

# **Kvalsund Kommune**



# **REGNSKAP 2017**

---

**Innholdsfortegnelse**

1	Innledning	3
2	Hovedoversikter	4
2.1	Regnskapsskjema 1A - drift	4
	Regnskapsskjema 2A - investering	5
2.2	Økonomisk oversikt - drift	6
2.3	Økonomisk oversikt - investering	7
2.4	Balanseregnskapet	8
3	Noter	9
3.1	Regnskapsprinsipper	9
3.2	Endringer i arbeidskapitalen	11
3.2.1	Endring i arbeidskapital - bevilgningsregnskapet	11
3.2.2	Endring i arbeidskapital balansen	11
3.3	Kommunens pensjonsforpliktelser	12
3.4	Kommunale garantier	13
3.5	Aksjer og andeler som er oppført som anleggsmidler	13
3.6	Avsetninger og bruk av avsetninger	14
3.7	Kapitalkonto	15
3.8	Organisering av kommunens virksomhet	16
3.9	Anleggsmidler	17
3.10	Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg	18
3.11	Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere	19
3.12	Avdrag på gjeld	19
3.13	Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre-/merforbruk drift	20
3.14	Spesifikasjon over regnskapsmessig udisponert (overskudd) investering	20
3.15	Vesentlige forpliktelser	20
3.16	Selvkosttjenester	21
3.16.1	Vann	21
3.16.2	Avløp	21
3.16.3	Slam	22
3.16.4	Renovasjon	22
3.16.5	Feiing	23
3.16.6	Kart/delingsforretning	23
3.17	Årsverk	24
3.18	Godtgjørelse til rådmann og ordfører	25
3.19	Revisjonshonorar	25
4	Oversikter drift	26
4.1	Hele utvalget	26
4.2	Politisk styring	26
4.3	Administrativ styring	26
4.4	Oppvekst og kultur	27
4.5	Helse og sosial	27
4.6	Næring	28
4.7	Kommunedrift	28
4.8	Plan- og utvikling	29
4.9	Overføring og skatt	29
4.10	Renter og avdrag/Fonds/Resultat	29

## 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	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	8261	7223	4507	2252
Regnskapsmessig mer(-) / mindreforbruk	5304	5950	1705	1388

Regnskapet for 2017 viser et positivt netto driftsresultat på kr 2 252 400. Resultatet viser et mindre forbruk på kr 1 388 125.

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

Hammerfest, 13.03.2017

Gunnar Lillebo  
Rådmann Kvalsund

Tom Eirik Lunga  
Økonomisjef Hammerfest

## 2 Hovedoversikter

### 2.1 Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	24.853.652,44	24.375.000,00	24.375.000,00	22.430.721,38
Ordinært rammetilskudd	71.257.114,66	71.054.000,00	71.054.000,00	72.322.658,00
Skatt på eiendom	7.705.701,61	7.800.000,00	7.800.000,00	7.832.510,65
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	208.000,00	208.000,00	889.639,75
Andre generelle statstilskudd	6.444.681,00	7.140.000,00	8.486.063,00	5.687.833,65
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>110.261.149,71</b>	<b>110.577.000,00</b>	<b>111.923.063,00</b>	<b>109.163.363,43</b>
Renteinntekter og utbytte	965.095,98	1.012.000,00	1.012.000,00	940.729,82
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2.654.453,43	2.917.528,00	2.917.528,00	2.925.796,70
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.058.707,00	4.903.881,00	4.903.881,00	2.055.295,00
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3.748.064,45</b>	<b>-6.809.409,00</b>	<b>-6.809.409,00</b>	<b>-4.040.361,88</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1.900.213,47	1.900.213,47	571.309,00	9.050.487,17
Til bundne avsetninger	2.329.364,65	0,00	0,00	1.059.536,03
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.704.967,47	1.704.967,47	0,00	5.950.487,17
Bruk av ubundne avsetninger	440.000,00	440.000,00	0,00	100.000,00
Bruk av bundne avsetninger	1.660.335,57	1.041.000,00	1.041.000,00	1.257.519,35
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-424.275,08</b>	<b>1.285.754,00</b>	<b>469.691,00</b>	<b>-2.802.016,68</b>
Overført til investeringsregnskapet	440.000,00	440.000,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	105.648.810,18	104.613.345,00	105.583.345,00	102.320.984,87
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	104.260.685,03	104.613.345,00	105.583.345,00	100.616.017,40
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>1.388.125,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.704.967,47</b>

## Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	20.642.973,27	38.781.035,00	17.000.000,00	34.488.063,01
Utlån og forskutteringer	6.760.000,00	0,00	0,00	3.264.500,00
Kjøp av aksjer og andeler	453.302,00	0,00	0,00	422.138,00
Avdrag på lån	2.167.231,00	0,00	0,00	19.457.035,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	12.056.494,89	10.703.000,00	0,00	3.210.041,79
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>42.080.001,16</b>	<b>49.484.035,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>60.841.777,80</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	20.407.746,17	32.061.035,00	14.700.000,00	29.234.746,33
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	68.125,00
Tilskudd til investeringer	10.703.000,00	10.703.000,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	2.286.553,95	0,00	0,00	5.997.712,79
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3.307.701,04	1.345.000,00	1.345.000,00	19.572.544,89
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>36.705.001,16</b>	<b>44.109.035,00</b>	<b>16.045.000,00</b>	<b>54.873.129,01</b>
Overført fra driftsregnskapet	440.000,00	440.000,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	2.846.598,79
Bruk av avsetninger	4.935.000,00	4.935.000,00	955.000,00	3.122.050,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>42.080.001,16</b>	<b>49.484.035,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>60.841.777,80</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2.2 Økonomisk oversikt - drift**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	4.589.820,71	4.495.435,00	4.495.435,00	4.763.334,82
Andre salgs- og leieinntekter	14.676.716,14	12.947.605,00	12.897.605,00	12.794.268,45
Overføringer med krav til motytelse	24.643.283,69	14.965.301,00	12.299.769,00	20.117.313,97
Rammetilskudd	71.257.114,66	71.054.000,00	71.054.000,00	72.322.658,00
Andre statlige overføringer	6.444.681,00	7.140.000,00	8.486.063,00	5.687.833,65
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	24.853.652,44	24.375.000,00	24.375.000,00	22.430.721,38
Eiendomsskatt	7.705.701,61	7.800.000,00	7.800.000,00	7.832.510,65
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	208.000,00	208.000,00	889.639,75
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>154.170.970,25</b>	<b>142.985.341,00</b>	<b>141.615.872,00</b>	<b>146.838.280,67</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	82.581.955,60	76.120.929,00	74.195.397,00	78.291.307,62
Sosiale utgifter	11.060.798,52	13.986.253,00	13.916.253,00	10.732.414,20
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	33.246.289,47	31.137.309,00	31.287.309,00	33.820.609,32
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	10.349.591,56	9.952.075,00	9.952.075,00	9.488.719,75
Overføringer	12.452.481,61	10.891.000,00	10.991.000,00	10.947.300,26
Avskrivninger	7.809.489,00	5.871.000,00	5.871.000,00	6.738.289,00
Fordelte utgifter	-1.520.611,19	-5.066.880,00	-5.066.880,00	-5.288.819,51
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>155.979.994,57</b>	<b>142.891.686,00</b>	<b>141.146.154,00</b>	<b>144.729.820,64</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-1.809.024,32</b>	<b>93.655,00</b>	<b>469.718,00</b>	<b>2.108.460,03</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	965.095,98	1.012.000,00	1.012.000,00	940.729,82
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	101.000,00	101.000,00	76.800,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>965.095,98</b>	<b>1.113.000,00</b>	<b>1.113.000,00</b>	<b>1.017.529,82</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	2.654.453,43	2.917.528,00	2.917.528,00	2.925.796,70
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.058.707,00	4.903.881,00	4.903.881,00	2.055.295,00
Utlån	0,00	102.000,00	102.000,00	376.203,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>4.713.160,43</b>	<b>7.923.409,00</b>	<b>7.923.409,00</b>	<b>5.357.294,70</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksj.</b>	<b>-3.748.064,45</b>	<b>-6.810.409,00</b>	<b>-6.810.409,00</b>	<b>-4.339.764,88</b>
Motpost avskrivninger	7.809.489,00	5.871.000,00	5.871.000,00	6.738.289,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>2.252.400,23</b>	<b>-845.754,00</b>	<b>-469.691,00</b>	<b>4.506.984,15</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.704.967,47	1.704.967,47	0,00	5.950.487,17
Bruk av disposisjonsfond	440.000,00	440.000,00	0,00	100.000,00
Bruk av bundne fond	1.660.335,57	1.041.000,00	1.041.000,00	1.257.519,35
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>3.805.303,04</b>	<b>3.185.967,47</b>	<b>1.041.000,00</b>	<b>7.308.006,52</b>
Overført til investeringsregnskapet	440.000,00	440.000,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.900.213,47	1.900.213,47	571.309,00	9.050.487,17
Avsatt til bundne fond	2.329.364,65	0,00	0,00	1.059.536,03
<b>Sum avsetninger</b>	<b>4.669.578,12</b>	<b>2.340.213,47</b>	<b>571.309,00</b>	<b>10.110.023,20</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>1.388.125,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.704.967,47</b>

**2.3 Økonomisk oversikt - investering**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	68.125,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	1.345.000,00	1.345.000,00	1.345.000,00	18.547.989,56
Kompensasjon for merverdiavgift	2.286.553,95	0,00	0,00	5.997.712,79
Statlige overføringer	10.703.000,00	10.703.000,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>14.334.553,95</b>	<b>12.048.000,00</b>	<b>1.345.000,00</b>	<b>24.613.827,35</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	18.356.419,32	38.781.035,00	17.000.000,00	28.490.350,22
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	2.286.553,95	0,00	0,00	5.997.712,79
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>20.642.973,27</b>	<b>38.781.035,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>34.488.063,01</b>
<b>Finansieringsbehov</b>				
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	2.167.231,00	0,00	0,00	19.457.035,00
Utlån	6.760.000,00	0,00	0,00	3.264.500,00
Kjøp av aksjer og andeler	453.302,00	0,00	0,00	422.138,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	2.846.598,79
Avsatt til bundne investeringsfond	12.056.494,89	10.703.000,00	0,00	363.443,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>21.437.027,89</b>	<b>10.703.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.353.714,79</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>27.745.447,21</b>	<b>37.436.035,00</b>	<b>15.655.000,00</b>	<b>36.227.950,45</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	20.407.746,17	32.061.035,00	14.700.000,00	29.234.746,33
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	1.962.701,04	0,00	0,00	1.024.555,33
Overført fra driftsregnskapet	440.000,00	440.000,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	2.846.598,79
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	4.935.000,00	4.935.000,00	955.000,00	2.972.050,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>27.745.447,21</b>	<b>37.436.035,00</b>	<b>15.655.000,00</b>	<b>36.227.950,45</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2.4 Balanseregnskapet**

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>406.343.441,01</b>	<b>379.985.802,78</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	186.913.553,22	173.541.346,45
Utstyr, maskiner og transportmidler	7.442.253,58	8.000.414,08
Utlån	26.744.745,21	21.947.446,25
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	5.463.293,00	5.009.991,00
Pensjonsmidler	179.779.596,00	171.486.605,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>93.087.940,21</b>	<b>74.737.031,01</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	12.843.951,84	15.444.235,82
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	13.147.889,00	15.036.610,00
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	67.096.099,37	44.256.185,19
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>499.431.381,22</b>	<b>454.722.833,79</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>105.116.034,11</b>	<b>88.736.699,93</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	20.921.254,92	19.461.041,45
Bundne driftsfond	5.452.208,07	4.783.178,99
Ubundne investeringsfond	7.780.553,02	12.715.553,02
Bundne investeringsfond	13.402.524,86	1.346.029,97
Regnskapsmessig mindreforbruk	1.388.125,15	1.704.967,47
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	58.524.340,97	51.078.901,91
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>371.305.387,00</b>	<b>345.079.434,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	210.307.195,00	207.576.804,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	160.998.192,00	137.502.630,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>23.009.960,11</b>	<b>20.906.699,86</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	23.024.826,23	20.844.388,21
Derivater	-310.782,35	1.302,65
Konsernintern kortsiktig gjeld	153.577,23	0,00
Premieavvik	142.339,00	61.009,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>499.431.381,22</b>	<b>454.722.833,79</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	23.927.918,78	16.614.164,95
Herav:		
Ubrukte lånemidler	23.927.918,78	16.614.164,95
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-23.927.918,78	-16.614.164,95



## 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

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	154.170.970,25	142.985.341,00	141.615.872,00	146.838.280,67
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	14.334.553,95	12.048.000,00	1.345.000,00	24.613.827,35
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	23.335.543,19	33.174.035,00	15.813.000,00	31.276.831,48
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>191.841.067,39</b>	<b>188.207.376,00</b>	<b>158.773.872,00</b>	<b>202.728.939,50</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	148.170.505,57	135.338.686,00	133.493.154,00	137.991.531,64
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	20.642.973,27	38.781.035,00	17.000.000,00	34.488.063,01
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	14.093.693,43	7.923.409,00	7.923.409,00	28.500.967,70
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>182.907.172,27</b>	<b>182.043.130,00</b>	<b>158.416.563,00</b>	<b>200.980.562,35</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>				
Endring i ubrukte lånemidler	7.313.753,83	0,00	0,00	-9.330.746,33
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>16.247.648,95</b>	<b>6.164.246,00</b>	<b>357.309,00</b>	<b>-7.582.369,18</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Avsetninger	17.674.198,16	12.603.213,47	571.309,00	15.025.032,46
Bruk av avsetninger	8.740.303,04	8.120.967,47	1.996.000,00	13.276.655,31
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>8.933.895,12</b>	<b>4.482.246,00</b>	<b>-1.424.691,00</b>	<b>1.748.377,15</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>				
Interne inntekter mv	9.770.100,19	11.377.880,00	10.937.880,00	12.027.108,51
Interne utgifter mv	9.770.100,19	11.377.880,00	10.937.880,00	12.027.108,51
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.2.2 Endring i arbeidskapital balansen

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	22.839.914,18	-9.263.204,65
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-2.600.283,98	2.300.654,40
Endring premieavvik	-1.888.721,00	625.208,27
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>18.350.909,20</b>	<b>-6.337.341,98</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-2.103.260,25	-1.245.027,20
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>16.247.648,95</b>	<b>-7.582.369,18</b>

### 3.3 Kommunens pensjonsforpliktelser

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

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	164 671 803	15 107 793	179 779 596
Brutto pensjonsforpliktelser	188 739 828	21 567 367	210 307 195

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

	KLP	SPK	SUM
Premieinnbetaling, ekskl. adm.kostn. pensjonsforpliktelse	8 092 413	1 356 142	9 448 555
Årets pensjonskostnad	7 585 842	1 461 003	9 046 845
Premieavvik 2016	506 571	166 038	672 609

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

	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	7 257 594	1 261 300	8 518 894
Rentekostnad	7 376 973	781 003	8 157 976
Brutto pensjonskostnad	14 634 567	2 042 303	16 676 870
Forventet avkastning	7 048 725	581 300	7 630 025
Netto pensjonskostnad	7 585 842	1 461 003	9 046 845

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

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %
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.

Tjenestepensjonsordningene 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 (iht til 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 2017	Regnskap 2016
22155001 Kommunal landspensjonskasse	4 092 333	3.639.031
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>5 463 293</b>	<b>5.009.991</b>
	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Regnskap 2016</b>
22041002 KLP Premiefond	164 671 803	156 287 188
22041004 SPK Premiefond	15 107 793	15 199 417
<b>T O T A L T</b>	<b>179 779 596</b>	<b>171 486 605</b>

### 3.6 Avsetninger og bruk av avsetninger

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

Alle fond	År 2017	År 2016
Avsetninger til fond	16 286 073	13 320 065
Bruk av avsetninger	- 7 035 336	-4 479 569
Til avsetning senere år		-
<b>Netto avsetninger</b>	<b>9 250 737</b>	<b>8 840 496</b>

#### Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	År 2017	År 2016
IB 0101	19 461 041	10 660 554
Avsetninger driftsregnskapet	1 900 213	9 050 487
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-440 000	-100 000
Bruk av avsetn. invest.regnskapet		-150 000
UB 31.12	20 921 255	19 461 041

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

#### Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	År 2017	År 2016
IB 0101	4 783 179	4 981 162
Avsetninger	2 329 365	1 059 536
Bruk av avsetninger	-1 660 336	- 1 257 519
UB 31.12	5 452 208	4 783 179

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 2017	År 2016
IB 0101	12 715 553	12 841 004
Avsetninger	0	2 846 599
Bruk av avsetninger	-4 935 000	-2 972 050
UB 31.12	7 780 553	12 715 553

Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål

#### Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	År 2017	År 2016
IB 0101	1 346 030	982 587
Avsetninger	12 056 496	363 443
Bruk av avsetninger		
UB 31.12	13 402 525	1 346 030

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

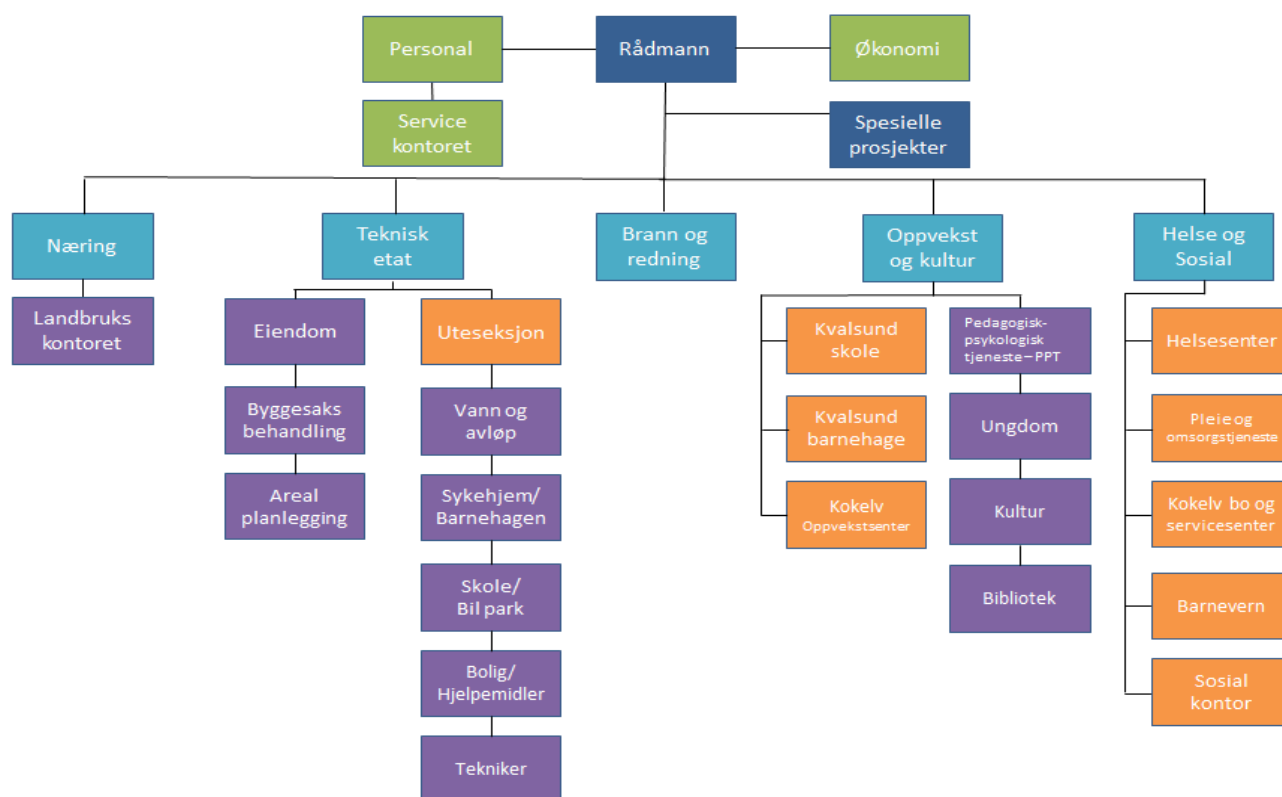
### 3.7 Kapitalkonto

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>		51 078 901,91
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	7 809 489,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		19 321 661,17
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		1 301 874,10
Salg av aksjer og andeler	0,00	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		453 302,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		8 292 991,00
Mottatte avdrag på utlån	1 962 701,04	
Utlån		
Utlån		6 760 000,00
Bruk av midler fra eksterne lån	20 407 746,17	
Avdrag på eksterne lån		4 225 938,00
Endring pensjonsforpliktelser	2 730 391,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
<b>UTGÅENDE BALANSE</b>	58 524 340,97	
<b>SUM</b>	<b>91 434 668,18</b>	<b>91 434 668,18</b>

### 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. 31.12.2017</b>						
Akkumulert anskaffelseskost IB	5 389 200	4 720 000	7 797 000	3 334 517	239 332 091	105 496 000
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger						
Akkumulert ordinære avskrivninger IB		-983 329	-5 073 447	17 611 762	-162 864 752	-33 037 525
Bokført verdi 01.01.16	5 209 444	3 736 671	2 723 553	20 946 279	76 467 339	72 458 475
Tilgang i året	88 200	800 000	40 600	2 783 883	15 986 944	923 908
Avgang i året						
Delsalg i året						
Årets ordinære avskrivninger		-1 227 200	-361 500	-95 400	-3 911 489	-2 213 900
Årets nedskrivninger						
Årets reverserte nedskrivning						
<b>Bokført verdi pr 31.12.2017</b>	<b>5 297 644</b>	<b>3 309 471</b>	<b>2 402 653</b>	<b>23 634 762</b>	<b>88 542 794</b>	<b>71 168 483</b>

Tilgang i løpet av året består blant annet av Skaidi vannverk, kjøp av boliger og Leikvang stadion.

**3.10 Vesentlige investeringer i nybygg og nyanlegg**

	<b>Regnskap 2017</b>
1201 IKT-infrastruktur	kr 800 000
1215 Sansehagen Kvalsund sykehjem	kr 444 317
1219 Nærmiljøanlegg	kr 6 956 974
1301 Kokelv bo- og servicesenter	kr 300 292
1306 Kokelv flytebrygge	kr 325 940
1310 Kvalsund oppvekstsenter	kr 1 841 861
1313 Kommunale boliger	kr 2 607 250
1404 Oppgradering utleieboliger	Kr 2 324 513
1413 VA Skaidi	kr 3 180 037
1505 Infrastruktur Markopneset - VVA	kr 324 913
1506 Havner	kr 732 246
1507 Kvalsund flytebrygge	kr 175 935
1510 Nyggien boligfelt	kr 99 000
1601 Næringsbygg	kr 506 727

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

	År 2017	År 2016	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	160 998 192	137 502 630	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	545 530	624 647	2023
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	1 095 618	1 159 861	2031
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	1 648 780	1 718 462	2036
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	2 134 729	2 222 249	2037
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	3 529 710	3 667 144	2038
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	917 522	951 557	2038
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	4 589 633	4 758 241	2039
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	4 668 906	4 836 021	2039
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	6 652 547	6 884 593	2040
Husbanken Startlån flytende rente 1,584 %	5 872 569		2036
Husbanken Investering flytende rente 1,584 %	2 077 071	2 278 633	2020
KLP Kommunekreditt flytende rente 1,950 %	3 857 140	4 714 284	2021
KLP Kommunekreditt flytende rente 1,750 %	32 695 000	32 695 000	2029
KLP Kommunekreditt flytende rente 1,750 %	6 183 000	6 183 000	2026
Kommunalbanken flytende rente 1,5 %	16 764 229	16 764 229	2038
Kommunalbanken flytende rente 1,5 %	25 861 708	26 861 709	2032
Kommunalbanken flytende rente 1,5 %	6 000 000	6 183 000	2028
Kommunalbanken fast rente 2,790 %	6 183 000	6 000 000	2032
Kommunalbanken flytende rente 1,5 %	21 721 500		2042
KLP fast rente 3,570 %	8 000 000	9 000 000	2024

**3.12 Avdrag på gjeld**

Avdrag	Budsjett 2017	År 2017	År 2016
Betalt avdrag	4 903 881	4 225 938	21 512 330
Beregnet minste lovlige avdrag		5 564 009	6 023 741
Differanse		-1 338 071	15 488 589

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 4 225 938. Minste lovlige avdrag etter kommuneloven § 50 nr 7 utgjør kr 5 564 009, det vil si at kommunelovens krav ikke er oppfylt.

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

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2017	År 2017	År 2016
Tidligere opparbeidet merforbruk	0	0	0
Årets avsetning til inndekking	0	0	0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	0	1 388 125	1 704 967
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0	0	0
Totalt merforbruk til inndekking		0	

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

Regnskapsmessig udisponert	Budsjett 2017	År 2017	År 2016
Tidligere opparbeidet udisponert	0	0	0
Årets disponering	0	0	0
Nytt udisponert i regnskapsåret	0	0	0
Totalt udisponert		0	0

**3.15 Vesentlige forpliktelser**

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler	170 000	2019

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 2017	Buds(end)	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Direkte driftsutgifter	kr 2 912 596	kr 1 354 576	kr 1 354 576	kr 3 279 166
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr 157 000			kr 179 000
Kalkulatorisk rente	kr 239 000			kr 327 000
Kalkulatoriske avskrivninger	kr 606 000			kr 606 000
Andre inntekter				
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr 3 914 596</b>	<b>kr 1 354 576</b>	<b>kr 1 354 576</b>	<b>kr 4 391 166</b>
Gebyrinntekter	kr 1 777 955	kr 2 491 825	kr 2 491 825	kr 2 356 478
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr -2 136 641</b>	<b>kr 1 137 249</b>	<b>kr 1 137 249</b>	<b>kr -2 034 688</b>
Avsatt til selvkostfond				
Dekning fremførbart underskudd				
Bruk av selvkostfond				
Framførbart underskudd				
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr -2 136 641</b>			<b>kr -2 034 688</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>				
<b>Saldo framførbart underskudd</b>				

**3.16.2 Avløp**

	Regnskap 2017	Buds(end)	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Direkte driftsutgifter	kr 641 987	kr 1 018 440	kr 1 018 440	kr 856 172
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr 137 000			kr 157 000
Kalkulatorisk rente	kr 85 000			kr 120 000
Kalkulatoriske avskrivninger	kr 315 000			kr 315 000
Andre inntekter				
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr 1 178 987</b>	<b>kr 1 018 440</b>	<b>kr 1 018 440</b>	<b>kr 1 448 172</b>
Gebyrinntekter	kr 1 891 780	kr 1 689 930	kr 1 689 930	kr 1 491 433
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr 712 793</b>	<b>kr 671 490</b>	<b>kr 671 490</b>	<b>kr 43 261</b>
Avsatt til selvkostfond	kr 385 495			
Dekning fremførbart underskudd				
Bruk av selvkostfond	kr -			kr -
Framførbart underskudd				
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr 327 298</b>			<b>kr 43 261</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>	<b>kr 385 495</b>			
<b>Saldo framførbart underskudd</b>				

Det er et overskudd på selvkostområdet og kr 385.495 er avsatt til fond.

**3.16.3 Slam**

	Regnskap 2017		Buds(end)		Budsjett 2017		Regnskap 2016	
Direkte driftsutgifter	kr	16 800	kr	261 870	kr	261 870	kr	349 720
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	38 000					kr	45 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>54 800</b>	<b>kr</b>	<b>261 870</b>	<b>kr</b>	<b>261 870</b>	<b>kr</b>	<b>394 720</b>
Gebyrinntekter	kr	281 110	kr	163 415	kr	163 415	kr	493 851
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>226 310</b>	<b>kr</b>	<b>-98 455</b>	<b>kr</b>	<b>-98 455</b>	<b>kr</b>	<b>99 131</b>
Avsatt til selvkostfond								
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr</b>	<b>226 310</b>					<b>kr</b>	<b>99 131</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>								
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

**3.16.4 Renovasjon**

	Regnskap 2017		Buds(end)		Budsjett 2017		Regnskap 2016	
Direkte driftsutgifter	kr	2 765 903	kr	2 088 870	kr	2 088 870	kr	2 667 600
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	24 000					kr	28 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>2 789 903</b>	<b>kr</b>	<b>2 088 870</b>	<b>kr</b>	<b>2 088 870</b>	<b>kr</b>	<b>2 695 600</b>
Gebyrinntekter	kr	2 894 995	kr	2 641 030	kr	2 641 030	kr	2 801 300
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>105 092</b>	<b>kr</b>	<b>552 160</b>	<b>kr</b>	<b>552 160</b>	<b>kr</b>	<b>105 700</b>
Avsatt til selvkostfond	kr	105 092					kr	105 700
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>882 792</b>					<b>kr</b>	<b>777 700</b>
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

Selvkostområdet Renovasjon har satt av årets resultat på kr 105.092 til fond. Pr 31.12.2017 er dette fondet på kr 882.792

**3.16.5 Feiing**

	Regnskap 2017		Buds(end)		Budsjett 2017		Regnskap 2016	
Direkte driftsutgifter	kr	432 876	kr	126 759	kr	126 759	kr	93 963
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	10 000					kr	10 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>442 876</b>	<b>kr</b>	<b>126 759</b>	<b>kr</b>	<b>126 759</b>	<b>kr</b>	<b>103 963</b>
Gebyrinntekter	kr	164 278	kr	133 980	kr	133 980	kr	134 409
<b>Årets finansielle resultat</b>		<b>-278 598</b>	<b>kr</b>	<b>7 221</b>	<b>kr</b>	<b>7 221</b>	<b>kr</b>	<b>30 446</b>
Avsatt til selvkostfond	kr	-					kr	-
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>		<b>-278 598</b>					<b>kr</b>	<b>30 446</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>								
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

**3.16.6 Kart/delingsforretning**

	Regnskap 2017		Buds(end)		Budsjett 2017		Regnskap 2016	
Direkte driftsutgifter	kr	254 903	kr	686 984	kr	686 984	kr	244 300
Henførbare indirekte driftsutgifter	kr	24 000					kr	28 000
Kalkulatorisk rente								
Kalkulatoriske avskrivninger								
Andre inntekter								
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>278 903</b>	<b>kr</b>	<b>686 984</b>	<b>kr</b>	<b>686 984</b>	<b>kr</b>	<b>272 300</b>
Gebyrinntekter	kr	48 958	kr	137 025	kr	137 025	kr	74 400
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>kr</b>	<b>-229 945</b>	<b>kr</b>	<b>-549 959</b>	<b>kr</b>	<b>-549 959</b>	<b>kr</b>	<b>-197 900</b>
Avsatt til selvkostfond								
Dekning fremførbart underskudd								
Bruk av selvkostfond								
Framførbart underskudd								
<b>Resultat selvkost</b>	<b>kr</b>	<b>-229 945</b>					<b>kr</b>	<b>-197 000</b>
<b>Saldo UB selvkostfond</b>								
<b>Saldo framførbart underskudd</b>								

**3.17 Årsverk**

	2017	2016	2015
Antall årsverk	123	116	127
Antall ansatte	156	157	156
Antall kvinner	110	107	111
% andel kvinner	70,51	68	71
Antall menn	46	50	45
% andel menn	29,49	32	29
Antall kvinner ledende stillinger	2	2	3
% andel kvinner i ledende stillinger	33,33	28,57	37,5
Antall menn i ledende stillinger	4	5	5
% andel menn i ledende stillinger	66,66	71,43	62,5

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.

<b>Fordeling heltid/deltid</b>			
	2017	2016	2015
Antall deltidsstillinger	55	44	97
Antall ansatte i deltidsstillinger	53	32	72
Antall kvinner i deltidsstillinger	38	25	60
% andel kvinner i deltidsstillinger	71,7	78	83
Antall menn i deltidsstillinger	15	7	12
% andel menn i deltidsstillinger	28,3	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**

	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse til administrasjonssjef inkludert pensjonsavtale	1 076 372	992 016
Lønn og annen godtgjørelse til administrasjonssjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	962 106	921 366
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		

Ordfører og rådmann har ingen styreverv i selskaper.

**3.19 Revisjonshonorar**

	År 2017	År 2016
Honorar for revisjonen	466 100	455 700

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

## 4 Oversikter drift

### 4.1 Hele utvalget

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
1 Politisk/administrativ styring	13.386.770	14.735.599	91	9.653.324
2 Oppvekst og kultur	29.678.794	25.212.870	118	25.945.632
3 Helse & Sosial	42.397.101	40.453.936	105	40.110.138
4 IKT, Næring og Landbruk	4.502.070	4.593.550	98	3.390.467
5 Kommunedrift	12.847.494	8.777.703	146	12.713.668
6 Plan og Utbygging	1.381.966	2.626.687	53	2.591.272
8 Overføring og skatt	-109.986.144	-113.932.000	97	-102.593.742
9 Renter og avdrag	3.913.236	17.531.655	22	8.189.240
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.2 Politisk styring

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
1000 Sentrale folkevalgte	2.051.814,56	1.759.835	117	1.899.928,06
1010 Revisjon og kontrollutvalget	645.646,00	615.030	105	595.273,00
1020 Valg	123.295,55	136.341	90	0,00
1050 Rådet for eldre og funksjonshemmede	13.815,74	72.765	19	4.585,65
1070 Naturforvaltningsutvalget	3.760,86	14.619	26	1.695,00
<b>TOTALT</b>	<b>2.838.332,71</b>	<b>2.598.590</b>	<b>109</b>	<b>2.501.481,71</b>

### 4.3 Administrativ styring

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
1100 Sentraladministrasjon	3.049.505,19	2.155.709	141	448.822,27
1150 Kommunereform	82.608,45	0	0	243,38
1200 Servicekontoret	1.682.398,25	1.866.167	90	1.677.986,53
1300 Kommunekassen	1.684.370,01	1.738.710	97	1.910.722,06
1400 IT-funksjonen	2.395.290,06	2.536.850	94	2.634.324,75
1500 Fellesutgifter	1.084.819,59	3.482.830	31	-8.119,83
1570 LUK, Lokal samfunnsutvikling	0,00	0	0	-507.750,00
1600 Rådhusforvaltning	889.766,18	743.828	120	830.649,75
1650 Kirkelige formål	1.835.000,00	1.895.000	97	2.025.431,30
1740 Bedriftshelsetjenester	239.970,00	254.765	94	266.106,82
<b>TOTALT</b>	<b>12.943.727,73</b>	<b>14.673.859</b>	<b>88</b>	<b>9.278.417,03</b>

#### 4.4 Oppvekst og kultur

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
2000 Oppvekst- og kulturadministrasjon	3.477.461,72	1.908.579	182	1.843.229,27
2110 Grunnskolen i Kvalsund	11.340.822,93	10.385.483	109	11.520.537,02
2120 Grunnskolen i Kokelv	3.908.668,40	3.578.983	109	3.586.401,71
2130 Grunnskolen i Neverfjord	28.337,60	40.600	70	66.195,60
2160 Kulturell Skolesekk	0,06	-18.345	0	0,00
2210 Kvalsund Barnehage	5.515.031,62	5.208.958	106	5.338.700,36
2220 Kokelv Barnehage	939.905,21	1.012.119	93	1.027.337,80
2310 SFO Kvalsund	442.836,01	467.838	95	493.971,17
2320 SFO Kokelv	-19.200,00	-35.525	54	-23.636,27
2410 Ped. Psykisk Tjeneste	515.000,00	521.650	99	503.776,77
2510 Kulturskolen i Kvalsund	73.821,99	213.073	35	117.918,09
2710 Ungdomsklubben i Kvalsund	850.576,20	801.628	106	666.959,72
2750 Ungdomsrådet	2.442,71	65.600	4	630,12
2800 Innvandrertjenesten	1.651.359,97	0	0	0,00
2820 Kvalsund Bibliotek	444.259,97	523.479	85	398.511,44
2830 Andre Kulturformål	507.469,73	538.750	94	405.099,61
<b>TOTALT</b>	<b>29.678.794,12</b>	<b>25.212.870</b>	<b>118</b>	<b>25.945.632,41</b>

#### 4.5 Helse og sosial

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
3010 Helse- og sosialadministrasjon	1.507.877,28	1.304.385	116	1.006.513,43
<b>3110 Helsesøstertjenesten</b>	<b>713.639,43</b>	<b>700.714</b>	<b>102</b>	<b>448.774,43</b>
3120 Forebyggende helsearbeid	187.115,27	570.380	33	168.316,67
3210 Legetjenesten	4.671.721,83	3.825.360	122	4.046.385,98
3220 Helsesenteret i Kokelv	0,00	0	0	15.097,60
3230 Helsesenteret i Kvalsund	19.337,47	29.195	66	14.609,38
3310 Fysioterapi	509.009,11	471.900	108	498.070,06
3510 Sosialkontor	952.225,14	1.266.347	75	871.986,00
3520 Sosialhjelp	1.883.895,31	1.075.416	175	2.329.808,75
3530 Rusmiddeltjeneste	-14.242,67	0	0	-41.771,09
3540 Barnevern	2.834.652,05	2.089.177	136	2.088.852,04
3610 Hjemmesykepleien	5.385.110,07	5.089.661	106	2.936.977,63
3620 Hjemmehjelp	0,00	0	0	3.201,18
3630 Kvalsund sykehjem	15.426.289,98	15.415.578	100	16.393.416,33
3640 Bosenter og omsorgsboliger	-577.173,71	-259.415	222	-448.176,63
3710 Kokelv bo- og servicesenter	2.582.583,98	2.042.302	126	1.598.543,39
3720 Styrkingstiltak funksjonshemmede, Kokelv	3.714.907,67	3.936.453	94	5.135.559,95
3810 Styrkingstiltak funksjonshemmede	1.084.530,43	1.211.483	90	1.706.094,16
3820 Psykisk helsevern	929.418,23	1.194.000	78	918.788,10
3830 Handlingsplan eldre	342.871,18	491.000	70	419.090,47
<b>TOTALT</b>	<b>42.153.768,05</b>	<b>40.453.936</b>	<b>104</b>	<b>40.110.137,83</b>

**4.6 Næring**

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Buds(end) 2017</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2016</b>
4310 Kommunalt næringsfond	50.972,80	0	0	0,00
4320 Diverse tilskudd	75.000,00	241.990	31	190.000,00
4323 Destinasjonsutviklingsprosjekt Skaidi	0,00	0	0	55.000,00
4410 KAD fond	0,00	-54.739	0	-133.563,00
4500 Næringskontor	1.879.892,26	1.682.289	112	1.032.207,38
4620 Vilt Og fiskestell	446,40	187.160	0	-2.940,00
4630 Friluftsliv og naturvern	100.468,80	0	0	123.187,90
<b>TOTALT</b>	<b>2.106.780,26</b>	<b>2.056.700</b>	<b>102</b>	<b>1.263.892,284310</b>

**4.7 Kommunedrift**

	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Buds(end) 2017</b>	<b>%- forbr</b>	<b>Regnskap 2016</b>
5030 Drift og vedlikehold	4.977.514,91	975.257	510	110.286,54
5150 Kommunale bygg	3.861.827,87	4.975.025	78	6.030.055,93
5160 Utleieboliger	-929.046,45	-943.200	99	-1.085.364,14
5170 Parkanlegg	275.670,27	184.761	149	214.219,76
5180 Kaier og brygger	149.702,33	80.420	186	1.400.832,45
5220 Kommunale veier	1.869.094,43	2.601.445	72	2.860.622,99
5300 Flerbrukshall	153.816,04	196.570	78	253.852,36
5310 Vannverk	1.134.641,42	-1.137.249	-100	912.954,86
5311 Grøtnes Vannverk	0,00	0	0	9.732,69
5320 Avløp	-1.514.102,51	-570.035	266	-762.984,76
5330 Renovasjon	41.631,89	-517.650	-8	47.998,72
5410 Brannvesen	2.512.621,61	2.743.950	92	2.682.516,90
5420 Feievesen	268.597,88	-7.221	-3720	-40.408,76
5430 Oljevernberedskap	0,00	49.735	0	28.702,00
5510 Kulturbygg	60.845,00	145.895	42	57.000,00
5511 Miljøbygget i Kvalsund	-31.020,00	0	0	-19.000,00
5650 Stallogargo grendehus	15.699,00	0	0	12.650,40
<b>TOTALT</b>	<b>12.847.493,69</b>	<b>8.777.703</b>	<b>146</b>	<b>12.713.667,94</b>

**4.8 Plan- og utvikling**

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
6010 Fellesadministrasjon	1.109.935,64	1.417.558	78	1.177.084,58
6020 Oppmåling	205.944,20	549.959	37	170.012,29
6025 Bygg og deling	243.249,03	158.940	153	244.184,90
6026 Plan	-96.913,00	550.115	-18	977.483,44
6192 Festetomter	-80.249,90	-49.885	161	22.507,05
<b>TOTALT</b>	<b>1.381.965,97</b>	<b>2.626.687</b>	<b>53</b>	<b>2.591.272,26</b>

**4.9 Overføring og skatt**

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
8000 Skatt på inntekt og formue	-32.560.729,05	-32.175.000	101	-30.271.083,91
8400 Statlige rammetilskudd	-71.257.114,66	-71.054.000	100	-72.322.658,00
<b>TOTALT</b>	<b>-103.817.843,71</b>	<b>-103.229.000</b>	<b>101</b>	<b>-102.593.741,91</b>

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

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	%- forbr	Regnskap 2016
9000 Renter m.v.	1.659.283	1.729.528	96	1.428.978
9100 Avdrag på lån	2.058.707	4.903.881	42	2.055.295
9300 Dekning/bruk av tidl. års underskudd/overskudd	-1.704.967	-1.704.967	100	-5.950.487
9400 Disposisjonsfond	1.460.213	1.900.213	77	8.950.487
9800 Overføring til kapitalregnskap	440.000	0	0	0
9990 Regnskapsmessig resultat	0	0	0	1.704.967
<b>TOTALT</b>	<b>3.913.236</b>	<b>6.828.655</b>	<b>57</b>	<b>8.189.240</b>