

Årsoppgjør 2020

for

Sølvberget

Org.no. 982766184

Sølvberget KF

Oversikt - balanse 2020

	Noter	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I. Varige driftsmidler	3	159 804 369	152 160 651
1. Faste eiendommer og anlegg		56 513 272	57 233 931
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		50 913 850	50 089 992
		5 599 422	7 143 939
II. Finansielle anleggsmidler		8 542 048	8 675 984
1. Aksjer og andeler		2 492 048	2 275 984
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		6 050 000	6 400 000
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	4	94 749 049	86 250 736
B. Omløpsmidler			
I. Bankinnskudd og kontanter	1	19 823 304	20 644 664
		14 937 702	11 940 415
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		4 885 602	8 704 249
1. Kundefordringer		3 330 717	6 343 079
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	4	1 554 885	2 361 170
Sum eiendeler		179 627 674	172 805 315
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital			
I. Egenkapital drift		34 809 687	24 254 283
1. Disposisjonsfond		2 981 770	2 688 946
2. Bundne driftsfond	5	627 961	1 059 265
3. Merforbruk i driftsregnskapet		2 353 808	1 586 707
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
		0	32 973
II. Egenkapital investering		0	0
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		31 827 917	21 565 338
1. Kapitalkonto	2	31 827 917	21 565 338
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld			
I. Lån		129 806 206	133 840 372
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		27 074 165	31 018 333
2. Obligasjonslån		0	0
3. Certifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse		102 732 041	102 822 039
E. Kortsiktig gjeld			
I. Kortsiktig gjeld	1	15 011 781	14 710 660
1. Leverandørgjeld		15 011 781	14 710 660
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		15 011 781	14 710 660
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		179 627 674	172 805 315
F. Memoriakonti			
I. Ubrukte lånemidler		-1 829 754	-3 245 059
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		0	0
		-1 829 754	-3 245 059

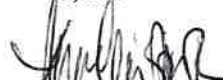
Stavanger

09.03.21


Erik Fahret Sakariassen
Styreleder


Sissel Fuglestad
Nestleder


Håvard Fleasjø
Styremedlem


Ann Kristin Bruns
Styremedlem


Linn Tønnesen
Styremedlem


Anne Torill Stenber
Daglig leder

Sølvberget KF

Økonomisk oversikt - drift 2020

	Noter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd		0	0	0
2 Inntekts- og formuesskatt		0	0	0
3 Eiendomsskatt		0	0	0
4 Andre skatteinntekter		0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	6	4 940 000	5 090 000	5 090 000
6 Overføringer og tilskudd fra andre	6	86 559 956	89 726 000	89 101 000
7 Brukerbetalinger		0	0	0
8 Salgs- og leieinntekter	6	2 770 925	2 961 000	3 511 000
9 Sum driftsinntekter		94 270 881	97 777 000	97 702 000
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter		44 967 808	44 600 000	45 035 000
11 Sosiale utgifter		13 084 321	12 933 000	11 723 000
12 Kjøp av varer og tjenester		28 754 811	31 907 000	32 507 000
13 Overføringer og tilskudd til andre		2 635 161	4 061 000	4 061 000
14 Avskrivninger	4	2 583 790	2 800 000	2 800 000
15 Sum driftsutgifter		92 025 891	96 301 000	96 126 000
16 Brutto driftsresultat		2 244 990	1 476 000	1 576 000
Finansinntekter og utgifter				
17 Renteinntekter		200 093	200 000	200 000
18 Utbytter		0	0	0
19 Finansielle omløpsmidler		0	0	0
20 Renteutgifter		791 882	650 000	750 000
21 Avdrag på lån	7	3 944 168	4 100 000	4 100 000
22 Netto finansutgifter		-4 535 957	-4 550 000	-4 650 000
23 Motpost avskrivninger		2 583 790	2 800 000	2 800 000
24 Netto driftsresultat		292 824	-274 000	-274 000
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering		0	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		-757 101	274 000	274 000
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		431 304	0	0
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		32 973	0	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-292 824	274 000	274 000
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Disposisjoner som er foretatt i samsvar med § 4-1 til § 4-4 skal for driftsregnskapet stiles opp slik:

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

Nr.	Tekst	2020
1.	Netto driftsresultat	292 824
2.	Sum budsjettdisposisjoner	-757 101
3.	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	-464 277
4.	Strykning av overføring til investering	
5.	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	32 973
6.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
7.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
8.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-431 304
9.	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter stryk	431 304
10.	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
11.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
12.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
13.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Sølvberget KF

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap) 2020

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Noter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
1 Rammetilskudd		0	0	0
2 Inntekts- og formueskatt		0	0	0
3 Eiendomsskatt		0	0	0
4 Andre generelle driftsinntekter		4 940 000	5 090 000	5 090 000
5 Sum generelle driftsinntekter		4 940 000	5 090 000	5 090 000
6 Sum bevilgninger drift, netto		111 220	814 000	714 000
7 Avskrivninger	3	2 583 790	2 800 000	2 800 000
8 Sum netto driftsutgifter		2 695 010	3 614 000	3 514 000
9 Brutto driftsresultat		2 244 990	1 476 000	1 576 000
10 Renteinntekter		200 093	200 000	200 000
11 Utbytter		0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
13 Renteutgifter		791 882	650 000	750 000
14 Avdrag på lån	7	3 944 168	4 100 000	4 100 000
15 Netto finansutgifter		-4 535 957	-4 550 000	-4 650 000
16 Motpost avskrivninger		2 583 790	2 800 000	2 800 000
17 Netto driftsresultat		292 823	-274 000	-274 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering		0	0	0
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		-757 101	274 000	274 000
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		464 277		
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-292 824	274 000	274 000
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0

Sølvberget KF

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap) 2020

		Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
1 Investeringer i varige driftsmidler		1 863 132	2 500 000	2 500 000
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		216 064	0	0
4 Utlån av egne midler		0	0	0
5 Avdrag på lån		0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		2 079 196	2 500 000	2 500 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift		313 891	200 000	200 000
8 Tilskudd fra andre		0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler		0	0	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		350 000	440 000	440 000
13 Bruk av lån		1 415 305	2 060 000	2 060 000
14 Sum investeringsinntekter		2 079 196	2 700 000	2 060 000
15 Videreutlån		0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån		0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån		0	0	0
19 Netto utgifter videreutlån		0	0	0
20 Overføring fra drift		0	0	0
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundet investeringsfond		0	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		0	0	0
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0

SØLVBERGET KF

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 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 regnskapsavleggelse, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Tilbakeføring av foretak til basisorganisasjonen

Stavanger kommunestyre behandlet 14.12.2020 sak 114/20 *Framtidig organisering av kommunale foretak* i Stavanger kommune. Kommunestyret vedtok at foretakene Stavanger byggdrift KF, Stavanger Boligbygg KF, Stavanger Natur-og idrettsservice KF og Sølvberget KF skal tilbakeføre til basisorganisasjonen.

Bakgrunnene for vedtaket er at Stavanger kommune skal ha en organisering av kommunens virksomhet som gir helhetlig politisk styring og kontroll av tjenester med ønsket kvalitet innefor tilgjengelige ressurser.

Kommunestyret har videre vedtatt at styrings- og rapporteringslinjene for foretakene overføres til kommuneledelsen fra 01.01.2021. Regnskapet per 31.12.2020 er foretakenes avviklingsregnskap. Avvikling skjer i samsvar med GKRS 10-3,4 Avvikling av kommunale foretak. Kommunestyret har lagt til grunn at ny organisering og innplassering av ansatte skal være fullført innen 30.06.2021

Note nr.1: Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	19 823 304	20 644 664	-821 360
2.3 Kortsiktig gjeld	15 011 781	14 710 660	301 121
Arbeidskapital	4 811 523	5 934 004	-1 122 481

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	89 442 101
Sum driftsinntekter	94 270 882
Netto finansutgifter	4 535 957
Netto driftsresultat	292 824
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	2 079 196
Sum investeringsinntekter	2 079 196
Netto utgifter videreutlån	0
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	292 824
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-1 415 305
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-1 122 480

Note nr.: 2 Kapitalkonto

Spesifikasjon av kapitalkonto

Debet	R-2020
Bruk av lån	1 415 305
Nåverdi årets pensjonsopptjening	6 309 840
Rentekostnad påløpte pensjonsforpliktelse	3 493 186
Amortisert estimatavvik	-
Utbetalte pensjoner	3 105 904
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	986 505
Avdrag utlån	350 000
Avskrivninger	2 583 790
	<u>18 244 530</u>

Kredit	R-2020
IB kapitalkonto	21 565 338
Anskaffelser	1 863 132
Avdrag utlån	0
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 047 812
Utbetalte pensjoner	3 105 904
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3 585 825
Premieinnbetaling eksklusiv administrasjonskostnad	6 141 122
Amortisert estimatavvik	7 603 083
Egenkapitalinnskudd	216 064
Betalt avdrag lån	3 944 168
UB kapitalkonto	31 827 918
	<u>18 244 530</u>

Note nr.3: Varige driftsmidler

Tall i	PERSON, VARE- OG LASTEBILER	MASKINER, VERKTØY, INVENTAR OG UTSTYR	EDB UTSTYR, KONTORMSKINER	KULTURBYGG	SUM
Bokført verdi 01.01.20	197 904	2 426 669	4 519 366	50 089 992	57 233 931
Tilgang i regnskapsåret			606 053	1 257 079	1 863 132
Avgang i regnskapsåret					0
Delsalg i året					0
Avskrivninger i regnskapsåret	-21 996	-378 730	-1 749 564	-433 500	-2 583 790
Nedskrivninger					0
Korr. negativ komponent*					0
Bokført verdi 31.12.2020	175 908	2 047 939	3 375 575	50 913 850	56 513 272
Økonomisk levetid	10 år	10 år	5 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Hovedoversikt i balansen

1) Faste eiendommer og anlegg

2) Utstyr, maskiner og transportmidler

50 913 850

5 599 421

Note nr.4: Pensjonsforpliktelse

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Foretaket har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	9 563	13 923
Tilført premiefondet i løpet av året	662 077	827 290
Bruk av premiefondet i løpet av året	663 990	831 650
Innestående på premiefond 31.12.	7 650	9 563

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr.706 648 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	2,48 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,71 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	6 309 840	6 103 063
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 493 186	3 928 620
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3 585 825	-3 622 127
Administrasjonskostnad	297 614	291 611
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	6 514 815	6 701 167
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	6 438 736	7 305 193
C Årets premieavvik (B-A)	-76 079	604 026

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	6 438 736	7 305 193
C Årets premieavvik	76 079	-604 026
D Amortisering av tidligere års premieavvik	630 569	533 551
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	7 145 384	7 234 718
G Pensjonstrekk ansatte	843 861	813 034
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	6 301 523	6 421 684

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjestående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	2 069 388	1 998 913
Årets premieavvik	-76 079	604 026
Sum amortisert premieavvik dette året	-630 569	-533 551
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	1 362 740	2 069 388
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	192 145	291 782
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	1 554 885	2 361 170

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	14 523 491	12 683 593
Årets premieavvik	76 079	-604 026
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-475 036	2 443 924
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-7 128 047	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	6 996 487	14 523 491
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	101 745 536	100 774 227
Pensjonsmidler	-94 749 049	-86 250 736
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	986 505	2 047 812

Note 5 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
Bundne driftsfond	kr 1 596 707			
Overføringer fra Nasjonalbiblioteket	kr -	kr (121 501)		kr (121 501)
ICORN Emergency Fund	kr (61 848)	kr (21 000)	kr (61 848)	kr (21 000)
ICORN	kr -	kr (1 264 777)	kr -	kr (1 264 777)
ICORN Reserve Fund	kr (25 114)	kr (25 114)	kr -	kr (25 114)
NBBK	kr -	kr (132 509)	kr -	kr (132 509)
Innhold til studio	kr (92 432)		kr (92 432)	kr -
Fordelskort	kr (132 503)		kr (132 503)	kr -
Integrering av lavinntektsfamilier	kr (475 903)	kr (324 971)	kr 150 932	kr (324 971)
Medieproduksjon	kr (808 907)	kr (463 936)	kr 344 971	kr (463 936)
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr (0)	kr (2 353 808)	kr 209 120	kr (2 353 808)
Bruk av bundne fond				kr 1 596 707
Netto avsetning til/bruk av bundne disposisjonsfond				kr (757 101)

Hvis det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret skal det opplyses om årsaken til dette.

Note nr.6: Spesifikasjon overføringer fra andre

2020

Overføring fra Stavanger kommune, kr 1 499 060,04 øremerkede midler innkludert	73 201 693
Overføring fra fylkeskommunen	1 306 000
Refusjoner, MVA kompensasjonen kr 2 085 729,86 inkludert	5 350 022
Tilskudd fra andre	6 702 241
Salgs- og leieinntekter	2 770 926
Tilskudd fra statlige organisasjoner	4 940 000

NOTE nr. 7: Avdrag på lån

Minimumsavdrag	2020
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	1 400 303,22
Betalte avdrag	3 944 167,82
Differanse mellom beregnet, korrigerste og betalte avdrag	-2 543 864,60
Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01	57 233 930,88
Bokført verdi lånegjeld 01.01	31 018 332,65
Avskrivninger	2 583 790,00

NOTE nr.8: Spesifikasjon av utlån

	R-2020	R-2019
Utlån til Renaa 31.12.	1 050 000	1 400 000

Note nr.9: Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Daglig leder	1 009 617	0	0	
Styreleder	107 538			

Note nr. 10: Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	Kommune-kassen
Regnskapsrevisjon	90 452
des fakt anodn.bnr. 25000191	15 000
Godtgjørelse	105 452