



**HAMMERFEST
KOMMUNE**

Hammerfest kommune



Årsregnskap 2017

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikt, drift.....	4
Hovedoversikt, investering	5
Hovedoversikt, anskaffelse og anvendelse av midler	6
Hovedoversikt, balansen	7
Regnskapsskjema 1A - drift.....	8
Regnskapsskjema 2A – investering	8
Noter	9
Note nr. 1 – Regnskapsprinsipper	9
Note nr. 2 - Organisasjonskart	10
Note nr. 3 – Endring i arbeidskapital	11
Note nr. 4 – Kommunens pensjonsforpliktelser	12
Note nr. 5 Garantier gitt av kommunen.....	13
Note nr. 6 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	13
Note nr. 7 Anleggsmidler.....	14
Note nr. 8 Aksjer og andeler i varig eie	14
Note nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger	15
Note nr. 9 Spesifikasjon regnskapsmessig mer-/mindreforbruk drift	16
Note nr.11 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere	17
Avdrag på gjeld	17
Note nr. 12 Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig	18
Note nr.13 Selvkosttjenester	18
Note nr. 14 Leasing avtaler	19
Note nr. 15 Årsverk	20
Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører	20
Note nr. 17 Interkommunale samarbeid.....	21
Note nr. 18 Kapitalkonto.....	24
Investeringsregnskapet 2017 på ansvarsnivå	25
Driftsregnskapet på gruppe ansvar	26
Hammerfest Parkering KF, Innholdsfortegnelse	30
Hovedoversikt drift.....	31
Hovedoversikt investering	32
Hovedoversikt balansen	33
Note nr. 1 Endring i arbeidskapital.....	34
Note nr. 2 Avsetninger og bruk av avsetninger	35
Note nr. 3 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift	35
Note nr. 4 Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket (underskudd) investering.	36
Note nr. 5 Gjeldsforpliktelser	36
Note nr. 6 Aksjer og andeler	36
Note nr. 7 Pensjonsforpliktelser	37
Note nr. 8 Anleggsmidler.....	38
Note nr. 9 Kapitalkonto.....	39

Hovedoversikt, drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	38.976.145,88	36.592.725,00	37.348.725,00	36.468.342,84
Andre salgs- og leieinntekter	117.600.906,89	110.214.929,00	105.921.264,00	109.600.961,12
Overføringer med krav til motytelse	244.745.596,79	166.292.169,00	108.359.142,00	208.562.729,54
Rammetilskudd	342.098.354,89	326.696.000,00	321.596.000,00	325.559.707,00
Andre statlige overføringer	66.698.745,02	51.993.464,00	54.782.464,00	44.418.203,00
Andre overføringer	12.561,75	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	292.967.130,47	300.059.000,00	300.059.000,00	280.198.525,26
Eiendomsskatt	217.928.495,93	217.293.668,00	216.093.668,00	216.729.595,04
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.321.027.937,62	1.209.141.955,00	1.144.160.263,00	1.221.538.063,80
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	659.907.159,58	635.874.405,00	602.877.220,00	623.845.161,08
Sosiale utgifter	73.255.986,99	86.151.632,00	80.434.820,00	70.664.386,38
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	231.436.785,70	202.685.764,00	153.816.525,00	211.214.265,52
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	114.822.740,30	101.829.500,00	101.293.555,00	108.456.438,67
Overføringer	73.879.103,58	51.915.058,00	47.520.188,00	67.738.381,11
Avskrivninger	87.183.065,00	0,00	0,00	78.323.938,00
Fordelte utgifter	-11.945.824,42	-10.841.385,00	-10.835.385,00	-13.166.433,39
Sum driftsutgifter	1.228.539.016,73	1.067.614.974,00	975.106.923,00	1.147.076.137,37
Brutto driftsresultat	92.488.920,89	141.526.981,00	169.053.340,00	74.461.926,43
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11.290.559,85	11.083.928,00	11.060.928,00	11.904.647,31
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	25.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	11.315.559,85	11.123.928,00	11.100.928,00	11.904.647,31
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	41.103.006,19	56.637.559,00	56.637.559,00	48.553.939,18
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	64.152.784,00	64.369.476,00	64.369.476,00	65.719.494,00
Utlån	350.000,00	90.000,00	90.000,00	350.000,00
Sum eksterne finansutgifter	105.605.790,19	121.097.035,00	121.097.035,00	114.623.433,18
Resultat eksterne finanstransaksjon	-94.290.230,34	-109.973.107,00	-109.996.107,00	-102.718.785,87
Motpost avskrivninger	87.183.065,00	0,00	0,00	78.323.938,00
Netto driftsresultat	85.381.755,55	31.553.874,00	59.057.233,00	50.067.078,56
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	7.693.246,00	17.198.246,00	6.605.000,00	24.342.124,00
Bruk av bundne fond	15.728.662,26	13.055.569,00	5.595.456,00	16.061.237,37
Sum bruk av avsetninger	23.421.908,26	30.253.815,00	12.200.456,00	40.403.361,37
Overført til investeringsregnskapet	55.630.000,00	55.630.000,00	65.230.000,00	66.108.973,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	4.700.456,00	4.700.456,00	4.700.456,00	13.409.549,22
Avsatt til bundne fond	31.724.374,81	1.477.233,00	1.327.233,00	10.951.917,71
Sum avsetninger	92.054.830,81	61.807.689,00	71.257.689,00	90.470.439,93
Regnskapsmessig mindreforbruk	16.748.833,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt, investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	145.532,10	3.500.000,00	0,00	6.476.702,18
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	60.586.094,00	31.350.122,00	10.800.000,00	10.693.105,81
Kompensasjon for merverdiavgift	61.198.326,42	0,00	0,00	46.446.477,70
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	54.550,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	121.929.952,52	34.850.122,00	10.800.000,00	63.670.835,69
Utgifter				
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	281.278.257,86	298.659.462,00	181.288.346,00	272.895.671,59
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	164.700,00	1.078.215,00	0,00	42.730,00
Overføringer	61.198.326,42	0,00	0,00	46.616.477,70
Renteutgifter og omkostninger	2.033,93	0,00	0,00	77.283,86
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	342.643.318,21	299.737.677,00	181.288.346,00	319.632.163,15
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	43.153.402,00	23.359.948,00	20.000.000,00	15.919.608,00
Utlån	48.607.293,85	50.000.000,00	50.000.000,00	74.070.228,27
Kjøp av aksjer og andeler	3.133.489,00	2.525.000,00	2.525.000,00	7.845.934,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	22.874.983,19	0,00	0,00	26.908.151,84
Sum finansieringstransaksjoner	117.769.168,04	75.884.948,00	72.525.000,00	124.743.922,11
Finansieringsbehov	338.482.533,73	340.772.503,00	243.013.346,00	380.705.249,57
Dekket slik:				
Bruk av lån	205.506.918,56	265.142.503,00	157.783.346,00	241.665.988,77
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	41.704.539,28	20.000.000,00	20.000.000,00	65.650.129,80
Overført fra driftsregnskapet	55.630.000,00	55.630.000,00	65.230.000,00	66.108.973,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	7.280.158,00
Bruk av bundne investeringsfond	35.641.075,89	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	338.482.533,73	340.772.503,00	243.013.346,00	380.705.249,57
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt, anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1.321.027.937,62	1.209.141.955,00	1.144.160.263,00	1.221.538.063,80
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	121.929.952,52	34.850.122,00	10.800.000,00	63.670.835,69
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	258.527.017,69	296.266.431,00	188.884.274,00	319.220.765,88
Sum anskaffelse av midler	1.701.484.907,83	1.540.258.508,00	1.343.844.537,00	1.604.429.665,37
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1.141.355.951,73	1.067.367.734,00	974.166.923,00	1.068.752.199,37
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	342.641.284,28	299.737.677,00	181.288.346,00	319.554.879,29
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	200.502.008,97	196.981.983,00	193.622.035,00	212.536.487,31
Sum anvendelse av midler	1.684.499.244,98	1.564.087.394,00	1.349.077.304,00	1.600.843.565,97
Anskaffelse - anvendelse av midler	16.985.662,85	-23.828.886,00	-5.232.767,00	3.586.099,40
Endring i ubrukte lånemidler	-47.723.572,56	0,00	0,00	41.586.570,33
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
Endring i arbeidskapital	-30.737.909,71	-23.828.886,00	-5.232.767,00	45.172.669,73
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	76.048.647,00	6.177.689,00	6.027.689,00	51.269.618,77
Bruk av avsetninger	59.062.984,15	30.253.815,00	12.200.456,00	47.683.519,37
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	16.985.662,85	-24.076.126,00	-6.172.767,00	3.586.099,40
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	154.758.889,42	66.471.385,00	76.065.385,00	157.599.344,39
Interne utgifter mv	154.758.889,42	66.471.385,00	76.065.385,00	157.599.344,39
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt, balansen

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	4.701.883.493,55	4.347.219.106,54
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	3.050.624.072,64	2.793.995.187,56
Utstyr, maskiner og transportmidler	29.580.468,52	31.333.969,16
Utlån	291.289.085,39	284.061.330,82
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	124.562.970,00	121.429.481,00
Pensjonsmidler	1.205.826.897,00	1.116.399.138,00
Omløpsmidler	440.411.919,42	476.764.385,56
Herav:		
Kortsiktige fordringer	139.993.877,21	141.712.987,44
Konserninterne kortsiktige fordringer	21.027.285,08	-664.568,28
Premieavvik	42.350.157,87	44.584.809,87
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	21.901.289,43	45.120.698,06
Kasse, postgiro, bankinnskudd	215.139.309,83	246.010.458,47
SUM EIENDELER	5.142.295.412,97	4.823.983.492,10
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1.115.702.388,14	915.691.775,84
Herav:		
Disposisjonsfond	81.552.236,28	84.545.026,28
Bundne driftsfond	59.309.154,22	43.313.441,67
Ubundne investeringsfond	2.543.902,85	2.543.902,85
Bundne investeringsfond	14.142.059,14	26.908.151,84
Regnskapsmessig mindreforbruk	16.748.833,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	935.710.524,29	752.685.574,84
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	5.884.803,36	5.884.803,36
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-189.125,00	-189.125,00
Langsiktig gjeld	3.871.942.207,00	3.748.026.342,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.444.134.679,00	1.370.695.974,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	2.427.807.528,00	2.377.330.368,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	154.650.817,83	160.265.374,26
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.513.335,58	1.160.720,52
Derivater	124.956.823,36	132.094.846,36
Konsernintern kortsiktig gjeld	23.912.928,39	22.612.270,88
Premieavvik	4.267.730,50	4.397.536,50
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5.142.295.412,97	4.823.983.492,10
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	104.376.623,09	152.100.195,65
Herav:		
Ubrukte lånemidler	104.376.623,09	152.100.195,65
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakonti	-104.376.623,09	-152.100.195,65

Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	292.967.130,47	300.059.000,00	300.059.000,00	280.198.525,26
Ordinært rammetilskudd	342.098.354,89	326.696.000,00	321.596.000,00	325.559.707,00
Skatt på eiendom	217.928.495,93	217.293.668,00	216.093.668,00	216.729.595,04
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statsilskudd	66.698.745,02	51.993.464,00	54.782.464,00	44.418.203,00
Sum frie disponible inntekter	919.692.726,31	896.042.132,00	892.531.132,00	866.906.030,30
Renteinntekter og utbytte	11.290.559,85	11.083.928,00	11.060.928,00	11.904.647,31
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	41.103.006,19	56.637.559,00	56.637.559,00	48.553.939,18
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	64.152.784,00	64.369.476,00	64.369.476,00	65.719.494,00
Netto finansinnt./utg.	-93.965.230,34	-109.923.107,00	-109.946.107,00	-102.368.785,87
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.700.456,00	4.700.456,00	4.700.456,00	13.409.549,22
Til bundne avsetninger	31.724.374,81	1.477.233,00	1.327.233,00	10.951.917,71
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	7.693.246,00	17.198.246,00	6.605.000,00	24.342.124,00
Bruk av bundne avsetninger	15.728.662,26	13.055.569,00	5.595.456,00	16.061.237,37
Netto avsetninger	-13.002.922,55	24.076.126,00	6.172.767,00	16.041.894,44
Overført til investeringsregnskapet	55.630.000,00	55.630.000,00	65.230.000,00	66.108.973,00
Til fordeling drift	757.094.573,42	754.565.151,00	723.527.792,00	714.470.165,87
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	740.345.740,42	754.565.151,00	723.527.792,00	714.470.165,87
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	16.748.833,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2A – investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	342.643.318,21	299.737.677,00	181.288.346,00	319.632.163,15
Utlån og forskutteringer	48.607.293,85	50.000.000,00	50.000.000,00	74.070.228,27
Kjøp av aksjer og andeler	3.133.489,00	2.525.000,00	2.525.000,00	7.845.934,00
Avdrag på lån	43.153.402,00	23.359.948,00	20.000.000,00	15.919.608,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	22.874.983,19	0,00	0,00	26.908.151,84
Årets finansieringsbehov	460.412.486,25	375.622.625,00	253.813.346,00	444.376.085,26
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	205.506.918,56	265.142.503,00	157.783.346,00	241.665.988,77
Inntekter fra salg av anleggsmidler	145.532,10	3.500.000,00	0,00	6.476.702,18
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	54.550,00
Kompensasjon for merverdiavgift	61.198.326,42	0,00	0,00	46.446.477,70
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	102.290.633,28	51.350.122,00	30.800.000,00	76.343.235,61
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	369.141.410,36	319.992.625,00	188.583.346,00	370.986.954,26
Overført fra driftsregnskapet	55.630.000,00	55.630.000,00	65.230.000,00	66.108.973,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	35.641.075,89	0,00	0,00	7.280.158,00
Sum finansiering	460.412.486,25	375.622.625,00	253.813.346,00	444.376.085,26
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Noter

Note nr. 1 – Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

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 regnskapsåret, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. 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 regnskapsavleggelsen, 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 er omløpsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet.

Klassifisering av gjeld

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

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende. 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.

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.

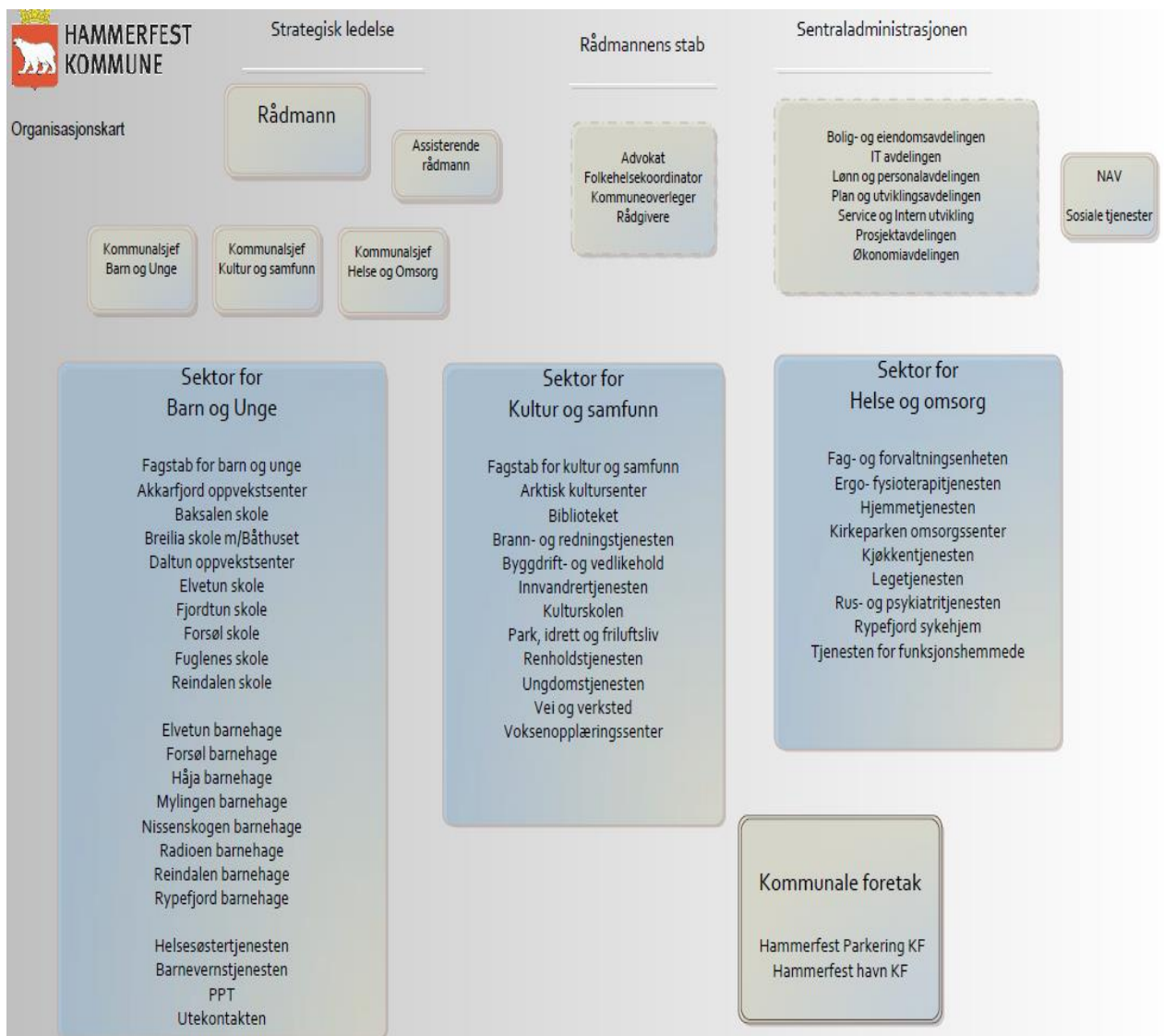
Selvkostberegninger

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-2140, januar 2003.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i 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.

Note nr. 2 - Organisasjonskart



Note nr. 3 – Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret 2017	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel	-1 321 027 937,62	-1 221 538 063,80
Inntekter investeringsdel	-121 929 952,52	-63 670 835,69
Innbetaling eksterne finanstransaksjoner	-258 527 017,69	-319 220 765,88
Sum anskaffelse av midler	-1 701 484 907,83	-1 604 429 665,37
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	1 141 355 951,73	1 068 752 199,37
Utgifter investeringsdel	342 641 284,28	319 554 879,29
Utbetaling eksterne finanstransaksjoner	200 502 008,97	212 536 487,31
Sum anvendelse av midler	1 684 499 244,98	1 600 843 565,97
Anskaffelse - anvendelse av midler	16 985 662,85	3 586 099,40
Endring i ubrukte lånemidler	-47 723 572,56	41 586 570,33
Endring regnskaps-prinsipp		
Endring i arbeidskapital	-30 737 909,71	45 172 669,73

Arbeidskapital i bevilgningsregnskapet fremstår positiv da endringene i anskaffelser av midler er større enn anvendelse av midler.

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Regnskapsåret 2017	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-3 246 665,50	23 647 628,58
Endring aksjer og andeler		
Premieavvik	-2 234 652,00	-1 565 290,00
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	-30 871 148,64	51 210 472,26
Endring omløpsmidler	-36 352 466,14	73 292 810,84
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring kortsiktig gjeld	5 614 556,43	-15 327 389,66
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	-30 737 909,71	57 965 421,18

Arbeidskapitalen i balansen fremstår som negativ, og er redusert i løpet av 2017. Endring arbeidskapital i balansen er forskjellig fra endring arbeidskapital i bevilgningsregnskapet i 2016. Differansen skyldes flytting av balansen til Hammerfest Eiendom KF til Hammerfest kommunes.

Note nr. 4 – Kommunens pensjonsforpliktelser

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

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	1 073 030 242	132 796 655	1 205 826 897
Brutto pensjonsforpliktelser	1 255 332 889	188 801 790	1 444 134 679
Akkumulert premieavvik	40 236 487	-2 154 034	38 082 453
Estimatavvik	-4 029 020	-10 539 355	14 568 375

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

	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	56 094 444	11 041 484	67 135 928
Rentekostnad	48 953 560	6 836 935	55 790 495
Brutto pensjonskostnad	105 048 004	17 878 419	122 926 423
Forventet avkastning	-45 560 740	-5 099 880	-50 660 620
Netto pensjonskostnad	59 487 264	12 778 539	72 265 803

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 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	

Generelt om pensjonsordningene:

Hammerfest kommune har kollektive pensjonsordninger (tjenestepensjonsordninger) for sine ansatte. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemt. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderpensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderpensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

Note nr. 5 Garantier gitt av kommunen

Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 31.12.17	Garantien utløper
Tyven Barnehage AS	2 700 000	0	
Småbarnsforeldrenes Barnehage	4 050 000	870 146	2021
Sum garantier	6 750 000	870 146	

Note nr. 6 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

	Per 31.12 regnskapsåret	Per 31.12 forrige regnskapsår
Kommunens samlede fordringer	0	1 403 565,44
Herav fordring på:		
Hammerfest Parkering KF	0	1 384 305,00
Kirkelig Fellesråd	0	19 257,44

Hammerfest kommune har ingen kortsiktig gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid i 2017.

Note nr. 7 Anleggsmidler

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 0	IA	Anlegg som ikke avskrives. Tomter o.l.
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, trafikklys, 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, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

	GR0 (IA)	GR1 (5ÅR)	GR2 (10ÅR)	GR3 (20ÅR)	GR4 (40ÅR)	GR5 (50ÅR)
Akk. anskaffelseskost pr. 01.01.17	157 147	6 084	38 284	178 197	1 557 137	1 100 523
Akk./reverserte nedskrivinger	-	-	-	-	-1 520	-
Akk. ordinære avskr. pr. 01.01.17	-34	-2 333	-8 025	-999	-132 908	-66 224
Bokført verdi 01.01.17	157 112	3 751	30 259	177 198	1 422 709	1 034 299
Tilgang i året	4 418	2 469	1 574	8 108	279 909	36 587
Avgang i året	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-127	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivinger	-34	-807	-4 450	-1 387	-50 310	-30 195
Årets nedskrivinger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivinger	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.17	161 369	5 414	27 383	183 919	1 652 308	1 040 692

Tall i hele tusen

Delsalg i gruppe 0 skyldes tomtesalg til boligbygging.

Note nr. 8 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balansført verdi	Markedsverdi	Andel i selskapet
Kommunal Landspensjonskasse	31 390 470		
Andre aksjeposter	9 082 160		
Kommunalt/Interkommunalt eide selskaper	3 985 140		
Andeler i Studentboliger	105 200		
Hammerfest Energi AS	80 000 000		80 %
Sum aksjeposter	124 562 970		

Note nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	Regnskapsåret	Forrige år
Avsetninger til fond	76 048 647,00	51 269 618,77
Bruk av avsetninger	-59 062 984,17	-47 683 519,37
Til avsetning senere år		
Netto avsetninger	16 985 662,85	3 586 099,40

Avsetning til og bruk av fond er i hovedsak øremerkede midler som overføres til neste år, og tidligere års avsetninger.

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	84 545 026,28	84 190 774,26
Avsetninger driftsregnskapet	4 700 456,00	13 409 549,22
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-7 693 246,00	-24 342 124,00
Overført fra balansen til Eiendom KF		11 286 826,80
UB 31.12	81 552 236,28	84 545 026,28

Avsetninger og bruk av avsetninger er på bakgrunn av regnskapsmessige disposisjoner.

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	43 313 441,67	48 422 761,33
Avsetninger	31 724 374,81	10 951 917,71
Bruk av avsetninger	-15 728 662,26	-16 061 237,37
UB 31.12	59 309 154,22	43 313 441,67

Avsetninger og bruk av avsetninger 2017 dreier seg i hovedsak om øremerkede midler, samt fremføring av overskudd/underskudd på selvkostområdet.

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	2 543 902,85	9 824 060,85
Avsetninger	-	
Bruk av avsetninger		-7 280 158,00
UB 31.12	2 543 902,85	2 543 902,85

Det har ikke vært noen endringer i løpet av året.

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	26 908 151,84	
Avsetninger	22 874 983,19	26 908 151,84
Bruk av avsetninger	-35 641 075,89	
UB 31.12	14 142 059,14	26 908 151,84

Avsetning til bundet investeringsfond er ekstraordinære innfrielse av startlån fra kommunens låntagere, som forskriftsmessig inntektsføres og avsettes bundet fond. Fondet skal kun benyttes til å nedbetale kommunens lånegjeld, og da fortrinnsvis innlån av startlånsmidler.

Note nr. 9 Spesifikasjon regnskapsmessig mer-/mindreforbruk drift

Regnskapsmessig mer-/ mindreforbr.	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mer-/mindreforbr.			0,00
Årets disponering / dekning		0,00	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		16 748 833,00	
Totalt til disponering		16 748 833,00	

Note nr.11 Gjeldsforpliktelse – type gjeld og fordeling mellom långivere

	Regnskapsåret 2017	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	2 427 807 528	2 377 330 368	
Fordelt på følgende kreditorer:			
KLP fast rente 4,94 %	71 250 000	75 000 000	11 år
KLP, flytende rente	56 040 933	59 342 601	8 år
Kommunalbank flytende nom. rente	27 282 020	28 770 110	13 år
Kommunalbank flytende nom. rente	211 277 790	221 841 690	15 år
Kommunalbank flytende nom. rente	42 750 000	44 100 000	28 år
Kommunalbank flytende nom. rente	20 116 610	30 100 850	23 år
Kommunalbank flytende nom. rente	791 657 570	825 422 456	23 år
Husbanken flytende nom. rente	350 146 224	343 244 788	Div.
DNB BANK ASA, flytende rente	229 799 100	229 799 100	29 år
DNB BANK ASA, flytende rente	199 541 000	199 541 000	29 år
DNB BANK ASA, flytende rente	95 000 000	95 000 000	29 år
DNB BANK ASA, flytende rente	224 921 000	224 921 000	29 år
DNB BANK ASA, flytende rente	107 783 346		30 år
Strandparken Nord AS – Justeringsrett mva.	191 935	246 773	8 år

Det er i regnskapsåret 2017 utgiftsført avdrag på lånegjeld summert kr.107 306 186,-.

Justeringsrett mot Strandparken Nord AS, gjelder overdragelse av kommunens andel av offentlig del av kai vedrørende Strandparken 40. Justeringsretten vedrører tilbakeføring av moms som utbygger ikke har krevd fradrag for jmf. Merverdiavgiftsloven kapittel 9 og Lov om momskompensasjon for kommuner § 16. Dette hører inn under langsiktig gjeld, og skal følgelig angis i noten for gjeldsforpliktelse.

Avdrag på gjeld

Avdrag	År 2017
Betalt avdrag	81 639 102
Beregnet minste lovlige avdrag	65 110 051
Differanse	16 529 051

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 81 639 102. Minste lovlige avdrag etter kommuneloven § 50 nr 7 utgjør kr 65 110 051, det vil si at kommunelovens krav er oppfylt.

Note nr. 12 Gjeldsforpliktelse fordelt på selvkostområdet og øvrig

	Regnskapsåret 2017	Forrige regnskapsår	Finansieres av
Kommunens samlede lånegjeld	2 427 807 528	2 377 083 595	
Andel knyttet til selvkostområder			Brukerbetalinger
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	415 301 210	415 108 753	
Vann, avløp og renovasjon andel i %	17,11 %	17,5 %	
Startlån Husbanken til videre utlån	350 146 224	343 244 788	Låntagerne
Startlån Husbanken i %	14,42 %	14,4 %	
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet			Frie inntekter
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i kr.	1 662 360 094	1 618 730 054	
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i %	68,47 %	68,1 %	

Note nr.13 Selvkosttjenester

5300 Vannverk	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	20 508 285	18 093 221	18 701 827
Direkte kostnader	12 487 983	8 811 594	10 814 672
Indirekte kostnader	1 914 914	0	1 786 771
Netto kapitalkostnader	12 173 625	0	10 437 565
Bruk av bundne fond	-6 068 237	-4 126 199	-4 337 181
Avsetning til bundne fond			
Underskudd/overskudd	0	13 407 826	0
Selvkostandel	100 %	386 %	100 %
5310 Avløp	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	16 968 441	15 738 348	14 222 586
Direkte kostnader	10 939 188	4 579 785	6 110 760
Indirekte kostnader	1 252 059	0	1 168 273
Netto kapitalkostnader	11 257 900	0	9 641 672
Bruk av bundne fond	0	-712 477	-1 746 259
Avsetning til bundne fond	0		-951 860
Underskudd/overskudd	-6 480 706	11 871 040	0
Selvkostandel	72 %	407 %	100 %

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2017

5320 Renovasjon	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	17 943 342	17 781 321	17 722 639
Direkte kostnader	16 525 430	16 291 360	15 984 926
Indirekte kostnader	368 253	0	343 610
Netto kapitalkostnader	42 516	0	36 414
Bruk av bundne fond			741 866
Avsetning til bundne fond	1 007 143	577 233	615 823
Underskudd/overskudd	0	912 728	0
Selvkostandel	100 %	105 %	100 %
5410 Feievesen	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	829 691	1 094 102	799 373
Direkte kostnader	993 706	995 369	1 284 775
Indirekte kostnader	147 301	0	137 444
Netto kapitalkostnader	4 836	0	-3 829
Bruk av bundne fond	0	-6 780	-538 779
Avsetning til bundne fond	0		-80 238
Underskudd/overskudd	-316 152	105 513	0
Selvkostandel	72 %	111 %	100 %
Plan og byggesak	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	3 922 161	2 149 657	4 028 844
Direkte kostnader	16 347 042	15 992 925	16 672 280
Indirekte kostnader	0	0	0
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Avsetning til bundne fond	64 626	0	79 206
Bruk av bundne fond	-79 206		-274 310
Underskudd/overskudd	-12 410 301	-13 843 268	-12 448 332
Selvkostandel	24 %	13 %	24 %

Note nr. 14 Leasing avtaler

Merke / Årsmodell	Regnr.	Leasing(L) Kjøp(K)	Avtale utgår	Type skilt på kjøretøy		Modell/dato
				Hvit	Grønn	
Barnevern(2360)						
Volkswagen Golf	ZX 22498	L	Juni 2018	X		16.06.2014
Brann ansvar 5400						
Volkswagen Caddy	ZX 22670	L	31.08.2017	X		19.08.2014

Note nr. 15 Årsverk

	2017	2016	2015
Antall årsverk	1138	1052	985
Antall ansatte	1252	1189	1263
Antall kvinner	899	835	906
% andel kvinner	71,80	70,23	71,73
Antall menn	353	354	357
% andel menn	28,20	29,77	28,27
Antall kvinner ledende stillinger	42	29	26
% andel kvinner i ledende stillinger	64,62	55,77	63,41
Antall menn i ledende stillinger	23	23	15
% andel menn i ledende stillinger	35,38	44,23	36,59

Fordeling heltid/deltid			
	2017	2016	2015
Antall deltidsstillinger	339	313	553
Antall ansatte i deltidsstillinger	339	313	533
Antall kvinner i deltidsstillinger	283	261	410
% andel kvinner i deltidsstillinger	83,48	83,39	76,92
Antall menn i deltidsstillinger	56	52	123
% andel menn i deltidsstillinger	16,52	16,61	23,08

Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse til administrasjonssjef inkludert pensjonsavtale	1 188 038	1 177 545
Lønn og annen godtgjørelse til administrasjonssjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 069 900	1 059 473
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		

Ordføreren er nestleder i styret Hammerfest Industrifiske AS.
Rådmann er styreleder Vest-Finnmark Krisesenter.

Alternative tilleggsopplysninger:

Det er ikke inngått etterlønnsavtale med rådmannen.

Rådmannen har åremålsstilling.

Note nr. 17 Interkommunale samarbeid

	Vest-Finnmark Kriesesenter	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		1 414 674,09
Overføring fra Kvalsund kommune		91 425,00
Overføring fra Hasvik kommune		93 103,00
Overføring fra Måsøy kommune		107 325,00
Overføring fra Nordkapp kommune		289 379,00
Overføring fra Berlevåg kommune		88 333,00
Overføring fra Gamvik kommune		100 611,00
Resultat av overføringer		2 184 850,09
Sum driftsinntekter		250 377,91
Sum driftsutgifter	2 435 228,00	
Resultat av virksomheten	2 435 228,00	2 435 228,00
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond Vest Finnmark Kriesesenter pr. 31.12.2017 kr.311 784,22

	Interkommunalt oljevern	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		143 000,00
Overføring fra Kvalsund kommune		36 800,00
Overføring fra Hasvik kommune		36 800,00
Overføring fra Måsøy kommune		36 800,00
Overføring fra Alta kommune		260 000,00
Overføring fra Loppa kommune		36 800,00
Overføring fra Kautokeino kommune		59 800,00
Resultat av overføringer		610 000,00
Sum driftsinntekter		903 937,53
Sum driftsutgifter	1 513 937,53	
Resultat av virksomheten	1 513 937,53	1 513 937,53
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond oljevernberedskap pr. 31.12.17 kr 1 601 338,24

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2017

	110 - Sentralen for Finnmark	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		1 064 573,73
Overføring fra Alta kommune		2 070 236,00
Overføring fra Berlevåg kommune		101 026,00
Overføring fra Båtsfjord kommune		229 577,00
Overføring fra Gamvik kommune		114 955,00
Overføring fra Hasvik kommune		105 209,00
Overføring fra Karasjok kommune		272 935,00
Overføring fra Kautokeino kommune		297 419,00
Overføring fra Kvalsund kommune		104 735,00
Overføring fra Lebesby kommune		135 113,00
Overføring fra Loppa kommune		97 935,00
Overføring fra Måsøy kommune		122 134,00
Overføring fra Nesseby kommune		96 128,00
Overføring fra Nordkapp kommune		333 170,00
Overføring fra Porsanger kommune		401 438,00
Overføring fra Sør Varanger kommune		1 030 979,00
Overføring fra Tana kommune		294 137,00
Overføring fra Vadsø kommune		622 000,00
Overføring fra Vardø kommune		212 842,00
Resultat av overføringer		7 706 541,73
Sum driftsinntekter		4 334 977,36
Sum driftsutgifter	12 041 519,09	
Resultat av virksomheten	12 041 519,09	12 041 519,09
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond 110-sentralen pr. 31.12.17 kr 689 433,00

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2017

	Vest-Finnmark Regionråd	
	Utgifter	Inntekter
Driftstilskudd H-fest kommune		214 432,00
Driftstilskudd Alta kommune		317 427,00
Driftstilskudd Hasvik kommune		115 892,00
Driftstilskudd Kvalsund kommune		115 788,00
Driftstilskudd Porsanger kommune		146 358,00
Driftstilskudd Nordkapp kommune		139 297,00
Driftstilskudd Loppa kommune		115 176,00
Driftstilskudd Måsøy kommune		117 626,00
IKT 2017 H-fest kommune		83 870,00
IKT 2017 Alta kommune		64 667,00
IKT 2017 Hasvik kommune		29 770,00
IKT 2017 Kvalsund kommune		29 770,00
IKT 2017 Nordkapp kommune		53 376,00
IKT 2017 Loppa kommune		17 839,00
IKT 2017 Måsøy kommune		29 770,00
Resultat av overføringer		1 591 058,00
Sum driftsinntekter	-	246 657,62
Sum driftsutgifter	1 837 715,62	
Resultat av virksomheten	1 837 715,62	1 837 715,62
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond Vest-Finnmark Regionråd pr. 31.12.2017 er kr.4 043 072,24.

	Fellesnemda	
	Utgifter	Inntekter
Sum utgifter	24 706 624,00	
Sum inntekter		24 515 100,00
Bruk av bundne fond		191 524,00
Resultat	24 706 624,00	24 706 624,00

Saldo fond Fellesnemda pr 31.12 2017 kr 24 308 476,21

Note nr. 18 Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		752 685 574,84
Salg av fast eiendom og anlegg	126 915,00	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	87 183 065,00	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg		339 021 559,08
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		1 712 963,94
Oppskrivning av fast eiendom		
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler		1 450 841,42
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		3 133 489,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivisering av pensjonsmidler		89 427 759,00
Mottatte avdrag på utlån	41 729 539,28	
Av- og nedskrivning på utlån Eiendom KF		
Utlån		48 957 293,85
Netto korrigerings anleggsmidler		
Bruk av midler fra eksterne lån	205 506 918,56	
Avdrag på eksterne lån		107 306 186,00
Endring pensjonsforpliktelser	73 438 705,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Pensjonsforpliktelser overført fra Eiendom KF	27 988 082,00	
Pensjonsmidler overført fra Eiendom KF		22 182 376,00
UTGÅENDE BALANSE	935 710 524,29	
SUM	1 343 695 667,13	1 343 695 667,13

Kapitalkonto viser saldo for egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene. Kapitalkonto påvirker ikke årsresultatet.

Hammerfest, den 15. april 2018

Leif Vidar Olsen
Rådmann

Tom Erik Lunga
Økonomisjef

Solfrid Mortensen
Regnskapssjef

Investeringsregnskapet 2017 på ansvarsnivå

Ansvar	Tekst	Regnsk. 2017	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2016
6000	Andre kommunale bygg	9 163 298	7 726 929	500 000	4 213 270,89
6021	Diverse mindre investering	3 163 805	7 154 946	6 500 000	4 193 468,60
6130	Administrasjonsbygg	386 295	2 000 000	2 000 000	
6221	Barnehagelokaler	386 480	20 774 690	21 000 000	2 016 186,88
6222	Skolelokaler	142 885 613	116 840 974	30 888 346	146 207 308,76
6261	Institusjonslokaler	84 548 132	58 473 402	42 000 000	31 138 821,51
6265	Kommunale boliger	3 405 000	3 500 000		8 533 475,00
6315	Boligbygging og fysisk bomiljøtiltak	7 619 048	3 798 651	2 100 000	13 350 815,02
6325	Tilrettelegging og bistand til næringslivet	260 109	300 000		1 225 567,53
6332	Kommunale veier	49 273 337	37 812 162	13 525 000	28 224 650,42
6340	Investeringer vann	14 287 806	7 470 975	14 107 480	34 195 789,04
6353	Investeringer avløp	5 271 036	7 111 616	21 612 520	34 017 955,25
6355	Renovasjon	402 700			
6360	Naturforvaltning/ friluftsliv	1 759 701	3 784 452	5 200 000	1 840 357,41
6381	Kommunale idrettsbygg og anlegg	17 575 889	13 488 880	12 355 000	10 474 346,84
6386	Kommunale kulturbygg	1 438 308	8 500 000	8 500 000	
6393	Kirkegårder/ gravlunder	816 761	1 000 000	1 000 000	
	Sum utgifter	342 643 318	299 737 677	181 288 346	319 632 013,15
	Salg av tomter		-	-	4 255 915,98
	Salgsinntekter	145 532	9 382 801,00	3 500 000,00	2 220 786,20
	Overføringer	121 784 420	50 643 000,00	17 264 000,00	57 194 133,51
	Sum inntekter	121 929 952	60 025 801,00	20 764 000,00	63 670 835,69
	Finanstrasaksjoner				
	Avdragsutgifter	43 153 402	23 359 948	20 000 000	15 919 608,00
	Utlån	48 607 294	50 000 000	50 000 000	74 070 288,27
	Kjøp av aksjer og andeler	3 133 489	2 525 000	2 525 000	7 845 934,00
	Dekning tidlere udekket				
	Avsetning ubundne fond				
	Avsetning bundne fond	22 874 983			26 908 151,84
	Sum finansieringstrans.	117 769 168	75 884 948	72 525 000	124 743 982,11
	Finansieringsbehov	338 482 534	455 816 629,00	345 296 000,00	380 705 159,57
	Dekket slik:				
	Bruk av lån	205 506 919	342 427 498,00	274 921 000,00	241 665 899,77
	Mottatte avdrag på utlån		40 000 000,00	10 000 000,00	65 650 128,80
	Salg av aksjer og andeler	41 704 539			
	Overføring fra driftsregnsk.	55 630 000	66 108 973,00	53 094 842,00	66 108 973,00
	Bruk av disposisjonsfond				
	Bruk av ubundne fond		7 280 158,00	7 280 158,00	7 280 158,00
	Bruk av bundne fond	35 641 076	-	-	
	Sum finansiering	338 482 534	340 772 503,00	243 013 346,00	380 705 159,57
	Udekket / udisponert	-	-	-	-

Driftsregnskapet på gruppe ansvar

Grp.	Ansvar: 10 SENTRALADMINISTRASJONEN	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	72 015 234	84 212 237	80 070 028	65 831 670
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	41 424 263	66 078 839	49 923 583	50 379 441
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	3 587 723	5 776 337	5 976 337	3 498 634
14	OVERFØRINGER	18 103 744	15 294 240	11 045 000	16 121 635
15	FINANSUTGIFTER	179 754	750 000	750 000	421 575
16	SALGSINNTEKTER	-36 089 346	-36 133 465	-36 127 465	-34 918 177
17	REFUSJONER	-15 257 605	-7 947 111	-5 322 709	-17 589 926
18	OVERFØRINGER	-9 762	-	-	-
19	FINANSINNTEKTER	-512 234	-957 928	-957 928	-1 649 224
150	FINANSUTGIFTER	-	-	-	394
	Sum grp. Ansvar: 10 SENTRALADMINISTRASJONEN	83 441 771	127 073 149	105 356 846	82 096 021

Grp.	Ansvar: 15 NAV	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	7 612 117	7 853 304	6 203 953	8 013 401
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	192 202	260 500	200 000	291 255
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	410 558	780 320	780 320	247 432
14	OVERFØRINGER	15 451 399	10 425 000	11 325 000	13 997 429
15	FINANSUTGIFTER	448 955	90 000	90 000	924 040
17	REFUSJONER	-2 522 635	-395 000	-395 000	-2 854 404
19	FINANSINNTEKTER	-923 981	-963 981	-40 000	-313 981
	Sum grp. Ansvar: 15 NAV	20 668 614	18 050 143	18 164 273	20 305 172

Grp.	Ansvar: 20 BARN OG UNGE	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	228 519 167	240 960 190	226 815 232	224 195 206
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	37 636 667	30 937 182	23 882 560	33 383 764
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	46 244 175	41 585 085	41 300 730	46 130 169
14	OVERFØRINGER	4 111 671	1 575 713	1 473 883	4 240 643
15	FINANSUTGIFTER	3 397 052	-	-	4 994 793
16	SALGSINNTEKTER	-19 948 786	-18 997 450	-18 659 785	-20 091 391
17	REFUSJONER	-30 682 358	-22 873 919	-3 672 000	-30 055 586
18	OVERFØRINGER	-800	-	-	-
19	FINANSINNTEKTER	-4 969 983	-4 407 669	-	-3 581 664
	Sum grp. Ansvar: 20 BARN OG UNGE	264 306 805	268 779 132	271 140 620	259 215 934

Grp.	Ansvar: 30 HELSE OG OMSORG	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	268 936 635	235 074 164	233 823 222	250 200 290
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	54 626 826	26 603 467	17 302 927	39 207 031
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	38 194 127	29 515 146	29 393 556	34 356 646
14	OVERFØRINGER	6 224 028	3 689 220	3 789 220	7 305 037
15	FINANSUTGIFTER	1 331 341	-	-	2 918 733
16	SALGSINNTEKTER	-26 295 188	-22 594 881	-22 594 881	-22 639 882
17	REFUSJONER	-122 551 711	-98 460 260	-77 864 620	-107 194 323
18	OVERFØRINGER	-2 000	-	-	-
19	FINANSINNTEKTER	-2 885 297	-1 939 449	-	-3 930 296
150	FINANSUTGIFTER	-	-	-	248
	Sum grp. Ansvar: 30 HELSE OG OMSORG	217 578 759	171 887 407	183 849 424	200 223 483

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2017

Grp.	Ansvar: 40 KULTUR OG SAMFUNN	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	133 202 107	132 691 106	127 110 291	123 635 794
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	80 853 989	69 145 156	57 548 786	76 320 583
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	9 335 411	7 935 416	7 935 416	9 211 545
14	OVERFØRINGER	27 321 517	19 766 885	19 785 085	24 619 867
15	FINANSUTGIFTER	245 980	-	-	400 163
16	SALGSINNTEKTER	-18 173 779	-16 302 002	-16 302 002	-17 878 296
17	REFUSJONER	-34 608 880	-21 829 149	-21 104 813	-37 012 806
18	OVERFØRINGER	-27 380 333	-16 251 230	-11 040 230	-9 285 650
19	FINANSINNTEKTER	-369 276	-	-	-165 996
	Sum grp. Ansvar: 40 KULTUR OG SAMFUNN	170 426 736	175 156 182	163 932 533	169 845 205

Grp.	Ansvar: 45 SELVKOST	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	6 631 738	5 368 657	4 947 728	6 655 752
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	16 966 531	9 300 255	9 300 255	12 121 515
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	16 424 831	15 907 196	15 907 196	14 917 768
14	OVERFØRINGER	907 562	102 000	102 000	-
15	FINANSUTGIFTER	1 022 789	577 233	577 233	615 921
16	SALGSINNTEKTER	-56 082 953	-52 276 992	-52 276 992	-51 464 248
17	REFUSJONER	-452 423	-430 000	-	-111 136
19	FINANSINNTEKTER	-6 068 237	-4 845 456	-4 845 456	-6 622 219
	Sum grp. Ansvar: 45 SELVKOST	-20 650 163	-26 297 107	-26 288 036	-23 886 648

Grp.	Ansvar: 70 SÆRREGNSKAPET	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10	LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	10 964 957	10 530 384	-	10 971 956
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	4 764 436	5 696 360	-	4 342 052
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	346 991	330 000	-	94 245
14	OVERFØRINGER	1 223 601	1 062 000	-	1 178 496
15	FINANSUTGIFTER	25 235 038	150 000	-	796 140
16	SALGSINNTEKTER	-3 529 252	-3 200 000	-	-3 626 695
17	REFUSJONER	-38 669 985	-14 356 730	-	-13 701 274
19	FINANSINNTEKTER	-335 787	-212 014	-	-54 919
	Sum grp. Ansvar: 70 SÆRREGNSKAPET	-0	-	-	-

Grp.	Ansvar: 80 SKATT OG RAMMETILSKUDD	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	-	-	-	129 710
13	KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOMM. EGENPR	278 925	-	-	-
14	OVERFØRINGER	7 897	-	-	264 427
16	SALGSINNTEKTER	-8 403 573	-8 144 249	-8 144 249	-8 617 049
17	REFUSJONER	-	-	-	-32 427
18	OVERFØRINGER	-892 312 393	-879 790 902	-881 490 902	-856 631 973
	Sum grp. Ansvar: 80 SKATT OG RAMMETILSKUDD	-900 429 144	-887 935 151	-889 635 151	-864 887 312

Grp.	Ansvar: 90 RENTER, AVDRAG OG AVSLUTNING	Regnskap 2017	Buds(end)2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
11	KJØP AV VARER OG TJENESTER	123 257	-	-	44 394
14	OVERFØRINGER	527 686	-	-	10 847
15	FINANSUTGIFTER	269 731 611	181 337 491	190 937 491	272 345 804
17	REFUSJONER	-0	-	-	-10 847
18	OVERFØRINGER	-	-	-	-988 407
19	FINANSINNTEKTER	-105 855 738	-28 051 246	-17 458 000	-114 313 647
	Sum grp. Ansvar: 90 RENTER, AVDRAG OG AVSLUTNING	164 526 815	153 286 245	173 479 491	157 088 144

Hammerfest Parkering KF

Regnskap 2017



Hammerfest Parkering KF, Innholdsfortegnelse

Hammerfest Parkering KF	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Innholdsfortegnelse	30
Hovedoversikt drift	31
Hovedoversikt investering	32
Hovedoversikt balansen	33
Note nr. 1 Endring i arbeidskapital	34
Note nr. 2 Avsetninger og bruk av avsetninger	35
Note nr. 3 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift	35
Note nr. 4 Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket (underskudd) investering.	36
Note nr. 5 Gjeldsforpliktelser	36
Note nr. 6 Aksjer og andeler	36
Note nr. 7 Pensjonsforpliktelser	37
Note nr. 8 Anleggsmidler	38
Note nr. 9 Kapitalkonto	39

Hovedoversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	8.476,31	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	11.625.646,26	9.350.000,00	9.350.000,00	10.601.325,75
Overføringer med krav til motytelse	96.867,27	0,00	0,00	468.195,74
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	11.730.989,84	9.350.000,00	9.350.000,00	11.069.521,49
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.231.156,40	3.336.000,00	3.336.000,00	3.383.344,13
Sosiale utgifter	401.312,00	550.000,00	550.000,00	375.587,71
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2.942.828,46	3.970.000,00	3.970.000,00	3.062.041,61
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	363.193,55	310.000,00	310.000,00	323.315,60
Overføringer	34.344,36	100.000,00	100.000,00	106.315,04
Avskrivninger.	3.356.191,00	0,00	0,00	3.359.506,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	10.329.025,77	8.266.000,00	8.266.000,00	10.610.110,09
Brutto driftsresultat:	1.401.964,07	1.084.000,00	1.084.000,00	459.411,40
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	182.071,48	50.000,00	50.000,00	369.021,33
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	182.071,48	50.000,00	50.000,00	369.021,33
Renteutgifter og låneomkostninger	418.538,88	900.000,00	900.000,00	818.213,41
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	418.538,88	900.000,00	900.000,00	818.213,41
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-236.467,40	-850.000,00	-850.000,00	-449.192,08
Motpost avskrivninger	3.356.191,00	0,00	0,00	3.359.506,00
Netto driftsresultat:	4.521.687,67	234.000,00	234.000,00	3.369.725,32
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	3.265.725,32	0,00	0,00	2.345.155,46
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	3.265.725,32	0,00	0,00	2.345.155,46
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	3.499.725,32	234.000,00	234.000,00	2.449.155,46
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	3.499.725,32	234.000,00	234.000,00	2.449.155,46
Regnskapsmessig mindreforbruk	4.287.687,67	0,00	0,00	3.265.725,32

Hovedoversikt investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	498.694,20
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	6.448,00	0,00	0,00	6.365,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	13.600.000,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	1.106.102,00
Årets finansieringsbehov	6.448,00	0,00	0,00	15.211.161,20
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	6.448,00	0,00	0,00	15.211.161,20
Sum finansiering:	6.448,00	0,00	0,00	15.211.161,20
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt balansen

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	98.604.058,00	101.432.244,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	632.056,00	1.160.061,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	27.785,00	21.337,00
Pensjonsmidler	2.889.628,00	2.431.287,00
Sum anleggsmidler:	102.153.527,00	105.044.929,00
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	-147.765,25	-46.112,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	-643.894,94	-29.579,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Derivater	-457.151,30	162.355,48
Kasse, bankinnskudd	17.284.776,59	13.075.693,31
Sum omløpsmidler:	16.035.965,10	13.162.357,79
SUM EIENDELER:	118.189.492,10	118.207.286,79
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	8.417.143,76	4.923.866,44
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.952.660,10	1.952.660,10
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	4.287.687,67	3.265.725,32
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	57.721.401,00	61.088.092,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	72.378.892,53	71.230.343,86
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	3.545.436,00	3.070.147,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	41.000.000,00	41.000.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	44.545.436,00	44.070.147,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	917.417,25	1.208.202,61
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	1.384.305,00
Premieavvik	347.746,32	314.288,32
Sum kortsiktig gjeld:	1.265.163,57	2.906.795,93
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	118.189.492,10	118.207.286,79
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Note nr. 1 Endring i arbeidskapital**Del 1 Endring i arbeidskapital driftsregnskapet**

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret 2017	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-11 730 898,84	-11 069 521,49
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-182 071,48	-369 021,33
Sum anskaffelse av midler	-11 912 970,32	-11 438 542,82
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	6 972 834,77	7 250 604,09
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)		498 694,20
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	424 986,88	14 424 578,41
Sum anvendelse av midler	7 397 821,65	22 173 876,70
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	4 515 239,67	-10 735 333,88
Endring i ubrukte lånemidler		
Endring i arbeidskapital	4 515 239,67	-10 735 333,88

Arbeidskapital i driftsregnskapet fremstår som en positiv endring, og er styrket i løpet av 2017.

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Regnskapsåret 2017	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler	16 035 965,10	13 162 357,79
Endring kortsiktige fordringer	-1 335 475,97	-241 817,33
Endring aksjer og andeler		
Premieavvik		
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	4 209 083,28	-10 684 696,08
Endring omløpsmidler		
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring annen kortsiktig gjeld	1 641 632,36	191 176,53
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	4 515 239,67	-10 735 333,88

Arbeidskapital i balansen fremstår som en positiv endring, og er styrket i løpet av 2017.

Note nr. 2 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	Regnskapsåret 2017	Forrige år
Avsetninger til fond	3 499 725,32	2 449 155,46
Bruk av avsetninger	-6 448,00	-15 211 161,20
Til avsetning senere år		
Netto avsetninger	3 493 277,32	-12 762 005,74

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret 2017	Forrige år
IB 0101	4 923 866,44	4 085 872,18
Avsetninger driftsregnskapet	3 499 725,32	2 449 155,46
Bruk av avsetninger driftsregnskapet		
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	-6 448,00	-1 611 161,20
UB 31.12	8 417 143,76	4 923 866,44

Del 3 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	Regnskapsåret 2017	Forrige år
IB 0101	1 952 660,10	15 552 660,10
Avsetninger		
Bruk av avsetninger	-	-13 600 000,00
UB 31.12	1 952 660,10	1 952 660,10

Bundet investeringsfond gjelder parkeringsfondet til opparbeidelse av parkeringsplasser. Bruk av Parkeringsfondet i 2016 skyldes ekstraordinær nedbetaling av lån.

Note nr. 3 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk			3 265 725,32
Årets disponering av mindreforbruk		3 265 725,32	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		4 287 687,67	
Totalt mindreforbruk til disponering		4 287 687,67	

Tidligere års mindreforbruk er vedtatt avsatt til disposisjonsfondet.

Note nr. 4 Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket (underskudd) investering.

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet udekket			0
Årets avsetning til inndekking		0	
Nytt udekket i regnskapsåret		0	
Totalt udekket til inndekking		0	
Resterende antall år for inndekking			

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Note nr. 5 Gjeldsforpliktelser

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Foretakets samlede lånegjeld	41 000 000	41 000 000	
Fordelt på følgende kreditorer:			
DNB 0010689565, flytende rente	41 000 000	41 000 000	29 år

Det er ikke innbetalt avdrag i 2017.

Note nr. 6 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Balanseført verdi
Kommunal Landspensjonskasse (KLP)	27 785,-

Aksjeposten gjelder selskapets egenkapitalinnskudd til KLP.

Note nr. 7 Pensjonsforpliktelser

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik (jfr. § 13-1, nr. E)

	KLP
Pensjonsmidler	2 889 628,-
Brutto pensjonsforpliktelser	3 545 436,-
Akkumulert premieavvik	347 746,-
Estimatavvik	-87 912,-

Årets netto pensjonskostnad spesifisert	KLP
Årets opptjening	455 667,-
Rentekostnad	136 928,-
Brutto pensjonskostnad	592 595,-
Forventet avkastning	-116 584,-
Netto pensjonskostnad	476 011,-

Beregningsforutsetninger	KLP
Avkastning på pensjonsmidler	4,50%
Diskonteringsrente	4,00%
Årlig lønnsvekst	2,97%
Årlig G-regulering	2,97%

Generelt om pensjonsordningene:

Hammerfest Parkering KF har kollektive pensjonsordninger (tjenestepensjonsordninger) for sine ansatte. Ordningene omfatter de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet brutto pensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Fremtidige pensjonsytelser blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

Note nr. 8 Anleggsmidler

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
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, trafikklys, 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, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost		1 106 061		95 597 703	5 834 541
Akkumulerte avskrivninger					
Tilgang i regnskapsåret					
Avgang i regnskapsåret*					
Avskrivninger i regnskapsåret		528 005		2 688 055	140 131
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi		578 056	-	92 909 648	5 694 410

Note nr. 9 Kapitalkonto

KAPITALKONTO

Debet	Beløp	Kredit	Beløp
		01.01.2016 Balanse (kapital)	61 088 092,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	
Av og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	3 356 191	Overtagelse av K-Park fra Eiendom KF	
Salg av utstyr og maskiner		Aktivering av utstyr og maskiner	
Av og nedskrivning av utstyr og maskiner			
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	6 448
Overtagelse av lån fra Eiendom KF		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av midler fra eksterne lån		Avdrag på eksterne lån	
Pensjonsforpliktelser	475 289	Pensjonsmidler	458 341
31.12.2016 Balanse (kapital)	57 721 401,00		
Sum debet	61 552 881,00	Sum kredit	61 552 881,00

Kapitalkonto viser saldo for egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.
 Kapitalkonto påvirker ikke årsresultatet.

Hammerfest, den 26.januar 2018

Kurt Methi
 Styreleder

Stig-Rune E. Johansen
 Daglig leder

