

# **Kvalsund Kommune**



**REGNSKAP  
2016**

**Innholdsfortegnelse**

1	Innledning	3
2	Hovedoversikter	4
2.1	Regnskapsskjema 1A - drift	4
2.2	Regnskapsskjema 2A - investering	4
2.3	Økonomisk oversikt - drift	5
2.4	Økonomisk oversikt - investering	6
2.5	Balanseregnskapet	7
3	Noter	8
3.1	Regnskapsprinsipper	8
3.2	Endringer i arbeidskapitalen	10
3.2.1	Endring i arbeidskapital - bevilgningsregnskapet	10
3.2.2	Endring i arbeidskapital balansen	10
3.3	Kommunens pensjonsforpliktelser	11
3.4	Kommunale garantier	12
3.5	Aksjer og andeler som er oppført som anleggsmidler	12
3.6	Avsetninger og bruk av avsetninger	13
3.7	Kapitalkonto	14
3.8	Organisering av kommunens virksomhet	15
3.9	Anleggsmidler	16
3.10	Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	17
3.11	Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere	18
3.12	Avdrag på gjeld	18
3.13	Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre-/merforbruk drift	19
3.14	Spesifikasjon over regnskapsmessig udisponert (overskudd) investering	19
3.15	Vesentlige forpliktelser	19
3.16	Selvkosttjenester	20
3.16.1	Vann	20
3.16.2	Avløp	20
3.16.3	Slam	21
3.16.4	Renovasjon	21
3.16.5	Feiing	22
3.16.6	Kart/delingsforretning	22
3.17	Årsverk	23
3.18	Godtgjørelse til rådmann og ordfører	24
3.19	Revisjonshonorar	24
4	Oversikter drift	25
4.1	Hele utvalget	25
4.2	Politisk styring	25
4.3	Administrativ styring	25
4.4	Oppvekst og kultur	26
4.5	Helse og sosial	26
4.6	Næring	27
4.7	Kommunedrift	27
4.8	Plan- og utvikling	28
4.9	Overføring og skatt	28
4.10	Renter og avdrag/Fonds/Resultat	28

## 1 Innledning

Kommunelovens § 48 fastsetter at årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk. Regnskapet til Kvalsund kommune legges fram i henhold til forskriftene. Årsregnskapet omfatter kommunenes driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, økonomiske oversikter og noter.

I hele 1000

År	2013	2014	2015	2016
Netto driftsresultat	5 083	8 261	7 223	4 507
Regnskapsmessig mer(-) / mindreforbruk	4 120	5 304	5 950	1 705

Regnskapet for 2016 viser et positivt netto driftsresultat på kr 4 506 984. Resultatet viser et mindreforbruk på kr 1 704 967.

For nærmere beskrivelse av situasjonen i den enkelte avdeling vises det til årsmeldingen.

Hammerfest, 24. februar 2016

Gunnar Lillebo  
Rådmann Kvalsund

Trond Rognlid  
Økonomisjef Hammerfest

## 2 Hovedoversikter

### 2.1 Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	22.430.721,38	23.418.000,00	23.418.000,00	22.878.047,78
Ordinært rammetilskudd	72.322.658,00	70.509.000,00	70.509.000,00	68.710.927,00
Skatt på eiendom	7.832.510,65	7.341.000,00	7.341.000,00	7.769.302,12
Andre direkte eller indirekte skatter	889.639,75	208.000,00	208.000,00	1.118.942,57
Andre generelle statstilskudd	5.687.833,65	5.331.000,00	5.331.000,00	677.355,35
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>109.163.363,43</b>	<b>106.807.000,00</b>	<b>106.807.000,00</b>	<b>101.154.574,82</b>
Renteinntekter og utbytte	940.729,82	1.027.000,00	1.027.000,00	1.218.590,14
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	9.579,33
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2.925.796,70	1.800.000,00	1.800.000,00	2.435.171,79
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.055.295,00	3.795.000,00	3.795.000,00	3.000.000,00
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-4.040.361,88</b>	<b>-4.568.000,00</b>	<b>-4.568.000,00</b>	<b>-4.207.002,32</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	9.050.487,17	9.050.487,17	3.100.000,00	8.232.696,62
Til bundne avsetninger	1.059.536,03	0,00	0,00	950.117,94
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5.950.487,17	5.950.487,17	0,00	5.303.696,62
Bruk av ubundne avsetninger	100.000,00	100.000,00	0,00	1.300.000,00
Bruk av bundne avsetninger	1.257.519,35	1.041.000,00	1.041.000,00	806.645,26
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-2.802.016,68</b>	<b>-1.959.000,00</b>	<b>-2.059.000,00</b>	<b>-1.772.472,68</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	102.320.984,87	100.280.000,00	100.180.000,00	95.175.099,82
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	100.616.017,40	100.280.000,00	100.180.000,00	89.224.612,65
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>1.704.967,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.950.487,17</b>

### 2.2 Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	34.488.063,01	46.983.444,00	46.020.475,00	38.782.192,13
Utlån og forskutteringer	3.264.500,00	0,00	0,00	7.460.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	422.138,00	0,00	0,00	333.771,00
Avdrag på lån	19.457.035,00	0,00	0,00	1.715.637,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	3.210.041,79	2.846.598,79	0,00	982.587,21
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>60.841.777,80</b>	<b>49.830.042,79</b>	<b>46.020.475,00</b>	<b>49.274.187,34</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	29.234.746,33	41.261.394,00	43.420.475,00	40.010.598,18
Inntekter fra salg av anleggsmidler	68.125,00	0,00	0,00	428.550,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	5.997.712,79	0,00	0,00	5.471.288,95
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	19.572.544,89	0,00	0,00	1.828.316,00
Andre inntekter	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00	3.000.000,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>54.873.129,01</b>	<b>43.861.394,00</b>	<b>46.020.475,00</b>	<b>50.738.753,13</b>
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	2.846.598,79	2.846.598,79	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.122.050,00	3.122.050,00	0,00	1.382.033,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>60.841.777,80</b>	<b>49.830.042,79</b>	<b>46.020.475,00</b>	<b>52.120.786,13</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.846.598,79</b>

## 2.3 Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	4.763.334,82	4.504.000,00	4.504.000,00	4.040.310,40
Andre salgs- og leieinntekter	12.794.268,45	12.907.000,00	12.907.000,00	11.798.902,87
Overføringer med krav til motytelse	20.117.313,97	13.596.000,00	13.596.000,00	20.543.245,62
Rammetilskudd	72.322.658,00	70.509.000,00	70.509.000,00	68.710.927,00
Andre statlige overføringer	5.687.833,65	5.331.000,00	5.331.000,00	677.355,35
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	22.430.721,38	23.418.000,00	23.418.000,00	22.878.047,78
Eiendomsskatt	7.832.510,65	7.341.000,00	7.341.000,00	7.769.302,12
Andre direkte og indirekte skatter	889.639,75	208.000,00	208.000,00	1.118.942,57
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>146.838.280,67</b>	<b>137.814.000,00</b>	<b>137.814.000,00</b>	<b>137.537.033,71</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	78.291.307,62	74.354.000,00	72.124.000,00	69.846.010,18
Sosiale utgifter	10.732.414,20	12.387.000,00	12.387.000,00	9.452.154,51
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	33.820.609,32	29.915.000,00	29.815.000,00	31.616.391,39
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	9.488.719,75	9.686.000,00	9.686.000,00	9.453.744,57
Overføringer	10.947.300,26	9.587.000,00	11.817.000,00	9.193.386,75
Avskrivninger	6.738.289,00	5.871.000,00	5.871.000,00	5.875.264,10
Fordelte utgifter	-5.288.819,51	-4.541.000,00	-4.541.000,00	-3.756.187,16
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>144.729.820,64</b>	<b>137.259.000,00</b>	<b>137.159.000,00</b>	<b>131.680.764,34</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>2.108.460,03</b>	<b>555.000,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>5.856.269,37</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	940.729,82	1.027.000,00	1.027.000,00	1.218.590,14
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	9.579,33
Mottatte avdrag på utlån	76.800,00	203.000,00	203.000,00	344.896,45
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>1.017.529,82</b>	<b>1.230.000,00</b>	<b>1.230.000,00</b>	<b>1.573.065,92</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	2.925.796,70	1.800.000,00	1.800.000,00	2.435.171,79
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.055.295,00	3.795.000,00	3.795.000,00	3.000.000,00
Utlån	376.203,00	102.000,00	102.000,00	146.467,75
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>5.357.294,70</b>	<b>5.697.000,00</b>	<b>5.697.000,00</b>	<b>5.581.639,54</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-4.339.764,88</b>	<b>-4.467.000,00</b>	<b>-4.467.000,00</b>	<b>-4.008.573,62</b>
Motpost avskrivninger	6.738.289,00	5.871.000,00	5.871.000,00	5.875.264,10
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>4.506.984,15</b>	<b>1.959.000,00</b>	<b>2.059.000,00</b>	<b>7.722.959,85</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5.950.487,17	5.950.487,17	0,00	5.303.696,62
Bruk av disposisjonsfond	100.000,00	100.000,00	0,00	1.300.000,00
Bruk av bundne fond	1.257.519,35	1.041.000,00	1.041.000,00	806.645,26
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>7.308.006,52</b>	<b>7.091.487,17</b>	<b>1.041.000,00</b>	<b>7.410.341,88</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	9.050.487,17	9.050.487,17	3.100.000,00	8.232.696,62
Avsatt til bundne fond	1.059.536,03	0,00	0,00	950.117,94
<b>Sum avsetninger</b>	<b>10.110.023,20</b>	<b>9.050.487,17</b>	<b>3.100.000,00</b>	<b>9.182.814,56</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>1.704.967,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.950.487,17</b>

**2.4 Økonomisk oversikt - investering**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	68.125,00	0,00	0,00	428.550,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	18.547.989,56	0,00	0,00	331.755,00
Kompensasjon for merverdiavgift	5.997.712,79	0,00	0,00	5.471.288,95
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00	3.000.000,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>24.613.827,35</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>9.231.593,95</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	28.490.350,22	46.983.444,00	46.020.475,00	33.310.903,18
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	5.997.712,79	0,00	0,00	5.471.288,95
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>34.488.063,01</b>	<b>46.983.444,00</b>	<b>46.020.475,00</b>	<b>38.782.192,13</b>
<b>Finansieringsbehov</b>				
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	19.457.035,00	0,00	0,00	1.715.637,00
Utlån	3.264.500,00	0,00	0,00	7.460.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	422.138,00	0,00	0,00	333.771,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.846.598,79	2.846.598,79	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	363.443,00	0,00	0,00	982.587,21
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>26.353.714,79</b>	<b>2.846.598,79</b>	<b>0,00</b>	<b>10.491.995,21</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>36.227.950,45</b>	<b>47.230.042,79</b>	<b>43.420.475,00</b>	<b>40.042.593,39</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	29.234.746,33	41.261.394,00	43.420.475,00	40.010.598,18
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	1.024.555,33	0,00	0,00	1.496.561,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	2.846.598,79	2.846.598,79	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2.972.050,00	2.972.050,00	0,00	334.000,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	1.048.033,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>36.227.950,45</b>	<b>47.230.042,79</b>	<b>43.420.475,00</b>	<b>42.889.192,18</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.846.598,79</b>

**2.5 Balanseregnskapet**

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>379.985.802,78</b>	<b>334.954.953,64</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	173.541.346,45	147.606.365,73
Utstyr, maskiner og transportmidler	8.000.414,08	6.207.090,33
Utlån	21.947.446,25	19.408.098,58
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	5.009.991,00	4.587.853,00
Pensjonsmidler	171.486.605,00	157.145.546,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>74.737.031,01</b>	<b>81.074.372,99</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	15.444.235,82	13.143.581,42
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	15.036.610,00	14.411.401,73
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	44.256.185,19	53.519.389,84
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>454.722.833,79</b>	<b>416.029.326,63</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>88.736.699,93</b>	<b>66.259.857,97</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	19.461.041,45	10.660.554,28
Bundne driftsfond	4.783.178,99	4.981.162,31
Ubundne investeringsfond	12.715.553,02	12.841.004,23
Bundne investeringsfond	1.346.029,97	982.586,97
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.704.967,47	5.950.487,17
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	2.846.598,79
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	51.078.901,91	30.350.437,10
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2.310.496,88	-2.310.496,88
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-42.476,00	-42.476,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>345.079.434,00</b>	<b>330.107.796,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	207.576.804,00	190.996.836,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	137.502.630,00	139.110.960,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>20.906.699,86</b>	<b>19.661.672,66</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	20.844.388,21	19.661.672,66
Derivater	1.302,65	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	61.009,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>454.722.833,79</b>	<b>416.029.326,63</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	16.614.164,95	25.944.911,28
Herav:		
Ubrukte lånemidler	16.614.164,95	25.944.911,28
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-16.614.164,95	-25.944.911,28

## 3 Noter

### 3.1 Regnskapsprinsipper

#### Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten det er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i regnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelse, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

#### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunkt. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensninger mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres i balansen.

#### Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommuneloven § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

#### Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/ tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.



Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

### **Selvkostberegninger**

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H 3/14.

### **Mva-plikt og mva-kompensasjon**

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

## 3.2 Endringer i arbeidskapitalen

### 3.2.1 Endring i arbeidskapital - bevilgningsregnskapet

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>				
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	146.838.280,67	137.814.000,00	137.814.000,00	137.537.033,71
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	24.613.827,35	0,00	0,00	6.231.593,95
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	31.276.831,48	45.091.394,00	47.250.475,00	46.080.225,10
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>202.728.939,50</b>	<b>182.905.394,00</b>	<b>185.064.475,00</b>	<b>189.848.852,76</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	137.991.531,64	130.885.000,00	128.555.000,00	125.805.500,24
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	34.488.063,01	46.983.444,00	46.020.475,00	38.782.192,13
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	28.500.967,70	5.697.000,00	5.697.000,00	15.091.047,54
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>200.980.562,35</b>	<b>183.565.444,00</b>	<b>180.272.475,00</b>	<b>179.678.739,91</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>1.748.377,15</b>	<b>-660.050,00</b>	<b>4.792.000,00</b>	<b>10.170.112,85</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-9.330.746,33	0,00	0,00	26.684.401,82
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-7.582.369,18</b>	<b>-660.050,00</b>	<b>4.792.000,00</b>	<b>36.854.514,67</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Avsetninger	15.025.032,46	11.897.085,96	3.100.000,00	18.962.487,73
Bruk av avsetninger	13.276.655,31	13.060.135,96	1.041.000,00	8.792.374,88
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1.748.377,15</b>	<b>-1.163.050,00</b>	<b>2.059.000,00</b>	<b>10.170.112,85</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>				
Interne inntekter mv	12.027.108,51	10.863.000,00	10.863.000,00	10.044.851,26
Interne utgifter mv	12.027.108,51	11.314.000,00	11.314.000,00	10.044.851,26
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0,00</b>	<b>-451.000,00</b>	<b>-451.000,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.2.2 Endring i arbeidskapital balansen

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	-9.263.204,65	34.007.601,05
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	2.300.654,40	3.127.117,84
Endring premieavvik	625.208,27	412.507,00
Endring aksjer og andeler	0,00	-798.531,59
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-6.337.341,98</b>	<b>36.748.694,30</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1.245.027,20	105.820,37
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>-7.582.369,18</b>	<b>36.854.514,67</b>

### 3.3 Kommunens pensjonsforpliktelser

#### Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkum. Premieavvik (jfr. § 13-1, nr. E)

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	156 287 188	15 199 417	171 486 605
Brutto pensjonsforpliktelser	186 165 181	21 411 623	207 576 804

Premieavviket fremkommer som differanse mellom regnskapsført pensjon og beregnet pensjonskostnad, og avviket er inntektsført i regnskapet.

	KLP	SPK	SUM
Premieinnbetaling, ekskl. adm.kostn. pensjonsforpliktelse	10 538 507	1 251 131	11 789 638
Årets pensjonskostnad	7 755 530	1 408 903	9 164 433
Premieavvik 2015	2 782 977	106 324	2 889 301

#### Årets netto pensjonskostnad spesifisert (jfr. § 13-1, nr. C)

	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	7 249 084	1 232 284	8 481 368
Rentekostnad	7 246 869	776 128	8 022 997
Brutto pensjonskostnad	14 495 953	2 008 412	16 504 365
Forventet avkastning	6 740 423	599 509	7 339 932
Netto pensjonskostnad	7 755 530	1 408 903	9 164 433

#### Beregningsforutsetninger (jfr. § 13-1 nr. D, jfr også § 13-5 nr. B-F)

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	4,60 %	4,30 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %	2,97 %

#### Generelt om pensjonsordningen

For sykepleiere og lærere er ytelsen lovbestemt. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningen de tariffestede ytelser som gjelder kommunal sektor.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidige pensjonsytelser blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Pensjonen skal levealdersjusteres ved 67 år. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen (66 %) samt et påslag fra pensjonsordningen (ihtil reglene for ny uførepensjon) og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. Uførepensjon skal etter nye regler skattlegges som lønn. De ansatte har også rett til Avtale Festet Pensjon (AFP) etter bestemte

regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler til forsikringsordninger til fremtidige AFP-pensjoner.

### 3.4 Kommunale garantier

Kommunen har ingen garantier

### 3.5 Aksjer og andeler som er oppført som anleggsmidler

Aksjer og andeler	Regnskap 2016	Regnskap 2015
22155001 Kommunal landspensjonskasse	3.639.031	3.216.893
22168001 Finnmark ressurselskap AS	495.360	495.360
22168002 Kvalsund Serviceutleieb	315.000	315.000
22168004 Skaidi Info as	12.000	12.000
22168005 VEFIK IKS	39.000	39.000
22168006 KUSEK IKS	20.000	20.000
22170001 Fiskernes redskapsfabrikk	500	500
22170004 R/S Skomvær	350	350
22170005 Marinor AS	31.000	31.000
22170007 By-Bo	100	100
22170008 Valnesfjord Helsesportssenter	5.000	5.000
22170010 Kommunekraft AS	1.000	1.000
22170012 Biblioteksentralen	300	300
22170013 Sagat A/S	250	250
22170014 Stud. Samfunnets hus	100	100
22170015 Skaidi Utvikling A/S	290.000	290.000
22170016 Finnmark Reiseliv AS	10.000	10.000
22170017 Andersend Fiskebåtreder	126.000	126.000
22170018 Hammerfest Turist AS	25.000	25.000
<b>T O T A L T</b>	<b>5.009.991</b>	<b>4.587.853</b>
	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>
22041002 KLP Premiefond	156.287.188	139.194.723
22041004 SPK Premiefond	15.199.417	17.950.823
<b>T O T A L T</b>	<b>171.486.605</b>	<b>157.145.546</b>

### 3.6 Avsetninger og bruk av avsetninger

#### Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	År 2016	År 2015
Avsetninger til fond	13 320 065	10 165 402
Bruk av avsetninger	-4 479 569	-3 488 678
Til avsetning senere år		-
<b>Netto avsetninger</b>	<b>8 840 496</b>	<b>6 676 724</b>

#### Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	År 2016	År 2015
IB 0101	10 660 554	3 727 858
Avsetninger driftsregnskapet	9 050 487	8 232 697
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-100 000	-1 300 000
Bruk av avsetn. invest.regnskapet	-150 000	-
UB 31.12	19 461 041	10 660 554

Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål.

#### Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	År 2016	År 2015
IB 0101	4 981 162	4 837 690
Avsetninger	1 059 536	950 118
Bruk av avsetninger	-1 257 519	-806 645
UB 31.12	4 783 179	4 981 162

Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

#### Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investeringsfond	År 2016	År 2015
IB 0101	12 841 004	13 175 004
Avsetninger	2 846 599	-
Bruk av avsetninger	-2 972 050	-334 000
UB 31.12	12 715 553	12 841 004

Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål

#### Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	År 2016	År 2015
IB 0101	982 587	1 048 033
Avsetninger	363 443	982 587
Bruk av avsetninger	-	-1 048 033
UB 31.12	1 346 030	982 587

Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

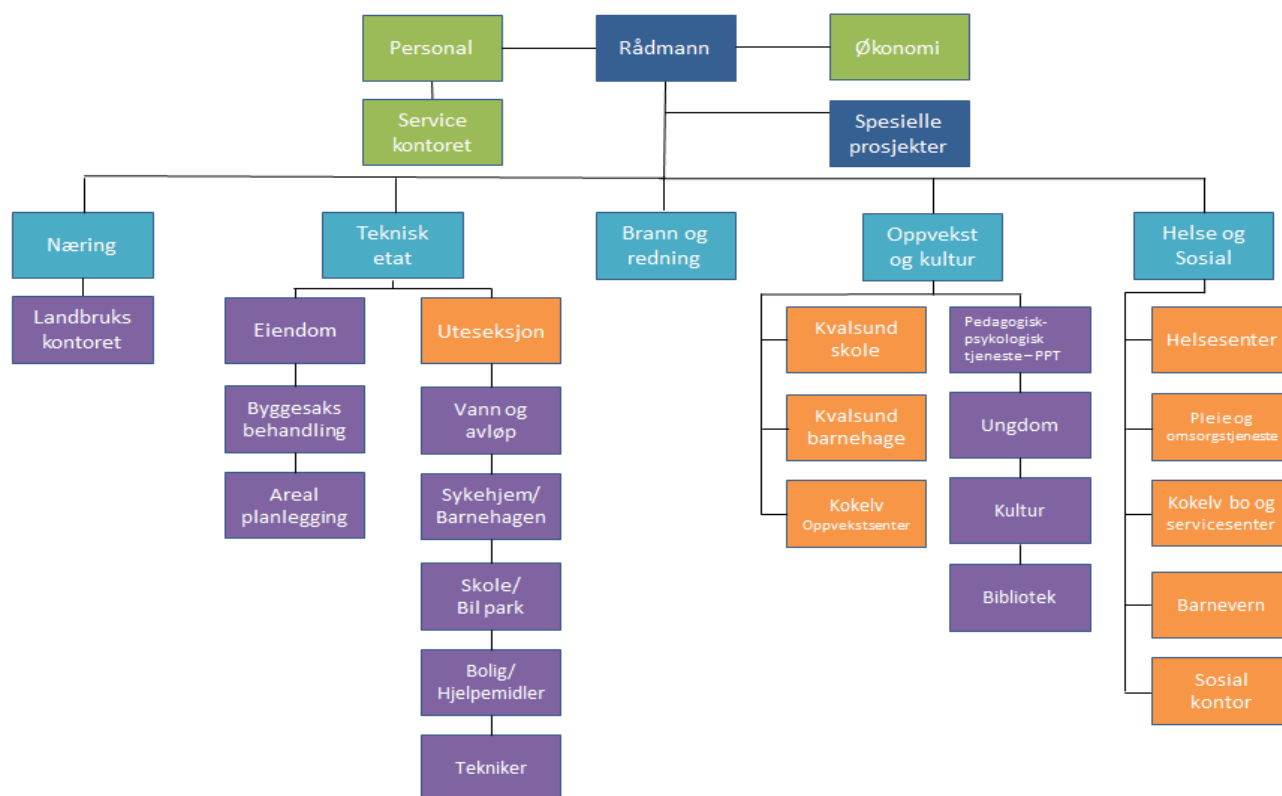
### 3.7 Kapitalkonto

Kapitalkontoen benyttes i det finansielle orienterte regnskap for å utligne virkninger på egenkapitalen som ikke er reelle. Dette på grunn av at man i det kommunale regnskap fører ”tilgang og bruk av midler”, noe som også omfatter transaksjoner som ikke skal påvirke egenkapitalen. Disse transaksjonene korrigeres mot kapitalkontoen slik at endringer av egenkapitalen blir korrekt i regnskapet.

Tabellen under viser en sammenfattende oversikt over transaksjonene som er ført mot kapitalkontoen i løpet av regnskapsåret.

	DEBET	KREDIT
<b>INNGÅENDE BALANSE</b>		30 350 437,10
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	6 738 289,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		31 153 501,10
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Overtagelse K-Park fra Eiendom KF		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		3 313 092,37
Salg av aksjer og andeler	0,00	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		422 138,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		14 341 059,00
Mottatte avdrag på utlån	1 101 355,33	
Utlån		
Utlån		3 640 703,00
Bruk av midler fra eksterne lån	29 234 746,33	
Avdrag på eksterne lån		21 512 330,00
Endring pensjonsforpliktelser	16 579 968,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
<b>UTGÅENDE BALANSE</b>	51 078 901,91	
<b>SUM</b>	104 733 260,57	104 733 260,57

### 3.8 Organisering av kommunens virksomhet



Kommunen styres etter en tre-nivå modell.

### 3.9 Anleggsmidler

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriften i § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan.

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Ingen avskrivninger		Tomter
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, brannstasjoner og lignende.

Noter - Anleggsregister	Ingen avskr	Gr 1 (5 år)	Gr 2 (10 år)	Gr 3 (20 år)	Gr 4 (40 år)	Gr 5 (50 År)
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2016</b>						
Akkumulert anskaffelseskost IB	5 301 000	4 720 000	7 797 000	3 334 517	239 332 091	105 496 000
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger		237 000				
Akkumulert ordinære avskrivninger IB		-2 891 237	-5 012 983	-1 977 207	-146 775 000	-53 208 749
Bokført verdi 01.01.16	2 762 023	2 065 763	2 784 017	1 357 310	92 557 091	52 287 251
Tilgang i året	2 447 420	2 460 608		250 625	1 719 850	27 588 089
Avgang i året						
Delsalg i året						
Årets ordinære avskrivninger		-789 700	-361 500	-82 900	-3 792 889	-1 711 300
Årets nedskrivninger						
Årets reverserte nedskrivning						
<b>Bokført verdi pr 31.12.2016</b>	<b>5 209 443</b>	<b>3 736 671</b>	<b>2 422 517</b>	<b>1 525 035</b>	<b>90 484 052</b>	<b>78 164 040</b>



**3.10 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

1201 IKT-infrastruktur	kr	2 187 500
1202 Arealer til boligformål inkl. infrastruktur	kr	1 997 421
1203 Arealer til industriformål inkl. infrastruktur	kr	450 000
1207 Oppgradering rense- og røranlegg	kr	176 004
1215 Sansehagen Kvalsund sykehjem	kr	260 949
1219 Nærmiljøanlegg	kr	109 807
1301 Kokelv bo- og servicesenter	kr	24 612 804
1304 Rådhuset - solavskjerming	kr	198 750
1306 Kokelv flytebrygge	kr	316 190
1309 Kokelv oppvekstsenter - renovering	kr	29 343
1312 Brannvarslingsanlegg	kr	273 108
1401 Transportmidler	kr	250 653
1402 Oppgradering helsestasjon	kr	53 724
1404 Oppgradering utleieboliger	kr	170 068
1501 Barnehage Kvalsund	kr	167 421
1505 Infrastruktur Markopneset - VVA	kr	315 349
1506 Havner	kr	303 400
1601 Næringsbygg	kr	2 461 861
1602 Innkjøp av møbler til Kvalsundhallen	kr	132 269

**3.11 Gjeldsforpliktelse – type gjeld og fordeling mellom långivere**

	År 2016	År 2015	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	137 502 630	139 110 960	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	624 647	713 761	2023
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	1 159 861	1 222 966	2031
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	1 718 462	1 786 086	2036
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	2 222 249	2 308 186	2037
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	3 667 144	3 802 078	2038
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	951 557	984 971	2038
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	4 758 241	4 923 762	2039
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	4 836 021	5 000 000	2039
Husbanken Startlån flytende rente 1,514 %	6 884 593		2040
Husbanken Investering flytende rente 1,514 %	2 278 633	2 476 784	2020
KLP Kommunekreditt flytende rente 1,950 %	4 714 284	5 571 428	2021
KLP Kommunekreditt flytende rente 1,750 %	32 695 000	32 695 000	2029
KLP Kommunekreditt flytende rente 1,750 %	6 183 000	9 000 000	2026
Kommunalbanken flytende rente 1,650 %	16 764 229	16 764 229	2038
Kommunalbanken flytende rente 1,650 %	26 861 709	26 861 709	2032
Kommunalbanken flytende rente 1,650 %	6 183 000	9 000 000	2028
Kommunalbanken fast rente 2,790 %	6 000 000	6 000 000	2032
KLP fast rente 3,570 %	9 000 000	10 000 000	2024

**3.12 Avdrag på gjeld**

Avdrag	Budsjett 2016	År 2016	År 2015
Betalt avdrag	3 795 000	21 512 330	4 715 637
Beregnet minste lovlige avdrag		6 023 741	3 092 000
Differanse		15 488 589	1 623 637

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 21.512.330. Minste lovlige avdrag etter kommuneloven § 50 nr 7 utgjør kr 6.023.741, det vil si at kommunelovens krav er oppfylt.

**3.13 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre-/merforbruk drift**

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2016	År 2016	År 2015
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	1 704 967	5 950 487
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt merforbruk til inndekking		0	

**3.14 Spesifikasjon over regnskapsmessig udisponert (overskudd) investering**

Regnskapsmessig udisponert	Budsjett 2016	År 2016	År 2015
Tidligere opparbeidet udisponert	0	0	0
Årets disponering	0	0	0
Nytt udisponert i regnskapsåret	0	0	2 846 599
Totalt udisponert		0	0

**3.15 Vesentlige forpliktelser**

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	207 000	2017

Driftsutgifter kommunen gjennom avtaler er bundet til å betale i fremtiden. Det er flere avtaler innenfor de enkelte "type avtale" slik at beløpet vil bli redusert i løpet av avtaletiden forutsatt at det ikke inngås nye avtaler.

### 3.16 Selvkosttjenester

#### 3.16.1 Vann

	Regnskap 2016	Buds(end)	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Direkte driftsutgifter	kr 3 279 166	kr 1 339 000	kr 1 335 000	kr 1 748 000
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr 179 000			kr 154 000
Kalkulatorisk rente	kr 327 000			kr 321 000
Kalkulatoriske avskrivninger	kr 606 000			kr 606 000
Andre inntekter				
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr 4 391 166</b>	<b>kr 1 339 000</b>	<b>kr 1 335 000</b>	<b>kr 2 829 000</b>
Gebyrinntekter	kr 2 356 478	kr 2 455 000	kr 2 455 000	kr 1 943 000
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr -2 034 688</b>	<b>kr 1 116 000</b>	<b>kr 1 120 000</b>	<b>kr -886 000</b>
Avsatt til selvkostfond				
Dekning fremførbart underskudd				
Bruk av selvkostfond				
Framførbart underskudd				
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr -2 034 688</b>			<b>kr -886 000</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>				
<b>Saldo framførbart underskudd</b>				

#### 3.16.2 Avløp

	Regnskap 2016	Buds(end)	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Direkte driftsutgifter	kr 856 172	kr 1 019 000	kr 1 004 000	kr 757 000
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr 157 000			kr 135 000
Kalkulatorisk rente	kr 120 000			kr 129 000
Kalkulatoriske avskrivninger	kr 315 000			kr 315 000
Andre inntekter				
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr 1 448 172</b>	<b>kr 1 019 000</b>	<b>kr 1 004 000</b>	<b>kr 1 336 000</b>
Gebyrinntekter	kr 1 491 433	kr 1 621 000	kr 1 621 000	kr 1 345 000
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr 43 261</b>	<b>kr 602 000</b>	<b>kr 617 000</b>	<b>kr 9 000</b>
Avsatt til selvkostfond				
Dekning fremførbart underskudd				
Bruk av selvkostfond	kr -			kr -
Framførbart underskudd				
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr 43 261</b>			<b>kr 9 000</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>				
<b>Saldo framførbart underskudd</b>				

**3.16.3 Slam**

	Regnskap 2016		Buds(end)		Budsjett 2016		Regnskap 2015	
Direkte driftsutgifter	kr	349 720	kr	255 000	kr	255 000	kr	278 000
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	45 000					kr	38 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>394 720</b>	<b>kr</b>	<b>255 000</b>	<b>kr</b>	<b>255 000</b>	<b>kr</b>	<b>316 000</b>
Gebyrinntekter	kr	493 851	kr	157 000	kr	157 000	kr	2 000
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>99 131</b>	<b>kr</b>	<b>-98 000</b>	<b>kr</b>	<b>-98 000</b>	<b>kr</b>	<b>-314 000</b>
Avsatt til selvkostfond								
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr</b>	<b>99 131</b>					<b>kr</b>	<b>-314 000</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>								
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

**3.16.4 Renovasjon**

	Regnskap 2016		Buds(end)		Budsjett 2016		Regnskap 2015	
Direkte driftsutgifter	kr	2 667 600	kr	2 064 000	kr	2 058 000	kr	2 725 000
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	28 000					kr	24 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>2 695 600</b>	<b>kr</b>	<b>2 064 000</b>	<b>kr</b>	<b>2 058 000</b>	<b>kr</b>	<b>2 749 000</b>
Gebyrinntekter	kr	2 801 300	kr	2 602 000	kr	2 602 000	kr	2 773 000
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>105 700</b>	<b>kr</b>	<b>538 000</b>	<b>kr</b>	<b>544 000</b>	<b>kr</b>	<b>24 000</b>
Avsatt til selvkostfond	kr	105 700					kr	24 000
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr</b>	<b>-</b>					<b>kr</b>	<b>-</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>	<b>kr</b>	<b>777 700</b>					<b>kr</b>	<b>672 000</b>
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

Selvkostområdet Renovasjon har pr 31.12.2016 et fond på kr 777.700

**3.16.5 Feiing**

	Regnskap 2016		Buds(end)		Budsjett 2016		Regnskap 2015	
Direkte driftsutgifter	kr	93 963	kr	127 000	kr	127 000	kr	91 000
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	10 000					kr	10 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>103 963</b>	<b>kr</b>	<b>127 000</b>	<b>kr</b>	<b>127 000</b>	<b>kr</b>	<b>101 000</b>
Gebyrinntekter	kr	134 409	kr	132 000	kr	132 000	kr	129 000
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>30 446</b>	<b>kr</b>	<b>5 000</b>	<b>kr</b>	<b>5 000</b>	<b>kr</b>	<b>28 000</b>
Avsatt til selvkostfond	kr	-					kr	-
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr</b>	<b>30 446</b>					<b>kr</b>	<b>28 000</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>								
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

**3.16.6 Kart/delingsforretning**

	Regnskap 2016		Buds(end)		Budsjett 2016		Regnskap 2015	
Direkte driftsutgifter	kr	244 300	kr	981 000	kr	981 000	kr	138 000
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	28 000					kr	24 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>272 300</b>	<b>kr</b>	<b>981 000</b>	<b>kr</b>	<b>981 000</b>	<b>kr</b>	<b>162 000</b>
Gebyrinntekter	kr	74 400	kr	135 000	kr	135 000	kr	64 000
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>-197 900</b>	<b>kr</b>	<b>-846 000</b>	<b>kr</b>	<b>-846 000</b>	<b>kr</b>	<b>-98 000</b>
Avsatt til selvkostfond								
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr</b>	<b>-197 900</b>					<b>kr</b>	<b>-98 000</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>								
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

**3.17 Årsverk**

	<b>År 2016</b>	<b>År 2015</b>
Antall årsverk	116	127
Antall ansatte	157	156
Antall kvinner	107	111
<i>% andel kvinner</i>	68 %	71 %
Antall menn	50	45
<i>% andel menn</i>	32 %	29 %
Antall kvinner høyere stillinger	2	3
<i>% andel kvinner i høyere stillinger</i>	33 %	43 %
Antall menn i høyere stillinger	4	4
<i>% andel menn i høyere stillinger</i>	67 %	57 %

Med høyere stillinger menes rådmann, avdelingsledere og stabstilling med rådmannen som nærmeste overordnede (avdelingsledergruppen). Økonomileder er ute i permisjon og tjenesten blir for tiden kjøpt av Hammerfest kommune.

## Fordeling heltid/deltid

	<b>År 2016</b>	<b>År 2015</b>
Antall deltidsstillinger	44	97
Antall ansatte i deltidsstillinger	32	72
Antall kvinner i deltidsstillinger	25	60
<i>% andel kvinner i deltidsstillinger</i>	78 %	83 %
Antall menn i deltidsstillinger	7	12
<i>% andel menn i deltidsstillinger</i>	22 %	17 %

Det er utarbeidet en arbeidsgiver politisk plattform for kommunen hvor blant annet likestilling er tatt med.

**3.18 Godtgjørelse til rådmann og ordfører**

	År 2016	År 2015
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	992 016	990 600
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	921 366	898 300
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0

Administrasjonssjefen/rådmannen ble fast tilsatt fra 1.12.2015.

Ordfører og rådmann har ingen styreverv i selskaper.

**3.19 Revisjonshonorar**

	År 2016	År 2015
Honorar for revisjonen	455 700	426 600

Kvalsund kommune blir revidert av Vest-Finnmark kommunerevisjon (VEFIK).



## 4 Oversikter drift

### 4.1 Hele utvalget

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	%- forbr	Regnskap 2015
1 Politisk/administrativ styring	11.779.655,36	15.289.300	77	13.531.931,35
2 Oppvekst og kultur	25.945.632,41	24.975.700	104	23.902.477,63
3 Helse & Sosial	40.110.137,83	39.668.200	101	34.582.520,22
4 IKT, Næring og Landbruk	1.284.446,28	1.271.100	101	1.276.150,66
5 Kommunedrift	12.713.667,94	9.183.800	138	12.613.298,80
6 Plan og Utbygging	2.591.272,26	3.589.900	72	2.255.943,26
8 Overføring og skatt	-122.008.225,91	-101.268.000	120	-99.360.802,39
9 Renter og avdrag	27.583.170,45	7.290.000	378	11.198.480,47
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.2 Politisk styring

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	%- forbr	Regnskap 2015
1000 Sentrale folkevalgte	1.899.928,06	1.874.000	101	1.779.571,86
1010 Revisjon og kontrollutvalget	595.273,00	606.000	98	556.385,00
1020 Valg	0,00	0	0	122.534,62
1050 Rådet for eldre og funksjonshemmede	4.585,65	72.000	6	0,00
1070 Naturforvaltningsutvalget	1.695,00	25.000	7	13.794,00
<b>TOTALT</b>	<b>2.501.481,71</b>	<b>2.577.000</b>	<b>97</b>	<b>2.472.285,48</b>

### 4.3 Administrativ styring

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	%- forbr	Regnskap 2015
1100 Sentraladministrasjon	448.822,27	2.119.100	21	1.831.368,85
1150 Kommunereform	243,38	0	0	0,00
1200 Servicekontoret	1.677.986,53	1.895.500	89	1.799.529,00
1300 Kommunekassen	1.910.722,06	2.409.700	79	2.268.519,92
1400 IT-funksjonen	2.634.324,75	2.784.000	95	2.512.138,34
1500 Fellesutgifter	-8.119,83	451.000	-2	-463.298,19
1570 LUK,Lokal samfunnsutvikling	-507.750,00	0	0	566.529,10
1600 Rådhusforvaltning	830.649,75	907.000	92	655.379,85
1650 Kirkelige formål	2.025.431,30	1.895.000	107	1.662.769,00
1740 Bedriftshelsetjenester	266.106,82	251.000	106	226.710,00
<b>TOTALT</b>	<b>9.278.417,03</b>	<b>12.712.300</b>	<b>73</b>	<b>11.059.645,87</b>

#### 4.4 Oppvekst og kultur

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	%- forbr	Regnskap 2015
2000 Oppvekst- og kulturadministrasjon	1.843.229,27	2.305.800	80	2.036.632,86
2110 Grunnskolen i Kvalsund	11.520.537,02	10.642.100	108	11.281.857,72
2120 Grunnskolen i Kokelv	3.586.401,71	3.135.900	114	3.405.791,36
2130 Grunnskolen i Neverfjord	66.195,60	40.000	165	51.379,49
2210 Kvalsund Barnehage	5.338.700,36	4.899.200	109	4.038.210,76
2220 Kokelv Barnehage	1.027.337,80	1.188.300	86	1.054.510,45
2310 SFO Kvalsund	493.971,17	463.400	107	597.038,79
2320 SFO Kokelv	-23.636,27	-29.000	82	-3.244,96
2410 Ped. Psykisk Tjeneste	503.776,77	433.000	116	365.825,31
2510 Kulturskolen i Kvalsund	117.918,09	157.000	75	52.949,36
2710 Ungdomsklubben i Kvalsund	666.959,72	773.000	86	495.331,66
2750 Ungdomsrådet	630,12	10.000	6	0,00
2820 Kvalsund Bibliotek	398.511,44	449.000	89	146.710,38
2830 Andre Kulturformål	405.099,61	508.000	80	379.484,45
<b>TOTALT</b>	<b>25.945.632,41</b>	<b>24.975.700</b>	<b>104</b>	<b>23.902.477,63</b>

#### 4.5 Helse og sosial

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	%- forbr	Regnskap 2015
3010 Helse- og sosialadministrasjon	1.006.513,43	1.077.200	93	267.936,77
3110 Helsesøstertjenesten	448.774,43	340.000	132	242.740,81
3120 Forebyggende helsearbeid	168.316,67	804.000	21	116.867,60
3210 Legetjenesten	4.046.385,98	3.771.500	107	3.637.653,35
3220 Helsesenteret i Kokelv	15.097,60	28.000	54	2.682,97
3230 Helsesenteret i Kvalsund	14.609,38	54.000	27	25.011,82
3310 Fysioterapi	498.070,06	471.000	106	505.593,57
3510 Sosialkontor	871.986,00	1.055.900	83	899.919,29
3520 Sosialhjelp	2.329.808,75	1.338.000	174	1.049.145,41
3530 Rusmiddeltjeneste	-41.771,09	0	0	0,00
3540 Barnevern	2.088.852,04	2.244.000	93	1.808.618,97
3610 Hjemmesykepleien	2.936.977,63	5.088.800	58	1.561.840,66
3620 Hjemmehjelp	3.201,18	0	0	0,00
3630 Kvalsund sykehjem	16.393.416,33	14.179.100	116	16.115.010,55
3640 Bosenter og omsorgsboliger	-448.176,63	-90.000	498	-402.823,09
3710 Kokelv bo- og servicesenter	1.598.543,39	1.544.700	103	1.453.538,77
3720 Styrkingstiltak funksjonshemmede, Koke	5.135.559,95	4.447.400	115	4.711.935,96
3810 Styrkingstiltak funksjonshemmede	1.706.094,16	1.535.300	111	1.158.874,15
3820 Psykisk helsevern	918.788,10	1.288.300	71	916.896,12
3830 Handlingsplan eldre	419.090,47	491.000	85	511.076,54
<b>TOTALT</b>	<b>40.110.137,83</b>	<b>39.668.200</b>	<b>101</b>	<b>34.582.520,22</b>

**4.6 Næring**

	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Buds(end) 2016</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2015</b>
4310 Kommunalt næringsfond	0,00	0	0	-50.000,00
4320 Diverse tilskudd	190.000,00	241.000	79	180.000,00
4323 Destinasjonsutviklingsprosjekt Skaidi	55.000,00	0	0	0,00
4410 KAD fond	-133.563,00	-35.000	382	0,00
4500 Næringskontor	1.052.761,38	879.100	120	1.094.822,56
4620 Vilt Og fiskestell	-2.940,00	186.000	-2	-804,50
4630 Friluftsliv og naturvern	123.187,90	0	0	52.132,60
<b>TOTALT</b>	<b>1.284.446,28</b>	<b>1.271.100</b>	<b>101</b>	<b>1.276.150,66</b>

**4.7 Kommunedrift**

	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Buds(end) 2016</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2015</b>
5030 Drift og vedlikehold	110.286,54	14.800,00	745	149.647,49
5150 Kommunale bygg	6.030.055,93	5.179.000,00	116	6.050.109,44
5160 Utleieboliger	-1.085.364,14	-495.000,00	219	-98.316,55
5170 Parkanlegg	214.219,76	263.000,00	81	222.406,65
5180 Kaier og brygger	1.400.832,45	-27.000,00	-5188	669.706,53
5220 Kommunale veier	2.860.622,99	2.551.000,00	112	3.634.981,86
5300 Flerbrukshall	253.852,36	185.000,00	137	286.681,48
5310 Vannverk	912.954,86	-1.116.000,00	-82	-212.999,71
5311 Grøtnes Vannverk	9.732,69	0,00	0	18.068,28
5320 Avløp	-762.984,76	-546.000,00	140	-312.520,33
5330 Renovasjon	47.998,72	-504.000,00	-10	139.267,20
5410 Brannvesen	2.682.516,90	3.477.000,00	77	2.030.281,62
5420 Feievesen	-40.408,76	-5.000,00	808	-37.950,14
5430 Oljevernberedskap	28.702,00	49.000,00	59	31.793,17
5510 Kulturbygg	57.000,00	158.000,00	36	57.000,00
5511 Miljøbygget i Kvalsund	-19.000,00	0,00	0	-14.858,19
5650 Stallogargo grendehus	12.650,40	0,00	0	0,00
<b>TOTALT</b>	<b>12.713.667,94</b>	<b>9.183.800,00</b>	<b>138</b>	<b>12.613.298,80</b>

**4.8 Plan- og utvikling**

	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Buds(end) 2016</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2015</b>
6010 Fellesadministrasjon	1.177.084,58	1.450.200	81	840.716,34
6020 Oppmåling	170.012,29	846.000	20	74.181,41
6025 Bygg og deling	244.184,90	583.000	42	821.859,83
6026 Plan	977.483,44	929.700	105	521.332,55
6192 Festetomter	22.507,05	-219.000	-10	-2.146,87
<b>TOTALT</b>	<b>2.591.272,26</b>	<b>3.589.900</b>	<b>72</b>	<b>2.255.943,26</b>

**4.9 Overføring og skatt**

	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Buds(end) 2016</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2015</b>
8000 Skatt på inntekt og formue	-30.271.083,91	-30.759.000	98	-30.649.875,39
8400 Statlige rammetilskudd	-72.322.658,00	-70.509.000	103	-68.710.927,00
<b>TOTALT</b>	<b>-102.593.741,91</b>	<b>-101.268.000</b>	<b>101</b>	<b>-99.360.802,39</b>

**4.10 Renter og avdrag/Fonds/Resultat**

	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Buds(end) 2016</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2015</b>
9000 Renter m.v.	1.428.977,98	597.000	239	618.993,30
9100 Avdrag på lån	2.055.295,00	3.795.000	54	3.000.000,00
9200 Startlån	0,00	-102.000	0	0,00
9300 Dekning/bruk av tidl. års underskudd/ove	-5.950.487,17	-5.950.487	100	-5.303.696,62
9400 Disposisjonsfond	8.950.487,17	-100.000	-8950	-1.300.000,00
9990 Regnskapsmessig resultat	1.704.967,47	9.050.487	19	14.183.183,79
<b>TOTALT</b>	<b>8.189.240,45</b>	<b>7.290.000</b>	<b>112</b>	<b>11.198.480,47</b>