



HAMMERFEST
KOMMUNE

Hammerfest kommune



Årsregnskap 2016

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
Note nr. 12 Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig.....	17
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 2016 på ansvarsnivå	25
Driftsregnskapet på gruppe ansvar	26
Hammerfest Parkering KF	28
Hovedoversikt drift	30
Hovedoversikt investering.....	31
Hovedoversikt balansen	32
Note nr. 1 Endring i arbeidskapital	33
Note nr. 2 Avsetninger og bruk av avsetninger.....	34
Note nr. 3 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift	34
Note nr. 4 Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket (underskudd) investering	35
Note nr. 5 Gjeldsforpliktelser	35
Note nr. 6 Aksjer og andeler	35
Note nr. 7 Pensjonsforpliktelser	36
Note nr. 8 Anleggsmidler	37
Note nr. 9 Kapitalkonto	38

Hovedoversikt, drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	36.468.342,84	36.385.725,00	37.091.725,00	36.974.133,42
Andre salgs- og leieinntekter	109.600.961,12	114.811.782,00	109.974.466,00	95.317.591,24
Overføringer med krav til motytelse	208.562.729,54	146.031.865,00	88.476.086,00	169.927.804,66
Rammetilskudd	325.559.707,00	318.528.000,00	318.528.000,00	302.082.761,00
Andre statlige overføringer	44.418.203,00	39.282.464,00	33.982.464,00	34.302.353,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	280.198.525,26	283.165.000,00	283.165.000,00	271.230.085,01
Eiendomsskatt	216.729.595,04	216.093.668,00	216.093.668,00	216.041.585,64
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.221.538.063,80	1.154.298.504,00	1.087.311.409,00	1.125.876.313,97
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	623.845.161,08	604.263.176,00	562.472.234,00	558.139.901,31
Sosiale utgifter	70.664.386,38	84.010.642,00	78.973.420,00	66.096.605,61
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	211.214.265,52	174.844.906,00	152.696.085,00	129.703.853,67
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	108.456.438,67	100.028.153,00	98.312.082,00	152.344.487,70
Overføringer	67.738.381,11	45.088.188,00	42.700.188,00	59.762.098,08
Avskrivninger	78.323.938,00	78.323.938,00	0,00	70.880.900,00
Fordelte utgifter	-13.166.433,39	-10.909.385,00	-10.835.385,00	-13.597.928,34
Sum driftsutgifter	1.147.076.137,37	1.075.649.618,00	924.318.624,00	1.023.329.918,03
Brutto driftsresultat	74.461.926,43	78.648.886,00	162.992.785,00	102.546.395,94
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11.904.647,31	13.483.928,00	13.460.928,00	36.002.667,50
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	40.000,00	40.000,00	16.976,00
Sum eksterne finansinntekter	11.904.647,31	13.523.928,00	13.500.928,00	36.019.643,50
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	48.553.939,18	50.146.095,00	57.746.095,00	49.906.085,25
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	65.719.494,00	66.966.639,00	67.721.639,00	62.469.454,00
Utlån	350.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	114.623.433,18	117.202.734,00	125.557.734,00	112.375.539,25
Resultat eksterne finanstrans.	102.718.785,87	-103.678.806,00	-112.056.806,00	-76.355.895,75
Motpost avskrivninger	78.323.938,00	78.323.938,00	0,00	70.880.900,00
Netto driftsresultat	50.067.078,56	53.294.018,00	50.935.979,00	97.071.400,19
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	24.342.124,00	24.342.124,00	1.327.993,00	0,00
Bruk av bundne fond	16.061.237,37	9.404.167,00	2.807.206,00	8.572.171,47
Sum bruk av avsetninger	40.403.361,37	33.746.291,00	4.135.199,00	8.572.171,47
Overført til investeringsregnskapet	66.108.973,00	66.108.973,00	53.094.842,00	38.394.000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	13.409.549,22	18.354.700,00	-300,00	49.580.334,69
Avsatt til bundne fond	10.951.917,71	2.576.636,00	1.976.636,00	17.669.236,97
Sum avsetninger	90.470.439,93	87.040.309,00	55.071.178,00	105.643.571,66
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt, investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	6.476.702,18	9.382.801,00	3.500.000,00	341.978,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	10.693.105,81	50.643.000,00	17.264.000,00	97.129.061,00
Kompensasjon for merverdiavgift	46.446.477,70	0,00	0,00	31.654.371,73
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	54.550,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	63.670.835,69	60.025.801,00	20.764.000,00	129.125.410,73
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	272.895.671,59	420.955.474,00	302.635.000,00	223.931.618,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	42.730,00	1.322.340,00	1.000.000,00	2.226.994,37
Overføringer	46.616.477,70	0,00	0,00	31.688.702,73
Renteutgifter og omkostninger	77.283,86	0,00	0,00	12.698,03
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	11.405.450,00
Sum utgifter	319.632.163,15	422.277.814,00	303.635.000,00	269.265.463,23
Finansieringsbehov				
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	15.919.608,00	36.139.616,00	10.000.000,00	44.191.495,00
Utlån	74.070.228,27	50.000.000,00	50.000.000,00	54.797.520,56
Kjøp av aksjer og andeler	7.845.934,00	7.425.000,00	2.425.000,00	2.213.042,00
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	26.908.151,84	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	124.743.922,11	93.564.616,00	62.425.000,00	101.202.057,56
Finansieringsbehov	380.705.249,57	455.816.629,00	345.296.000,00	241.342.110,06
Dekket slik:				
Bruk av lån	241.665.988,77	342.427.498,00	274.921.000,00	154.687.181,30
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	65.650.129,80	40.000.000,00	10.000.000,00	48.260.928,76
Overført fra driftsregnskapet	66.108.973,00	66.108.973,00	53.094.842,00	38.394.000,00
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	7.280.158,00	7.280.158,00	7.280.158,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	380.705.249,57	455.816.629,00	345.296.000,00	241.342.110,06
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)	1.221.538.063,80	1.154.298.504,00	1.087.311.409,00	1.125.876.313,97
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	63.670.835,69	60.025.801,00	20.764.000,00	129.125.410,73
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	319.220.765,88	395.951.426,00	298.421.928,00	238.967.753,56
Sum anskaffelse av midler	1.604.429.665,37	1.610.275.731,00	1.406.497.337,00	1.493.969.478,26
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1.068.752.199,37	1.007.011.065,00	933.225.009,00	963.854.468,03
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	319.554.879,29	422.277.814,00	303.635.000,00	257.847.315,20
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	212.536.487,31	210.767.350,00	187.982.734,00	213.590.294,84
Sum anvendelse av midler	1.600.843.565,97	1.640.056.229,00	1.424.842.743,00	1.435.292.078,07
Anskaffelse - anvendelse av midler				
3.586.099,40	-29.780.498,00	-18.345.406,00	58.677.400,19	
Endring i ubrukte lånemidler	41.586.570,33	0,00	0,00	-9.412.989,30
Endring i regnskapsprinsipp, påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp, påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	45.172.669,73	-29.780.498,00	-18.345.406,00	49.264.410,89
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	51.269.618,77	20.931.336,00	1.976.336,00	67.249.571,66
Bruk av avsetninger	47.683.519,37	41.026.449,00	11.415.357,00	8.572.171,47
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	3.586.099,40	-20.095.113,00	-9.439.021,00	58.677.400,19
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	157.599.344,39	155.342.296,00	63.930.227,00	122.872.828,34
Interne utgifter mv	157.599.344,39	145.495.911,00	54.083.842,00	122.872.828,34
Netto interne overføringer	0,00	9.846.385,00	9.846.385,00	0,00

Hovedoversikt, balansen

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	4.347.219.106,54	4.087.704.258,24
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	2.793.995.187,56	2.415.735.131,70
Utstyr, maskiner og transportmidler	31.333.969,16	31.161.917,19
Utlån	284.061.330,82	460.391.232,35
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	121.429.481,00	113.337.965,00
Pensjonsmidler	1.116.399.138,00	1.067.078.012,00
Omløpsmidler	476.764.385,56	403.471.574,72
Herav:		
Kortsiktige fordringer	141.712.987,44	130.869.082,10
Konserninterne kortsiktige fordringer	-664.568,28	7.396.357,21
Premieavvik	44.584.809,87	46.150.099,87
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	45.120.698,06	24.256.049,33
Kasse, postgiro, bankinnskudd	246.010.458,47	194.799.986,21
SUM EIENDELER	4.823.983.492,10	4.491.175.832,96
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	915.691.775,84	865.294.138,36
Herav:		
Disposisjonsfond	84.545.026,28	84.190.774,26
Bundne driftsfond	43.313.441,67	48.422.761,33
Ubundne investeringsfond	2.543.902,85	9.824.060,85
Bundne investeringsfond	26.908.151,84	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	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	752.685.574,84	717.160.863,56
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	5.884.803,36	5.884.803,36
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK investering	-189.125,00	-189.125,00
Langsiktig gjeld	3.748.026.342,00	3.480.943.710,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.370.695.974,00	1.296.895.240,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	2.377.330.368,00	2.184.048.470,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	160.265.374,26	144.937.984,60
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.160.720,52	542.846,60
Derivater	132.094.846,36	120.212.149,24
Konsernintern kortsiktig gjeld	22.612.270,88	20.309.964,76
Premieavvik	4.397.536,50	3.873.024,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4.823.983.492,10	4.491.175.832,96
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	152.100.195,65	110.513.625,32
Herav:		
Ubrukte lånemidler	152.100.195,65	110.513.625,32
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-152.100.195,65	-110.513.625,32

Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	280.198.525,26	283.165.000,00	283.165.000,00	271.230.085,01
Ordinært rammetilskudd	325.559.707,00	318.528.000,00	318.528.000,00	302.082.761,00
Skatt på eiendom	216.729.595,04	216.093.668,00	216.093.668,00	216.041.585,64
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	44.418.203,00	39.282.464,00	33.982.464,00	34.302.353,00
Sum frie disponible inntekter	866.906.030,30	857.069.132,00	851.769.132,00	823.656.784,65
Renteinntekter og utbytte	11.904.647,31	13.483.928,00	13.460.928,00	36.002.667,50
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsm)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	48.553.939,18	50.146.095,00	57.746.095,00	49.906.085,25
Tap finansielle instrumenter (omløpsm)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	65.719.494,00	66.966.639,00	67.721.639,00	62.469.454,00
Netto finansinnt./utg.	-102.368.785,87	-103.628.806,00	-112.006.806,00	-76.372.871,75
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	13.409.549,22	18.354.700,00	-300,00	49.580.334,69
Til bundne avsetninger	10.951.917,71	2.576.636,00	1.976.636,00	17.669.236,97
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	24.342.124,00	24.342.124,00	1.327.993,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	16.061.237,37	9.404.167,00	2.807.206,00	8.572.171,47
Netto avsetninger	16.041.894,44	12.814.955,00	2.158.863,00	-58.677.400,19
Overført til investeringsregnskapet	66.108.973,00	66.108.973,00	53.094.842,00	38.394.000,00
Til fordeling drift	714.470.165,87	700.146.308,00	688.826.347,00	650.212.512,71
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	714.470.165,87	700.146.308,00	688.826.347,00	650.212.512,71
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2A – investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	319.632.163,15	422.277.814,00	303.635.000,00	269.265.463,23
Utlån og forskutteringer	74.070.228,27	50.000.000,00	50.000.000,00	54.797.520,56
Kjøp av aksjer og andeler	7.845.934,00	7.425.000,00	2.425.000,00	2.213.042,00
Avdrag på lån	15.919.608,00	36.139.616,00	10.000.000,00	44.191.495,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	26.908.151,84	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	444.376.085,26	515.842.430,00	366.060.000,00	370.467.520,79
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	241.665.988,77	342.427.498,00	274.921.000,00	154.687.181,30
Inntekter fra salg av anleggsmidler	6.476.702,18	9.382.801,00	3.500.000,00	341.978,00
Tilskudd til investeringer	54.550,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	46.446.477,70	0,00	0,00	31.654.371,73
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	76.343.235,61	90.643.000,00	27.264.000,00	145.389.989,76
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	370.986.954,26	442.453.299,00	305.685.000,00	332.073.520,79
Overført fra driftsregnskapet	66.108.973,00	66.108.973,00	53.094.842,00	38.394.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	7.280.158,00	7.280.158,00	7.280.158,00	0,00
Sum finansiering	444.376.085,26	515.842.430,00	366.060.000,00	370.467.520,79
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.

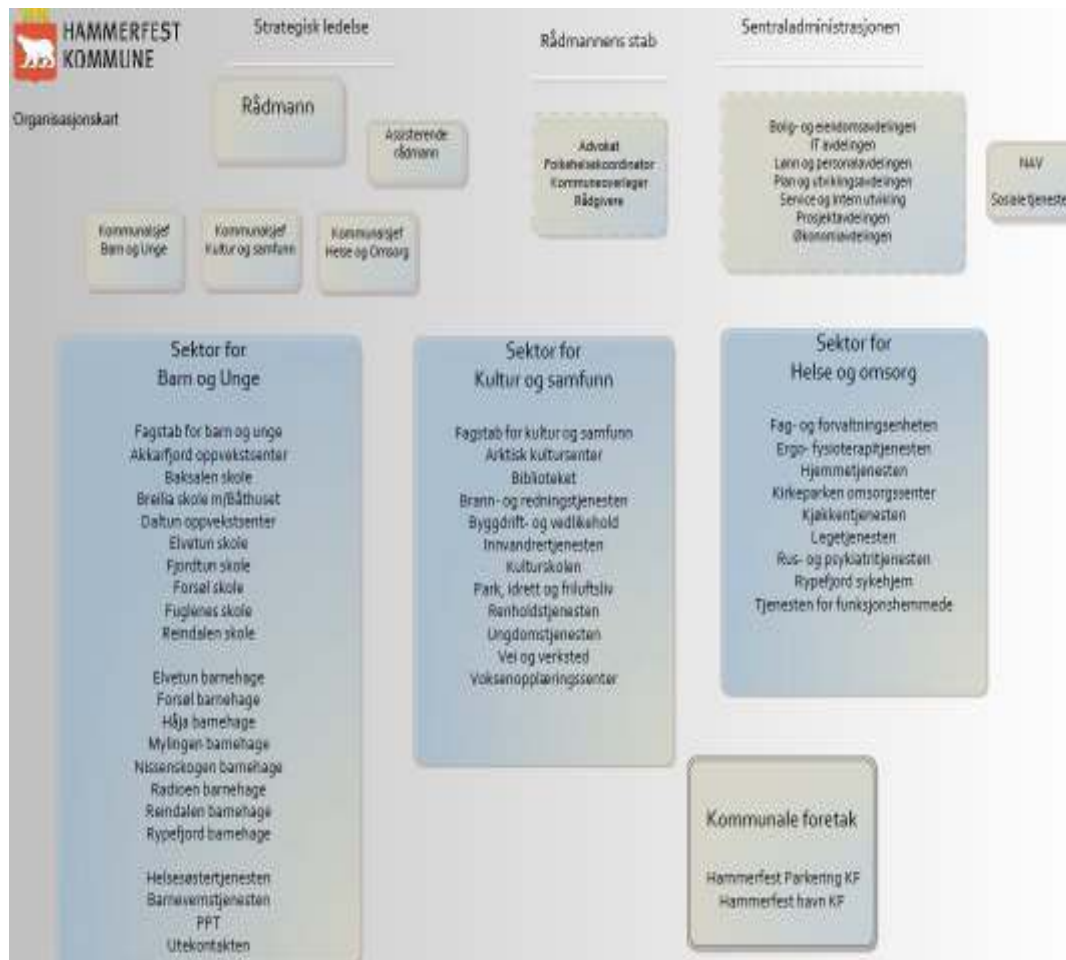
Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger 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 2016	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel	-1 221 538 063,80	-1 125 876 313,97
Inntekter investeringsdel	-63 670 835,69	-129 125 410,73
Innbetaling eksterne finanstransaksjoner	-319 220 765,88	-238 967 753,56
Sum anskaffelse av midler	-1 604 429 665,37	-1 493 969 478,26
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	1 068 752 199,37	963 854 468,03
Utgifter investeringsdel	319 554 879,29	257 847 315,20
Utbetaling eksterne finanstransaksjoner	212 536 487,31	213 590 294,84
Sum anvendelse av midler	1 600 843 565,97	1 435 292 078,07
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	3 586 099,40	58 677 400,19
Endring i ubrukte lånemidler	41 586 570,33	-9 412 989,30
Endring regnskaps-prinsipp		
Endring i arbeidskapital	45 172 669,73	49 264 410,89

Arbeidskapital i bevilgningsregnskapet fremstår negativ, og er svekket i løpet av 2016.

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Regnskapsåret 2016	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	23 647 628,58	4 236 654,57
Endring aksjer og andeler		
Premieavvik	-1 565 290,00	-12 929 779,00
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	51 210 472,26	36 474 528,15
Endring omløpsmidler	73 292 810,84	27 781 403,72
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring kortsiktig gjeld	-15 327 389,66	21 483 007,17
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	57 965 421,18	49 264 410,89

Arbeidskapitalen i balansen fremstår som positiv, og er styrket i løpet av 2016.

Endring arbeidskapital i balansen er forskjellig fra endring arbeidskapital i bevilgningsregnskapet.

Differansen mellom Note nr. 3 del 1 og del 2 er pålydende kr.12 792 751,45.

Denne differansen er på bakgrunn av nedleggelsen av Hammerfest Eiendom KF og følgelig flytting av balansen til Hammerfest kommunes balanse. Dette bidrar til at endring arbeidskapital i balansen fremstår som positiv.

Note nr. 4 – Kommunens pensjonsforpliktelser

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

	KLP	SPK	SUM
Pensjonsmidler	911 471 916	130 674 614	1 067 078 012
Brutto pensjonsforpliktelser	1 111 736 419	181 462 726	1 296 895 240
Akkumulert premieavvik	46 150 100	-3 873 024	42 277 076

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

	KLP	SPK	SUM
Årets opptjening	54 465 898	10 443 558	64 909 456
Rentekostnad	46 338 397	6 577 660	52 916 057
Brutto pensjonskostnad	100 804 295	17 021 218	117 825 513
Forventet avkastning	-42 629 439	-5 119 966	-47 749 405
Netto pensjonskostnad	58 174 856	11 901 252	70 076 108

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

	KLP	SPK
Avkastning på pensjonsmidler	4,60 %	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 barnpensjon. 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 31.12.16	Garantien utløper
Tyven Barnehage AS	2 700 000	31 373	2017
Småbarnsforeldrenes Barnehage	4 050 000	1 110 146	2021
Sum garantier	6 750 000	1 141 519	
Garantier for ansattes lån	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 31.12.15	Garantien utløper
Antall garantier			
Antall garantier			
Samlet garantier ansatte	0	0	
Herav garanti for adm. sjefen			
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 31.12.15	Garantien utløper
Samlet garanti	0	0	
Totalt garantibeløp alle garantier	6 750 000	1 510 011	

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

Tekst	Per 31.12 regnskapsåret	Per 31.12 forrige regnskapsår
Kommunens samlede fordringer	1 403 565,44	1 580 300,10
Herav fordring på:		
Hammerfest Eiendom	0	813 132,00
Hammerfest Parkering KF	1 384 305,00	767 168,10
Gjenreisningsmuseet		
Kirkelig Fellesråd	19 257,44	
Kommunens samlede gjeld		
Herav kortsiktig gjeld til:		
Kirkelig fellesråd		
Gjenreisningsmuseet		
Hammerfest Parkering KF		
Herav langsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		

Fordring på Hammerfest Parkering KF gjelder i hovedsak renter på lån gjeldende K-park, administrative kostnader og brøytetjenester 2016.

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)
Akkumulert ansk.kost pr. 01.01.16	154 465	11 727	27 773	130 920	1 254 768	999 301
Akk./reverserte nedskrivinger	-	-	-	-	-1 520	-
Akk. ordinære avskr. pr. 01.01.16	-	-2 820	-4 514	-666	-84 499	-42 280
Bokført verdi 01.01.16	154 465	8 908	23 260	130 254	1 168 748	957 021
Tilgang i året	3 568	2 114	10 511	47 278	319 941	101 858
Avgang i året	-	-	-	-	-16 622	-385
Delsalg i året	-886	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivinger	-34	-892	-3 511	-333	-49 358	-24 195
Årets nedskrivinger	-	-6 379	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivinger	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.16	157 112	3 751	30 259	177 198	1 422 709	1 034 299

Note nr. 8 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi	Markedsverdi	Andel i selskapet
Kommunal Landspensjonskasse	28 256 981		
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	121 429 481		

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	51 269 618,77	67 249 571,66
Bruk av avsetninger	-47 683 519,37	-12 450 739,23
Til avsetning senere år		
Netto avsetninger	3 586 099,40	54 798 832,43

I forbindelse med nedleggelsen av Hammerfest Eiendom KF er det overført kr.11 286 826,80 til disposisjonsfond i Hammerfest kommune. Dette beløp vil følgelig summere seg som en netto avsetning til fond, men er ikke en del av avsetninger fra drifts- og investeringsregnskapet.

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	84 190 774,26	34 610 439,57
Avsetninger driftsregnskapet	13 409 549,22	49 580 334,69
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-24 342 124,00	
Overført fra balansen til Eiendom KF	11 286 826,80	
UB 31.12	84 545 026,28	84 190 774,26

Avsetninger og bruk av avsetninger er på bakgrunn av budsjetterte disposisjoner. Herunder gjelder også samme forklaring som for Del 1 ovenfor. Kr.11 286 826,80 er overført fra Hammerfest Eiendom KF til disposisjonsfond i balansen til Hammerfest kommune.

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	48 422 761,33	39 325 695,83
Avsetninger	10 951 917,71	17 669 236,97
Bruk av avsetninger	-16 061 237,37	-8 572 171,47
UB 31.12	43 313 441,67	48 422 761,33

Avsetninger og bruk av avsetninger 2016 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	9 824 060,85	9 824 060,85
Avsetninger	-	
Bruk av avsetninger	-7 280 158,00	
UB 31.12	2 543 902,85	9 824 060,85

Bruk av avsetninger er budsjettet bruk til dekning av investeringer 2016.

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 0101	-	3 878 567,76
Avsetninger	26 908 151,84	0,00
Bruk av avsetninger		-3 878 567,76
UB 31.12	26 908 151,84	0,00

Avsetning til bundet investeringsfond er ekstraordinære innfrielser 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 mer-/mindreforbruk i regnskapsåret		0,00	
Totalt til disponering / dekning		0,00	

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

Tekst	Regnskapsåret 2016	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	2 377 330 368	2 184 048 470	
Fordelt på følgende kreditorer:			
KLP fast rente 4,94 %	75 000 000	86 250 000	12 år
KLP, flytende rente	59 342 601	62 304 261	9 år
Kommunalbank flytende nom. rente	28 770 110	31 636 600	14 år
Kommunalbank flytende nom. rente	221 841 690	239 448 190	16 år
Kommunalbank flytende nom. rente	44 100 000	45 000 000	29 år
Kommunalbank flytende nom. rente	30 100 850	31 250 260	24 år
Kommunalbank flytende nom. rente	825 422 456	854 407 890	24 år
Husbanken flytende nom. rente	343 244 788	309 136 977	Div.
DNB BANK ASA, flytende rente	229 799 100	229 799 100	30 år
DNB BANK ASA, flytende rente	199 541 000	199 541 000	30 år
DNB BANK ASA, flytende rente	95 000 000	95 000 000	30 år
DNB BANK ASA, flytende rente	224 921 000		30 år
Strandparken Nord AS – Justeringsrett mva.	246 773	274 192	9 år

Det er i regnskapsåret 2016 utgiftsført avdrag på lånegjeld summert kr.81 639 102,-.

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.

Note nr. 12 Gjeldsforpliktelse fordelt på selvkostområdet og øvrig

Tekst	Regnskapsåret 2016	Forrige regnskapsår	Finansieres av
Kommunens samlede lånegjeld	2 377 083 595	2 183 774 278	
Andel knyttet til selvkostområder			Brukerbetaling
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	415 108 753	361 113 371	
Vann, avløp og renovasjon andel i %	17,5 %	16,5 %	
Startlån Husbanken til videre utlån	343 244 788	309 136 977	Låntagerne
Startlån Husbanken i %	14,4 %	14,2 %	
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet			Frie inntekter
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i kr.	1 618 730 054	1 513 523 930	
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i %	68,1 %	69,3 %	

Note nr.13 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Direkte kostnader	10 814 672	8 369 184	8 462 492
Indirekte kostnader	1 786 771	0	957 464
Kapitalkostnader	10 437 565	0	9 629 866
Avsetning til selvkostfond			5 422 553
Gebyrinntekter			
	-18 701 827	-21 350 366	-24 472 375
Andre inntekter			
Bruk av selvkostfond	-4 337 181	-2 057 206	
Dekningsgrad			
	100 %	338 %	100 %
(Overdekning + / underdekning -)	0	15 038 388	0

(alle beregninger eks. mva.)

Selvkostområde AVLØP	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Direkte kostnader	6 110 760	4 309 427	4 639 587
Indirekte kostnader	1 168 273	0	626 034
Kapitalkostnader	9 641 672	0	9 293 411
Avsetning til selvkostfond (fremførbart underskudd)	-951 860	715 105	1 746 259
Gebyrinntekter			
	-14 222 586	-17 314 295	-16 738 609
Andre inntekter			
Bruk av selvkostfond (fremførbart underskudd)	-1 746 259		433 318
Dekningsgrad			
	100 %	345 %	100 %
(Overdekning + / underdekning -)	0	-12 289 763	0

(alle beregninger eks. mva.)

Selvkostområde RENOVASJON	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Direkte kostnader	15 984 926	16 466 360	17 562 767
Indirekte kostnader	343 610	0	184 128
Kapitalkostnader	36 414	0	43 594
Avsetning til selvkostfond	615 823	509 315	-741 866
Gebyrinntekter			
	-17 722 639	-16 772 105	-17 025 484
Andre inntekter			
Bruk av selvkostfond	741 866		-23 139
Dekningsgrad			
	100 %	99 %	100 %
(Overdekning + / underdekning -)	0	-203 570	0

(alle beregninger eks. mva.)

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2016

Selvkostområde FEIING	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Direkte kostnader	1 284 775	705 333	820 256
Indirekte kostnader	137 444	0	73 651
Kapitalkostnader	-3 829	0	-11 423
Avsetning til selvkostfond	-80 238	2 216	
Gebyrinntekter			
Gebyrinntekter	-799 373	-813 428	-770 960
Andre inntekter			
Bruk av selvkostfond	-538 779		-111 524
Dekningsgrad			
	100 %	115 %	100 %
(Overdekning + / underdekning -)	0	105 879	0

(alle beregninger eks. mva.)

Selvkostområde PLAN OG BYGGESAK	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Direkte kostnader	16 672 280	15 493 337	14 944 986
Indirekte kostnader	0	0	
Kapitalkostnader	0	0	
Avsetning til selvkostfond	79 206		
Gebyrinntekter			
Gebyrinntekter	-4 028 844	-2 012 657	-3 230 844
Andre inntekter			
Bruk av selvkostfond	-274 310		
Dekningsgrad			
	24 %	13 %	22 %
(Overdekning + / underdekning -)	-12 448 332	-13 480 680	-11 714 142

(alle beregninger eks. mva.)

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 xxxxx	L	Ukjent	X		16.03.2010
Plan og utvikling (4060)						
Subaru	ZX 20412	L		X		2015

De fleste biler som var leaset ved inngangen til 2016, er kjøpt eller levert tilbake i løpet regnskapsåret.

Note nr. 15 Årsverk

Tekst	2016	2015	2014
Antall årsverk	1052	985	951
Antall ansatte	1189	1263	1359
Antall kvinner	835	906	967
% andel kvinner	70,23	71,73	71,16
Antall menn	354	357	392
% andel menn	29,77	28,27	28,84
Antall kvinner ledende stillinger	29	26	29
% andel kvinner i ledende stillinger	55,77	63,41	63,04
Antall menn i ledende stillinger	23	15	17
% andel menn i ledende stillinger	44,23	36,59	36,96

Fordeling heltid/deltid			
Tekst	2016	2015	2014
Antall deltidsstillinger	313	533	405
Antall ansatte i deltidsstillinger	313	533	405
Antall kvinner i deltidsstillinger	261	410	332
% andel kvinner i deltidsstillinger	83,39	76,92	81,98
Antall menn i deltidsstillinger	52	123	73
% andel menn i deltidsstillinger	16,61	23,08	18,02

Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse til administrasjonssjef inkludert pensjonsavtale	1 177 545	1 154 748
Lønn og annen godtgjørelse til administrasjonssjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 059 473	1 030 545
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 etterlønnssavtale med rådmannen.
Rådmannen har åremålsstilling.

Note nr. 17 Interkommunale samarbeid

	Vest-Finnmark Kriesesenter	
Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		1 634 624,97
Overføring fra Kvalsund kommune		83 744,00
Overføring fra Hasvik kommune		83 106,00
Overføring fra Måsøy kommune		99 072,00
Overføring fra Nordkapp kommune		261 491,00
Overføring fra Berlevåg kommune		81 429,00
Overføring fra Gamvik kommune		89 093,00
Resultat av overføringer		2 332 559,97
Sum driftsinntekter		242 470,82
Sum driftsutgifter	2 575 030,79	
Resultat av virksomheten	2 575 030,79	2 575 030,79
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond Vest Finnmark Kriesesenter pr. 31.12.2016 er kr.270 017.

	Interkommunalt oljevern	
Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		62 018,02
Overføring fra Kvalsund kommune		28 702,00
Overføring fra Hasvik kommune		28 702,00
Overføring fra Måsøy kommune		28 702,00
Overføring fra Alta kommune		99 038,00
Overføring fra Loppa kommune		28 702,00
Overføring fra Kautokeino kommune		36 106,00
Resultat av overføringer		311 970,02
Sum driftsinntekter		386 565,76
Sum driftsutgifter	698 532,78	
Resultat av virksomheten	698 532,78	698 532,78
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond oljevernberedskap pr. 31.12.2016 er kr.1 736 916,71.

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2016

	110 - Sentralen for Finnmark	
Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		972 512,06
Overføring fra Alta kommune		1 869 400,16
Overføring fra Berlevåg kommune		93 018,88
Overføring fra Båtsfjord kommune		205 663,88
Overføring fra Gamvik kommune		105 948,36
Overføring fra Hasvik kommune		98 041,86
Overføring fra Karasjok kommune		248 173,68
Overføring fra Kautokeino kommune		274 963,24
Overføring fra Kvalsund kommune		96 274,44
Overføring fra Lebesby kommune		122 598,20
Overføring fra Loppa kommune		88 460,69
Overføring fra Måsøy kommune		113 018,04
Overføring fra Nesseby kommune		89 204,76
Overføring fra Nordkapp kommune		304 729,08
Overføring fra Porsanger kommune		459 507,81
Overføring fra Sør Varanger kommune		951 304,04
Overføring fra Tana kommune		271 800,44
Overføring fra Vadsø kommune		572 995,68
Overføring fra Vardø kommune		198 780,72
Resultat av overføringer		7 136 396,02
Sum driftsinntekter		4 785 212,43
Sum driftsutgifter	11 921 608,45	
Resultat av virksomheten	11 921 608,45	11 921 608,45
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond 110-sentralen pr. 31.12.2016 er kr.539 433,-.

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2016

Tekst	Vest-Finnmark Regionråd	
	Utgifter	Inntekter
Ref. strategisk plan H-fest kommune		82 821,00
Ref. strategisk plan Alta kommune		63 930,00
Ref. strategisk plan Hasvik kommune		29 391,00
Ref. strategisk plan Kvalsund kommune		29 391,00
Ref. strategisk plan Nordkapp kommune		52 694,00
Ref. strategisk plan Loppa kommune		17 636,00
Ref. strategisk plan Måsøy kommune		29 391,00
Driftstilskudd H-fest kommune		228 851,00
Driftstilskudd Alta kommune		337 340,00
Driftstilskudd Hasvik kommune		123 073,00
Driftstilskudd Kvalsund kommune		122 859,00
Driftstilskudd Nordkapp kommune		148 074,00
Driftstilskudd Loppa kommune		121 914,00
Driftstilskudd Måsøy kommune		124 885,00
Andre overførsler H-fest kommune		34 575,00
Andre overførsler Alta kommune		19 711,00
Andre overførsler Hasvik kommune		21 064,00
Andre overførsler Kvalsund kommune		26 108,00
Andre overførsler Nordkapp kommune		31 855,00
Andre overførsler Loppa kommune		24 897,00
Andre overførsler Måsøy kommune		12 765,00
Resultat av overføringer		1 683 225,00
Sum driftsinntekter	-	506 741,29
Sum driftsutgifter	2 189 966,29	
Resultat av virksomheten	2 189 966,29	2 189 966,29
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	
Overført til neste driftsår		
Udekket underskudd		

Saldo fond Vest-Finnmark Regionråd pr. 31.12.2016 er kr.3 502 249,65.

Note nr. 18 Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		717 160 863,56
Salg av fast eiendom og anlegg	17 892 653,00	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	78 323 938,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		470 403 700,86
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av fast eiendom		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		10 641 310,10
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler	6 379 057,13	
Kjøp av aksjer og andeler		7 845 934,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		245 582,00
Aktivering av pensjonsmidler		27 138 750,00
Mottatte avdrag på utlån	65 650 129,80	
Av- og nedskrivning på utlån Eiendom KF	185 100 000,00	
Utlån		74 420 228,27
Netto korrigeringsanleggsmidler		9 820 228,75
Bruk av midler fra eksterne lån	241 665 988,77	
Avdrag på eksterne lån		81 639 102,00
Endring pensjonsforpliktelser	45 812 652,00	
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	752 685 574,84	
SUM	1 421 498 075,54	1 421 498 075,54

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

Hammerfest, den 31. desember 2016
20. mars 2017

Leif Vidar Olsen
Rådmann

Trond Rognlid
Økonomisjef

Rune Mauno
Regnskapssjef

Investeringsregnskapet 2016 på ansvarsnivå

Ansvar	Tekst	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2015
6000	Andre kommunale bygg	4 213 270,89	12 218 750,00	12 000 000,00	864 196,80
6021	Diverse mindre investering	4 193 468,60	5 787 370,00	6 050 000,00	6 191 205,50
6221	Barnehagelokaler	2 016 186,88	1 320 134,00	1 000 000,00	2 578 780,61
6222	Skolelokaler	146 207 308,76	200 557 055,00	150 000 000,00	14 850 386,09
6261	Institusjonslokaler	31 138 821,51	37 474 709,00	26 000 000,00	75 316 509,96
6265	Kommunale boliger	8 533 475,00	18 500 000,00	-	22 565 260,44
6315	Boligbygging og fysisk bomiljøtiltak	13 350 815,02	26 428 616,00	12 600 000,00	3 267 971,50
6325	Tilrettelegging og bistand til næringslivet	1 225 567,53	680 161,00	-	5 787 244,89
6332	Kommunale veier	28 224 650,42	47 099 745,00	34 510 000,00	45 298 538,05
6340	Investeringer vann	34 195 789,04	31 443 095,00	24 000 000,00	32 870 006,80
6353	Investeringer avløp	34 017 955,25	15 416 092,00	21 300 000,00	39 924 832,62
6360	Naturforvaltning/ friluftsliv	1 840 357,41	9 102 135,00	8 175 000,00	420 031,25
6381	Kommunale idrettsbygg og anlegg	10 474 346,84	16 429 952,00	8 000 000,00	19 228 492,72
6386	Kommunale kulturbygg	-	-	-	81 250,00
6393	Kirkegårder/ gravlunder	-	-	-	20 656,00
	Sum utgifter	319 632 013,15	422 457 814,00	303 635 000,00	269 265 363,23
	Salg av tomter	4 255 915,98	-	-	4 270,00
	Salgsinntekter	2 220 786,20	9 382 801,00	3 500 000,00	337 708,00
	Overføringer	57 194 133,51	50 643 000,00	17 264 000,00	128 783 432,73
	Sum inntekter	63 670 835,69	60 025 801,00	20 764 000,00	129 125 410,73
	Finanstrasaksjoner				
	Avdragsutgifter	15 919 608,00	36 139 616,00	10 000 000,00	44 191 495,00
	Utlån	74 070 288,27	50 000 000,00	50 000 000,00	54 797 520,56
	Kjøp av aksjer og andeler	7 845 934,00	7 245 000,00	2 425 000,00	2 213 042,00
	Dekning tidlerere udekket				
	Avsetning ubundne fond				
	Avsetning bundne fond	26 908 151,84			
	Sum finansieringstrans.	124 743 982,11	93 384 616,00	62 425 000,00	101 202 057,56
	Finansieringsbehov	380 705 159,57	455 816 629,00	345 296 000,00	241 342 010,06
	Dekket slik:				
	Bruk av lån	241 665 899,77	342 427 498,00	274 921 000,00	154 687 181,30
	Mottatte avdrag på utlån	65 650 128,80	40 000 000,00	10 000 000,00	48 260 828,76
	Salg av aksjer og andeler				
	Overføring fra driftsregnsk.	66 108 973,00	66 108 973,00	53 094 842,00	38 394 000,00
	Bruk av disposisjonsfond				
	Bruk av ubundne fond	7 280 158,00	7 280 158,00	7 280 158,00	-
	Bruk av bundne fond		-		
	Sum finansiering	380 705 159,57	455 816 629,00	345 296 000,00	241 342 010,06
	Udekket / udisponert	-	-	-	-

Driftsregnskapet på gruppe ansvar

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Grp. Ansvar: 10 SENTRALADMINISTRASJON				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	65.831.669,97	79.309.499	81.048.347	72.508.455
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	50.379.441,35	45.984.403	50.077.309	32.776.585
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	3.498.633,80	4.947.349	6.062.682	61.511.089
14 OVERFØRINGER	16.121.635,03	9.894.000	10.245.000	12.322.456
15 FINANSUTGIFTER	421.968,35	750.000	750.000	1.929.415
16 SALGSINNTÆKTER	-34.918.176,90	-26.281.080	-26.281.080	-3.650.867
17 REFUSJONER	-17.589.926,17	-16.361.307	-14.703.658	-26.397.629
19 FINANSINNTÆKTER	-1.649.224,12	-957.928	-957.928	-2.370.166
Sum grp. Ansvar: 10 SENTRALADMINISTRA	82.096.021,31	97.284.936	106.240.672	148.629.338
Grp. Ansvar: 15 NAV				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	8.013.401,24	6.282.837	6.118.953	5.776.610
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	291.255,17	0	0	167.372
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	247.432,00	780.320	780.320	232.056
14 OVERFØRINGER	13.997.428,92	8.825.000	7.525.000	14.911.592
15 FINANSUTGIFTER	924.040,07	90.000	90.000	314.232
16 SALGSINNTÆKTER	0,00	0	0	172.000
17 REFUSJONER	-2.854.404,35	-395.000	-395.000	-1.705.891
19 FINANSINNTÆKTER	-313.981,00	-40.000	-40.000	-16.976
Sum grp. Ansvar: 15 NAV	20.305.172,05	15.543.157	14.079.273	19.850.995
Grp. Ansvar: 20 BARN OG UNGE				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	224.195.206,12	232.766.098	216.437.900	223.068.228
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	33.383.763,98	30.897.558	23.806.362	32.179.902
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	46.130.169,18	41.884.273	39.792.912	46.228.170
14 OVERFØRINGER	4.240.642,86	1.776.883	1.523.883	4.532.128
15 FINANSUTGIFTER	4.994.793,06	0	0	3.315.398
16 SALGSINNTÆKTER	-20.091.391,25	-19.738.101	-18.732.785	-19.635.252
17 REFUSJONER	-30.055.585,73	-23.869.416	-3.722.000	-28.206.878
19 FINANSINNTÆKTER	-3.581.664,00	-3.381.664	0	-3.376.284
Sum grp. Ansvar: 20 BARN OG UNGE	259.215.934,22	260.335.631	259.106.272	258.105.412
Grp. Ansvar: 30 HELSE OG OMSORG				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	250.200.289,59	224.584.688	212.524.222	222.943.489
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	39.207.030,76	23.805.157	16.656.466	23.558.691
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	34.356.645,74	29.443.599	28.743.556	19.366.714
14 OVERFØRINGER	7.305.037,04	3.789.220	3.769.220	5.660.641
15 FINANSUTGIFTER	2.918.981,71	0	0	3.440.253
16 SALGSINNTÆKTER	-22.639.882,04	-22.344.881	-22.344.881	-23.057.401
17 REFUSJONER	-107.194.323,39	-74.942.620	-59.564.620	-84.613.312
19 FINANSINNTÆKTER	-3.930.296,38	-3.170.297	0	-2.464.468
Sum grp. Ansvar: 30 HELSE OG OMSORG	200.223.483,03	181.164.866	179.783.963	164.834.608
Grp. Ansvar: 40 KULTUR OG SAMFUNN				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	123.635.794,43	125.787.213	116.700.891	80.132.457
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	76.320.583,11	64.118.786	57.049.710	30.900.840
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	9.211.545,42	6.975.416	7.025.416	7.080.567
14 OVERFØRINGER	24.619.867,05	19.635.085	19.535.085	15.422.539
15 FINANSUTGIFTER	400.162,88	0	0	202.905
16 SALGSINNTÆKTER	-17.878.296,06	-16.302.002	-16.302.002	-18.017.062
17 REFUSJONER	-37.012.805,53	-26.101.193	-19.937.193	-22.624.191
18 OVERFØRINGER	-9.285.650,00	-9.090.230	-7.790.230	-6.857.641
19 FINANSINNTÆKTER	-165.996,05	0	0	-155.348
Sum grp. Ansvar: 40 KULTUR OG SAMFUNN	169.845.205,25	165.023.075	156.281.677	86.085.065

Hammerfest kommune - Årsregnskap 2016

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Grp. Ansvar: 45 SELVKOST				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	6.655.751,55	4.435.516	4.325.728	5.666.460
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	12.121.514,77	9.475.255	9.395.851	7.926.108
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	14.917.767,53	15.907.196	15.907.196	17.457.351
14 OVERFØRINGER	0,00	102.000	102.000	72.044
15 FINANSUTGIFTER	615.920,53	1.226.636	1.226.636	7.169.236
16 SALGSINNTEKTER	-51.464.247,84	-56.250.194	-56.250.194	-57.544.887
17 REFUSJONER	-111.135,55	-49.000	0	-31.945
19 FINANSINNTEKTER	-6.622.219,00	-2.057.206	-2.057.206	-134.663
Sum grp. Ansvar: 45 SELVKOST	-23.886.648,01	-27.209.797	-27.349.989	-19.420.298
Grp. Ansvar: 70 SÆRREGNSKAPET				
10 LØNN INK. SOSIALE UTGIFTER	10.971.956,01	10.302.354	0	9.762.623
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	4.342.051,54	5.369.360	0	6.518.430
13 KJØP AV TJENESTER ERSTATTER KOM	94.245,00	90.000	0	468.542
14 OVERFØRINGER	1.178.495,60	1.066.000	0	4.294.271
15 FINANSUTGIFTER	796.140,16	600.000	0	1.402.184
16 SALGSINNTEKTER	-3.626.694,73	-3.200.000	0	-3.824.975
17 REFUSJONER	-13.701.274,21	-14.159.714	0	-17.745.194
19 FINANSINNTEKTER	-54.919,37	-68.000	0	-875.881
Sum grp. Ansvar: 70 SÆRREGNSKAPET	0,00	0	0	0
Grp. Ansvar: 80 SKATT OG RAMMETILSKUD				
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	129.709,60	0	0	0
14 OVERFØRINGER	264.427,40	0	0	2.538.211
16 SALGSINNTEKTER	-8.617.048,53	-8.144.249	-8.144.249	0
17 REFUSJONER	-32.427,40	0	0	0
18 OVERFØRINGER	-856.631.973,30	-847.978.902	-843.978.902	-815.613.069
Sum grp. Ansvar: 80 SKATT OG RAMMETILS	-864.887.312,23	-856.123.151	-852.123.151	-813.074.858
Grp. Ansvar: 90 RENTER, AVDRAG OG AVSL				
11 KJØP AV VARER OG TJENESTER	44.393,79	0	0	34.194
14 OVERFØRINGER	10.847,21	0	0	6.987
15 FINANSUTGIFTER	272.345.804,35	279.900.345	178.562.276	271.126.387
17 REFUSJONER	-10.847,21	0	0	-6.987
18 OVERFØRINGER	-988.407,00	0	0	-1.186.075
19 FINANSINNTEKTER	-114.313.646,76	-115.919.062	-14.580.993	-106.078.929
Sum grp. Ansvar: 90 RENTER, AVDRAG OG A	157.088.144,38	163.981.283	163.981.283	163.895.577
TOTALT	0,00	0	0	0

Hammerfest Parkering KF

Regnskap 2016



Hovedoversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	85.588,80
Andre salgs- og leieinntekter	10.601.325,75	8.606.000,00	8.606.000,00	9.829.917,88
Overføringer med krav til motytelse	468.195,74	0,00	0,00	510.453,00
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	11.069.521,49	8.606.000,00	8.606.000,00	10.425.959,68
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.383.344,13	3.086.000,00	3.086.000,00	3.371.319,56
Sosiale utgifter	375.587,71	520.000,00	520.000,00	422.179,85
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	3.062.041,61	3.728.000,00	3.728.000,00	3.285.385,03
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	323.315,60	300.000,00	300.000,00	418.559,70
Overføringer	106.315,04	20.000,00	20.000,00	65.548,00
Avskrivninger.	3.359.506,00	2.550.000,00	2.550.000,00	2.355.487,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	10.610.110,09	10.204.000,00	10.204.000,00	9.918.479,14
Brutto driftsresultat:	459.411,40	-1.598.000,00	-1.598.000,00	507.480,54
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	369.021,33	352.000,00	352.000,00	372.882,21
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	369.021,33	352.000,00	352.000,00	372.882,21
Renteutgifter og låneomkostninger	818.213,41	1.200.000,00	1.200.000,00	947.694,29
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	818.213,41	1.200.000,00	1.200.000,00	947.694,29
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-449.192,08	-848.000,00	-848.000,00	-574.812,08
Motpost avskrivninger	3.359.506,00	2.550.000,00	2.550.000,00	2.355.487,00
Netto driftsresultat:	3.369.725,32	104.000,00	104.000,00	2.288.155,46
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	2.345.155,46	2.345.156,00	0,00	2.626.512,53
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	409.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2.345.155,46	2.345.156,00	0,00	3.035.512,53
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	2.449.155,46	2.449.156,00	104.000,00	2.626.512,53
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	352.000,00
Sum avsetninger	2.449.155,46	2.449.156,00	104.000,00	2.978.512,53
Regnskapsmessig mindreforbruk	3.265.725,32	0,00	0,00	2.345.155,46

Hovedoversikt investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	498.694,20	500.000,00	0,00	1.888.378,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	6.365,00	6.500,00	0,00	4.597,00
Avdrag på lån	13.600.000,00	13.600.000,00	0,00	0,00
Avsetninger	1.106.102,00	1.106.102,00	0,00	0,00
Arets finansieringsbehov	15.211.161,20	15.212.602,00	0,00	1.892.975,00
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	15.211.161,20	15.212.602,00	0,00	786.873,00
Sum finansiering:	15.211.161,20	15.212.602,00	0,00	786.873,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-1.106.102,00

Hovedoversikt balansen

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	101.432.244,00	103.972.096,80
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.160.061,00	1.480.111,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	21.337,00	14.972,00
Pensjonsmidler	2.431.287,00	2.047.906,00
Sum anleggsmidler:	105.044.929,00	107.515.085,80
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	-46.112,00	-124.806,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	-29.579,00	116.850,92
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Andre kortsiktige fordringer	162.355,48	336.436,89
Kasse, bankinnskudd	13.075.693,31	23.760.389,39
Sum omløpsmidler:	13.162.357,79	24.088.871,20
SUM EIENDELER:	118.207.286,79	131.603.957,00
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	4.923.866,44	4.085.872,18
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.952.660,10	15.552.660,10
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	3.265.725,32	2.345.155,46
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	-1.106.102,00
Kapitalkonto	61.088.092,00	50.410.630,80
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	71.230.343,86	71.288.216,54
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	3.070.147,00	2.617.765,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	41.000.000,00	54.600.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	44.070.147,00	57.217.765,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.208.202,61	1.303.058,54
Kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	1.384.305,00	1.519.841,10
Premieavvik	314.288,32	275.075,82
Sum kortsiktig gjeld:	2.906.795,93	3.097.975,46
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	118.207.286,79	131.603.957,00
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakonti	0,00	0,00

Note nr. 1 Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret 2016	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-11 069 521,49	-10 425 959,68
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)		
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-369 021,33	-372 882,21
Sum anskaffelse av midler	-11 438 542,82	-10 798 841,89
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	7 250 604,09	7 562 992,14
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	498 694,20	1 888 378,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	14 424 578,41	952 291,29
Sum anvendelse av midler	22 173 876,70	10 403 661,43
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	-10 735 333,88	-395 180,46
Endring i ubrukte lånemidler		
Endring i arbeidskapital	-10 735 333,88	-395 180,46

Arbeidskapital i driftsregnskapet fremstår som en negativ endring, og er svekket i løpet av 2016.

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Regnskapsåret 2016	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler	13 162 357,79	24 088 871,20
Endring kortsiktige fordringer	-241 817,33	-489 773,25
Endring aksjer og andeler		
Premieavvik		
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	-10 684 696,08	2 798 985,37
Endring omløpsmidler		2 309 212,12
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring annen kortsiktig gjeld	191 176,53	-1 914 031,66
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	-10 735 333,88	395 180,46

Arbeidskapital i balansen fremstår som en negativ endring, og er svekket i løpet av 2016.

Note nr. 2 Avsetninger og bruk av avsetninger

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

Alle fond	Regnskapsåret 2016	Forrige år
Avsetninger til fond	6 820 982,78	5 323 667,99
Bruk av avsetninger	-17 556 316,66	-3 822 385,53
Til avsetning senere år		-1 106 102,00
Netto avsetninger	-10 735 333,88	395 180,46

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret 2016	Forrige år
IB 0101	4 085 872,18	1 868 359,65
Avsetninger driftsregnskapet	2 449 155,46	2 626 512,53
Bruk av avsetninger driftsregnskapet		-409 000,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	-1 611 161,20	
UB 31.12	4 923 866,44	4 085 872,18

Del 3 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	Regnskapsåret 2016	Forrige år
IB 0101	15 552 660,10	15 987 533,10
Avsetninger		352 000,00
Bruk av avsetninger	-13 600 000,00	-786 873,00
UB 31.12	1 952 660,10	15 552 660,10

Bundet investeringsfond gjelder parkeringsfondet til opparbeidelse av parkeringsplasser. Bruk av parkeringsfond 2016 var til ekstraordinær nedbetaling av lån Kirkeparken parkering.

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

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk			2 345 155,46
Årets disponering av mindreforbruk		2 345 155,46	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		3 265 725,32	
Totalt mindreforbruk til disponering		3 265 725,32	

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			-1 106 102,00
Årets avsetning til inndekking		1 106 102,00	
Nytt udekket i regnskapsåret		0	
Totalt udekket til inndekking		0	
Resterende antall år for inndekking			

Tidligere års manglende finansiering er dekket i 2016 ved bruk av disposisjonsfondet.

Note nr. 5 Gjeldsforpliktelser

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Foretakets samlede lånegjeld	41 000 000	54 600 000	
Fordelt på følgende kreditorer:			
DNB 0010689565, flytende rente	41 000 000	54 600 000	30 år

Det er i regnskapsåret utgiftsført ekstraordinært avdrag på lån pålydende kr.13 600 000,-.

Det ekstraordinære avdraget er finansiert av Parkeringsfondet.

Avdrag er bokført i investeringsregnskapet, mens rentene er utgiftsført i driftsregnskapet.

Note nr. 6 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Balanseført verdi
Kommunal Landspensjonskasse (KLP)	14 972,-

Aksjeposten er selskapets egenkapitalinnskudd til KLP.

Note nr. 7 Pensjonsforpliktelser

	KLP
Pensjonsmidler	2 431 287,-
Brutto pensjonsforpliktelser	3 070 147,-
Akkumulert premieavvik	314 288,-

Årets netto pensjonskostnad spesifisert	KLP
Årets opptjening	432 685,-
Rentekostnad	118 678,-
Brutto pensjonskostnad	551 363,-
Forventet avkastning	-99 352,-
Netto pensjonskostnad	452 011,-

Beregningsforutsetninger	KLP
Avkastning på pensjonsmidler	4,65%
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		2 507 033		101 568 628	6 114 803
Akkumulerte avskrivninger		1 026 922		3 571 204	140 131
Tilgang i regnskapsåret		225 000			
Avgang i regnskapsåret*				274 603	
Avskrivninger i regnskapsåret		545 050		2 674 325	140 131
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi		1 160 061		95 597 703	5 834 541

Note nr. 9 Kapitalkonto

KAPITALKONTO

Debet	Beløp	Kredit	Beløp
		01.01.2016 Balanse (kapital)	50 410 630,80
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Overtagelse K-Park fra Eiendom KF	274 603,20
Av og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	3 359 506	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
Salg av utstyr og maskiner		Aktivering av utstyr og maskiner	225 000
Av og nedskrivning av utstyr og maskiner			
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	6 365
Overtagelse av lån fra Eiendom KF		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av midler fra eksterne lån		Avdrag på eksterne lån	13 600 000
Pensjonsforpliktelser	452 382	Pensjonsmidler	383 381
31.12.2016 Balanse (kapital)	61 088 092,00		
Sum debet	64 899 980,00	Sum kredit	64 899 980,00

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

Hammerfest, den 31. desember 2016
30.januar 2017

Hammerfest Parkering KF

Kurt Merthi
Styreleder

Stig-Rune E. Johansen
Daglig leder

