

Stavanger Natur og Idrettsservice KF

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. 24.09.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.09.1992 nr. 107 § 46 nr. 8, §48 nr. 6 og §75

Årsoppgjør 2017

- 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 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 informasjon årsregnskapet gir.
- Konsemlidrag til eller avviker fra forskriftens oppstillingsplan og vises under interne finansstransaksjoner og ikke under overføringer. Dette for å gi et mer riktig bilde av selskapets drift.
- Det føres ikke varelager i KF.

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	2017	2016	2015	2014
Antall årsverk tre siste år:	153	144	148	145

Det er i år 2017 utbetalt kr. 977 812,72 til daglig leder Kurt Idland.

Arbeidsgivers utgift til andel pensjonspremie utgjør kr 92 317,47

Styreleder Bjørn Kvasdheim har mottatt kr. 62 484,- Ingebjørg Folgerø kr. 38 184,- Charlotte Hansen Søyland kr. 38 184,-

Arnt Heiki Steinbakk kr.38 184,-

Petter Mallberg Næsheim har mottatt kr. 38 184,- Anders Torvik Hansen kr.7 500,- og

Liv-Kristin Ims kr. 7 999,98

Det er utbetalt kr. 166 512,38 i revisjonshonorar.

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

Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2017	R-2016
Salg til Stavanger kommunen	134 884 806	133 380 054
Salg til kommunale foretak	1 593 413	878 856
Overføring fra Stavanger kommunen	9 879 061	10 278 419
Refusjoner sykepenger og fødselspenger	2 879 778	2 318 157
Tilretteleggingstilskudd fra NAV	0	0
Refusjoner arbeidspraksis fra NAV	1 058 150	707 855
	<u>150 295 208</u>	<u>147 563 142</u>

Note 3 Overføringer uten krav til motytelse

Refusjon seniortiltak	114 469	109 764
Refusjon lønnsoppgjør		
	<u>114 469</u>	<u>109 764</u>

Reguleringspremie samt AFP må dekkes av foretaket fra 2010.

Note 4 Lønnsutgifter

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

	R-2017	R-2016
Lønn ansatte	<u>73 605 015</u>	<u>69 296 681</u>
Sosiale utgifter:		
Arbeidsgiveravgift	11 382 310	10 987 797
Pensjonskostnader	10 941 474	10 404 329
Forsikringer	155 213	-36 234
Sum	<u>22 478 998</u>	<u>21 355 892</u>
Sum lønnsutgifter	<u>96 084 012</u>	<u>90 652 573</u>

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

Kontorkostnader	3 554 418	3 508 748
Annonser/reklame/representasjon	229 350	34 675
Kurs/reiser	344 454	392 954
Transportutgifter	6 653 194	6 759 708
Energi	438 602	401 316
Husleie/avgifter	730 603	867 354
Mobler/inventar/utstyr	2 055 278	1 474 302
Vedlikehold/materialekjøp	24 231 401	26 364 014
Ekstremt renhold	4 534 869	1 793 436
Konsulenttjenester	407 009	4 973 111
	<u>43 179 177</u>	<u>46 569 618</u>

Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

Kjøp fra kommunen	964 214	464 117
Husleie	1 725 890	1 733 420
Kjøp fra foretak	93 115	242 929
Kjøp fra private	76 410	
Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker	177 434	164 055
Regnskapshonorar Stavanger kommune	1 082 892	1 056 480
	<u>4 119 956</u>	<u>3 661 002</u>

Note 7 Overføringer

Momskompensasjon	9 879 061	10 278 419
Overføring til Stavanger kommune	0	0
Overføring til andre	24	1 764
Tap på krav		0
Erstatning		
	<u>9 879 085</u>	<u>10 280 183</u>

R-2017

Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler og avskrivninger

	Biler - 10 år	Anleggsmaskiner - 10 år	Invent/uts/mask - 10 år	Biler - 5 år	Totalt
Anskaffelseskostnad 1/1	23 404 475	36 270 081	11 679 295	1 846 585	73 200 436
Tilgang	799 001	2 087 915	2 550 415		5 437 331
Avgang		-828 887			-828 887
Akk. avskrivninger 31/12	-20 655 623	-25 233 159	-7 773 682	-751 950	-54 414 414
Bokført verdi 31/12	3 547 854	12 295 950	6 456 028	1 094 635	23 394 467
Årets avskrivning	908 715	2 669 320	958 026	369 312	4 905 373
Avskrivningsgrad	10 %	10 %	10 %	20 %	

Egenkapitaltilskudd KLP pr 31/12	2 832 400	2 407 941
----------------------------------	-----------	-----------

Note 9 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger Natur og Idrettservice sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenestepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse KLP.

Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 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 omlatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Som en del av den årlige pensjonsutgiften er det i år innbetalt kr. 3 466 252,- til reguleringspremie.

Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr. 1 711 453,- eksklusiv arbeidsgiveravgift.

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

Økonomiske forutsetninger 2017	2017	2016
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,60 %

Årets netto pensjonskostn spesifisert	R-2017	R-2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	9 607 971	9 264 826
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 361 228	7 145 002
Brutto pensjonskostnad	16 969 199	16 410 828
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 634 889	-6 337 378
Netto pensjonskostnader	10 334 310	10 073 450
Adm.kostnader	611 095	590 897
Sum amortisert premieavvik	1 250 908	940 624
Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)	12 196 312	11 604 971

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	R-2017	R-2016
Pensjonsmidler pr. 31.12.2016	155 394 433	146 662 221
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.2016	187 111 172	182 229 102
Netto pensjonsforpliktelser	31 716 739	35 566 881
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	4 472 060	5 014 930
Akkumulert premieavvik pr. 1.1	7 376 601	6 533 775
Årets premieavvik	862 368	2 171 988
Sum amortisert premieavvik	1 250 907	940 624
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	6 988 062	7 785 139
Arb.giv.avg. av akkumulert premieavvik	985 317	1 094 885
Premieavvik inkl. arb.giv.avg pr. 31.12	7 973 379	8 860 024

Spesifikasjon av estimatavvik	R-2017	R-2016
Faktisk forpliktelse	178 703 905	172 952 194
Estimert forpliktelse	-182 229 102	-174 863 384
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-3 525 597	-1 911 190
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	3 525 597	1 911 190
Amortisert avvik i år	3 525 597	1 911 190
Gj st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0
Estimerte pensjonsmidler	146 662 221	137 896 712
Faktiske pensjonsmidler	-146 124 398	-135 213 325
Estimatavvik midler IB 1.1.	537 823	2 683 387
Akkumulert avvik tidl år IB 1.1.	0	0
Amortisert avvik i år	-537 826	-2 683 387
Gj.samlet avvik midler UB 31.12	0	0

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 egenkapitaliskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er pr. 31.12.2017 kr. 457 529,-

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 1 497 917,-

Note 10 Finansinntekter

Renter av bankinnskudd	214 337	190 456
------------------------	---------	---------

Note 11 Finansutgifter

Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	260 490	188 969
Avdrag på lån	1 902 500	1 750 000
	2 162 990	1 938 969

Note 12 Kundefordringer

Kundefordringer Stavanger Kommune	12 976 653	10 121 878
Kundefordringer foretak	404 412	301 268
Kundefordringer IKS	70 115	17 580
Eksteme kundefordringer	1 945 026	914 892
Avsetning tap på ulestående fordringer	-242 036	-242 036
	15 154 170	11 113 582
Herav nærstående parter	13 381 065	10 423 146

Note 13 Andre kortsiktige fordringer

	R-2017	R-2016
Fordring lønn	5 301	50 638
Refusjon sykepenger/svangersk.	584 920	653 857
Til gode mvakomp 6. Termin	2 980 962	2 768 315
Til gode forskuddsbetalte utgifter	287 278	368 789
Anordning inntekter	43 747	1 142 256
	<u>3 902 208</u>	<u>4 983 856</u>
Spesifikasjon anordning inntekter:		
Inntekter Stavanger kommune	0	85 572
Forskuddsbetalt utgifter	168 099	245 944
	<u>168 099</u>	<u>331 516</u>

Note 14 Kasse, bank

Av foretakets bankinnskudd er kr.3 085 721,05,- avsatt på en egen konto for skattetrekk, av dette beløpet utgjør kr.3 085 721,- skyldig skattetrekk pr. 31.12.2017.

Note 15 Leverandørgjeld

Leverandørgjeld Stavanger kommune	1 463 437	1 343 287
Leverandørgjeld foretak	63 693	3 188
Leverandørgjeld IKS	39 968	6 622
Ekstern leverandørgjeld	11 338 530	9 206 207
Leverandørgjeld utland	2 096	0
Sum	<u>12 907 724</u>	<u>10 559 304</u>
Herav nærstående parter	1 527 130	1 346 475

Note 16 Annen kortsiktig gjeld

Avsatte feriepenge	7 895 336	7 550 622
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 487 654	2 450 251
Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	1 113 242	1 064 637
Skyldig skattetrekk	2 870 319	2 502 935
Skyldig påleggstrekk	10 883	0
Mva	382 154	385 179
Velferdskasse	347 807	228 051
Forsikringstrekk	0	24 209
Sum anordninger	<u>1 767 785</u>	<u>1 025 052</u>
	<u>16 875 179</u>	<u>15 230 935</u>

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	0	0
Anordning renter lån Stavanger kommune	721	4 655
Anordning utgifter eksterne leverandører	81 125	539 326
Anordning lønn	<u>1 685 938</u>	<u>727 015</u>
	<u>1 767 784</u>	<u>1 270 995</u>

Note 17 Langsiktig gjeld

Gjeld til Stavanger kommune 1/1	13 200 000	11 950 000
Avdrag på lån	-1 902 500	-1 750 000
Nytt låneopptak	3 050 000	3 000 000
Lånesaldo / UB 3112	<u>14 347 500</u>	<u>13 200 000</u>

Note 18 Disposisjonsfond

	R-2017	R-2016
I.B	6 429 814	6 429 814
Bruk av disposisjonsfond	-4 114 919	0
Avsetning	<u>6 369 234</u>	<u>0</u>
U.B	<u>8 684 129</u>	<u>6 429 814</u>

Herav avsetning til pensjon/premieavvik	5 000 001	5 000 001
---	-----------	-----------

Note 19 Regnskapsmessig mindreforbruk

Årets mindreforbruk	4 669 332	6 369 234
Årets merforbruk		<u>0</u>
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>4 669 332</u>	<u>6 369 234</u>

Note 20 Kapitalkonto

Debet	R-2017	R-2016
IB	21 949 411	37 721 632
Nåverdi årets pensj oppføring	9 607 971	9 264 826
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	7 361 228	7 146 002
Utbetalte pensjoner	8 561 532	7 133 920
Amortisert estimatavvik	537 823	2 683 387
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	4 472 060	5 014 930
Bruk av lån	3 050 000	3 000 000
Regnskapsmessig avskr.	4 905 354	4 853 574
Anleggsmidler nedskrevet / solgt	828 887	0
Sum debet	<u>61 274 266</u>	<u>76 818 271</u>
Kredit		
IB	23 691 376	21 744 739
Utbetalte pensjoner	8 561 532	7 133 920
Tilbakef. Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforp.	5 014 930	5 212 301
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	6 634 889	6 337 378
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	11 196 678	12 245 438
Amortisert estimatavvik	3 525 597	1 911 190
Egenkapitalinnskudd	457 529	425 059
Tilgang - anlegg	5 437 331	6 500 213
Avdrag lån	1 902 500	1 750 000
Styrking egenkapital	0	15 000 000
UB	-5 148 096	-1 441 966
Sum kredit	<u>61 274 266</u>	<u>76 818 271</u>

Note 21 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 22	Endring i arbeidskapital	31.12.2017	31.12.2016	Endring
	Balanseregnskapet:			
	Omløpsmidler	45 229 907,28	37 582 441,28	7 647 466
	Kortsiktig gjeld	29 706 998,44	25 831 671,93	3 875 327
	Arbeidskapital	15 522 908,84	11 750 769,35	3 772 139
	Drifts- og investeringsregnskapet:			
	Inntekter driftsregnskap	160 001 856		
	Inntekter investeringsregnskap	1 825 719		
	Bruk av lån	3 050 000		
	Renteinntekter	214 337		
	Sum anskaffelse av midler	165 091 912		165 091 912
	Anvendelse av midler			
	Utgifter driftsregnskap	158 167 386		
	Utgifter investeringsregnskap	5 894 859		
	Avskrivninger	-4 905 354		
	Rentsutgifter	260 382		
	Avdrag på lån	1 902 500		
	Sum anvendelse av midler	161 319 773		161 319 773
	Endring i ubrukte lånemidler			
	Anskaffelse - anvendelse midler			3 772 139

Note 23 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 2017 er: kr 1 029 219,48