

STORD KOMMUNALE EIGEDOM KF

ÅRSMELDING



Rundehaugen 45
5412 Stord
tlf. 53 49 66 00

ske@stord.kommune.no
www.stord.kommune.no

2014

Innholdsliste

Dette er Stord kommunale eignedom KF _____	3
Fakta om SKE KF _____	3
Visjon for stord kommunale eignedom kf _____	3
Organisasjonskart og utvikling av organisasjonen _____	3
Oppsummering av 2014 _____	4
Aktivitetar i 2014 _____	5
Drift og vedlikehald _____	5
Reinhald _____	5
Grønt- avdelinga _____	5
Prosjekt _____	6
Kjøp og sal av eignedom _____	7
Helse, miljø og tryggleik _____	8
Styret og styresaker _____	8
Nøkkeltal _____	9
Årsrekneskap _____	10
Kommentar til årsrekneskap 2014 _____	10
Taldel til årsrekneskap 2014 _____	11

Dette er Stord kommunale eignedom KF

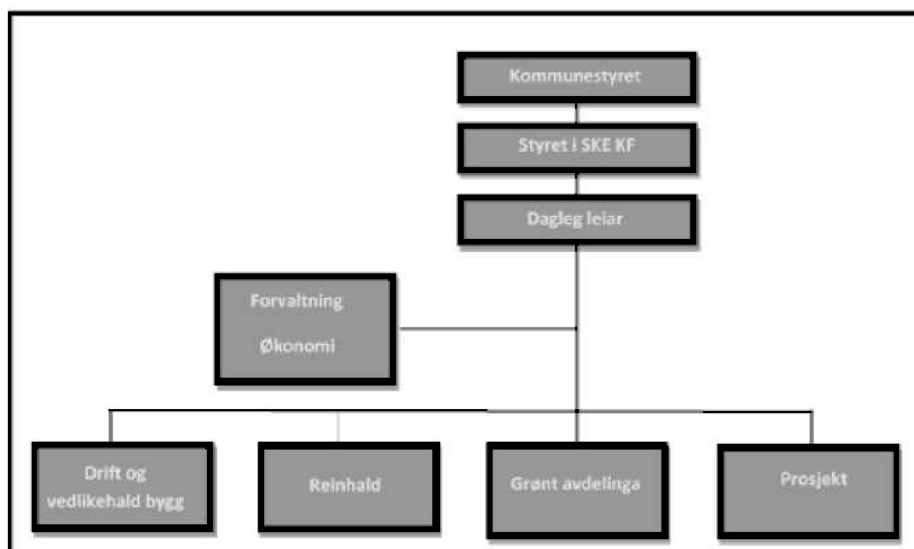
FAKTA OM SKE KF

Namn:	Stord kommunale eignedom KF
Organisasjonsform:	Kommunalt føretak
Organisasjonsnummer:	994 294 261
Eigar:	Stord kommune
Etablert:	01.07.2009
Besøksadresse:	Rundehaugen 45, Heiane
Postadresse:	Postboks 304, 5402 Stord
Webadresse:	www.stord.kommune.no
E-post:	ske@stord.kommune.no
Dagleg leiar:	Arne Bjelland
Styreleiar:	Bjarte Salomonsen

VISJON FOR STORD KOMMUNALE EIGEDOM KF

Stord kommunale eignedom KF skal gjennom god og effektiv forvaltning av kommunale eignedomar fremja trivsel og skapa gode vilkår for kommunal verksemd.

ORGANISASJONSKART OG UTVIKLING AV ORGANISASJONEN



I organisasjonen er det pr. 31.12.2014 til saman 24 tilsette fordelt på tre i administrasjonen, ein prosjektleiar, to byggeleiarar, 11 driftsoperatørar inkludert avdelingsleiar, tre i grøntavdeling og ein til forvaltning av bustadar. Stord kommunale eignedom KF er ei godkjend læreverksemd og tilsette ein lærling hausten 2014 i tømrrarfaget.

Reinholdstenesta vart privatisert i 2014 og gjekk ut av organisasjon frå 1. oktober.

Oppsummering av 2014

For Stord kommunale eigeedom KF har 2014 vore eit spesielt år, med bakgrunn i at reinhald vart sett ut på anbod, 34 reinhaldarar slutta i SKE KF og fekk ny jobb i ISS.

Me fekk tilsett tre nye medarbeidarar i 2014. Ein prosjektleiar (erstatning for ein som slutta), ein innan kjøp/sal av eigeedommar i tillegg til mindre prosjekt (erstatning for ein som slutta) og ein person som har ansvar for bustadforvaltning (ny stilling).

For at drifta i Stord kommunale eigeedom KF skulle halda budsjetta vart konsekvensen at to driftsoperatørar måtte flyttast over frå drift til investeringsprosjekt, noko som har medført at det for 2014 berre har vore åtte driftsoperatørar (vaktmeistarar) igjen til å ta unna driftsoppgåvene for kommunale bygg på til saman 100 000 m². Dette har vore ein svært vanskeleg situasjon då ein har vore svært sårbar i sjukdomssituasjonar og ved ferieavvikling. Det har i 2014 vore ei lita stigning av midlar til løypande vedlikehald.

I vedtektene står det at føretaket skal ivareta eigaransvaret for Stord kommune sine eigeedomar og bygg og sikra at dei verdiar som er nedlagt vert ivaretekne. SKE KF har i 2014 brukt dei midlane me har fått til rådighet på ein effektiv måte og fått utført noko meir vedlikehald enn dei føregåande år.

I kommunestyret den 18.04.13 vedtok politikarane at reinhaldstenestene skulle konkurranseutsetjast. Dette har ført til at personalet blant reinhaldarane har hatt ein kvardag med uvisse om framtida. Det har vore gjennomført fleire samlingar for reinhaldspersonalet, for å informera om framdrifta i konkurranseutsetjinga. I april 2014 gav SKE KF inn anbod på reinhald for Stord kommune. Føretaket tapte konkurransen mot ISS, og den 30. september var siste dagen for reinhaldarane i Stord kommunale eigeedom KF.

I 2014 har SKE KF fortsett jobben me starta i 2013 med å skifte ut bustader som er lite eigna for dei brukargruppene kommunen har ansvar for. Det er søkt om oppstart for 2 nye flyktningsbustadar, og 6 nye sosialbustadar, som er tilpassa den einskilde person som skal bu i dei.

Budsjettvedtaket som kommunestyret gjorde i 2013 om å auka husleigene til marknadsleige er gjennomført i 2014. Dette vil gi ein auke i inntektene på husleige for 2015 med ca. kr. 1 000 000,-

Aktivitetar i 2014

DRIFT OG VEDLIKEHALD

Stord kommunale eigedom KF har ansvar for ytre og indre vedlikehald av kommunale bygningar og drift og vedlikehald av faste tekniske installasjonar som t.d. heis, varmeanlegg, sanitæranlegg, ventilasjonsanlegg, elektriske installasjonar, brannalarmanlegg, sprinklaranlegg og symjebasseng.

I tillegg til internkontrollar utført av føretaket, har vi og avtalar om service og vedlikehald med eksterne føretak.

Stord kommunale eigedom KF har ikkje hatt eit godt nok rapporteringssystem på arbeid som vert utført. Einingsleiara saknar tilbakemelding på arbeidet som er utført. Dette resulterte i at SKE KF hausten 2013 bestemte at det skulle innførast eit nytt datasystem som heiter «driftshjelp». Her kan dei ulike einingane melda inn elektronisk ulike driftsoppgåver/vedlikehaldsoppgåver, som må gjerast ute på bygga. Avdelingsleiara fordeler dei ulike oppgåvene ut til driftsoperatørane. Når oppgåva er utført, kvitterer driftsoperatøren for at jobben er gjort, og det går ei automatisk melding tilbake til den som har bestilt jobben om at oppdrag er utført. Dette programmet er og til stor hjelp for avdelinga med å dokumentera alt som vert gjort i løpet av året.

ISY forvaltning, drift og vedlikehaldsprogram (FDV) vart også innført i 2013/14. Dette programmet overtok etter TIPS som var utgått på dato. ISY er eit planleggingsprogram der alt vedlikehald som vert gjort skal dokumenterast. I tillegg er det ein utleigemodul som skal hjelpa å ha kontroll over alle utleigebustadane. Teikningar over alle bygga ligg også inne i dette programmet.

REINHOLD

Året 2014 har vore nok eit utfordrande år for dei tilsette på reinhold. Kommunestyret sitt vedtak i april 2013 om å setja reinholdstenestene ut på anbod, førte til stor usikkerhet blant reinholdspersonalet om framtida. SKE KF var med i anbodskonkurransen som vart lyst ut i 2014. Sjølv om me sparte inn på det som var mulig, klarte ikkje SKE KF å vinna anbodsrunder og tapte for ISS. 30. september var siste dagen til reinholdarane i SKE KF.

GRØNT- AVDELINGA

Grønt-avdelinga har ansvar for alle grøntområde tilhøyrande Stord kommune sine eigedommar. Plenar, blomebed, tre og buskar vert stelt godt med. I tillegg har avdelinga ansvaret for rydding av sentrum. Om vinteren er dei ein del av brøyte-beredskapen, og har ansvar for brøyting av gangveggar og fortau.

Grasbanane på Vikahaugane og i Prestagardsskogen ligg og under grøntavdelinga, og krev til tider mykje tilsyn.

Grønt-avdelinga har i 2014 bestått av tre tilsette. I tillegg har dei ein avdelingsleiara i 20% stilling.

PROSJEKT

Langeland skule – nybygg

Utbygging av Langeland skule med eit nytt bygg (byggjetrinn 3) vart ferdigstilt hausten 2014. Langeland skule har no fått ein tilvekst på 4 nye store klasserom, 3 grupperom, tilhøyrande garderober, toalett, tekniske rom m.m. I tillegg har ein gjort omfattande arbeid i eksisterande skulebygg med garderobe og arbeidsplassar for lærarane.

Det er og gjort arbeid med deling av eit storklasserom til to vanlege klasserom.



Kulturhuset

Komité for næring, miljø og kultur vedtok i møte den 26.03.2014, sak PS 12/14 framlegg til disponering av investeringsmidlar for kulturhuset i 2014 og for økonomiplanperioden 2014-17. Med bakgrunn i dette skal tiltaka for 2014 utførst innanfor ei ramme på til saman kr. 3,2 mill.

I 2014 er ventilasjonsaggregat i symjehallen gjort ferdig. I tillegg er ventilasjonsaggregatet for kinosalen skifta ut. Det er montert SD-anlegg i deler av bygget. I forbindelse med at parkeringa for Kulturhuset vart flytta til Amfi sitt parkeringshuset, er det å laga ein ny inngang til kulturhuset på baksida.

Vikahaugane

Komité for næring, miljø og kultur vedtok i møte den 26.03.2014, sak PS 11/14 framlegg til disponering av investeringsmidlar for Vikahaugane i 2014 og for økonomiplanperioden 2014-17. Med bakgrunn i dette skal tiltaka for 2014 utførst innanfor ei ramme på kr. 5,0 mill. pluss restløyving frå 2013 på kr. 1,5 mill. – totalt til saman kr. 6,5 mill.

Hallen har fått seg eit skikkeleg løft med det nye handballgolvet på plass. Det kom noko ekstrakostnader undervegs i rehabiliteringa. Dette var blant anna det gamle golvdekket som skulle bort. Det viste seg når SIM tok prøvar av golvet at det innehaldt ymse stoff, slik at det måtte behandlast som spesialavfall. I tillegg vart rehabiliteringa av tribunen noko dyrare enn forventa. Meir mekaniske deler måtte skiftast ut, og heile tribunen måtte demonterast og settast opp igjen på ny.

Buneset

Eldrebustadane i Buneset fekk i 2013/14 ein grundig rehabilitering. Her vart vindauge, ytterdørrar, kledning og tak skifta ut på til saman 14 bustadar. I tillegg vart det også etterisolert og vindtetta. Dette har resultert i eit betre inneklima, spart straumutgifter. Prosjektet vert ferdigstilt i 2014. SKE KF har i 2014 planlagt at innvendig rehabilitering skal starte i 2015.

KJØP OG SAL AV EIGEDOM

Sal av Ådland studentheim

DnB Eigedom AS fekk i oppdrag og lysa ut Ådland studentheim for sal i 2013. I august same år var salsprospekt klart, og det var mange på visning. Den 19. juni 2014 godtok kommunestyret eit bod på kr. 9 mill. for eigedommen.

Sal av Turnhallen

Kommunestyret vedtok i møte 19.12.13 at SKE KF fekk i oppdrag å selja Turnhallen. Eigedomsmeglar Vest fekk i oppdrag å lage salsprospekt og lyse denne eigedommen ut for sal. Kommunestyret godtok den 19. juni 2014 eit bod på kr. 2,5 mill. for turnhallen og kr. 2,5 mill. for parkeringshuset, som ligg bak turnhallen.

Andre sal

Fleire burettslagshusvære er også selt i 2014. Fleire sal av kommunale eigedomar står for tur. Dette vil verta gjennomført fortløpande.

Kjøp

Stord kommune har kjøpt ein bustad i 2014, til ein flyktningfamilie som trong ein stor bustad.



Helse, miljø og tryggleik

Ytre miljø

Stord kommunale eigedom KF har ingen aktivitet som forureinar ytre miljø. Det er etablert gode rutinar for avfallshandtering. Det er inngått drifts- og serviceavtalar for transport og deponering av avfall.

Helse

Stord kommunale eigedom KF er ein IA bedrift og jobbar aktivt med sjukefråvær heile tida. Dette viser igjen på sjukefråværet. Statistikken for eigedomsføretaket syner i 2014 eit samla sjukefråvær på 6,79 % mot 8,01 % i 2013.

For Stord kommune syner statistikken eit samla sjukefråvær på 8,33 % i 2014, medan det var på 8,16 % i 2013.

Styret og styresaker

Føretaket er organisert med eit eige styre, og har i dag 5 medlemmer samansett av 4 representantar frå det private næringsliv i kommunen valt av kommunestyret og eitt medlem valt av dei tilsette. I tillegg er det 4 varepresentantar.

Medlemmer:

Bjarte Salomonsen	styreleiar
Steinar Røgenes	nestleiar tom 30.6.2014
Hilde Førland Eide	nestleiar fom 01.07.2014
Bjørn Tislevoll	styremedlem
Jørn Olav Myhre	styremedlem fom 01.07.2014
Espen Lamo	tilsettere representant



Vara medlemmer:

Asgeir Damman	fast vara
Nina G. Engelsen tom 30.09.2014	fast vara tilsettere representant
Ove Nesbø fom 01.10.2014	fast vara tilsettere representant
Målfrid Hagen Dramdal	
Einar Eide	



Styret har i 2014 halde 13 styremøte og handsama til saman 27 saker (orientering- og vedtakssaker).

Stord kommunale eigedom KF har for 2014 handsama og oversendt 8 saker til kommunestyret for endeleg godkjenning.

Nøkkeltal 2014

Tabellen nedanfor syner utvikling av nøkkeltal for kommunale bygg i 2011, 2012, 2013 og 2014.

Nøkkeltall forvaltning, drift og vedlikehold Føremålsbygg per byggtipe, samanlikning 2011, 2012, 2013 og 2014						
<i>Tal i NOK</i>						
<i>Byggtipe</i>	<i>Administrasjon</i>	<i>Skule</i>	<i>Barnehage</i>	<i>Helse</i>	<i>Andre</i>	<i>Sum</i>
Bruttoareal (kvm)	11 693	41 237	2 745	12 210	12 111	79 996
Reinholdsareal (rkvm)	8 541	34 144	2 646	2 646	2 395	50 372
2011						
F/kvm	49,66	45,42	67,21	89,05	32,08	51,43
D/kvm	58,47	76,97	162,60	113,33	66,67	81,20
V/kvm	25,24	20,37	40,30	12,02	8,14	18,64
FDV/kvm	133,37	142,76	270,11	214,40	106,90	151,27
Reinholdskostnader/rkvm	-	-	-	-	-	-
2012						
F/kvm	42,69	40,85	66,37	72,87	32,46	45,61
D/kvm	52,54	66,60	127,33	135,12	74,44	78,27
V/kvm	18,47	21,98	44,12	13,11	12,75	19,48
FDV/kvm	113,70	129,43	237,82	221,10	119,65	143,36
Reinholdskostnader/rkvm	189,39	273,74	383,67	288,16	-	268,13
2013						
F/kvm	49,30	42,45	66,68	94,72	38,83	51,71
D/kvm	58,78	80,34	139,84	161,02	72,10	90,30
V/kvm	20,40	25,67	62,00	17,32	10,87	22,63
FDV/kvm	128,48	148,46	268,52	273,06	121,80	164,64
Reinholdskostnader/rkvm	181,34	260,90	368,43	280,54	-	256,77
2014						
F/kvm	56,15	46,38	62,72	95,89	46,91	56,00
D/kvm	65,35	89,77	183,47	146,39	72,93	95,51
V/kvm	23,22	33,98	130,32	17,08	23,58	31,56
FDV/kvm	144,72	170,12	376,51	259,35	143,42	183,07
Reinholdskostnader/rkvm	151,38	221,07	305,95	232,17	-	206,85
<i>Utvikling FDV-kostnader</i>	<i>12,6 %</i>	<i>14,6 %</i>	<i>40,2 %</i>	<i>-5,0 %</i>	<i>17,7 %</i>	<i>11,2 %</i>
<i>Utvikling reinholdskostnader</i>	<i>-16,5 %</i>	<i>-15,3 %</i>	<i>-17,0 %</i>	<i>-17,2 %</i>	<i>-</i>	<i>-19,4 %</i>

Samanlikna med 2013 har gjennomsnittlege kostnader til forvaltning, drift og vedlikehald i 2014 auka med 11,2%. Gjennomsnittleg vedlikehald per kvadratmeter utgjorde NOK 31,56 for føremålsbygga, noko som er vesentleg mindre enn det som skal til for å gjennomføra verdibevarande vedlikehald, men likevel NOK 8,93 høgare per kvadratmeter en i 2013.

Dei gjennomsnittlege reinholdskostnader per kvadratmeter er redusert frå NOK 256,77 (2013) til NOK 206,85 i 2014, som utgjer ein reduksjon på 19,4%. Dette skuldast at reinholdstenester vart privatisert frå 01.10.2014.

Årsrekneskap 2014

KOMMENTAR TIL ÅRSREKNESKAP 2014

Årsresultatet for 2014 føreligg for Stord Kommunale Eigedom KF. Driftsresultatet i 2014 vart med kr. 1 274 192,- i pluss.

Tabellen nedanfor syner oppsummering av resultat og balanse for Stord kommunale eigedom KF.

Oppsummering resultat og balanse SKE 2011, 2012, 2013 og 2014

Tal i NOK 1 000

RESULTAT	2014	B2014	2013	2012	2011
Driftsinntekter	111 026	94 998	100 120	145 499	154 831
Driftsutgifter	88 703	79 715	84 138	126 745	142 375
Brutto driftsresultat	22 322	15 283	15 982	18 754	12 456
Resultat av finansutgifter og avskrivningar	-15 315	-	-11 288	-14 147	-8 907
Netto driftsresultat	7 007	15 283	4 694	4 607	3 549
Avsetnadar	5 733	-	4 511	6 122	5 850
Resultat	1 274	-	183	-1 515	-2 301
BALANSE	2014	%	2013	2012	2011
Anleggsmidlar	813 143	97,7 %	797 012	785 380	756 555
Omløpsmidlar	19 122	2,3 %	13 444	29 346	46 253
Eigedeler	832 264		810 456	814 727	802 808
Eigenkapital	202 127	24,3 %	192 617	203 659	200 017
Langsiktig gjeld	610 580	73,4 %	594 846	572 278	548 608
Kortsiktig gjeld	19 557	2,3 %	22 993	38 791	54 183
Eigenkapital og gjeld	832 264		810 456	814 727	802 808

Stord, den 25. mars 2015

Bjarte Salomonsen
Styreleiar

Hilde Førland Eide
Nestleiar

Bjørg Tislevoll
Styremedlem

Jørn Olav Myhre
Styremedlem

Espen Lamo
Styremedlem

Arne Bjelland
Dagleg leiar

TALDEL TIL ÅRSREKNESKAP 2014

- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering
- Oversikt balanse
- Noter

Økonomisk oversikt drift

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Regnskap 2010	Regnskap 2009
Driftsinntekter						
Bruker betalinger						
Andre salgs og leieinntekter	-19 906 249	-18 634 024	-17 015 555	-21 734 838	-17 607 295	-7 551 718
Overføringer med krav til motytelse	-84 163 356	-81 485 726	-128 483 299	-133 095 905	-109 814 485	-24 990 441
Rammetilskudd						
Andre statlige overføringer						
Andre overføringer	-6 955 916					
Sum Driftsinntekter	-111 025 522	-100 119 750	-145 498 854	-154 830 743	-127 421 780	-32 542 159
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	20 574 194	22 685 295	22 813 216	22 626 210	22 628 635	11 152 241
Sosiale utgifter	6 737 960	6 695 431	6 485 035	5 947 021	5 241 362	3 167 760
Kjøp av varer og tj. som inngår i prod.	33 606 810	25 275 163	22 946 552	22 864 861	22 323 791	13 447 089
Kjøp av varer og tj. erstatter egenprod.	407 246	484 270	709 531	14 425 981	9 658 093	6 096 349
Overføringer	6 619 155	4 760 300	56 129 278	58 457 890	71 871 534	3 171 325
Avskrivninger	23 416 635	25 736 674	22 161 444	20 626 597	20 031 857	7 530 191
Fordelte utgifter	-2 658 560	-1 499 301	-4 500 340	-2 573 900	-1 272 984	-1 654 010
Sum Driftsutgifter	88 703 439	84 137 832	126 744 716	142 374 659	150 482 288	42 910 945
Brutto driftsresultat	-22 322 083	-15 981 918	-18 754 139	-12 456 084	23 060 508	10 368 786
Finansinntekter						
Renteinntekter og utbytte			-402	4 984	-13 040	-2 009
Mottatte avdrag på utlån						
Sum Eksterne finansinntekter			-402	4 984	-13 040	-2 009
Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger	20 431 688	20 024 792	19 705 778	28 903	59 139	4 120
Avdrag på lån	18 300 231	17 000 000	16 603 000	29 500 000		
Utlån						
Sum Eksterne finansutgifter	38 731 919	37 024 792	36 308 778	29 528 903	59 139	4 120
Resultat ekst.finanstransaksjoner	38 731 919	37 024 792	36 308 376	29 533 887	46 100	2 111
Motpost avskrivninger	-23 416 635	-25 736 673	-22 161 444	-20 626 597	-20 031 857	-7 530 191
Netto driftsresultat	-7 006 799	-4 693 799	-4 607 207	-3 548 794	3 074 751	2 840 706
Interne finanstransaksjoner						
Bruk av udisponert fra tidligere år	182 849					
Bruk av disposisjonsfond						
Bruk av bundne fond						
Bruk av likviditetsreserve						
Sum bruk av avsetninger	182 849					
Overført til investeringsregnskapet		4 510 951	6 121 517	5 850 159		
Avsatt til dekning fra tidligere år	5 915 455					
Avsatt til disposisjonsfond						
Avsatt til bundne fond						
Avsatt til likviditetsreserven						
Sum avsetninger	5 915 455	4 510 951	6 121 517	5 850 159		
Resultat etter int. finanstransaksjoner	-1 274 192	-182 848	1 514 310	2 301 365	3 074 751	2 840 706

Økonomisk oversikt investering

Tekst	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Inntekter						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-16 112 753	-2 457 308				
Andre salgsinntekter				-231 243		
Overføringer med krav til motytelse	-3 272 472		-571 350		-228 223	-8 869 370
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 419 725					
Statlige overføringer						
Andre overføringer	-2 051 717	-431 269	-6 838 251	-6 750 529	-1 130 526	
Renteinntekter og utbytte						
Sum Inntekter	-28 856 667	-2 888 577	-7 409 601	-6 981 772	-1 358 749	-8 869 370
Utgifter						
Lønnsutgifter				0	0	0
Sosiale utgifter				0	0	0
Varer og tjenester i komm. egenprod.	38 937 740	31 627 111	45 940 177	69 751 599	16 864 338	9 550 325
Kjøp av tjenester som erstatter egenprod.			14 190	2 409		57 698
Overføringer	16 825 998	7 518 466	10 437 808	15 925 396	3 750 854	2 213 350
Renteutgifter og omkostninger				0	0	0
Fordelte utgifter				0	0	0
Sum Utgifter	55 763 738	39 145 577	56 392 175	85 679 404	20 615 192	11 821 373
Finanstransaksjoner						
Avdrag på lån				0	0	0
Utlån og aksjekjøp				0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	172 062	432 264	407 152	9 256	5 091	0
Dekn.tidl.års udekka				0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 106 481			457 230		0
Avsatt til bundne fond				286 953		4 103 948
Avsatt til likviditetsreserven				0	0	0
Sum Finanstransaksjoner	2 278 543	432 264	407 152	753 439	5 091	4 103 948
Finansieringsbehov	29 185 613	36 689 264	49 389 726	79 451 071	19 261 534	7 055 951
Dekket slik:						
Bruk av lån	-29 185 613	-31 891 360	-43 034 639	-73 258 182	-15 157 586	-7 055 951
Mottatte avdrag på utlån				0	0	0
Salg av aksjer og andeler			-233 570	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		-4 510 951	-6 121 517	-5 850 159	0	0
Bruk av disposisjonsfond				0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond				-342 730	0	0
Bruk av bundne fond		-286 953			-4 103 948	0
Bruk av likviditetsreserve				0	0	0
Sum finansiering	-29 185 613	-36 689 264	-49 389 726	-79 451 071	-19 261 534	-7 055 951
Udekket/Udisponert	0	0	0	0	0	0

Oversikt balanse

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013
<u>EIGENDELER</u>		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	731 441 696,44	723 288 631,66
Utstyr, maskiner og transportmidler	3 848 510,30	3 229 783,58
Utlån		
Aksjer og andeler	11 932 421,00	11 760 359,00
Pensjonsmidlar	65 920 123,00	58 732 840,00
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	5 677 175,38	5 507 965,42
Premieavvik	6 095 941,94	3 555 219,00
Sertifikater		
Obligasjoner		
Kasse, postgiro, bankinnskudd	7 348 497,48	4 381 053,69
SUM EIGENDELER	832 264 365,54	810 455 852,35
<u>EIGENKAPITAL</u>		
Eigenkapital		
Disposisjonsfond		
Bundne Driftsfond		
Ubundne investeringsfond	-2 106 480,80	
Bundne investeringsfond		
Endr.i regnskapsprins.som påvirker AK		
Regnskapsmessig mindreforbruk	-1 274 192,35	-182 849,16
Regnskapsmessig merforbruk	3 815 675,14	9 731 130,50
Regnskapsmessig merforbruk inv.		
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	-202 562 396,98	-202 165 276,92
<u>GJELD</u>		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjoner		
Pensjonsforpliktelse	-84 006 594,00	-79 157 960,00
Sertifikatlån		
Andre lån	-526 573 759,76	-515 688 377,32
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	-14 570 423,91	-13 373 174,80
Annen kortsiktig gjeld	-4 986 192,88	-9 619 344,65
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	-832 264 365,54	-810 455 852,35
<u>MEMORIAKONTI</u>		
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler		
Andre memoriakonti		
Motkonto for memoriakontiene		
Stord, 31. desember 2014		
31. mars 2015		
Bjarte Salomonsen		Arne Bjelland
styreleiar		dagleg leiar

Note 1

Rekneskapsprinsipp, vurderingsreglar og organisering

Rekneskapen er avlagt i samsvar med rekneskapsføresegnene i kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk.

Kommunerekneskapen er finansielt orientert, og skal syne alle økonomiske midlar som er tilgjengeleg i året, og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følgjer av anordningsprinsippet.

Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i løpet av året som vedkjem føretaket sitt verksemd skal gå fram av drifts - eller investeringsrekneskapen i året enten dei er betalte eller ikkje.

Drifts - og investeringsrekneskapen

Alle løpande inntekter og innbetalingar, og bruken av desse skal rekneskapsførast i driftsrekneskapen.

Bruk av lånemidlar og inntekter knytt til varige driftsmidlar og finansielle anleggsmidlar vert inntektsført i investeringsrekneskapen.

Andre inntekter som er uvanlege eller ikkje regelmessige vert inntektsført i investeringsrekneskapen. Alle investeringar vert utgiftsført i investeringsrekneskapen og balanseført.

Vurderingsregel

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk vert klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendelar er klassifisert som omlaupsmidlar. Anleggsmidlar er vurdert til brutto skaffekost. Dette vil sei at motekne tilskot ikkje har redusert skaffekost.

Dersom verkeleg verdi av anleggsmidlar er lågare enn bokført verdi og verdifallet ikkje er forbigåande, er det føreteke nedskrivning til verkeleg verdi.

Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid vert avskreve med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.

Avskrivningane startar året etter at anleggsmiddelet er skaffa/teke i bruk.

Avskrivning og nedskrivning av anleggsmidlar påverkar ikkje resultatet i kommunen sitt drifts - eller investeringsrekneskap.

Omlaupsmidlane er vurdert til lågaste verdi av skaffekost og verkeleg verdi. Fordringar som skal attendebetalt innan eit år vert klassifisert som omlaupsmidlar.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarande kriterium lagt til grunn.

Pensjonar

Pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er ført i balansen som hhv anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktinga består av den diskonterte verdi av dei samla framtidige pensjonsyttingane som er opptent ved utgangen av året.

Forpliktinga er rekna ut ifrå langsiktige føresetnader om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Årets pensjonskostnad er endring i forpliktinga frå byrjinga til slutten av året.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik, og skal inntekts - eller utgiftsførast i driftsrekneskapen med tilbakeføring over dei neste 15 åra. Premieavvik som er oppstått i 2011 og seinare, skal tilbakeførast over 10 år.

Note 2
Mellomrekning med kommunen

Tekst	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Føretake sine samla fordringar	5 677 175,38	5 507 965,42	8 004 423,00	26 703 717,00	116 189 700,55	21 493 003,00
Av dette fordring på: Stord kommune	0,00	48 265,20	-293 731,98	17 876 328,11	100 286 939,23	14 818 194,00
Føretaket si kortsiktige gjeld:					112 791 307,45	25 800 109,00
Av dette kortsiktig gjeld til: Stord kommune	-14 570 424,91	-13 373 174,80	-19 604 844,00	-41 007 276,00	-119 083 543,15	-8 350 125,00
NETTO MELLOMVERANDE	-14 570 424,91	-13 324 909,60	-19 898 575,98	-23 130 947,89	-18 796 603,92	6 468 069,00
Føretaket si langsiktige gjeld:	526 573 760,76	515 688 377,32	500 797 018,00	474 365 379,00	430 607 196,62	415 449 611,00
Av dette langsiktig lån frå: Stord kommune	526 573 760,76	515 688 377,32	500 797 018,00	474 365 379,00	430 607 196,62	415 449 611,00

Note 3
Endring i arbeidskapital

Balanserekneskapen	31.12.2014	01.01.2014	Endring
2.1 Omløpsmidlar	19 121 615	13 444 238	
2.3 Kortsiktig gjeld	19 556 617	22 992 519	
Arbeidskapital	-435 002	-9 548 281	9 113 279

Drifts- og investeringsrekneskapen 2014	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	111 025 522	
- Sum driftsutgifter	88 703 439	
+ Eksterne finansinntekter		
- Eksterne finansutgifter	38 731 919	
+ Motpost avskrivningar (990)	23 416 635	
Sum driftsrekneskapen	7 006 799	7 006 799
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING		
+ Sum inntekter	28 856 667	
- Sum utgifter	55 763 738	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter		
- Utlån		
- Kjøp av aksjer og andelar	172 062	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	29 185 613	
+ Mottatte avdrag på utlån		
+ Salg av aksjer og andelar		
Sum investeringsrekneskapen	2 106 480	2 106 480
Endring nytta lånemidlar (auke +/-reduksjon-)		0
Endring arb.kap jf drifts- og inv.rekneskap		9 113 279
Sum endring arbeidskapital jf balansen		9 113 279
Differanse		0

Note 4
Røse på kapitalkontoen

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		202 165 276,92
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	6 749 313,93	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	23 416 634,85	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg		38 937 740,28
Kjøp av aksjer og andeler		172 062,00
Aktivisering av pensjonsmidler		7 476 284,00
Avdrag på eksterne lån		18 300 230,94
Bruk av midler fra eksterne lån	29 185 613,38	
Endring pensjonsforpliktelse	5 137 635,00	
UTGÅENDE BALANSE	202 562 396,98	
SUM	267 051 594,14	267 051 594,14

Note 5
Anleggsmidler

Tekst	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende		Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.		Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.		Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.		Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende		Faste eiendommer og anlegg uten avskrivning	SUM
	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år							
Anskaffelseskost	116 455	7 979 746	244 244	676 757 219	322 588 290	16 523 783	1 024 209 737					
Akkumulerte avskrivninger		-5 110 662		-207 569 958	-85 010 702		-297 691 322					
Tilgang i regnskapsåret	45 527	1 021 087	51 205	28 322 775	5 604 066	3 893 081	38 937 741					
Avgang i regnskapsåret*		-9 900		-834 918	-3 002 794	-2 901 702	-6 749 314					
Avskrivninger i regnskapsåret	-23 291	-453 689	-12 212	-16 593 262	-6 334 181		-23 416 635					
Nedskrivninger		0		0	0	0	0					
Reverserte nedskrivninger		0					0					

Bokført verdi 2014	138 691	3 426 583	283 237	480 081 856	233 844 679	17 515 162	735 290 207
Bokført verdi 2013	116 455	2 869 085	244 244	469 187 261	237 577 588	16 523 783	726 518 416

* Gevinst/tap ved avgang av anleggsmidler i regnskapsåret er berre bokført i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter gjennom ein opp/nedskrivning av anleggsmidlet mot kapitalkontoen.

Note 6
Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk	Regneskap 2014	Regneskap 2013	Regneskap 2012	Regneskap 2011	Regneskap 2010	Regneskap 2009
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Årets disponering av mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	1 274 192	182 849	0	0	0	0
Totalt mindreforbruk til disponering	1 274 192	182 849	0	0	0	0

Note 7
Spesifikasjon av regnskapsmessig meirforbruk

Regnskapsmessig meirforbruk	Regneskap 2014	Regneskap 2013	Regneskap 2012	Regneskap 2011	Regneskap 2010	Regneskap 2009
Tidligere opparbeidet meirforbruk	0	0	8 216 821	5 915 456	2 840 705	0
Nytt meirforbruk i regnskapsåret	0	0	1 514 310	2 301 365	3 074 751	2 840 705
Totalt meirforbruk til inndekking	0	0	9 731 131	8 216 821	5 915 456	0

Note 8
Avsetninger og bruk av avsetninger

	Regneskap 2014	Regneskap 2013	Regneskap 2012	Regneskap 2011	Regneskap 2010	Regneskap 2009
Bundet investerings fond						
IB 0101	0,00	286 953,48	286 953,48	0,00	4 103 947,58	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	286 953,48	0,00	4 103 948,00
Bruk av avsetninger	0,00	286 953,48	0,00	0,00	4 103 947,58	0,00
UB 31.12	0,00	0,00	286 953,48	286 953,48	0,00	4 103 948,00

Note 9
Spesifikasjon av aksjer og andeler

	31.12.2014	01.01.2014
KLP - egenkapitalinskudd	543 818	371 756
Burettslagsleiligheter	11 388 603	11 388 603
SUM AKSJER OG ANDELAR	0	0

Note 10
Årsverk

Tekst	2014	2013	2012	2011	2010
Antall årsverk	23,6	52	53,3	56,45	58,77
Antall ansatte	24	63	62	65	71
Antall kvinner	7	47	45	49	54
% andel kvinner	29,17 %	74,60 %	72,58 %	75,38 %	76,05 %
Antall menn	17	16	17	16	17
% andel menn	70,83 %	25,40 %	27,42 %	24,62 %	23,95 %
Antall kvinner ledende stillinger	0	0	0	0	0
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	1	1	1	1	1
% andel menn i ledende stillinger	4,17%	1,59 %	100 %	100 %	100 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2014	2013	2012	2011	2010
Antall deltidsstillinger	1	29	29	29	37
Antall ansatte i deltidsstillinger	1	29	29	29	37
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	28	28	29	34
% andel kvinner i deltidsstillinger	0 %	96,55 %	96,55 %	100 %	91,90%
Antall menn i deltidsstillinger	1	1	1	0	3
% andel menn i deltidsstillinger	100 %	3,45 %	3,45 %	0 %	8,10 %

Note 11

Pensjon

Del 1 Premieavviket sin påverknad på driftsrekneskapen

	Opplysning om amortiseringstid	Amortisering av premieavvik
Premieavvik		
Amortiseringstid premieavvik 2002 - 2010	15 år	324 166
Amortiseringstid premieavvik 2011 - 2013)	10 år	2 844 659
Amortiseringstid premieavvik (2014 og seinare)	7 år	2 927 117
		0
Balanse 31.12.14 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjonsposter	Arbeidsgjevar- avgift
Brutto påløpt forplikting	81 771 544	
Pensjonsmidlar	65 920 123	
Netto pensjonsforplikting	15 851 421	2 235 050
		Rekneskap 2014
Innbetalt premie		5 836 124
Netto pensjonskostnad		3 270 728
<i>Årets positive premieavvik (inntektsført)</i>		2 565 396
Årets del av tidlegare års positive premieavvik (utgiftsført)		-338 645
Årets del av tidlegare års negativ premieavvik (inntektsført)		
Netto arbeidsgjevaravgift på årets og tidlegare års premieavvik		313 972
Netto inntekstføring på årets regnskap		2 540 723
		Regnskap 2013
Innbetalt premie		3 815 201
Netto pensjonskostnad		3 132 430
<i>Årets positive premieavvik (inntektsført)</i>		682 771
Årets del av tidlegare års positive premieavvik (utgiftsført)		-270 368
Årets del av tidlegare års negativ premieavvik (inntektsført)		
Netto arbeidsgjevaravgift på årets og tidlegare års premieavvik		58 149
Netto inntekstføring på årets regnskap		470 552
		Regnskap 2014
Netto verknad av endra amortiseringsperiode		0
Netto arbeidsgjevaravgift av endra amortiseringsperiode		0
<i>Netto negativt premieavvik</i>		
Sum netto påverknad premieavvik i forhold til netto driftsresultat		2 540 723
1% av netto driftsresultat		36,26 %
Del 2 Attverande premieavvik som vil påverke seinare års regnskap		Regnskap 2014
Attverande positivt premieavvik som skal utgiftsføres seinare år		6 095 941,94
<i>1% av omløpsmidlar</i>		31,88 %
Attverande negativt premieavvik som skal inntektsføres seinare år		0,00
<i>1% av kortsiktig gjeld</i>		0,00 %
Del 3 Premiefond		Regnskap 2014
Innestående premiefond i livselskapet til dekning av komande		9 812
Bruk i årets regnskap		9 812
Attverande premiefond		-

