. Samlingen ble reorganisert og flyttet tilbake i 2014. Dette har vært et omfattende arbeid, men resultatet er blitt bra både for publikum og ansatte.

Arrangementer

Det ble gjennomført 480 arrangement og 215 klassebesøk/brukerorienteringer i Sølvbergets regi i 2014

(334 og 231 i 2013). 176 av arrangementene var for barn, og gjennomsnittsbesøk pr arrangement var 65 (64 i 2013). Det samlede besøket på Sølvbergets arrangementer var 40 416, noe som er en dobling fra 2013. Arrangementene på Kapittel 14 er ikke med i disse tallene. Festivalen hadde 152 arrangement og et totalt besøk på 11 400.

Høsten 2014 startet Sølvberget samarbeid med Røde Kors ukentlig språkkafé. Dette er et tilbud til folk med ikke-norsk-etnisk bakgrunn som ønsker å øve seg på å snakke norsk.. Antallet cinematekvisninger og samarbeidsarrangement med eksterne partnere økte, bl.a. var Sølvberget var en av hovedsamarbeidspartnerne i Stavanger Impact Week. Dette er viktige årsaker til at antall arrangementer økte med rundt en tredjedel fra 2013.

Det ble gjennomført flere arrangementer, og prøvd ut nye arrangementstyper, f.eks. ulike verksteder. Gjennomsnittsbesøket pr arrangement økte 1,5 %, som er under målsettingen. Det er likevel grunn til å være fornøyd med dette, da en del av de nye arrangementene har vært beregnet på små grupper. Det betyr at gjennomsnittsbesøket har vært høyt på de faste seriene og kveldsarrangementene.

Internasjonalt kulturnettverk er en viktig bidragsyter med 44 arrangement og 9 950 besøkende. De viktigste arrangementene var Kulturkafeene på lørdager, møteserien Global morgen, Barnas verdensdag og Frivillighetstorget.

Tilbudet til barn er viktig, og Barne- og ungdomsbiblioteket har mange aktiviteter. Teamet sørget for å sette barnelitteratur på regional dagsorden gjennom leselystkonkurransen «Årets bok» og prosjektet «Grunnloven i gave» som var støttet både av SR-bank og Ordføreren.

Litteraturfestivalen Kapittel ble etablert av Sølvberget i 1995, og festivalen har hatt sterk utvikling de seneste årene. 2014 var nok et godt år for festivalen. Festivalens etablerte stilling i regionen og nasjonalt ble ytterligere befestet. Med temaet "olje" klarte festivalen å sette dagsorden i tiden rundt avviklingen og var utgangspunktet for en interessant diskusjon om litteraturens rolle i møte med harde verdier som økonomi og vekst. Det ble også klart at vi har nådd et svært akseptabelt nivå på kvaliteten på den fysiske organiseringen. Tilbakemeldinger fra publikum og deltakere har vært overveiende positive. I sum forblir Kapittel en verdifull del av Sølvbergets drift.

Hele Rogaland leser er et leseprosjekt som hadde sitt utspring fra Sølvberget. Sølvberget leder styringsgruppen for prosjektet. For å hedre 70-års jubiléet til Kjartan Fløgstad, ble hans bok Grand Manila valgt som den boken hele Rogaland skulle lese i 2014. Hele Rogaland leser arrangementet under Kapittel satte besøksrekord på Bokpraten med 250 publikummere.

Den digitale satsingen ga gode resultater også i 2014. Sølvberget er anerkjent som et av landets beste bibliotek innen digital formidling og markedsføring, og stadig flere ansatte tar del i den digitale utviklingen.

Madla bibliotek etablerte i mai tilbud om meråpent bibliotek. Ved å benytte lånekortet som nøkkel har publikum nå tilgang til filialen sju dager i uka fra kl. 6 om morgenen til kl.22 om kvelden. Tilbudet er også tilgjengelig i helgene, men i mindre omfang.

Sølvbergets arbeid med sosiale medier viser godt igjen, blant annet gjennom skjermvisninger i den nye førsteetasjen. Satsning på sosiale medier gir økt oppmerksomhet, større synlighet og mer intern stolthet. 2014 ble et nytt rekordår for Sølvbergets nettsider.

5. Arbeidsprosessene – på vei mot superbiblioteket

Resultatmål:

- Arbeide langsiktig og strategisk for å utvikle Sølvberget som attraksjon og møteplass

- Styrke Sølvsbergets omdømme
- Få på plass viktige avklaringer som gjelder Litteraturhus og Kiellandsenter i Kulturbanken

Sølvsberget gir et unikt tilbud til innbyggerne i forhold til å forvalte vår felles hukommelse, bygge kunnskap, tilby opplevelser og møteplasser for alle grupper i samfunnet. Bibliotekloven er en bærebjelke i det norske samfunn og Sølvsberget er en stolt bærer av samfunnsoppdraget. Kulturhusets ansatte skal også være forberedt på å dekke de behovene som kommer til å dukke opp i framtiden.

Utviklingsprosjektet «Nye Sølvsberget» er verktøyet som sikrer at kulturhuset kan fortsette å være en attraktiv møteplass i sentrum, og at bibliotekets samfunnsoppdrag oppfylles.

Den nye, ombygde 1. etasjen ble åpnet av ordfører Christine Sagen Helgø 11. januar 2014, og mottakelsen fra publikum var overveldende. På åpningsdagen inviterte Sølvsberget til fest med program fra morgen til kveld. Totalt 13.000 besøkte Sølvsberget denne dagen, og 1773 av disse deltok på et av de ti ulike arrangementene.

Målet var å skape en attraktiv møteplass for byens befolkning, og samtidig tilby smakebiter fra bibliotekets samlinger, digitale tjenester, varierte sitteplasser, utstillinger og arrangement. Et viktig supplement til tilbudet er kaféen Renaa Xpress. Bruken av første etasje så langt, og responsen både fra publikum og fra ulike fagmiljø og politikere viser at Sølvsberget har lykket med dette. En viktig suksessfaktor er åpningstidene: Første etasje er åpen fra 08.00 om morgenen til 21.00 om kvelden. I helgene åpnes det noe seinere, men fortsatt er det åpent til 21.00.

Som en følge av åpningen, har Sølvsberget hatt besøk av 29 delegasjoner og grupper som vil ha orientering om arbeidet med planleggingen av første etasje. Mange er kollegaer fra bibliotek- og kultursektoren, men både stortingspresidenten, kulturministeren og Stortingets kulturkomité har vært her.

Som en følge av åpningen, har Sølvsberget hatt besøk av 39 delegasjoner og grupper fra hele landet som fikk orientering om arbeidet med planleggingen av første etasje. Både stortingspresidenten, kulturministeren og Stortingets kulturkomité har vært her.

Som en del av utviklingen av Sølvsberget, ble det søkt om eksterne midler til ulike prosjekt. Med midler fra FAD er det startet en «dingseklubb» (nettbrett og laptop) 2 timer en fast dag i uken.

Med treårig støtte fra Bufdir ble prosjektet «Ung i Sentrum» etablert høsten 2014. Målet er å skape en møteplass for ungdom med tilbud om diverse verksteder, og vektlegge sosiale aktiviteter for å utvikle den multikulturelle møteplassen.

Sølvsberget fikk midler fra Norsk kulturråd til stipend til aspirant med flerkulturell bakgrunn i ett år, og støtte fra Helsedirektoratet til aktiviteter for unge seniorer høsten 2014.

Utviklingsprosjektet «Nye Sølvsberget» omfatter også fornying av kulturhusets 2. – 4. etasje, og det er satt av investeringsmidler til dette. Etter ferdigstilling av første etasje, startet prosessen med å konkretisere mål, innhold og delprosjekter i det videre arbeid. En rekke interne arbeidsgrupper har vært involvert i dette arbeidet. Arbeidet med konkretisering og ferdigstilling fortsetter i 2015. Det har vært arbeidet med planene for nytt galleri i 2014, men bygging av gallerirommet og åpning av første utstilling skjer i 2015.

Stavanger formannskap behandlet februar 2014 sak om litteraturhus og Kiellandsenter. Det ble vedtatt at det arbeides videre med en driftsmodell med et litteraturhus som også skal være et Kiellandsenter, med organisatorisk tilknytning til Sølvsberget. Videre ble det vedtatt å sette i gang et forprosjekt for rehabilitering av Kulturbanken, der bl.a. Kiellandsenter og litteraturhus innplasseres. Dette vedtaket var en viktig milepæl i arbeidet med å etablere litteraturhus og Kiellandsenter i Stavanger.

Siden vedtaket ble fattet, har Sølvberget og Stavanger kommune hatt dialog om forprosjektet for rehabilitering av Kulturbanken. Det ble bestemt å starte med en tilstandsvurdering som et første skritt på dette arbeidet. Arbeidet med utvikling av innholdet ble satt på vent, da dette er avhengig av både omfattende rehabilitering av bygningen og en konstruktiv dialog med vernemyndigheter i forbindelse med behandlingen av Handlings- og økonomiplanen for 2015-2018 vedtok bystyret i desember 2014 at Kulturbanken skal selges. Som en konsekvens av dette fremmes ny sak til politisk behandling våren 2015.

6. 2015 – Tradisjon og fornyelse

Alfred Hauge testamenterte i sin tid arkivet sitt til Stavanger bibliotek. Når det markeres 100-års jubileum for forfatteren i 2015, betyr det at Sølvberget er sterkt involvert. Det samme vil gjelde Obstfelderjubiléet i 2016.

Den store utfordringen i 2015 og 2016 blir å videreføre suksessen fra 1. etasje til de andre etasjene, og skape framtidens bibliotek og kulturhus til nytte og glede for byens befolkning i mange år framover.

Styret retter en stor takk til Sølvberget KFs medarbeidere som har lagt ned et imponerende arbeid i 2014. Det er kulturhusets ansatte som sørger for at Sølvberget lever opp til sin målsetting om å være hele byens dagligstue.

Styret vil også takke alle samarbeidspartnere for et rikholdig og engasjerende 2014.

Den største takken fortjener imidlertid Sølvbergets trofaste, nysgjerrige og ivrige publikum.

Stavanger 09.03.2015


Hilde Karlsen, styreleder


Per A. Thorbjørnsen

Gulale Samiei


Eirik Faret Sakariassen


Sigrun H. Grøtteland

Marit Egaas, daglig leder

Sett: 

Statistikkvedlegg

Besøk

Besøk	2013	2014	% utv.
Besøk Sølvsberget			
Stavanger bibliotek, hovedbibliotek	740 569	1 202 980	62 %
SF-kino Stavanger	462 040	436 803	-5 %
Samlet besøk kulturhuset	1 202 609	1 639 783	36 %
Besøk kulturhuset pr. innb.*	9,2	12,4	35 %
Besøk kulturhuset pr. dag**	3 436	4 685	36 %
Stavanger fengsel	4 135	5 584	35 %
Madla bibliotek	125 749	128 745	2 %
Samlet besøk Stavanger bibliotek	870 453	1 337 309	54 %

Tabell 7.12 Besøk

Utlån

Utlån	2013	2014	% utv.
Utlån Stavanger bibliotek			
Samlet utlån	672 667	685 282	2 %
hvorav e-bøker	5 114	20 698	305 %
Utlån pr. innb. *	5,1	5,2	2 %
Utlån pr. dag	1 907	1 958	3 %

Tabell 7.13 Utlån

Nettjenester

Nettjenester	2013	2014	% utv.
Besøk på Sølvsbergets nettsider	360 465	426 127	18 %
Besøk på Nord-Sør biblioteket	72 106	102 579	42 %
Fornyning av lån på nett	81 %	83 %	2 %
Reservering av bøker på nett	51 %	49 %	-4 %
Facebook (inkl. alle sider) - følgere	5 024	7 495	49 %
Instagram - følgere	72	693	863 %
Twitter (inkl. alle kontoer) - følgere	2 970	3 768	27 %

Tabell 7.14 Netttjenester

*Folkemengden per 1. oktober 2014 var 131 982

Arrangement (eksklusiv kapittel)

Arrangement (eksklusiv Kapittel)	Totalt	Av dette for barn	Antall frammøtte
Klassebesøk	202	176	5 502
Brukerorienteringer	39		664
Arrangementer	480	147	40 413
Sum	721	323	46 582
Gjennomsnittsbesøk pr arrangement	65 (64 i 2013)		

Tabell 7.15 Arrangement (eksklusiv kapittel)

Årsoppgjør

Driftsregnskap 2014

Driftsregnskap 2014	NOTER	R-2014	B-2014	R-2013
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	2	3 154 128	3 221 000	2 877 344
Overføringer med krav til motytelse	3	6 072 467	5 988 000	9 458 054
Overføringer uten krav til motytelse	4	73 898 853	71 629 000	65 918 738
Sum driftsinntekter		83 125 449	80 838 000	78 254 136
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	5,9	34 754 874	34 601 000	30 682 938
Sosiale utgifter	5,9	9 214 644	9 388 000	7 782 499
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod.	6	20 908 765	23 623 000	21 627 085
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj. produksjon	7	7 360 540	7 037 000	7 803 433
Overføringer	8	5 327 011	3 306 000	6 536 779
Avskrivninger	10	978 965	963 000	938 461
Sum driftsutgifter		78 544 799	78 918 000	75 371 195
Brutto driftsresultat		4 580 650	1 920 000	2 882 940
Finansposter				
Renteinntekter og utbytte		568 286	300 000	606 259
Andre finansinntekter		15 165	0	23 886
Sum eksterne finansinntekter		583 452	300 000	630 145
Renteutgifter og låneomkostninger		481 222	344 000	298 681
Andre finansutgifter		8 724	0	25 829
Avdrag på lån	10	2 720 000	1 770 000	1 540 000
Sum eksterne finansutgifter		3 209 946	2 114 000	1 864 510
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		-2 626 494	-1 814 000	-1 234 365
Motpost avskrivninger	10	978 965	963 000	938 461
Netto driftsresultat		2 933 121	1 069 000	2 587 037

Driftsregnskap 2014	NOTER	R-2014	B-2014	R-2013
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbr	19	2 570 445	2 570 445	1 665 941
Bruk av disposisjonsfond	17	288 045	0	77 896
Bruk av bundne fond		2 756 901	2 118 717	6 438 622
Sum bruk av avsetninger		5 615 392	4 689 162	8 182 459
Overført til investeringsregnskapet		2 733 791	2 600 000	1 224 932
Avsetninger til disposisjonfond	17	2 570 445	2 570 445	1 665 941
Avsetninger til bundne fond		3 129 902	587 717	5 308 178
Sum avsetninger		8 434 138	5 758 162	8 199 051
Regnskapsmessig mer- /mindreforbruk	19	114 375	0	2 570 445

Tabell 7.16 Driftsregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014	NOTER	R-2014	B-2014	R-2013
Investeringer				
Lønnskostnader	5,9,10	764 423	0	999 333
Sosiale utgifter	5,9,10	191 407	0	147 877
Investeringer i varige driftsmidler	10	-42 366	2 754 676	12 185 066
Fordelte utgifter		0	0	-360 000
Utlån	11	3 500 000	3 500 000	0
KLP egenkapitalinnskudd		140 978	0	122 076
Årets finansieringsbehov		4 554 442	6 254 676	13 094 352
Finansiering				
Mottatte avdrag	11	350 000	350 000	0
Kompensasjon for merverdiavgift		489 847	0	0
Bruk av lån fra Stavanger kommune	20	402 169	2 726 040	11 019 420
Sum ekstern finansiering		1 242 016	3 076 040	11 019 420
Bruk av disposisjonsfond	17	578 636	578 636	850 000
Overføring fra driftsregnskapet		2 733 791	2 600 000	1 224 932
Sum finansiering		4 554 442	6 254 676	13 094 352

Tabell 7.17 Investeringsregnskap 2014

Balanse

BALANSE	NOTER	31.12.14	31.12.13
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	10	12 635 129	12 307 156
Utstyr, maskiner og transportmidler	10	5 416 642	4 663 037
Utlån	11	3 150 000	0
Langsiktig fordringer egenkapital kommunen		5 000 000	5 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	1 310 679	1 169 701
Pensjonsmidler	9	56 380 698	48 478 339
Sum anleggsmidler		83 893 149	71 618 233
Omløpsmidler			
Kundefordringer	12	7 771 089	6 498 918
Andre kortsiktige fordringer	13	3 975 007	2 780 199
Premieavvik	9	6 334 305	4 000 487
Kasse og bankinnskudd	14	13 905 310	22 933 734
Sum omløpsmidler	20	31 985 711	36 213 339
Sum eiendeler		115 878 860	107 831 572
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	17	2 939 208	1 235 443
Bundne driftsfond	18	7 968 674	7 595 674
Regnskapsmessig merforbruk	19	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	19	114 375	2 570 445
Kapitalkonto	21	-791 774	-7 104 569
Sum egenkapital		10 230 483	4 296 993
Langsiktig gjeld			
Stavanger kommune	10	20 025 000	22 745 000
Pensjonsforpliktelser	9	69 566 630	61 333 340

BALANSE	NOTER	31.12.14	31.12.13
Aga av netto pensjonsforpliktelser	9	1 859 216	1 812 555
Sum langsiktig gjeld		91 450 846	85 890 895
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	3 278 189	8 061 745
Annen kortsiktig gjeld	15	10 919 342	9 581 939
Sum kortsiktig gjeld		14 197 531	17 643 684
Sum egenkapital og gjeld		115 878 860	107 831 572
Memoria - Ubrukte lånemidler		6 765 923	7 168 092

Tabell 7.18 Balanse

09.03.15
Stavanger

Hilde Karlsen
Hilde Karlsen
styreleder

Per A. Thorbjørnsen
Per A. Thorbjørnsen
nestleder

Sigrun H. Grøtteland
Sigrun H. Grøtteland
styremedlem

Marit Egaas
Marit Egaas
daglig leder

Gulale Samiei
Gulale Samiei
styremedlem

Eirik F. Sakariassen
Eirik F. Sakariassen
styremedlem

Seit: Volney Wess

Noter

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

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

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr forskriftens §7:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.

- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vekommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.
- Eventuelle hendelser etter regnskapsårets utgang blir tatt hensyn til.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Antall årsverk	R-2014	R-2013	R-2012
Gjennomsnittlig antall årsverk:	67	64	61

Tabell 7.19 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Daglig leder har i år mottatt lønn på til sammen kr 829 659. Arbeidsgivers andel til pensjonspremie utgjør kr 76 087. Samlet styregodtgjørelse er kr 179 543. Herav kr 109 392 til styreleder.

Det er for 2014 kostnadsført kr 107 800 i revisjonshonorar.

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

Note 2 Spesifikasjon av andre salgs- og leieinntekter

Spesifikasjon av andre salgs- og leieinntekter	R-2014	R-2013
Avgiftsfritt salg av tjenester	2 310	9 938
Diverse avgiftsfrie inntekter	1 014 564	1 172 452
Husleieinntekter avgiftspliktig	1 307 341	1 101 010
Andre leieinntekter	580 419	472 700
Avgiftspliktige inntekter	249 493	121 244
	3 154 128	2 877 344

Tabell 7.20 Spesifikasjon av andre salgs- og leieinntekter

Note 3 Overføring med krav til motytelse

Overføring med krav til motytelse	R-2014	R-2013
Momskompensasjon	2 457 830	3 117 414
Momskompensasjon (investering)	0	1 378 580
Refusjon syke og svangerskap	964 040	1 340 284
Refusjon tilretteleggingstilskudd fra NAV	103 435	469 844
Refusjon fra fylkeskommunen	1 080 158	1 496 504
Erstatning tapte dokumenter	424 309	368 936
Refusjon andre	395 239	430 326
Refusjon fra kino	647 457	856 167
	6 072 467	9 458 054

Tabell 7.21 Overføring med krav til motytelse

Note 4 Overføringer uten krav til motytelse

Overføringer uten krav til motytelse	R-2014	R-2013
Spesifikasjon av overføringer mellom Sølvberget og Stavanger kommune / andre foretak		
Overføring fra Stavanger kommune	65 468 987	58 727 771
Tilskudd fra andre kommuner	0	94 000
	65 468 987	58 821 771
<i>Inkludert i overføringer fra Stavanger Kommune er kr 2 341 289 øremerkede tilskudd.</i>		
Spesifikasjon overføringer fra andre		
Tilskudd fra statlige organisasjoner	3 852 000	3 857 400
Overføring fra fylkeskommunen	66 000	50 000
Tilskudd fra andre	4 511 867	3 189 567
	8 429 867	7 096 967
Sum overføringer uten krav til motytelse	73 898 853	65 918 738

Tabell 7.22 Overføringer uten krav til motytelse

Note 5 Spesifikasjon av lønnsutgifter

Spesifikasjon av lønnsutgifter	R-2014	R-2013
Lønn ansatte	34 084 920	30 180 937
Lønn ansatte (investering)	764 423	999 333
Lønn andre	669 954	502 001
Sum lønnsutgifter	35 519 297	31 682 271
Arbeidsgiveravgift	5 310 256	4 678 402
Arbeidsgiveravgift (investering)	118 713	97 247
Gruppeliv og ulykkefor. med motkonto	-61 488	-56 001
Pensjonskostnader	3 965 876	3 160 098
Pensjonskostnader (investering)	72 694	50 630
Sum sosiale utgifter	9 406 051	7 930 376
Sum lønn inklusiv sosiale utgifter	44 925 348	39 612 647
Herav:		
Driftsregnskap		
Lønnsutgifter	34 754 874	30 682 938
Sosiale utgifter	9 214 644	7 782 499
Investeringsregnskap		
Lønnsutgifter	764 423	999 333
Sosiale utgifter	191 407	147 877

Tabell 7.23 Spesifikasjon av lønnsutgifter

Note 6 Spesifikasjon av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

Spesifikasjon av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon	R-2014	R-2013
Kontorkostnader	2 231 877	2 129 954
Annonser/reklame/representasjon	2 261 925	1 634 201
Kurs/reiser	734 618	812 350
Div.transport	1 422 291	1 170 522
Energi	856 431	2 586 988
Forsikring	100 300	91 634
Husleie/avgifter	1 414 020	1 074 615
Møbler/inventar/utstyr	726 345	684 153
Bøker/media	3 634 338	3 945 610
Vedlikehold/service	1 628 712	1 556 590
Renhold/vakttjenester	3 105 270	3 185 513
Arrangementsrelaterte honorarer	1 135 531	695 775
Konsulenttjenester	1 096 539	2 056 706
Regnskapshonorar	560 567	541 938
	20 908 765	22 166 548

Tabell 7.24 Spesifikasjon av varer og tjenester som inngår

Note 7 Spesifikasjon av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

Spesifikasjon av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon	R-2014	R-2013
Kjøp fra IKS	107 800	84 539
Kjøp fra kommunen	37 638	70 699
Kjøp av renholdstjenester	363 259	199 526
Kjøp av vaktmestertjenester	1 242 064	1 237 676
Husleie	5 375 656	5 618 328
IT-utstyr	234 123	50 727
	7 360 540	7 261 495

Tabell 7.25 Spesifikasjon av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

Note 8 Spesifikasjon av overføringer

Spesifikasjon av overføringer	R-2014	R-2013
Mva på vederlag	2 457 830	3 117 414
Endring i avsetning tap på krav	140 000	-270 668
Tap på krav	8 880	133 987
Andre tilskudd og erstatninger	386 482	2 334 488
Positivt premieavvik tilbakeført	2 333 818	1 221 558
	5 327 011	6 536 779

Tabell 7.26 Spesifikasjon av overføringer

Note 9 Spesifikasjon av pensjon

Sølvberget sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariff-festede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse KLP.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Selskapet har hatt kostnader til AFP med kr 387 879. Som en del av den årlige pensjonskostnaden er det i år innbetalt kr 2 599 673 til reguleringspremie. Selskapet får dekket utgiftene til reguleringspremie og AFP fra Stavanger kommune.

Økonomiske forutsetninger	2014	2013
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,87 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,87 %
Forventet avkastning	4,65 %	5,00 %

Tabell 7.27 Økonomiske forutsetninger

Årets netto pensjonskostnad spesifisert	R-2014	R-2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 736 608	3 163 955
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 720 818	2 398 709
Brutto pensjonskostnad	6 457 426	5 562 664
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 414 102	-2 247 766
Netto pensjonskostnader	4 043 324	3 314 898
Administrasjonskostnader	269 506	224 476
Sum amortisert premieavvik	361 396	231 214
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	4 674 226	3 770 588

Tabell 7.28 Årets netto pensjonskostnad spesifisert

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik	R-2014	R-2013
Pensjonsmidler pr. 31.12	56 380 698	48 478 339
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12	69 566 630	61 333 340
Netto pensjonsforpliktelser	13 185 932	12 855 001
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	1 859 216	1 812 555
Akkumulert premieavvik pr. 1.1	3 506 124	2 435 521
Årets premieavvik	2 406 811	1 301 818
Sum amortisert premieavvik	361 396	231 215
Akkumulert premieavvik pr 31.12	5 551 538	3 506 123
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	782 767	494 364
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift pr 31.12	6 334 305	4 000 487
Spesifikasjon av estimatavvik		
Faktisk forpliktelse	65 458 470	57 836 881
Estimert forpliktelse	-61 333 340	-56 411 732
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	4 125 130	1 425 149
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	0	0
Amortisert avvik i år	4 125 130	1 425 149
Gj.snitt samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0
Estimerte pensjonsmidler	48 478 339	43 986 929
Faktiske pensjonsmidler	-49 865 727	-43 680 062
Estimatavvik midler IB 1.1	-1 387 388	306 867
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1	0	0
Amortisert avvik i år	-1 387 388	306 867
Gj.snitt samlet avvik midler UB 31.12	0	0

Tabell 7.29 Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

Andel egenkapitaltilskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er pr. 31.12.14 på kr 1 310 679.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 46 765.

Note 10 Spesifikasjon av varige driftsmidler

Det er i år foretatt videre investeringer i forbindelse med bygging av Nye Sølvberget. Andre investeringer i 2014 har vært RFID, Renaa Kafé, Madla og IT-utstyr. Investeringer i varige driftsmidler inneholder en korrigerende av tidligere års feil på kr 2 515 000. Dette er mye av grunnen til at det viser et negativt beløp og hvorfor det i år er brukt mindre av lånemidler.

Spesifikasjon av varige driftsmidler	R-2014	R-2013
Anskaffelse 1.1	21 394 788	9 516 211
Tilgang i år	913 464	12 185 066
Tilgang tidligere år	1 147 080	0
Avgang	492 037	306 489
Anskaffelse 31.12	22 963 295	21 394 788
Akk.avskrivning	4 911 525	4 424 596
Bokført verdi pr 31.12	18 051 772	16 970 193
Årets avskrivninger	978 965	938 461
Avskrivningssats	10%-20%	10%-20%
Lån fra Stavanger kommune 1.1	22 745 000	12 485 000
Nytt låneopptakt	0	11 800 000
Betalt avdrag lån	-2 720 000	-1 540 000
Sum langsiktig lån	20 025 000	22 745 000

Tabell 7.30 Spesifikasjon av varige driftsmidler

Note 11 Spesifikasjon av utlån

Det er i 2014 regnskapført et utlån på kr 3 500 000 til Renaa Express Sølvberget AS. Lånet er egenfinansiert, og avdras over 10 år med første avdrag i 2014.

Spesifikasjon av utlån	R-2014	R-2013
Utlån til Renaa 31.12	3 150 000	0

Tabell 7.31 Spesifikasjon av utlån

Note 12 Spesifikasjon av kundefordringer

Spesifikasjon av kundefordringer	R-2014	R-2013
Stavanger Kommune	6 264 459	5 291 417
Stavanger Eiendom	0	62 500
Sum nærtstående parter	6 264 459	5 353 917
Kundefordringer Kulturhuset	7 548 970	6 249 912
Kundefordringer Biblioteket	462 119	349 006
Delkredavsetning	-240 000	-100 000
Sum utestående kundefordringer	7 771 089	6 498 918

Tabell 7.32 Spesifikasjon av kundefordringer

Avsetning for tap på utestående krav er satt til kr 240 000. Tap på krav i år var kr 8 880, og kr 2 677 ble innbetalt på tidligere avskrevne fordringer.

Note 13 Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	R-2014	R-2013
Periodiserte inntekter fra Stavanger kommune	2 768 862	1 629 783
Periodiserte inntekter fra andre	412 227	912 688
Forskudd lønn	0	254
Fordring refusjon sykepenges	263 235	178 720
Avsatte feriepenges	68 640	58 754
Forfalte avdrag utlån	350 000	0
Forfalte renter utlån	112 042	0
	3 975 007	2 780 199

Tabell 7.33 Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer

Note 14 Spesifikasjon av bundne bankinnskudd

Av foretakets bankinnskudd, er kr 1 467 704 avsatt på en egen bankkonto for skattetreksmidler.

Note 15 Spesifikasjon avkortsiktig gjeld

Spesifikasjon av kortsiktig gjeld	R-2014	R-2013
Periodiserte kostnader	3 396 273	3 106 542
Periodisert lønn	308 693	64 962
Merverdiavgift	146 422	-15 032
Skatt og Arbeidsgiveravgift	3 314 741	2 989 543
Avsatte feriepenger	3 753 213	3 435 924
	10 919 342	9 581 939

Tabell 7.34 Spesifikasjon av kortsiktig gjeld

Note 16 Spesifikasjon av leverandørgjeld

Spesifikasjon av leverandørgjeld	R-2014	R-2013
Stavanger kommune	1 611 430	2 382 191
Kommunale foretak	105 464	201 884
Eksterne leverandører	1 561 295	5 477 670
	3 278 189	8 061 745

Tabell 7.35 Spesifikasjon av leverandørgjeld

Note 17 Spesifikasjon av disposisjonsfond

Spesifikasjon av disposisjonsfond	R-2014	R-2013
Disposisjonsfond 1.1	1 235 443	497 398
Bruk av disposisjonsfond	288 045	927 896
Bruk av disposisjonsfond (investering)	578 636	0
Avsatt til disposisjonsfond	2 570 445	1 665 941
Disposisjonsfond 31.12	2 939 208	1 235 443

Tabell 7.36 Spesifikasjon av disposisjonsfond

Note 18 Spesifikasjon av bundne driftsfond

Spesifikasjon av bundne driftsfond	R-2014	R-2013
Shahrazad	2 426 053	2 433 782
Fengselsbiblioteket	0	5 345
Cinematek	20 114	0
ICORN Emergency Fund	1 919	314 717
ICORN	0	295 540
ICORN Reserve Fund	306 076	477 000
Regionalt Senter for Pop/Rock	0	18 721
Den Kulturelle Spaserstokk	109 910	150 378
Litteraturhuset	978 724	742 250
Internasjonalt Nettverk	92 145	109 304
Kulturbanken	3 005 292	2 412 719
Madla	110 136	163 104
Speiderbiblioteket	0	8 071
DUS	18 774	4 072
Leselyst	0	12 114
Digital Kompetanse	0	200 000
Hele Rogaland Leser	0	248 557
Kapittel	175 000	0
Obstfelder	89 195	0
Ny Galleri	200 000	0
Ung i Sentrum	227 755	0
Aspirant hos Sølvberget	207 581	0
	7 968 674	7 595 674

Tabell 7.37 Spesifikasjon av bundne driftsfond

Note 19 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre- /merforbruk

Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre- /merforbruk	R-2014	R-2013
Tidligere opparbeidet mindre- /merforbruk	2 570 445	1 665 941
Disponert tidligere års mindre- /merforbruk	-2 570 445	-1 665 941
Nytt regnskapsmessig mindreforbruk	114 375	2 570 445
	114 375	2 570 445

Tabell 7.38 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre- /merforbruk

Note 20 Endring i arbeidskapital

Endring i arbeidskapital	31.12.2014	31.12.2013	Endring
Balanseregnskapet			
Omløpsmidler	31 985 711	36 213 339	-4 227 628
Kortsiktig gjeld	-14 197 531	-17 643 684	3 446 153
Arbeidskapital	17 788 180	18 569 655	-781 475
Drifts- og invest.regnskapet			
Inntekter driftsregnskap	83 125 449		
Inntekter investeringsregnskap	489 847		
Eksterne finanstransaksjoner	1 335 621		
Sum anskaffelse av midler	84 950 917		84 950 917
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsregnskapet	77 565 834		
Investeringer anlegg	913 464		
Eksterne finanstransaksjoner	6 850 924		
Sum anvendelse av midler	85 330 222		85 330 222
Anskaffelse - anvendelse av midler	-379 305		-379 305
Ubrukte lånemidler	6 765 923	7 168 092	-402 169
Sum anskaffelse og anvendelse av midler			-781 475

Tabell 7.39 Endring i arbeidskapital

Note 21 Spesifikasjon av kapitalkonto

Spesifikasjon av kapitalkonto	R-2014	R-2013
Debet		
IB kapitalkonto	7 104 570	8 502 975
Bruk av lån	402 169	11 019 420
Nåverdi årets pensjonsopptjening	3 736 608	3 163 955
Rentekostnad påløpte pensjonsforpliktelser	2 720 818	2 398 709
Utbetalte pensjoner	2 349 266	2 066 205
Amortiserte estimataavvik	2 737 742	1 732 016
Arbeidsgiveravgift	1 859 216	1 812 555
Avdrag utlån	350 000	0
Avskrivninger	978 965	938 461
	22 239 354	31 634 296
Kredit		
Anskaffelser	2 060 544	12 185 066
Utlån	3 500 000	0
Tilbakeført arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 812 555	1 751 897
Ubetalte pensjoner	2 349 266	2 066 205
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2 414 102	2 247 766
Premieinnbetaling eksklusiv administrasjonskostnader	6 450 135	4 616 716
Egenkapitalinnskudd	140 978	122 076
Betalt avdrag lån	2 720 000	1 540 000
UB kapitalkonto	791 774	7 104 570
	22 239 354	31 634 296

Tabell 7.40 Spesifikasjon av kapitalkonto

Revisors beretning



Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Sølvberget KF, som viser et netto driftsresultat på kr 2 933 121 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 114 375. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Sølvberget KF per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har

oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Stavanger, 9.3.2015
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/statsautorisert revisor

7.3 Stavanger Byggdrift

Årsberetning

Stavanger byggdrift KF ble etablert i 2001 som et kommunalt foretak opprettet i medhold av kommuneloven § 11. Foretaket forestår drifts-, vedlikeholds- og renholdstjenester for bygninger tilhørende Stavanger kommune. Foretaket leverer også mat til sykehjem fra eget produksjonskjøkken.

Foretaket står ellers fritt til å drive samme type relaterte tjenester overfor andre offentlige eller private institusjoner også i andre kommuner.

SBD sine oppgaver er definert i dokumentet Eierstrategier – kommunale foretak (KF) av 2010:

1. *Stavanger Byggdrift KF skal forestå drifts-, vedlikeholds-, og renholdstjenester for bygninger tilhørende Stavanger kommune. Foretaket kan også forestå produksjon og distribusjon av mat. Foretaket kan videre tillegges andre oppgaver av Stavanger kommune etter avtale.*
2. *Stavanger Byggdrift KF skal fritt kunne konkurrere om oppdrag i markedet innen foretakets formål, forutsatt at dette ikke får negative konsekvenser for foretakets primærtjenester overfor kommunen.*
3. *Stavanger Byggdrift KF skal ha en betryggende økonomistyring og en kostnadseffektiv tjenesteproduksjon.*
4. *Stavanger Byggdrift KF kan innenfor styrets myndighetsområde ta initiativ til å etablere interkommunale samarbeidsløsninger som vil styrke tjenestetilbudet overfor kommunen og gi en kostnadseffektiv tjenesteproduksjon.*
5. *Stavanger Byggdrift KF skal kontinuerlig videreutvikle foretakets fagkompetanse innenfor de ulike virksomhetsområdene.*
6. *Stavanger Byggdrift KF skal utvikle tjenestetilbudet overfor kommunen i tråd med endringer i prioriteringer og behov.*
7. *Stavanger Byggdrift KF skal bidra til en konstruktiv samhandling med bestillerenhetene. Samhandlingen skal preges av åpenhet, forutsigbarhet og gjensidig respekt for de ulike funksjonene partene ivaretar.*
8. *Stavanger Byggdrift KF skal integrere samfunnsansvar i tjenesteproduksjonen. Foretaket skal blant annet ha en klar miljøprofil.*

SBD er utfører av de eiendomsrettede drifts-, vedlikeholds- og rengjøringstjenestene Stavanger kommune etterspør. Stavanger eiendom (Eiendom) er foretakets største kunde og kommunens bestiller på fagområdene. Det er en tett og utstrakt kontakt på operativt nivå. Samarbeidet er godt. Foretaket driver

også kommunens eneste storkjøkken som produserer etter «sous vide» -metoden og leverer til 7 sykehjem med postkjøkken.

Økonomi og årsregnskap 2014

Økonomi og årsregnskap 2014	Budsjett 2014	Resultat 31.12	Regnskap - budsjett	Resultat h.i fjor
Salg	219 198 481	226 744 038	7 545 557	239 826 444
Varekost videresalg	-65 580 000	-73 817 189	-8 237 189	-89 265 297
Lønn	-120 156 648	-118 951 267	1 205 381	-111 892 594
Dekningsbidrag	33 461 833	33 975 582	513 749	38 668 553
Lønn adm (kun avd 1000 i årsbud)*	-14 945 544	-14 676 451	269 093	-13 789 078
Andre drifts og salgskostnader	-18 268 433	-15 795 475	2 472 958	-16 813 926
Brutto driftsresultat	247 856	3 503 656	3 255 800	8 065 549
Finansinntekter	1 050 000	1 034 449	-15 551	906 673
Finanskost. /avs. pensjonsfond**	-1 297 856	-4 538 111	-3 240 255	-4 215 778
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	4 756 444

Tabell 7.41 Økonomi og årsregnskap 2014

* Lønn adm (drift og miljø) er eksklusiv poster som reguleringspremie/premieavvik, inklusiv NAV adm lønn. Sammenligning med 2013 blir noe feil grunnet AFP er med i 2014 tallene.

** Budsjettet inneholder kr 15 000,- til finanskostnader og kr 1 282 856,- til pensjonsfond.

Virkelig avsetning til pensjonsfond: 4 534 675

Nødvendig avsetning til pensjonsfond for å dekke økning i akkumulert premieavvik: 6 045 861

Foretakets økonomi er stram. Budsjettet utarbeides i tråd med Eierskapsmeldingen etter selvkostprinsippet. Med faste priser, i hovedsak vedtatt av bystyret og som ikke kan reguleres gjennom året, innebærer dette stor grad av usikkerhet.

De siste årene har pensjonsreglene medført inntektsføring av til dels store premieavvik, som til gjengjeld må utgiftsføres over kommende år. Inntektsføring av positive premieavvik fører til kunstig positivt driftsresultat.

Vårt opprinnelige budsjett var basert på kr 225,3 millioner i rene salgsinntekter (nedjustert til 219,2 i oktober). Endelig resultat viser salgsinntekter på kr 226,7 millioner, dvs. 1,4 opp fra opprinnelig budsjett, samtidig ble varekostnad for videresalg kr 3,6 millioner høyere. Inntekten fra egen produksjon ble altså dårligere enn forventet, også på grunn av færre oppdrag fra bestiller. Samtidig har lavere «andre drifts- og salgskostnader» bidratt til at vi ikke fikk større underdekning mot økningen i akkumulert premieavvik.

Foretakets egenkapitalsituasjon er gjennom året blitt forverret. Beregnede pensjonsforpliktelse har økt kraftig. Foretaket overførte fra Disposisjonsfond kr. 1 mill. til eier som følge av dennes anstrengte økonomi. Dette har ytterligere bidratt til egenkapitalens negative utvikling. Egenkapitalen er nå negativ.

Avdelingsregnskap

Alle våre tre produksjonsavdelinger har stort fokus på økonomi. Følgende oppstilling over rene salgsinntekter indikerer volum for respektive avdelinger. Avdelingsresultat er vist etter avdelingsvis belastning mht. avsetning til pensjonsfond for økning i akkumulert premieavvik. (Underdekning kr. 1.511.186,-.)

Avdelingsregnskap	Drift og vedlikehold Avd. 1100	Renhold Avd. 1200	Kjøkken Avd. 1300	Totalt (R mindre- forbruk)
Salgsinntekt	121 796	82 413	22 535	226 744
Resultat etter faktisk avsetning til pensjonsfond	306	-432	126	0

Tabell 7.42 Avdelingsregnskap. Alle tall i hele tusen kr

HMS

Arbeidsmiljøet i foretaket er godt, med en fin tone mellom ansatte, tillitsvalgte og ledelsen.

Det har vært avholdt 8 møter i Foretakets arbeidsmiljøutvalg med behandling av 44 saker. Blant disse nevnes

- Jevnlig oppfølging av saker meldt i Synergi, systemet for avviksregistrering
- Sykefravær
- Oppfølging etter helseundersøkelser
- Systematisk HMS arbeid gjennom bl. annet vernerunder
- Sosiale tiltak
- Gjennomgang og oppfølging etter gjennomført medarbeiderundersøkelse

Obligatoriske kurs for verneombud er gjennomført.

Sykefraværet

Avdeling \ År	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Driftservice		11,6	8	7	8	8,2	4,9	4,5	6,4		7,7	5,9	6,49
Renhold		13	16	11	14,1	12,2	12,4	12,4	11,4		12,9	12,5	10,41
Kjøkken			11,8	3,6	3,5	5,4	9	8,4	8,9		14,3	6,75	8,37
Administrasjon		3,5	4	6,6	7,9	7,3	11,1	1,3	2,4		1	2,9	2,29
Samlet	13	12,3	13	9	11,9	10,5	9,8	9,3	9,3	11,9*	10,65	8,76	8,56

Tabell 7.43 Sykefraværet

*Ved overgang til nytt datasystem for lønn og personal var det for store deler av året ikke tilgjengelige data for registrert sykefravær. Det er stor usikkerhet knyttet til kriteriedataene.

Foretaket har arbeidet aktivt med tiltak for å redusere sykefraværet gjennom hele året. Det er et

vedvarende stort fokus på arbeidet med oppfølging av sykemeldte. Målet for 2014 var satt til 8,5. Foretaket fremholdes som dyktige på dette arbeidet blant kommunenes virksomheter. Det er fremdeles langtidssykefraværet som er utfordringen, dette står for ca 70% av fraværet.

Likestilling og integreringsarbeid

Antall ansatte tilsvarer 255 årsverk. Innen renhold er det klar overvekt av kvinner, og innen drift og vedlikehold flest menn. Det har vist seg vanskelig å rekruttere det underrepresenterte kjønn til avdelingene, selv om dette er et ønske for Foretaket. Foretaket har en bevisst holdning til dette ved ansettelser.

I foretakets styre er det 2 kvinner av 5 faste medlemmer.

Foretaket har et multikulturelt miljø med ansatte fra nærmere om lag 40 forskjellige nasjonaliteter. Det er ikke blitt rapportert hendelser om diskriminering av ansatte gjennom året.

Styret

Foretaket har hatt et styre der 4 av medlemmene er oppnevnt av bystyret og et medlem er valgt av og blant Foretakets fast ansatte. Første varamedlem møter fast som observatør i alle møtene. Styreperioden følger kommunevalgperioden.

Det har i 2014 vært holdt 7 styremøter. Styret har hatt 34 saker til behandling.

Styret får en jevnlig oppdatering på foretakets økonomi, og er fornøyd med rapporteringen. Det anmerkes at eiers valgte system for økonomiforvaltning (FS) er lite hensiktsmessig og må følges opp med tidkrevende, manuelle rutiner.

Etikk

Stavanger kommune har utarbeidet etisk standard og regelverk for ansatte og folkevalgte. Foretaket har implementert dette regelverket som sitt og tilgjengeliggjort det i en enkel folder. Etikk skal jevnlig stå på agendaen når foretakets ansatte har møter. Det har ikke vært meldt noen varslingsaker.

Marked

Foretaket leverer det vesentligste av sin produksjon i egenregi, det vil si til Stavanger kommune er kjøperen. Eiendom er den klart største enkeltkunden og Levekår ved sykehjemmene er nest størst. Det er et mål for Foretaket å prøve seg mot ny eksterne kunder. En vil her til å begynne med gå forsiktig frem, dels for å vinne kunnskap, dels fordi vårt økonomisystem ikke er egnet til å håndtere mange eksterne kunder. Det vurderes å opprette et eget datterselskap for denne driften.

Utfordringer og fremtidsplaner

Organisering av kommunens eiendomsforvaltning har vært bebudet som politisk sak over lengre tid. Uteblitt avgjørelse fører til at også andre prosesser blir satt på vent, som et nytt FDV system, som igjen ville tatt oss videre mht. digitalisering av mange arbeidsprosesser. Foretaket har ikke kunnet gjøre dette på egenhånd grunnet eiers valg av økonomistyringssystem.

Foretaket ligger langt tilbake med digitalisering av driften. Både Drifts- og Renholdsavdelingene ville kunne oppnådd smartere drift ved en digitalisering av rapporterings- og registreringsrutinene. Noe som igjen ville medført en effektivisering av både regnskapsføringen og data for eiendomsinformasjon. Med et tidsmessig økonomisystem ville også identifisering av effektiviseringsmuligheter i produksjonsapparatet kunne bidra til rasjonalisering av driften. I dag er vi i overlatt til tunge manuelle rutiner for å overvåke driften.

Foretaket og Eiendom har nærmest en «åpen bok» ved fakturering. Effektivisering med en time i Foretaket medfører en time mindre fakturert til Eiendom. På denne måten bidrar Foretakets effektivisering med direkte besparelse i Eiendoms regnskap. Ulempen med denne metoden er imidlertid at effektivisering ikke blir synliggjort.

Avsetning til pensjonsfond

Det er for 2014 foretatt en avsetning til pensjonsfond på kr. 4,5 mill. Avsetningen burde vært kr. 1,5 mill høyere for å dekke hele årets økning i akkumulert premieavvik som var kr. 6 mill.

DISPONERING AV ÅRSRESULTATET

Styret foreslår flg. disponering av regnskapsmessig mindreforbruk:

Disponering av årsresultatet

Regnskapsmessig mindreforbruk 2014

0

Tabell 7.44 Disponering av årsresultatet

Styret sier seg etter forholdene tilfreds med et regnskapsmessig mindreforbruk (årsresultatet) for 2014 på kr. 0,-. Det er da allerede foretatt en avsetning til pensjonsfond med kr. 4,5 mill.

Egenkapitalen er gjennom året blitt betydelig svekket ettersom de beregnede pensjonsforpliktelsene har økt dramatisk. Egenkapitalen er pr. 31.12.2014 negativ med kr. 1,8 mill. Styret anbefaler eier å øke kommunens kapitalinnskudd slik at foretakets egenkapital blir forsvarlig.

Stavanger, 10. mars 2015

Ingebjørg Folgerø
Styreleder

Gaute Juveth

Kari Nessa Nordtun

Abdirrashid Abdi Hassan

Tor Arvid Josdal
Ansattes representant

Erik T. Hirth
Daglig leder

Årsregnskap

Resultregnskap 2014

Resultatregnskap 2014	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Driftsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	2	251 571 492	224 194 481	269 060 575
Andre overføringer	3	122 012	72 000	180 690
Sum driftsinntekter		251 693 504	224 266 481	269 241 265
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1	107 479 023	107 374 583	104 706 250
Sosiale utgifter	1	32 144 590	32 889 609	27 507 331
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod	5	87 208 372	80 879 433	102 641 688
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	6	2 427 811	2 825 000	3 146 814
Overføringer	7	19 930 048	1 050 000	23 173 629
Avskrivninger	8	512 364	0	590 408
Sum driftsutgifter		249 702 207	225 018 625	261 766 120
Brutto driftsresultat		1 991 297	-752 144	7 475 144
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11	1 034 450	1 050 000	906 673
Sum eksterne finansinntekter		1 034 450	1 050 000	906 673
Finansutgifter				
Renteutgifter	12	3 435	15 000	1 516
Sum eksterne finansutgifter		3 435	15 000	1 516
Resultat eksterne finanstransaksjoner		1 031 014	1 035 000	905 157
Motpost avskrivninger	8	512 364	0	590 408
Netto driftsresultat		3 534 675	282 856	8 970 710
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		4 756 448	-	-
Bruk av disposisjonsfond		1 000 000	1 000 000	

Resultatregnskap 2014	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Sum bruk av avsetninger		5 756 448	1 000 000	0
Overført til investeringsregnskapet	24	-	-	51 658
Avsatt til disposisjonsfond/pensjonsfond	18,19	9 291 123	1 282 856	4 162 604
Sum avsetninger		9 291 123	1 282 856	4 214 262
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0	4 756 448

Tabell 7.45 Resultregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Investeringer				
Investeringer i anleggsmidler	8	281 751	375 000	322 868
Kjøp av aksjer og andeler	9	628 154	540 000	536 890
Avdrag på lån				
Avsetninger				
Årets finansieringsbehov		909 905	915 000	859 758
Finansiert slik				
Inntekter fra salg av anleggsmidler	8	0	0	93 000
Sum ekstern finansiering		0	0	93 000
Kompensasjon for merverdiavgift	24	56 350	75 000	
Overført fra driftsdelen	24	0	0	51 658
Bruk av avsetninger	18	853 555	840 000	715 099
Sum finansiering		909 905	915 000	859 758
Udekket/udisponert		0	0	0

Tabell 7.46 Investeringsregnskap 2014


Balanse




Balanse	Noter	31.12.2014	31.12.2013
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	2 781 624	3 012 238
Langsiktige fordringer egenkapital kommunen	26	20 000 000	20 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	5 718 625	5 090 471
Pensjonsmidler	10	245 768 048	200 075 563
Sum anleggsmidler		274 268 297	228 178 272
Omløpsmidler			
Kundefordringer	13	24 816 645	30 506 754
Andre kortsiktige fordringer	14	8 398 760	9 393 299
Premieavvik	10	22 741 451	16 695 590
Kasse, bankkonto skattetrekk	15	25 124 766	22 052 748
Sum omløpsmidler		81 081 622	78 648 391
Sum eiendeler		355 349 919	306 826 663
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	18	21 390 966	19 910 773
Avsetning pensjon/premieavvik	19	21 230 265	15 047 489
Ubundne investeringsfond	20	1 391 822	1 617 223
Regnskapsmessig mindreforbruk	21	0	4 756 448
Regnskapsmessig merforbruk			
Kapitalkonto	22	-45 877 090	-35 177 348
Sum egenkapital		-1 864 037	6 154 585
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		310 954 147	255 535 736
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	10	9 191 240	7 819 884
Sum langsiktig gjeld		320 145 387	263 355 620

Balanse	Noter	31.12.2014	31.12.2013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	10 858 189	12 257 056
Annen kortsiktig gjeld	17	26 210 380	25 059 403
Sum kortsiktig gjeld		37 068 569	37 316 459
Sum egenkapital og gjeld		355 349 919	306 826 663



Tabell 7.47 Balanse

Stavanger, 10. mars 2015


Ingebjørg Folgerø
 Styreleder

Gaute Juveth
Kari Nessa Nordtun
Abdirrashid Abdi Hassan

Tor Arvid Josdal
Erik T. Hirth
 Ansattes representant
 Daglig leder

Noter

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. 31.12.2014 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.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Ansatte, godtgjørelser m.v.	R-2014	R-2013
Antall årsverk:	254	255

Tabell 7.48 Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er i år utbetalt kr 936 104 til daglig leder. Avsetning til pensjonspremie utgjør kr 84 818,- .

Total styregodtgjørelse er kr 245 611,- herav kr 59 211,- til styreleder.

Det er for 2014 utgiftsført kr 138 401,- i revisjonshonorar. Selskapet har ikke lån- og sikkerhetsstillelser.

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

Overføringer med krav til motytelse	R-2014	R-2013
Salg til kommunen	217 093 566	231 103 533
Salg til foretak	3 479 922	3 584 892
Kompensasjon for merverdiavgift	18 930 048	22 777 935
Eksterne overføringer	5 844 686	5 959 220
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	24 813	149 181
Andre salgs- og leieinntekter	6 198 457	5 485 814
	251 571 492	269 060 575
Herav nærstående parter	239 503 536	257 466 360

Tabell 7.49 Note 2 Overføringer med krav til motytelse

Note 3 Andre overføringer

Andre overføringer	R-2014	R-2013
Tilretteleggingstilskudd/seniortiltak fra kommunen	122 012	180 690
	122 012	180 690
Herav nærstående parter	122 012	180 690

Tabell 7.50 Note 3 Andre overføringer

Note 4 Lønnskostnader

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

Lønnskostnader	R-2014	R-2013
Lønn ansatte	107 479 023	104 706 250
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	16 573 160	15 571 282
Pensjonskostnader	15 184 483	11 574 328
Forsikringer	386 947	361 720
Sum	32 144 590	27 507 331
Sum lønnskostnader	139 623 613	132 213 581

Tabell 7.51 Note 4 Lønnskostnader

Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon	R-2014	R-2013
Kontorkostnader	2 395 943	2 509 966
Annonser/reklame/representasjon	58 605	141 016
Kurs/reiser	462 736	487 848
Transportutgifter	5 078 875	5 185 841
Husleie/avgifter	1 141 400	1 020 833
Møbler/inventar/utstyr	784 003	723 655
Vedlikehold/materialkjøp	62 274 139	77 484 774
Konsulenttjenester	1 125 254	1 490 320
Matvarer/varm mat	13 887 416	13 597 435
	87 208 372	102 641 688

Tabell 7.52 Note 5 Varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

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

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen	R-2014	R-2013
Kjøp fra kommunen	1 234 738	1 899 363
Kjøp fra foretak	40 821	126 575
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	141 949	139 996
Regnskapstjenester	1 010 304	980 880
	2 427 811	3 146 814

Tabell 7.53 Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjonen

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

Note 7 Overføringer

Overføringer	R-2014	R-2013
Momskompensasjon	18 930 048	22 713 362
Tap på krav	0	460 267
Overføring til kommunen (480)	1 000 000	0
	19 930 048	23 173 629

Tabell 7.54 Note 7 Overføringer

Sak mellom Stavanger kommune og Skatt Vest vedr. momskompensasjon på boliger er ennå ikke avgjort. Stavanger byggdrift KF har likevel fått postert full kompensasjon i sitt regnskap og det forutsettes at foretaket holdes skadesløst.

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon av varige driftsmidler	R-2014	R-2013
Anskaffelseskostnad 1/1	6 991 279	7 481 505
Tilgang	281 750	322 864
Avgang		-813 090
Akk. avskrivninger 31/12	-4 491 405	-3 979 041
Bokført verdi 31/12	2 781 624	3 012 238
Årets avskrivning	512 364	590 408
Avskrivningssats	10 %	10 %

Tabell 7.55 Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler

Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

Egenkapitalinnskudd KLP	R-2014	R-2013
I.B.	5 090 471	4 553 581
Egenkapitaltilskudd KLP.	628 154	536 890
U.B.	5 718 625	5 090 471

Tabell 7.56 Note 9 Egenkapitalinnskudd KLP

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger byggdrift sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse, KLP.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på inntil 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Som en del av den årlige pensjonsutgiften har selskapet i 2014 hatt utgifter til reguleringspremie med kr 11 934 592,- i tillegg til dette kommer arbeidsgiveravgift.

Selskapet dekker også dette året utgiftene til reguleringspremie selv. Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr 1 460 848,-

Årets pensjonskostnader spesifisert	R-2014	R-2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	13 006 443	10 792 987
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 170 646	10 024 213
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-10 688 004	-9 383 305
Netto pensjonskostnad	14 489 085	11 433 895
Adm.kostnader	1 002 276	798 551
Sum amortisert premieavvik	1 638 462	1 157 856
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	17 129 823	13 390 302

Tabell 7.57 Årets pensjonskostnader spesifisert

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og beregnet akkumulert premieavvik	R-2014	R-2013
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2014	245 768 048	200 075 563
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2014	310 954 147	255 535 736
Netto pensjonsforpliktelse (før aga)	65 186 099	55 460 173
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	9 191 240	7 819 884
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.13	14 632 421	10 984 214
Årets premieavvik	6 937 201	4 806 063
Sum amortisert premieavvik	-1 638 462	-1 157 856
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.14	19 931 160	14 632 421
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	2 810 291	2 063 169
Sum premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	22 741 451	16 695 590

Tabell 7.58 Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og beregnet akkumulert premieavvik

Økonomiske forutsetninger 2014	R-2014	R-2013
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,87 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,87 %
Forventet avkastning	4,65 %	5,00 %

Tabell 7.59 Økonomiske forutsetninger 2014

Årets premieavvik er differansen mellom årets premieinnbetalinger til KLP og netto pensjonskostnad. Hvis pensjons- premien 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	R-2014	R-2013
Faktisk forpliktelse 01.01.2014	296 742 364	244 906 161
Estimert forpliktelse 01.01.2014	-255 535 736	-235 675 160
Årets estimatavvik forpliktelse	41 206 628	9 231 001
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2014	224 619 064	184 639 925
Estimerte pensjonsmidler 01.01.2014	-200 075 563	-182 737 587
Årets estimatavvik pensjonsmidler	24 543 501	1 902 338

Tabell 7.60 Estimerte størrelser, faktiske størrelser, estimatavvik

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. Estimatavvik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011, herunder tidligere års estimatavvik. Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 3 626 641,-.

Note 11 Renteinntekter

Renteinntekter	R-2014	R-2013
Renter av bankinnskudd	1 034 450	906 673

Tabell 7.61 Note 11 Renteinntekter

Note 12 Renteutgifter

Renteutgifter	R-2014	R-2013
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	3 435	1 516

Tabell 7.62 Note 12 Renteutgifter

Note 13 Kundefordringer

Kundefordringer	R-2014	R-2013
Kundefordringer Stavanger kommune	23 419 523	29 734 459
Kundefordringer foretak	563 024	305 528
Eksterne kundefordringer	1 050 743	661 412
Avsetning tap	-250 000	-250 000
Kundefordringer for mye utbetalt lønn	33 355	55 355
	24 816 645	30 506 754
Herav nærstående parter:	23 982 547	30 039 987

Tabell 7.63 Note 13 Kundefordringer

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer	R-2014	R-2013
Depositum Felleskjøpet	141 359	136 689
Fordring lønn	-22 988	-51 181
Refusjon syke-/svangerskapspermisjon	1 043 243	739 031
Til gode mva komp 6 termin	3 455 396	4 798 572
Anordning inntekter	3 781 750*	3 770 189
	8 398 760	9 393 299
*Spesifikasjon anordning inntekter:		
Inntekter Stavanger kommune	3 884 466	3 910 447
Inntekter foretak	6 420	29 960
Inntekter private kunder	8 025	3 353
Nettoeffekt manuelle anordninger	-117 161	-173 571
	3 781 750	3 770 189

Tabell 7.64 Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Note 15 Kasse, bank

Skyldig forskuddstrekk blir ved hver lønnskjøring overført til egen konto for skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2014 utgjør kr 3 752 081,-.

Note 16 Leverandørgjeld

Leverandørgjeld	R-2014	R-2013
Leverandørgjeld nærstående parter:		
Leverandørgjeld Stavanger kommune	368 786	136 481
Leverandørgjeld foretak	18 676	37 328
Sum	387 462	173 809
Ekstern leverandørgjeld:	10 470 727	12 083 247
Sum leverandørgjeld	10 858 189	12 257 056

Tabell 7.65 Note 16 Leverandørgjeld

Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	R-2014	R-2013
Avsatte feriepenger	11 531 126	11 238 764
Skyldig arbeidsgiveravgift	4 038 304	3 394 058
Arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	1 624 065	1 582 842
Skyldig skattetrekk	3 752 081	3 592 559
Skylding påleggstrekk	0	3 663
Diverse kortsiktig gjeld	0	8 000
Mva	161 157	162 655
Sum anordninger	4 943 647	4 916 861
Tilfeldig kortsiktig gjeld	160 000	160 000
	26 210 380	25 059 403

Spesifikasjon anordning utgifter. (se note 14 vedr. manuelle anordninger):

Anordning utgifter Stavanger kommune	-103 207	258 598
Anordning utgifter kommunale foretak	2 500	
Anordning utgifter eksterne leverandører	3 719 123	3 756 598
Anordning lønn	1 325 231	901 665
	4 943 647	4 916 861

Tabell 7.66 Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Note 18 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	R-2014	R-2013
IB	19 910 772	20 447 663
Bruk av disposisjonsfond til kjøp av aksjer	-628 154	-536 890
Bruk av disposisjonsfond til overføring kommunen (480)	-1 000 000	0
Avsetning	3 108 347	0
U.B	21 390 965	19 910 772

Tabell 7.67 Note 18 Disposisjonsfond

Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik

Avsetning pensjon/premieavvik	R-2014	R-2013
IB	15 047 489	10 884 885
Bruk av pensjon/premieavvik	0	0
Avsetning	6 182 776	4 162 604
UB	21 230 265	15 047 489

Tabell 7.68 Note 19 Avsetning pensjon/premieavvik

Note 20 Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond	R-2014	R-2013
I.B	1 617 224	1 795 433
Avsetning til investeringsfond		
Bruk av ubundne investeringsfond	-225 401	-178 209
	1 391 823	1 617 224

Tabell 7.69 Note 20 Ubundne investeringsfond

Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk	R-2014	R-2013
Årets mindreforbruk		4 756 448
Totalt mindreforbruk til disponering	0	4 756 448

Tabell 7.70 Note 21 Regnskapsmessig mindreforbruk

Note 22 Kapitalkonto

Kapitalkonto	R-2014	R-2013
Debet		
IB	38 189 586	35 848 190
Nåverdi årets pensj.opptjening	13 006 443	10 792 987
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	12 170 646	10 024 213
Amortisert estimatavik - forpliktelse	41 206 628	9 231 001
Utbetalte pensjoner	10 965 306	10 187 625
Amortisert estimatavik		
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	9 191 240	7 819 884
Regnskapsmessig avskr.	512 364	590 408
Salg 2014		25 304
Sum debet	125 242 213	84 519 612
Kredit		
IB	3 012 238	3 305 086
Utbetalte pensjoner	10 965 306	10 187 625
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	10 688 004	9 383 305
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	21 426 286	16 239 958
Egenkapitaltilskudd 31.12.14	628 154	536 890
Amortisert estimatavik	24 543 501	1 902 338
Anskaffet 2014	281 750	322 864
Tilbakeført arb.giv.avgift	7 819 884	7 464 198
UB	45 877 090	35 177 348
Sum kredit	125 242 213	84 519 612

Tabell 7.71 Note 22 Kapitalkonto

Note 23 Endring i arbeidskapital

Endring i arbeidskapital	R-2014	R-2013	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	81 081 622	78 648 391	2 433 230
Kortsiktig gjeld	37 068 569	37 316 459	247 890
Arbeidskapital	44 013 053	41 331 933	2 681 120
Anskaffelse av midler:			
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsdel	251 693 504		
Inntekter investeringsdel	56 350		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 034 450		
Sum anskaffelse av midler	252 784 304	0	252 784 304
Anvendelse av midler:			
Utgifter driftsdel	249 189 843		
Utgifter investeringsdel	281 751		
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	631 589		
Sum anvendelse av midler	250 103 184	0	250 103 184
Anskaffelse - anvendelse av midler			2 681 120

Tabell 7.72 Note 23 Endring i arbeidskapital

Note 24 Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet

F.o.m. 2014 skal merverdiavgift vedr. anleggsmidler føres som inntekt direkte i investeringsregnskapet. Sum mva-kompensasjon mottatt vedr anleggsmidler i 2014 er kr 56 350.

Note 25 Varetelling avd 1300 kjøkken

Varelageret for avdeling kjøkken balanseføres ikke. Opptelling nærmest mulig 31.12.2014 viste imidlertid en totalverdi på kr 687 733 når ferdige middagsporsjoner verdsettes til 70% av salgsverdi . Tilsvarende tall per 31.12.2013 var kr 543 177 (avvik mot 2013).

Note 26 Langsiktige fordringer EK kommunen

Informasjon vedr. langsiktige fordringer egenkapital kommunen: På grunn 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. Føringeren ble gjort i hht. KRS nr 10 som ren balanseføring, og hadde ingen resultat effekt.

Revisors beretning



Til Bystyret

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Stavanger Byggdrift KF, som viser et netto driftsresultat på kr 3 534 675 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Stavanger Byggdrift KF per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Presisering

Endring i årets aktuarielle forutsetninger har medført en dramatisk økning i årets pensjonsforpliktelse pr 31.12.2014. Dette medfører at egenkapitalen per 31.12.2014 er negativ med kr 1 864 037. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 10.03.2015

Rogaland Revisjon IKS



Cicel T. Aarrestad

Revisjonsdirektør/statsautorisert revisor

7.4 Stavanger natur- og idrettsservice

Årsberetning

Stavanger natur- og idrettsservice KF ble opprettet 1. januar 2006.

Foretakets formål er presisert i §3 i vedtektene slik:

Foretakets formål er å være kommunens produsent av tjenester for drift og vedlikehold av idrettsanlegg, idrettshaller, turstier, badeplasser, lekeplasser, nærmiljøanlegg og skjøtsel av naturområder, kulturlandskap og parker. Veivedlikehold innebærer drift og vedlikehold av kommunens veinett og torgplasser med et spesielt fokus på sentrum.

Foretaket skal sikre Stavanger kommune tilgang på tjenester med høy kvalitet og lav risiko. En rendyrking av driftsmiljøet vil kunne legge et godt grunnlag for å møte fremtidige kompetanse- og markedsmessige utfordringer, herunder kommunens krav til tjenestekvalitet og effektivitet.

Foretaket skal fritt kunne konkurrere om oppdrag i markedet innen foretakets formål, dersom dette ikke får negative konsekvenser for foretakets primærtjenester overfor kommunen.

Tjenesteproduksjonen skal ha en klar miljøprofil og være kostnadseffektiv, nyskapende, fleksibel og tilpasningsdyktig.

Foretakets driftsområder er;

Park har ansvar for grønt miljø rundt offentlige og private uteområder, parker, beplantning av kommunale

bed, badestrender og friområder. Avdelingen er organisert i 2 by-områder. Barns uterom leverer tjenester innen etablering, rehabilitering og vedlikehold av lekeplasser og barnehager tillegg til bygg avdeling.

Bad og idrett har ansvar for drift, vedlikehold og tilsyn av kommunens svømmehaller, idrettshaller samt utendørs idrettsanlegg.

Vei og anlegg har ansvar for drift og vedlikehold av trafikkarealer dvs. veibevaring, renhold i sentrum, trafiksikkerhet, god fremkommelighet, miljø og service. Anlegg har ansvar for opparbeidelse av grøntanlegg, lekeplasser og turstier, og opparbeidelse og vedlikehold av private hager og anlegg.

Foretakets visjon er:

“Vi jobber for livet”

Visjonen henspiller til foretakets formål å bidra til å gi Stavanger kommunes befolkning gode livsopplevelser ved:

- drifting av svømme- og idrettsanlegg
- drifting av turstier, parker og veiareal
- drifting og sikkerhet knyttet til lekeplasser og badeanlegg

Eierstyring kommunale foretak

Stavanger bystyre er foretakets øverste myndighet (eierorgan). Bystyret er således direkte overordnet styret i et kommunalt foretak og utgjør foretakets generalforsamling. Bystyret fastsetter rammene for styrets myndighet og foretakenes virksomhet gjennom vedtektene.

Bystyret oppnevner 4 medlemmer med varamedlemmer, samt styrets leder og nestleder. Valgperioden er 4 år og følger kommunevalgperioden. Styremøtene holdes for åpne dører. 1 medlem med varamedlem velges blant de fast ansatte.

Stavanger kommune ivaretar en rekke roller overfor de kommunale foretakene. Kommunen er bl.a. bestiller, myndighetsutøver og eier av foretakene. Det er således hensiktsmessig å rendyrke og ansvarliggjøre eierrollen overfor foretakene. Stavanger kommune har derfor utarbeidet eierstrategi for Stavanger natur- og idrettsservice KF jfr vedtak i bystyret den 20. september 2010 i sak 86/10 – “Forslag til eierstrategier for kommunale foretak (KF)”. Dette arbeides det tett med mellom administrasjonen i Stavanger natur- og idrettsservice KF og ledelsen i hhv avdeling Park og vei og Idrettsavdelingen i Stavanger kommune. Andre områder i kommunen kan der mulig og formålstjenlig benytte leveranser fra Stavanger natur- og idrettsservice KF. Vann- og avløpsetaten og Stavanger eiendom er gode eksempler på det.

Hendelser og utfordringer i løpet av året

Daglig leder har vært ansatt i hele 2014. Det er i løpet av året foretatt noen driftsmessige endringer i administrasjonen, men ledelsen preges fortsatt av stor faglig kompetanse, stabilitet og god ansiennitet innen alle ansvarsområder. Som et ledd i budsjettkuttene i Stavanger kommune ble inntektene til foretaket redusert med ca 10 mill for 2015. Av den grunn ble 40 % stilling redusert i staben og oppgavene fordelt på øvrige i administrasjonen.

Det er i 2014 lagt ytterligere vekt på samarbeid og koordinering på tvers av avdelinger internt i foretaket. Ledelse og mellomledere har i 2014 gjennom to større samlinger fastsatt felles virkemidler for å nå fremtidige mål i henhold til formål og visjon. Et av delmålene med arbeidet er å utnytte alle ressurser mellom avdelingene i større grad enn tidligere samtidig som foretaket avklarer forventninger fra bestiller for å kunne levere rett kvalitet til rett tid.

Hittil har arbeidet resultert i større utnyttelsesgrad av de menneskelige ressurser som foretaket besitter, samt også bedre utnyttelse av maskiner og utstyr. Arbeidet er ytterligere styrket gjennom kontraktsmøter og driftsmøter med våre oppdragsgivere som har en forventning til leveransene gjennom rammeavtaler og ekstrabestillinger. Dette viktige arbeidet fortsetter i 2015.

På grunn av reduserte skatteinntekter til Stavanger kommune i forhold til budsjett valgte eier å ta ut 1 mill i utbytte fra foretakets resultat i 2013. Samme sum ble da utgiftsført og påførte dermed foretaket en ekstrakostnad for 2014 ift budsjett for samme året. Samtidig ble foretaket gjort oppmerksomme på at det ville komme kutt i budsjetter for alle avdelinger i foretaket henholdsvis park, vei og anlegg og idrett. Reelle kutt i 2014 var relativt små sammenlignet med de som skulle realiseres for 2015. I perioden fra september og frem til jul arbeidet administrasjonen og driftsledelsen i foretaket tett med våre bestillere for å løse oppgaven med å redusere tjenestene med ca 5 mill for hver av budsjettene. I tillegg ble det informert fortløpende internt i foretaket overfor ledergrupper, tillitsapparatet og allmannamøter. Like før jul ble arbeidet ferdigstilt i samråd med Idrettsavdelingen og Park og vei og det var bred enighet om å kommunisere ut de konsekvenser som kuttene ville medføre i praksis.

Konkurransesutsetting av Tasta bydel ble besluttet oppstart 01. november 2014, men konkurransen ble på grunn av liten interesse fra det private avlyst da det ikke ville bli en reell benchmarkingsmulighet. Situasjonen hadde dermed liten betydning for foretaket som til tross for vedtaket i bystyret om ikke å utføre arbeidet i bydelen valgte i samråd med Park og vei å fortsette arbeidet fra og med januar 2015.

Det har også kommet forespørsel om det er mulig å sette ut svømmehaller til drifting av lokale svømmeklubber. Dette har ført til spekulasjoner om foretaket vil miste portefølje, noe som vil være lite gunstig. Denne saken vil bli ytterligere fulgt opp i 2015.

Det bør også fremheves de resultater som er oppnådd innen HMS arbeidet. Sykefraværet har gått ytterligere ned og endte i 2014 på 4,8 %. I tillegg har foretaket lykkes med fokus på registreringer av avvik og dette arbeidet fremstår nå mer representativt for driften enn tidligere. Det gode arbeidet med å registrere og følge opp avvik fortsetter i 2015.

I foretakets formål står det blant annet beskrevet at NIS skal ha en klar miljøprofil og være nyskapende. I godt samarbeid med bestiller har NIS i 2014 sett på nye områder for å få til en sprøytemiddelfri kommune. Etter nøye vurderinger og blant annet befaring til København kommune er det nå startet opp et prosjekt med ugressbekjempelse med varmt vann/damp. Det ble investert i utstyr fra Heatweed, som er kommet i bruk. Det virker på kort sikt ut som et opplegg som fungerer bra, og foretaket vil fortsette bruken av dette for å se på virkningen på lang sikt. Det er viktig for både Stavanger kommune og Stavanger Natur- og idrettservice KF å stå frem som et godt forbilde innenfor miljøvennlig drift av grøntarealer, og vi er derfor meget glade for å kunne kutte all bruk av sprøytemidler.

Det er også utarbeidet og utprøvd en ny type maskin for skiveslått, noe som gjør at en kan klippe og fjerne gress i utmark på en helt ny måte, med lette maskiner. Dette har tidligere vært gjort med større maskiner som ødelegger og kjører ned bakken, og skaper sår i landskapet. Denne maskinen har vært i bruk i sesongen, og alle rapporter tyder på at den har vært en suksess, både med tanke på økonomi og resultat.

Etikk

Den vedtatte arbeidsgiverstrategien til Stavanger kommune, med «Etske standard for ansatte» ligger også til grunn for foretakets arbeid.

Likestilling

Styret består av 2 kvinner og 3 menn, styreleder er mann ved utgangen av 2014. Ansattes representant var mann i 2014.

Daglig leder av foretaket er mann. Det er 2 kvinner i ledergruppen. Blant foretakets arbeidsledere er det 3 kvinner og 16 menn.

Foretaket har en kjønnsfordeling blant ansatte med ca. 30 % kvinner og 70 % menn.

En kvinne og to menn er verneombud, herav mannlig hovedverneombud. Hovedtillitsvalgt er mann.

Inkludering

Foretaket etterlever IA avtalen og er opptatt av sitt samfunnsansvar når det gjelder ivaretagelse av mennesker som lett kan falle utenfor arbeidslivet. Vi har også i 2014 hatt som målsetting å tilby arbeidstrening til ca 10 personer i samarbeid med NAV og andre instanser.

Helse, miljø og sikkerhet

Foretaket har eget Arbeidsmiljøutvalg (AMU), som er sammensatt av tre representanter fra arbeidsgiver og tre representanter fra arbeidstakerne. Arbeidstakerne har hatt ledervervet i 2014. Fra kommunens HMS-avdeling møter faglig rådgiver som observatør. Det var 5 AMU-møter i 2014.

I løpet av året har det vært rapportert 84 HMS-avvik. Det er en stor økning fra 2013 hvor vi hadde 23 avvik. Noe av årsaken til økningen kan være at det er tatt i bruk kladdeblokker som hjelp til å legge inn avvikene elektronisk, samt en kampanje for innmelding av skader på foretakets kjøretøy. Hver enkelt sak blir meldt inn blir fulgt opp av driftsleder, personalleder eller daglig leder og rapportert til verneombud.

Vi hadde en hendelse med personskaade som ble meldt til Arbeidstilsynet.

Sykefravær

Foretaket hadde i 2014 et sykefravær på 4,8 % totalt. Av dette er 0,9 % egenmeldt, noe som er stabilt fra tidligere år. Dette er en positiv utvikling fra tidligere år. Se tabell under.

Pr 31.12.08	Pr. 31.12.09	Pr. 31.12.10	Pr. 31.12.11	Pr. 31.12.12	Pr. 31.12.13	Pr. 31.12.14
6,5 %	7,0 %	6,8 %	7,7 %	7,6 %	6,6 %	4,80%

Tabell 7.73 Sykefravær

Oppdragssituasjonen

Foretakets hovedformål er å være en utførelsenhet for Stavanger kommune. Oppdrag som utføres for andre kommuner eller private aktører skal følgelig ikke ha en negativ effekt på tjenesteleveransene overfor Stavanger kommune.

Foretaket generer inntekter hovedsakelig gjennom avtaler med Vei, park og idrett og Stavanger Eiendom. Det er således bestillerenhetenes budsjett som er styrende for overføringen fra bestiller til foretaket.

Den faste kontrakten med Park og vei, Idrett og Stavanger Eiendom har gitt inntekter på 94 mill. kr (64 %) eksklusive refusjon for materialkjøp. Rammen for materialkjøp er fakturert med ca 11,5 (7,8 %) mill. I tillegg har Vei, park og idrett, Stavanger Eiendom andre kommunale enheter eller selskap eid av Stavanger kommune bestilt tjenester for 21 mill. kr (14,3 %) utover den faste kontrakten. Disse tjenestene er tildelt foretaket direkte eller via anbudskonkurranser.

Det er i løpet av 2014 mottatt diverse inntekter og refusjoner knyttet til blant annet mva kompensasjon på 11,8 mill. kr (8 %). I tillegg har foretaket utført tjenester for private og offentlige kunder utover Stavanger kommune for til sammen ca. 9,5 mill. kr (6,5 %).

Det er en økning i omsetning for alle inntektstyper.

Med tanke på vårt hovedformål om å sikre Stavanger kommune så gode og rimelige tjenester som mulig er det viktig å sørge for at tjenester utført for andre kunder ikke går ut over leveransen til Stavanger kommune. Dette ivaretas ved at egne ansatte fortrinnsvis jobber med eksterne kontrakter. Samtidig sørger eksterne kontrakter for at foretaket får benchmarket sine priser og tjenester, og at utnyttelsen av maskiner og utstyr økes, noe som igjen kommer Stavanger kommune til gode med rimelige priser.

Foretaket har fortsatt arbeidet med å bedre forholdet til bestiller gjennom god dialog og åpenhet i samarbeidet, noe som har ført til økte bestillinger. Det er et meget godt og konstruktivt samarbeid med våre hovedbestillere i Stavanger kommune.

Framtidsutsikter

Stavanger natur- og idrettsservice KF ble som andre påført store kutt i budsjettet for 2015 som følge av redusert skatteinngang i Stavanger kommune. Foretaket har vist evne til å kutte kostnader tilsvarende tapet av inntekter. Videre påfører lavere aktivitet for kommunen oss mindre muligheter på privat markedet da vi må forholde oss til 90/10-regelen. Det er av den grunn høyt prioritert i fremtiden å arbeide inn flere leveranser til Stavanger kommune som NIS ikke har levert tidligere. Så lenge NIS og våre hovedoppdragsgivere har felles forståelse for måloppnåelse senkes risikoen for feil og mangler. Dermed oppnår Stavanger kommune mer arbeid for pengene da risiko og fortjeneste på leveransene til kommunen ikke er del av kostnaden.

Derimot må foretaket ta hensyn til denne kostnaden i konkurranse om prosjekter på det åpne markedet. NIS har i 2014 bevist å være konkurransedyktige og det ligger her stort potensiale for foretaket. Dette arbeidet er også viktig for å kunne benchmarke våre priser og tjenester, og for å kunne ha bedre stabilitet ved en eventuell fremtidig konkurranseutsetting av våre tjenester. For å fortsette den gode utviklingen er det viktig å få klare retningslinjer fra våre eiere når det gjelder saken om konkurranseutsetting og en eventuell omdannelse til et aksjeselskap.

Foretaket stiller også sterkt i konkurransen om arbeidskraft og arbeidsvilkår. Sykefraværet er på nivå med de beste i bransjen og ved behov for nyansettelser er pågangen stor fra søkere fra både privat og internt. Sunn arbeidskultur og gode rekrutteringsmuligheter gir godt grunnlag for å lykkes i alle markeder.

På kort sikt ser vi at 2015 vil bli et år med økonomiske utfordringer, grunnet økte pensjonsforpliktelser og reduserte inntekter på grunn av kuttene. Dette er noe administrasjonen har fokus på.

Foretaket ser for øvrig positivt på fremtiden, og evner stadig å bli en enda bedre samarbeidspartner for Stavanger kommune både med hensyn til kvalitet, økonomi og beredskap.

Styret/daglig leder

Styret har behandlet 56 saker. Styrehonorar har utgjort:

Styrehonorar

Styreleder (nåværende)	45 480
Ansattes representant	23 606
Andre styremedlemmer pr medlem	35 376
Daglig leder	16 000
Økonomileder	16 000
Personalleder	16 000

Tabell 7.74 Styrehonorar

Daglig leder

Det er i år 2014 utbetalt kr. 892 072,- til daglig leder Kurt Idland.

Godtgjørelse for styrehonorar inngår i beløpet med henholdsvis kr 16 000,-

Arbeidsgivers utgift til andel pensjonspremie utgjør kr 75 894,-.

Årsregnskap 2014

Særregnskapet for Stavanger natur- og idrettservice KF viser et netto driftsresultat på kr 4 481 925,-.

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser seg å gi et regnskapsmessig mindreforbruk skal dette i.h.t. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner reduseres ved å:

1. *Stryke eventuelle budsjetterte overføringer fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedtatt av kommunestyret eller fylkestinget selv.*
2. *Stryke eventuelle avsetninger til fond når disse har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.*
3. *Stryke budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk når dette har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.*

Forskriftene innebærer dermed at overskuddet brukes ved å sette av kr 1 318 437,- til overføring til investeringsregnskapet. Det er ikke regnskapsmessig merforbruk fra tidligere år å dekke inn.

Regnskapsmessig mindreforbruk blir da kr 3 163 488,- som foreslåes avsatt til disposisjonsfond. Grunnet kraftig økning i pensjonsforpliktelsene presiseres det fra styret at det er av stor betydning at disse midlene i sin helhet blir satt av via disposisjonsfondet til å redusere avviket mellom pensjonsfond og akkumulert premieavvik pr 31.12.14.

Det var i 2014 budsjettert med et overskudd på kr 2 000 000,- Det er imidlertid foretatt endring i prognosen ved to anledninger ved styrevedtak. Siste vedtatte prognose var på kr 0,-.

Årsaken til prognosen er endret til et nullresultat skyldes to ulike saker. Bystyret vedtok at det skulle tas ut utbytte på en million, og at KLP reguleringspremien totalt ble på i overkant syv millioner mot budsjettert seks millioner.

Det er et positivt avvik mellom budsjett og netto driftsresultat på kr 2 481 925,- når en sammenligner budsjettert overskudd med regnskapsmessig mindreforbruk før overføring til investeringsregnskap. Ser vi på prognosen var det et positivt avvik på kr 4 481 925,-

Det positive resultatet skyldes følgende forhold:

- Det har i løpet av 2014 vært arbeidet systematisk med enkeltavdelinger som tidligere ikke har levert optimale resultat. Dette har ført til at samtlige avdelinger i foretaket leverer positive dekningsbidrag og bedre resultat en i 2013.
- Et meget stort premieavvik på pensjon på i overkant av 4 000 000,- som påvirket driftsresultatet positivt.
- Et systematisk fokus på driftskostnader i samtlige avdelinger. Det har vært fokus på kostnader som har vært mulig å påvirke; andre driftskostnader, verne- og tilrettelegningsutstyr, småverktøy og håndverktøy, skader på biler, annonser/reklame og velferdsgoder egne ansatte. Det ble blant annet satt fokus på kjøring og skader på begynnelsen av året, noe som har ført til betydelig mindre utgifter. Det har samtidig vært viktig for administrasjonen at ansatte ikke skal merke betydelig endringer i arbeidshverdagen eller sikkerheten i arbeidet.

Det ble ikke foretatt låneopptak i 2014.

Tabellen under viser utvalgte nøkkeltall for 2014 og utvikling siden 2009:

Regnskapsår	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Resultatregnskap:						
Driftsinntekter	146 452	143 276	144 716	143 687	153 089	133 348
Brutto driftsresultat	-699	-620,00	264	-5 783	-7 957	3 647
Netto driftsresultat	4 481	1 909	3 273	-2 508	-4 273	6 947
Regnskapsmessig mer/mindreforbuk	3 163	1 308	108	-2 929	-	6 947
Balanse:						
Omløpsmidler	29 688	31 608	37 097	25 120	29 112	44 368
Anleggsmidler	172 872	152 704	145 383	126 749	127 664	115 780
Sum eiendeler	202 560	184 384	182 480	151 870	156 776	160 148
Kortsiktig gjeld	19 524	20 240	23 897	20 019	20 736	24 680
Langsiktig gjeld	183 958	163 205	156 469	143 551	131 525	119 471
Egenkapital	-922	938	2 113	-11 699	4 515	15 997
Sum egenkapital og gjeld	202 560	184 384	182 480	151 870	156 776	160 148

Tabell 7.75 Nøkkeltall 2009–2014

Tabellen viser at foretaket har en negativ egenkapital på kr 992 000,-. Årsaken til den negative egenkapitalen er meget høye pensjonsforpliktelser. Det er bekymringsverdig for foretaket å ha negativ egenkapital, og foretaket bør sammen med eier se på muligheter for å løse denne problemstillingen. Det er derfor av største viktighet at foretaket ikke blir tappet ytterligere for egenkapital gjennom uttak av utbytte.

Styrets oppsummering

Styret vurderer innsatsen i 2014 ut fra de resultater som er oppnådd med kvalitetsleveranser til tross for at foretaket har blitt belastet med ekstra kostnader som ikke var mulig å forutse. Å levere på så høyt nivå og samtidig levere et positivt resultat tross pålagte ekstrakostnader viser at foretaket er i stand til å stramme inn budsjettene på alle nivå.

Det rettes en stor takk til alle ansatte for utmerket arbeidsinnsats for å bidra positivt inn til bykassen og ikke minst kommunens renommè som kvalitetsleverandør av sine tjenester til befolkningen.

Stavanger 10. mars 2015


Bjarne Kvadsheim
Styreleder


Anette Bull


Ståle Johan Knutsen


Kari Nessa Nordtun


Petter M Næsheim

Kurt Idland
Daglig leder

Årsregnskap

Resultatregnskap 2014

Resultatregnskap 2014	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter		9 019 822	6 970 000	6 964 110
Overføringer med krav til motytelse	2	137 218 992	128 334 585	136 033 549
Overføringer uten krav til motytelse	3	213 512	0	278 495
Sum driftsinntekter		146 452 326	135 304 585	143 276 154
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1	67 472 459	63 455 000	65 100 596
Sosiale utgifter	1	20 600 535	22 105 000	17 732 355
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen.prod.	5	38 837 749	42 491 576	42 765 545
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj. produksjon	6	3 589 363	2 595 000	3 822 189
Overføringer	7	9 672 189	190 000	10 190 508
Avskrivninger	8	4 580 764	4 500 000	4 285 287
Sum utgifter		144 753 059	135 336 576	143 896 480
Brutto driftsresultat:		1 699 267	-31 991	-620 326
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	11	281 767	300 000	394 133
Sum eksterne finansinntekter		281 767	300 000	394 133
Renteutgifter og låneomkostninger	12	329 872	408 000	399 547
Avdrag på lån	12	1 750 000	1 800 000	1 750 000
Sum eksterne finansutgifter		2 079 872	2 208 000	2 149 547
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		-1 798 105	-1 908 000	-1 755 414
Motpost avskrivninger	8	4 580 764	4 500 000	4 285 287
Netto driftsresultat:		4 481 925	2 560 009	1 909 547

Interne finansieringstransaksjoner:

Resultatregnskap 2014	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk		1 308 847		108 383
Bruk av disposisjonsfond		-		0
Sum bruk avsetninger		1 308 847	-	108383
Overført til investeringsregnskapet			560 000	600 700
Dekning av tidligere års merforbruk			0	108 383
Avsatt til disposisjonsfond		1 308 847	0	0
Sum avsetninger		1 308 847	560 000	709 083
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		4 481 925	2 000 009	1 308 846

Tabell 7.76 Resultatregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014	Noter	R-2014	B-2014	R-2013
Investeringer:				
Kjøp av driftsmidler	8	6 345 833	5 512 000	3 754 458
Utlån og forskutteringer		334 030	-	294 174
Årets finansieringsbehov		6 679 863	5 512 000	4 048 632
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler		1 647 240	1 647 239	3 069 407
Inntekter fra salg av anleggsmidler		29 620	500 000	378 525
Sum ekstern finansiering		1 676 860	2 147 239	3 447 932
Kompensasjon for merverdiavgift	24	892 227	560 000	
Overført fra driftsdelen				600 700
Bruk av avstning		2 792 340	2 804 761	0
Udekket investering		1 318 437	-	
Sum finansiering:		6 679 864	5 512 000	4 048 632
Udekket/udisponert		-	-	-

Tabell 7.77 Investeringsregnskap 2014

Komp. for mva avgift kr. 892 227,- er ikke 25% av kjøpte driftsmidler: kr. 6 345 833, men ca 14% Dette skyldet at det ikke er 25% mva på alt som blir kjøpt, eks. bruktbiler. Av den grunn budsjetteres det med 14 % i budsjett, kr. 560 000,-







Balanse

Balanse	Noter	31.12.2014	31.12.2013
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	25 289 713	23 585 727
Fordring Stavanger kommune		14 000 000	14 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	9	2 062 245	1 728 215
Pensjonsmidler	10	131 520 427	113 390 497
Sum anleggsmidler		172 872 385	152 704 439
Omløpsmidler			
Kundefordringer	13	10 387 091	8 727 145
Andre kortsiktige fordringer	14	3 718 902	4 316 604
Premieavvik	10	10 456 122	7 172 385
Kasse,bankinnskudd, bankkonto skattetrekk	15	5 126 039	11 464 415
Sum omløpsmidler		29 688 184	31 680 549
Sum eiendeler		202 560 569	184 384 988
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	19	5 000 001	6 483 494
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	20	4 481 925	1 308 847
Regnskapsmessig merforbruk Drift.)	20	-	-
Kapitalkonto	21	-9 086 382	-6 853 717
Udekket inv. regnskapet	25	-1 318 437	-
Sum egenkapital		-922 893	938 624
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	10	165 471 645	143 508 724
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	10	4 787 122	4 246 670
Langsiktig gjeld	18	13 700 000	15 450 000
Sum langsiktig gjeld		183 958 767	163 205 394
			210

Balanse	Noter	31.12.2014	31.12.2013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	5 029 020	5 279 309
Annen kortsiktig gjeld	17	14 495 674	14 961 658
Sum kortsiktig gjeld		19 524 694	20 240 968
Sum egenkapital og gjeld		202 560 569	184 384 987
Memoria konti			
Herav:			
Ubrukte lånemidler		-	1 647 239
Motkonto til memoriakonti		-	-1 647 239
		0	0

Tabell 7.78 Balanse

Stavanger 10. MARS 2015

 Bjørn Kvasdheim Styreleder	 Ståle Johan Knudsen	 Anette Bjell
 Kari Nessa Nordtun	 Petter Næsheim Ansattes representant	 Kurt Idland Daglig leder

Noter

Stavanger Natur og Idrettsservice er opprettet 01.01.2006 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommunen etter kontinuitetsmetoden.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årberetning 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.

- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskaps- avleggelsen, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjon årsregnskapet gir.
- Konsernbidrag til eier avviker fra forskriftens oppstillingsplan og vises under interne finanstransaksjoner og ikke under overføringer. Dette for å gi et mer riktig bilde av selskapets drift.
- Det føres ikke varelager i KF.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Ansatte, godtgjørelser m.v.	2013	2012	2011
Antall årsverk tre siste år:	150	146	136

Tabell 7.79 Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er i år 2014 utbetalt kr. 892 072,- til daglig leder Kurt Idland. De ansatte har fått møtegodtgjørelse på grunn av møter i styret med kr. 15 999,96 Arbeidsgivers utgift til andel pensjonspremie utgjør kr 80 426 Styreleder Bjarne Kvadsheim har mottatt kr 45 480,- , Anette Bull kr.35 376,- Kari Nessa Nordtun kr. 35 376,- , Petter Mallberg Næsheim har mottatt kr. 23 606,- Nils Fredrik Gjerpe kr.16 000,- Marion Flanagan kr. 16 000,- og Morten Larsen kr. 1 600,-

Det er utbetalt kr. 148 470,- i revisjonshonorar.

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

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

Overføringer med krav til motytelse	R-2014	R-2013
Salg til Stavanger kommunen	125 014 555	120 417 465
Salg til kommunale foretak	321 189	1 332 882
Overføring fra Stavanger kommunen	8 631 053	10 492 855
Refusjoner sykepenger og fødselspengar	1 815 893	2 712 563
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	0	-115 447
Refusjoner arbeidspraksis fra NAV	1 436 301	1 193 231
	137 218 991	136 033 549

Tabell 7.80 Note 2 Overføringer med krav til motytelse

Note 3 Overføringer uten krav til motytelse

Overføringer uten krav til motytelse	R-2014	R-2013
Refusjon seniortiltak	213 512	278 495
Refusjon lønnsoppgjør		
	213 512	278 495

Tabell 7.81 Note 3 Overføringer uten krav til motytelse

Reguleringspremie samt AFP må dekkes av foretaket fra 2010.

Note 4 Lønnsutgifter

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

Lønnsutgifter	R-2014	R-2013
Lønn ansatte	67 472 459	65 100 596
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	10 691 267	9 873 799
Pensjonskostnader	9 834 401	7 817 940
Forsikringer	74 868	40 616
Sum	20 600 535	17 732 355
Sum lønnsutgifter	88 072 994	82 832 952

Tabell 7.82 Note 4 Lønnsutgifter

Note 5 Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon	R-2014	R-2013
Kontorkostnader	3 091 074	2 701 966
Annonser/reklame/representasjon	94 885	237 701
Kurs/reiser	295 098	689 329
Transportutgifter	8 029 511	7 380 789
Energi	337 784	580 758
Husleie/avgifter	1 342 500	1 086 117
Møbler/inventar/utstyr	568 527	558 396
Vedlikehold/materialkjøp	18 813 836	20 143 992
Eksternt renhold	1 758 569	1 623 640
Konsulenttjenester	4 505 964	7 762 857
	38 837 749	42 765 545

Tabell 7.83 Note 5 Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon	R-2014	R-2013
Kjøp fra kommunen	597 700	1 137 905
Husleie	1 606 028	1 500 186
Kjøp fra foretak	289 904	409 726
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	298 139	
Regnskapshonorar Stavanger kommune	797 592	774 372
	3 589 363	3 822 189

Tabell 7.84 Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

Note 7 Overføringer

Overføringer	R-2014	R-2013
Momskompensasjon	8 631 054	9 741 964
Overføring til Stavanger kommune	1 000 000	0
Overføring til andre		207 670
Tap på krav	41 135	
Erstatning		240 874
	9 672 189	10 190 508

Tabell 7.85 Note 7 Overføringer

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler og avskrivninger

Spesifikasjon av varige driftsmidler og avskrivninger	Biler 10 år	Biler 5 år	Anleggsmaskiner 10 år	Inventar/maskiner	Totalt
Anskaffelseskostnad 1/1	20 696 258	0	28 955 283	9 138 685	58 790 226
Tilgang	1 815 300	401 897	3 552 488	576 148	6 345 833
Avgang	-61 083				-61 083
Akk. avskrivninger 31/12	-17 237 912	-8 850	-17 462 048	-5 076 454	-39 785 264
Bokført verdi 31/12	5 212 563	393 047	15 045 723	4 638 379	25 289 712
Årets avskrivning	1 384 661	8 850	2 341 792	845 461	4 580 764
Avskrivningssats	10 %	20 %	10 %	10 %	

Tabell 7.86 Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler og avskrivninger

Note 9 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler	R-2014	R-2013
Egenkapitaltilskudd KLP pr 31/12	2 062 245	1 434 041

Tabell 7.87

Note 10 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger Natur og Idrettsservice sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjons- ordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse KLP.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Som en del av den årlige pensjonsutgiften er

det i år innbetalt kr. 6 276 522,- til reguleringspremie.

Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr.1 520 148,- eksklusiv arbeidsgiveravgift.

Selskapet får ikke dekket utgiftene til reguleringspremie og AFP fra Stavanger kommune.

Økonomiske forutsetninger 2014	2014	2013
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,87 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,87 %
Forventet avkastning	4,65 %	5,00 %

Tabell 7.88 Økonomiske forutsetninger 2014

Årets netto pensjonskostn spesifisert	R-2014	R-2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 951 056	7 630 884
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 478 804	5 625 671
Brutto pensjonskostnad	15 429 860	13 256 555
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-5 681 326	-5 310 713
Netto pensjonskostnader	9 748 534	7 945 842
Adm.kostnader	576 535	463 684
Sum amortisert premieavvik	648 102	517 833
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	10 973 171	8 927 359

Tabell 7.89 Årets netto pensjonskostnad spesifisert

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og beregnet akkumulert premieavvik	R-2014	R-2013
Pensjonsmidler pr. 31.12.2014	131 520 427	113 390 497
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.2014	165 471 645	143 508 724
Netto pensjonsforpliktelse	33 951 218	30 118 227
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	4 787 122	4 246 670
Akkumulert premieavvik pr.1.1	6 286 052	5 501 197
Årets premieavvik	3 526 048	1 302 687
Sum amortisert premieavvik	648 102	517 833
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	9 163 998	6 286 051
Arb.giv.avg. av akkumulert premieavvik	1 292 124	886 333
Premieavvik ink.arb.giv.avg pr. 31.12	10 456 122	7 172 384

Tabell 7.90 Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og beregnet akkumulert premieavvik

Spesifikasjon av estimatavvik	R-2014	R-2013
Faktisk forpliktelse	155 996 278	135 769 632
Estimert forpliktelse	-143 508 724	-135 137 818
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	12 487 554	631 814
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	-12 487 554	-631 814
Amortisert avvik i år	-12 487 554	-631 814
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0
Estimerte pensjonsmidler	113 390 497	105 832 682
Faktiske pensjonsmidler	-118 519 012	-104 348 718
Estimatavvik midler IB 1.1.	-5 128 515	1 483 964
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	0	0
Amortisert avvik i år	5 128 515	-1 483 964
Gj.samlet avvik midler UB 31.12	0	0

Tabell 7.91 Spesifikasjon av estimatavvik

Det er gjort endring i regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner. Estimataavvik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011. Premieavviket skal fra og med 2014 amortiseres på 7 år.

Andel egenkapitaltilskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er pr. 31.12.2014 kr. 2.062.245.

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr. 1 595 500

Note 11 Finansinntekter

Finansinntekter	R-2014	R-2013
Renter av bankinnskudd	281 767	394 133

Tabell 7.92 Note 11 Finansinntekter

Note 12 Finansutgifter

Finansutgifter	R-2014	R-2013
Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	329 872	399 547
Avdrag på lån	1 750 000	1 750 000
	2 079 872	2 149 547

Tabell 7.93 Note 12 Finansutgifter

Note 13 Kundefordringer

Kundefordringer	R-2014	R-2013
Kundefordringer Stavanger Kommune	9 309 663	8 113 653
Kundefordringer foretak	253 630	296 981
Kundefordringer IKS	28 418	
Eksterne kundefordringer	1 037 416	558 547
Avsetning tap på utestående fordringer	-242 036	0
	10 387 091	8 969 181
Herav nærstående parter	9 563 293	8 410 634

Tabell 7.94 Note 13 Kundefordringer

Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer	R-2014	R-2013
Fordring lønn	36 128	42 684
Refusjon sykepenger/svangersk.	515 889	692 026
Til gode mvakomp 6. Termin	2 029 664	2 334 699
Til gode forskuddsbetalte utgifter	458 788	577 079
Anordning inntekter	678 433	670 116
	3 718 901	4 316 604
Spesifikasjon anordning inntekter:		
Inntekter Stavanger kommune	89 950	142 335
Forskuddsbetalt utgifter	336 736	527 781
	426 686	670 116

Tabell 7.95 Note 14 Andre kortsiktige fordringer

Note 15 Kasse, bank

Av foretakets bankinnskudd er kr.2 615 063,05,- avsatt på en egen konto for skattetrekk, av dette beløpet utgjør kr. 2 403 013,- skyldig skattetrekk pr. 31.12.2014.

Note 16 Leverandørgjeld

Leverandørgjeld	R-2014	R-2013
Leverandørgjeld Stavanger kommune	471 268	286 676
Leverandørgjeld foretak	0	0
Leverandørgjeld IKS	3 297	37 700
Ekstern leverandørgjeld	4 543 907	4 948 098
Leverandørgjeld utland	10 548	
Sum	5 029 020	5 272 474
Herav nærstående parter	471 268	286 676

Tabell 7.96 Note 16 Leverandørgjeld

Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	R-2014	R-2013
Avsatte feriepenger	7 376 022	6 945 414
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 569 286	1 995 387
Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 049 835	979 303
Skyldig skattetrekk	2 395 521	2 515 539
Skyldig påleggstrekk	0	0
Mva	123 978	384 365
Velferdskasse	109 408	88 578
Forsikringstrekk	0	0
Sum anordninger	871 623	2 056 699
	14 495 674	14 965 287

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	212 549	743 330
Anordning renter lån Stavanger kommune	5 994	8 638
Anordning utgifter eksterne leverandører	109 986	288 288
Anordning lønn	543 095	1 016 443
	871 623	2 056 699

Tabell 7.97 Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Note 18 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	R-2014	R-2013
Gjeld til Stavanger kommune 1/1	15 450 000	17 200 000
Avdrag på lån	-1 750 000	-1 750 000
Nytt låneopptak	0	0
Lånesaldo / UB 3112	13 700 000	15 450 000

Tabell 7.98 Note 18 Langsiktig gjeld

Foretaket har i løpet av 2014 ikke tatt opp lån fra Stavanger kommune.

Note 19 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	R-2014	R-2013
I.B	6 483 494	6 483 494
Bruk av disposisjonsfond	-2 792 340	0
Avsetning	1 308 847	0
U.B	5 000 001	6 483 494
Disposisjonsfond	0	1 483 494
Avsetning pensjon/premieavvik	5 000 001	5 000 001
Sum	5 000 001	6 483 494

Tabell 7.99 Note 19 Disposisjonsfond

Note 20 Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk	R-2014	R-2013
Årets mindreforbruk	4 481 925	1 308 847
Årets merforbruk		0
Totalt mindreforbruk til disponering	4 481 925	1 308 847

Tabell 7.100 Note 20 Regnskapsmessig mindreforbruk

Note 21 Kapitalkonto

Kapitalkonto	R-2014	R-2013
Debet		
IB	32 439 443	18 369 931
Nåverdi årets pensj.opptjening	8 951 056	7 630 884
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	6 478 804	5 625 671
Utbetalte pensjoner	5 954 493	5 517 463
Amortisert estimatavik	12 487 554	1 483 964
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	4 787 122	4 246 670
Bruk av lån	1 647 239	3 069 407
Regnskapsmessig avskr.	4 580 764	4 285 287
Anleggsmidler nedskrevet / solgt	61 083	-13
Amortisert estimatavik		631 814
Sum debet	77 387 558	50 861 078
Kredit		
IB	25 585 727	
Utbetalte pensjoner	5 954 493	5 517 463
Tilbakef. Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforp.	4 246 670	4 132 024
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	5 681 326	5 310 713
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	13 274 582	9 248 529
Amortisert estimatavik	5 128 515	0
Egenkapitalinnskudd	334 030	294 174
Tilgang	6 345 833	3 754 458
Avdrag lån	1 750 000	1 750 000
Styrking egenkapital	0	14 000 000
UB	9 086 382	6 853 717
Sum kredit	77 387 558	50 861 078

Tabell 7.101 Note 21 Kapitalkonto

Note 22 Vesentlige forpliktelser

Stavanger Natur og Idrettsservice har inngått leasingavtale med Ford Credit Forso Norge. Avtalen er klassifisert som operasjonelle og er inngått for en periode fra 5 måneder til 60 måneder.

Note 23 Endring i arbeidskapital

Endring i arbeidskapital	31.12.2014	31.12.2013	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	29 688 184	31 680 547	-1 992 363
Kortsiktig gjeld	19 524 695	20 240 967	-716 272
Arbeidskapital	10 163 490	11 439 580,00	-1 276 090
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsregnskap	146 452 326		
Inntekter investeringsregnskap	921 847		
Bruk av lån	1 647 239		
Renteinntekter	281 767		
Sum anskaffelse av midler	149 303 179		149 303 179
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsregnskap	144 753 059		
Utgifter investeringsregnskap	6 679 863		
Avskrivninger	-4 580 764		
Renteutgifter	329 872		
Avdrag på lån	1 750 000		
Sum anvendelse av midler	148 932 032		148 932 032
Endring i ubrukte lånemidler			-1 647 239
Anskaffelse - anvendelse midler			-1 276 090

Tabell 7.102 Note 23 Endring i arbeidskapital

Note 24 Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet

Fra og med 2014 skal merverdiavgift vedr. anleggsmidler føres som inntekt direkte i investeringsregnskapet. Sum mva-komp. Mottatt vedr anleggsmidler i 2014 er: kr. 892 227,20.

Revisors beretning



Til Bystyret

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Stavanger natur- og idrettsservice KF, som viser et netto driftsresultat på kr 4 481 925 og et regnskapsmessig mindreforbruk på 4 481 925. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Stavanger natur- og idrettsservice KF per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Presisering

Endring i årets aktuarielle forutsetninger har medført en dramatisk økning i årets pensjonsforpliktelse pr 31.12.2014. Dette medfører at egenkapitalen per 31.12.2014 er negativ med kr 922 893. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Stavanger, 10.03.2015

Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad

Revisjonsdirektør/statsautorisert revisor

7.5 IUA Sør-Rogaland

Årsberetning

Virkeområdet

Det interkommunale samarbeidet om beredskap mot akutt forurensning (IUA) omfatter 18 kommunene i Sør-Rogaland.

Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensning (IUA) i Sør-Rogaland avholder årsmøte onsdag 8.4.2015. Den politiske styringen utøves gjennom årsmøte hvor en representant fra hver av kommunene deltar.

Årsmøte behandler følgende saker:

- Sak 1/15 Valg av møteleder
- Sak 2/15 Årsberetning 2014
- Sak 3/15 Regnskap 2014
- Sak 4/15 Regulering deltager avgift medlemskommunene 2016
- Sak 5/15 Regulering honorar arbeidsutvalg 2016
- Sak 6/15 Forslag til budsjett 2016
- Sak 7/15 Valg av leder og nestleder (muntlig forslag årsmøte)
- Sak 8/15 Oppnevning av representanter til Arbeidsutvalg fra Sørfylket og Ryfylket (muntlig forslag årsmøte)
- Sak 9/15 Eventuelt.

Kommunenes myndighet etter § 47 i forurensningsloven er delegert til IUA, som har hatt følgende sammensetning i 2014:

- Brann- og redningssjef i Brannvesenet Sør-Rogaland IKS, Henry Ove Berg, leder
- Varabrannsjefen i Brannvesenet Sør-Rogaland IKS, Ståle Fjellberg, nestleder
- Daglig leder Stavangerregionen Havn, Odd Bjørn Bekkeheien, medlem
- Havnefogd i Eigersund, Knut Seglem, medlem
- Havneshjef i Sandnes havn KF, Thor Thingbø, medlem
- Rådmann i Lund, Rolv Lende, representant for kommunene i Sørfylke
- Brannsjef i Finnøy, Stig Forbregd, representant for kommunene i Ryfylke

I tillegg kan representanter fra delta:

- Rogaland politidistrikt
- Fylkesmannens miljøvernavdeling
- Fiskeridirektoratet Region Sør
- Rogaland Sivilforsvarsdistrikt
- Norske Shell
- Maritim GMC

IUA har i 2014 avholdt følgende øvelser/møter/seminarer:

Øvelse Rogaland – Samhandlingsøvelse IUA Sør-Rogaland og NOFO

Den 1.april og 2. april ble det gjennomført en øvelse sammen med NOFO.

Den 1. april ble det gjennomført en stabsøvelse hvor hensikten med øvelsen var å trene samhandling mellom IUA og NOFO.

Til denne delen av øvelsen ble det satt en fullverdig ELS stab i IUA i henhold til beredskapsplanen.

Øvelsen hadde følgende overordnede målsettinger:

- Trene samhandling mellom IUA og NOFO sine staber.
- Gjennom ordregivning og kommunikasjon vise at man er i stand til å forstå, og utføre oppdrag som er gitt i aksjonsplan fra «Apple Oil Company ASA»
- Oppnå felles situasjonsbilde mellom stabene

IUA hadde følgende delmål for øvelsen:

- Etablere og drifte stab iht ELS modellen, innenfor egne styrker
- Fokus på etablering og oppstart av stab
- Trene registrering og prioritering av strandområder
- Trene i bruk av Kystinfo

I forbindelse med registrering og prioritering av strandområder fikk IUA Sør-Rogaland gjennom NOFO hjelp til å gjennomføre en befaring i strandsonen. Befaringen ble gjennomført av Akvaplan Niva AS som driver rådgivning og forskning innen miljø og akvakultur samt de som er utpekt som strandrense koordinatorene i IUA. Rapporten etter denne befaringen gav oss nyttige innspill innen dette området.

Øvelsen ble tilfredsstillende gjennomført i henhold til planen. Aksjonsledelse og øvrig deltakere i stab

etablerte og gav respons til motspillere i NOFO på de utfordringene som øvelsens spill gav IUA Sør-Rogaland. Tilbakemeldinger etter øvelsen fra NOFO og utsendinger fra deres spesialteam som var observatører under øvelsen var gode.

Den 2. april vardet etablert en praktisk øvelse i Mekjarvik hvor mannskaper tilknyttet den maritime tjenesten i brannvesenet gjennomførte en ringøvelse med fokus på bruk, informasjon og opplæring innen strandrensing. Under denne dagen fikk vi også mange gode innspill fra deltakere fra NOFO's spesialteam som har ulike praktiske roller under en oljevernaksjon.

Totalt 50 personer fra flere medlemskommuner, brannvesenet og våre samarbeidspartnere var deltakere på denne lærerike dagen.

Aktivitet arbeidsutvalg (AU-IUA),

Andre oppgaver tillagt IUA er blitt ivaretatt av et utvidet arbeidsutvalg (AU-IUA), som har bestått av følgende fire medlemmer:

- Brann- og redningssjef i Rogaland brann og redning IKS, Henry Ove Berg, leder
- Varabrannsjef i Rogaland brann og redning IKS, Ståle Fjellberg, nesteleder
- Daglig leder Stavangerregionen Havn, Odd Bjørn Bekkeheien
- Havnefogd i Eigersund havnevesen KF, Knut Seglem
- Havnesjefen i Sandnes Havn KF Thor Thingbø
- Representant Ryfylke, Stig Forbregd
- Representant Sørfylke, Rolv Lende

I tillegg Ole Usken og sekretærene Geir Nilsen og Sven Kåre Hagevik møtt i AU-IUA.

AU-IUA har på avholdte møter i løpet av året diskutert og behandler følgende saker:

- Forberedelser til årsmøte
- velsesaktivitet
- Bruk av ELS som ledelsesprinsipp
- Revidering av beredskapsplan for IUA
- Innkjøp av materiell

Fortsatt drift

Styret mener regnskapet gir et rettviseende bilde av drift og den finansielle stilling og legger fortsatt drift til grunn. IUA har positiv egenkapital pr 31.12.2014.

Regnskapsinformasjon

Etter IUA's (styrets) oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse utfyllende informasjon om driften og stillingen.

Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som har betydning ved vurdering av det interkommunale samarbeidet.

IUA's regnskap for 2014 viser et forbruk på kr 1 690 408. og en inntekt på kr 2 943 631.-.

Brutto viser driftsresultat et overskudd på kr 1 291 791.-.

IUA's styre foreslår at overskuddet settes av til fri egenkapital (fond). Dette for å kunne dekke uforutsette utgifter ved aksjoner eller nødvendig akutt utstysutskiftning.

Arbeidsutvalget anbefaler at deler av akkumulert overskudd benyttes til opplæring generelt og nødvendige investeringer i forbindelse med beredskapen for Jærstrendene. Dette er en målrettet oppsparing til nødvendig investering uten å be kommunene om mer penger til dette prosjektet.

Arbeidsutvalget må ved disponering av disse midlene ta hensyn til fremtidige avskrivninger på allerede foretatte investeringer.

Arbeidsmiljø

Det interkommunale samarbeidet (IUA) har ingen fast ansatte. Utvalget disponerer mannskaper fra medlemskommunene ved innsatser. Det har ikke vært registrert skader eller ulykker under innsatser og øvelser i 2014.

Ytre miljø

Utvalget driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø. Utvalget administrerer på vegne av medlemskommunene beredskap mot akutt forurensning i Sør-Rogaland.

Likestilling

Utvalget har ingen fast ansatte. Utvalget er sammensatt av fagpersonell valgt av medlemskommunene. Utvalget er også aksjonsledelse ved innsatser.

Aktiviteter i 2014

Vi hadde i 2014 58 registrerte oppdrag i IUA. Av disse vil vi nevne følgende:

Dato	Hendelse	Kommune
07.jan.	Lekkasje salpetersyre, også på person	Sandnes
13.jan.	Brudd på hydraulikkslange, 50 liter olje lekket ut	Stavanger
03.feb.	100 liter diesel lekket fra tank	Stavanger
18.feb.	Brudd på hydraulikkslange 50 til 100 liter i sjøen	Sola
26.feb.	Lekkasje fra 1000 liter tank med sprit	Sandnes
05.mar.	Overløp på oljeutskiller	Time
30.mar.	200 m ³ naturgjødsel lekket ut	Time
23.apr.	Oljlekkasje fra lastebil	Sandnes
26.apr.	Diesel lekkasje fra lastebil	Klepp
02.mai	Lite utslipp fra stand by skip	Sola
02.mai	Oljesøl på vei	Randaberg
04.jun.	Ca 50 liter olje lekket på 400 meter vei	Sandnes
02.jul.	Overfylling av fartøy ca 50 til 100 liter	Stavanger
15.jul.	Beredskap ved snuing av sunket fartøy	Finnøy
01.sep.	500 liter diesel lekket ut i terreng	Sandnes
08.sep.	200 liters fat med spillolje lekker	Sola
15.sep.	10 liter diesel lekket ut til grunn og bekk	Sandnes
22.sep.	Lekkasje fra oljefat som falt under heising	Stavanger
07.okt.	150 til 200 liter olje på veien	Sandnes
23.okt.	40 til 50 liter spillolje lekket ut	Sola
04.des.	Diesel lekkasje fra båt	Stavanger

Tabell 7.103 Utvalg registrerte oppdrag i IUA

Kurs 2014

IUA har i løpet av 2014 har følgende deltakere på ekstern kursaktivitet:

KLA kurs (skadestedsleder)

Deltaker fra IUA Sør-Rogaland Rune Einar Håland og Tormod Mehus.

Økonomi

Regnskapet for IUA Sør-Rogaland vil alltid på grunn av sin driftsform med aksjoner og tilskudd avvike fra oppsatt budsjett. Driftsåret 2014 har vært et driftsår med en del aksjoner fakturert til skadevolder. Dette medfører blant annet et betydelig avvik i forhold til budsjettet på sum driftsinntekter.

IUA's regnskap for 2014 er ført av Stavanger kommune ved SK Regnskap..

IUA's regnskap for 2014 viser et forbruk på kr 1 690 408. og en inntekt på kr 2 943 631.-.

Brutto viser driftsresultat et overskudd på kr 1 291 791.-.

Overskuddet settes av til fri egenkapital (fond).

Arbeidsutvalget har på bakgrunn av tidligere årsmøte vedtak finansiert en krokkløftbil med midler fra tidligere års akkumulerte overskudd. (Note 2)

Arbeidsutvalget anbefaler at deler av akkumulert overskudd benyttes til opplæring generelt og nødvendige investeringer i forbindelse med beredskapen for Jærstrendene. Dette er en målrettet oppsparing til nødvendig investering uten å be kommunene om mer penger til dette prosjektet.

Arbeidsutvalget må ved disponering av disse midlene ta hensyn til fremtidige avskrivninger på allerede foretatte investeringer.

Regnskapet blir revidert av Rogaland Revisjon IKS.

Sandnes 4.3. 2014



Henry Ove Berg
leder



Ståle Fjellberg
nestleder



Odd Bjørn Bekkeheien
medlem



Knut Seglem
medlem



Thor Thingbø
medlem



Rolv Lende
medlem



Stig Forbregd
medlem

Årsregnskap

Resultatregnskap 2014

Resultatregnskap 2014	R-2014	B-2014	R-2013
Driftsinntekter			
Overføring fra kommunen	1 666 550	1 666 550	1 333 240
Overføring fra andre	346 900	320 000	336 820
Avgiftsfritt salg	735 994		521 829
Avgiftspliktig salg	9 460		336 226
MVA-kompensasjon	184 728	240 000	243 303
Sum driftsinntekter	2 943 631	2 226 550	2 771 418
Driftsutgifter			
Timelønn	409 152	290 000	364 632
Sosiale utgifter	57 690	50 000	51 413
Anordnet lønn			-
Ekstern leie eiendom		30 000	45 129
Kommunikasjonsutstyr		40 000	18 297
Vedlikehold utstyr			-
Driftsutgifter bygg/utstyr	579 408	460 000	741 369
Driftsmateriale, verneutstyr mv.	294 021	400 000	717 461
Telefon, porto og bank			-
Godtgjørelse, velferd, kurs	94 469	100 000	36 232
Innleide transporttjenester	11 753	135 000	7 973
Kjøpte tjenester			375
Avsetning tap på krav	59 186		40 481
Overføring mva-komp til kommunen			
Mva-kompensasjon	184 728	240 000	243 303
Avskrivninger			
Sum driftsutgifter	1 690 408	1 745 000	2 266 665
Brutto driftsresultat	1 253 223	481 550	504 753

Finansposter

Resultatregnskap 2014	R-2014	B-2014	R-2013
Renteinntekter	38 568		53 401
Renteutgifter			
Sum finansposter	38 568	-	53 401
Motpost avskrivninger			
Netto driftsresultat	1 291 791	481 550	558 154
Årsresultat	1 291 791		558 154
Disponering			
Overskudd overført til egenkapital	1 291 791		558 154
Sum disponering	1 291 791	-	558 154

Tabell 7.104 Resultregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014

Investeringsregnskap 2014	R-2014	R-2013
Investeringer		
Investeringer i anleggsmidler	3 436 538	-
Årets finansieringsbehov	3 436 538	-
Finansiert slik		
Kompensasjon for merverdiavgift	687 308	-
Bruk av akkumulert overskudd	2 749 230	
Sum finansiering	3 436 538	-
Udekket/udisponert	-	-

Tabell 7.105 Investeringsregnskap 2014

Balanse 2014

Balanse 2014	Noter	2014	2013
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utstyr, maskiner og transportmidler	1	3 436 538	
Sum anleggsmidler		3 436 538	-
Omløpsmidler			
Andre fordringer		38 568	53 401
Kundefordringer			86 201
Mellomregning Stavanger Kommune		2 372 393	3 713 399
Sum omløpsmidler		2 410 960	3 853 001
Sum eiendeler		5 847 498	3 853 001
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Fond		891 650	891 650
Akkumulert overskudd	2	1 390 423	2 847 862
Kapitalkonto	3	3 436 538	
Sum egenkapital		5 718 611	3 739 512
Kortsiktig gjeld			
Skyldig arbeidsgiveravgift, feriepenger og skattetrekk	4	128 887	113 489
Sum kortsiktig gjeld		128 887	113 489
Sum egenkapital og gjeld		5 847 498	3 853 001

Tabell 7.106 Balanse 2014

Noter

Note 1 Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon av varige driftsmidler	R-2014
Anskaffelseskostnad 1/1	0
Tilgang	3 436 538
Avgang	
Akk. Avskrivninger 31/12	
Bokført verdi 31/12	3 436 538
Årets avskrivning	
Avskrivningssats	10 %

Tabell 7.107 Note 1 Spesifikasjon av varige driftsmidler

Note 2 Akkumulert overskudd

Akkumulert overskudd	R-2014
Akkumulert overskudd pr 1.1.2014	2 847 862
Finansiering av krokobil	-2 749 230
Overskudd 2014	1 291 791
Akkumulert overskudd pr 31.12.2014	1 390 423

Tabell 7.108 Note 2 Akkumulert overskudd

Note 3 Kapitalkonto

Kapitalkonto	R-2014
IB	0
Anskaffet 2014	3 436 537
UB	3 436 537

Tabell 7.109 Note 3 Kapitalkonto

Note 4 Skyldig arbeidsgiveravgift, feriepenger og skattetrekk

Skyldig arbeidsgiveravgift, feriepenger og skattetrekk	R-2014
Skyldig arbeidsgiveravgift	55 690
Avsatte feriepenger	16 088
Skyldig skattetrekk	55 109
	126 887

Tabell 7.110 Note 4 Skyldig arbeidsgiveravgift, feriepenger og skattetrekk

Skyldig skattetrekk blir ved hver lønnskjøring overført til engen konto

Revisors beretning



Til Bystyret

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for IUA SØR-ROGALAND, som består av balanse per 31. desember 2014, drifts- og investeringsregnskap som viser et årsresultat på kr. 1 291 791.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper ^[1] og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for samarbeidets utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av samarbeidets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til IUA SØR-ROGALAND interkommunalt samarbeid per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til

grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift (og forslaget til anvendelse av overskuddet/dekning av tap) er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stavanger 4.3.2015

Rogaland Revisjon IKS



Cicel T. Aarrestad

Revisjonsdirektør/statsautorisert revisor

[1] Jf. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner § 1 tredje ledd.