



**HAMMERFEST
KOMMUNE**

Hammerfest kommune



Årsregnskapet 2019

Innhold

Hovedoversikt drift.....	4
Hovedoversikt investering.....	5
Hovedoversikt balansen	6
Regnskapsskjema 1A – drift	7
Regnskapsskjema 2A – investering	7
Noter	8
Note nr. 1 – Regnskapsprinsipper	8
Note nr. 2 – Organisasjonskart.....	9
Note nr. 3 – Endring i arbeidskapital.....	11
Note nr. 4 – Kommunens pensjonsforpliktelser	12
Note nr. 5 Garantier gitt av kommunen.....	14
Note nr. 6 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	14
Note nr. 7 Anleggsmidler.....	14
Note nr. 8 Aksjer og andeler i varig eie	15
Note nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger.....	15
Note nr. 10 Spesifikasjon regnskapsmessig mindreforbruk drift.....	16
Note nr.11 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere	17
Avdrag på gjeld	18
Note nr. 12 Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig	19
Note nr.13 Selvkosttjenester.....	19
Note nr. 14 Leasing avtaler	20
Note nr. 15 Årsverk	21
Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører	21
Note nr. 17 Interkommunale samarbeid.....	22
Note nr. 18 Kapitalkonto	25
Investeringsregnskapet på gruppeansvar	26
Driftsregnskapet på gruppeansvar	27

Hovedoversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	41.030.546,48	38.737.391,00	40.108.710,00	39.213.547,27
Andre salgs- og leieinntekter	119.724.798,51	124.210.214,00	117.963.829,00	126.308.487,52
Overføringer med krav til motytelse	253.872.838,16	191.946.081,00	130.356.977,00	242.755.862,67
Rammetilskudd	372.138.724,00	362.890.000,00	362.890.000,00	355.262.331,00
Andre statlige overføringer	53.564.631,12	55.071.264,00	55.071.264,00	89.649.945,03
Andre overføringer	14.280,69	0,00	0,00	88.561,31
Skatt på inntekt og formue	316.078.173,28	311.800.000,00	311.800.000,00	303.061.299,75
Eiendomsskatt	223.862.720,72	217.893.668,00	217.893.668,00	218.169.551,31
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.380.286.712,96	1.302.548.618,00	1.236.084.448,00	1.374.509.585,86
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	742.563.766,08	734.103.356,00	685.384.077,00	690.364.036,32
Sosiale utgifter	78.788.290,68	94.637.540,00	90.808.271,00	74.638.591,18
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	233.822.701,91	178.392.705,00	148.351.531,00	240.728.744,04
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	123.788.302,68	103.827.016,00	102.973.479,00	124.697.531,86
Overføringer	75.799.179,73	61.591.765,00	59.206.854,00	80.075.428,04
Avskrivninger	95.105.120,00	0,00	0,00	91.006.984,00
Fordelte utgifter	-10.590.684,83	-10.876.385,00	-10.835.385,00	-12.782.709,40
Sum driftsutgifter	1.339.276.676,25	1.161.675.997,00	1.075.888.827,00	1.288.728.606,04
Brutto driftsresultat	41.010.036,71	140.872.621,00	160.195.621,00	85.780.979,82
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	12.298.410,71	11.060.928,00	11.060.928,00	11.814.592,86
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	0,00
Sum eksterne finansinntekter	12.298.410,71	11.100.928,00	11.100.928,00	11.814.592,86
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	44.687.687,24	57.053.733,00	57.053.733,00	37.798.978,95
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	64.977.840,00	64.152.816,00	64.152.816,00	64.152.800,00
Utlån	1.000.000,00	90.000,00	90.000,00	450.000,00
Sum eksterne finansutgifter	110.665.527,24	121.296.549,00	121.296.549,00	102.401.778,95
Resultat eksterne finanstrans.	-98.367.116,53	-110.195.621,00	-110.195.621,00	-90.587.186,09
Motpost avskrivninger	95.105.120,00	0,00	0,00	91.006.984,00
Netto driftsresultat	37.748.040,18	30.677.000,00	50.000.000,00	86.200.777,73
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	4.930.240,29	0,00	0,00	16.748.833,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	3.593.580,80
Bruk av bundne fond	20.994.286,28	19.323.000,00	0,00	16.851.889,86
Sum bruk av avsetninger	25.924.526,57	29.323.000,00	10.000.000,00	37.194.303,66
Overført til investeringsregnskapet	37.413.279,51	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	4.930.240,29	0,00	0,00	16.748.833,00
Avsatt til bundne fond	21.329.046,95	0,00	0,00	41.716.008,10
Sum avsetninger	63.672.566,75	60.000.000,00	60.000.000,00	118.464.841,10
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	4.930.240,29

Hovedoversikt investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	4.171.985,60	0,00	0,00	3.025.071,59
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	40.530.303,00	30.455.794,00	9.650.000,00	26.360.140,90
Kompensasjon for merverdiavgift	16.340.646,92	0,00	0,00	28.220.800,10
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	5.390.000,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	66.432.935,52	30.455.794,00	9.650.000,00	57.606.012,59
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	958.770,69
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	104.959.570,23	171.796.205,00	117.990.000,00	164.881.328,83
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	650.000,00
Overføringer	16.340.646,92	0,00	0,00	28.220.800,10
Renteutgifter og omkostninger	526,30	0,00	0,00	581.913,32
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	121.300.743,45	171.796.205,00	117.990.000,00	195.292.812,94
Finansieringsbehov	172.012.750,11	214.848.023,00	181.847.612,00	217.439.738,96
Finansieringsbehov	172.012.750,11	214.848.023,00	181.847.612,00	217.439.738,96
Dekket slik:				
Bruk av lån	57.620.620,68	134.108.023,00	101.107.612,00	117.450.270,51
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	34.575.798,92	20.000.000,00	20.000.000,00	28.389.468,45
Overført fra driftsregnskapet	37.413.279,51	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
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	740.000,00	740.000,00	740.000,00	1.600.000,00
Bruk av bundne investeringsfond	41.663.051,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Sum finansiering	172.012.750,11	214.848.023,00	181.847.612,00	217.439.738,96
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt balansen

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	5.024.920.401,26	4.921.767.286,48
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	3.150.183.065,34	3.125.379.120,21
Utstyr, maskiner og transportmidler	38.045.218,27	39.489.552,75
Utlån	302.172.826,65	300.805.420,52
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	131.091.217,00	127.968.062,00
Pensjonsmidler	1.403.428.074,00	1.328.125.131,00
Omløpsmidler	435.401.575,76	401.343.644,71
Herav:		
Kortsiktige fordringer	156.640.986,71	150.262.012,12
Konserninterne kortsiktige fordringer	695.436,06	7.894.479,24
Premieavvik	64.289.205,87	51.335.072,87
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	30.264.271,70	38.000.634,21
Kasse, postgiro, bankinnskudd	183.511.675,42	153.851.446,27
SUM EIENDELER	5.460.321.977,02	5.323.110.931,19
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1.339.870.682,22	1.273.706.151,32
Herav:		
Disposisjonsfond	99.637.728,77	94.707.488,48
Bundne driftsfond	84.508.033,13	84.173.272,46
Ubundne investeringsfond	203.902,85	943.902,85
Bundne investeringsfond	4.879.734,30	22.618.733,17
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	4.930.240,29
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	1.144.945.604,81	1.060.636.835,71
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	3.966.533.143,00	3.899.449.418,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.587.566.154,00	1.506.210.059,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	2.378.966.989,00	2.393.239.359,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	153.918.151,80	149.955.361,87
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.859.729,09	1.501.163,58
Derivater	123.592.571,74	119.471.212,37
Konsernintern kortsiktig gjeld	26.235.128,26	24.147.370,42
Premieavvik	2.230.722,71	4.835.615,50
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5.460.321.977,02	5.323.110.931,19
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	85.165.731,90	36.926.352,58
Herav:		
Ubrukte lånemidler	85.165.731,90	36.926.352,58
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-85.165.731,90	-36.926.352,58

Regnskapsskjema 1A – drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	316.078.173,28	311.800.000,00	311.800.000,00	303.061.299,75
Ordinært rammetilskudd	372.138.724,00	362.890.000,00	362.890.000,00	355.262.331,00
Skatt på eiendom	223.862.720,72	217.893.668,00	217.893.668,00	218.169.551,31
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	53.564.631,12	55.071.264,00	55.071.264,00	89.649.945,03
Sum frie disponible inntekter	965.644.249,12	947.654.932,00	947.654.932,00	966.143.127,09
Renteinntekter og utbytte	12.298.410,71	11.060.928,00	11.060.928,00	11.814.592,86
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	44.687.687,24	57.053.733,00	57.053.733,00	37.798.978,95
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	64.977.840,00	64.152.816,00	64.152.816,00	64.152.800,00
Netto finansinnt./utg.	-97.367.116,53	-110.145.621,00	-110.145.621,00	-90.137.186,09
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.930.240,29	0,00	0,00	16.748.833,00
Til bundne avsetninger	21.329.046,95	0,00	0,00	41.716.008,10
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	4.930.240,29	0,00	0,00	16.748.833,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	3.593.580,80
Bruk av bundne avsetninger	20.994.286,28	19.323.000,00	0,00	16.851.889,86
Netto avsetninger	-334.760,67	29.323.000,00	10.000.000,00	-21.270.537,44
Overført til investeringsregnskapet	37.413.279,51	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
Til fordeling drift	830.529.092,41	806.832.311,00	787.509.311,00	794.735.403,56
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	830.529.092,41	806.832.311,00	787.509.311,00	789.805.163,27
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	4.930.240,29

Regnskapsskjema 2A – investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	121.300.743,45	171.796.205,00	117.990.000,00	195.292.812,94
Utlån og forskutteringer	34.943.205,05	50.000.000,00	50.000.000,00	37.455.803,58
Kjøp av aksjer og andeler	3.123.155,00	3.507.612,00	3.507.612,00	3.405.092,00
Avdrag på lån	55.154.530,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.415.369,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	23.924.052,13	0,00	0,00	18.476.674,03
Årets finansieringsbehov	238.445.685,63	245.303.817,00	191.497.612,00	275.045.751,55
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	57.620.620,68	134.108.023,00	101.107.612,00	117.450.270,51
Inntekter fra salg av anleggsmidler	4.171.985,60	0,00	0,00	3.025.071,59
Tilskudd til investeringer	5.390.000,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	16.340.646,92	0,00	0,00	28.220.800,10
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	75.106.101,92	50.455.794,00	29.650.000,00	54.749.609,35
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	158.629.355,12	184.563.817,00	130.757.612,00	203.445.751,55
Overført fra driftsregnskapet	37.413.279,51	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	42.403.051,00	740.000,00	740.000,00	11.600.000,00
Sum finansiering	238.445.685,63	245.303.817,00	191.497.612,00	275.045.751,55
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. KI § 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.

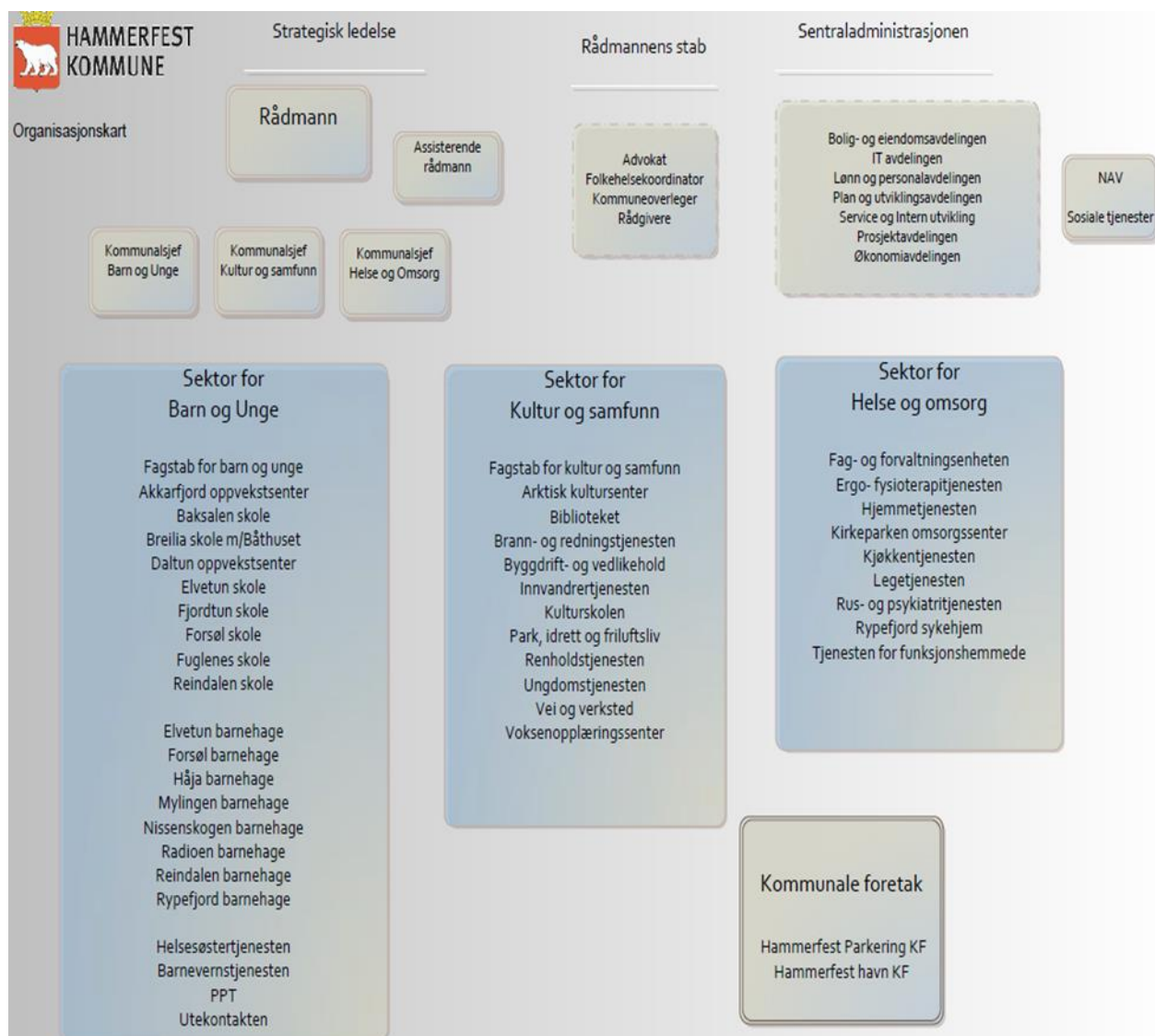
Selvkostberegninger

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



Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter, se egen tabell.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
110-Sentralen	Beredskapstjeneste	Interkommunalt samarbeid	Hammerfest kommune
Fellesnemda	Kommunesammenslåing	Interkommunalt samarbeid	Hammerfest kommune
Interkommunalt oljevernberedskap	Oljevernberedskap	Interkommunalt samarbeid	Hammerfest kommune
Vest-Finnmark Krisesenter	Krisesenter	Interkommunalt samarbeid	Hammerfest kommune
Vest-Finnmark Regionråd	Regionalt nettverk med ordførere og rådmenn	Interkommunalt samarbeid	Hasvik kommune/ Hammerfest kommune
Kirkelig Fellesråd	Drift kirkelige tjenester	Vertskommune-samarbeid	Hammerfest kommune
Vest-Finnmark Kommunerevisjon IKS	Revisjonstjenester	IKS	Alta kommune/ Hammerfest kommune
KUSEK IKS	Kontrollutvalg	IKS	Hammerfest kommune
Museene for kystkultur og gjenreisning IKS	Museumsdrift	IKS	Nordkapp kommune/ Hammerfest kommune
Hammerfest Parkering	Drift parkering	Kommunalt foretak	Hammerfest kommune
Hammerfest Havn	Havnetjenester	Kommunalt foretak	Hammerfest kommune

110-sentralen, Fellesnemda (kommunesammenslåing), Interkommunalt oljevernberedskap og Vest Finnmark krisesenter inngår som særregnskap i kommunens regnskap, se for øvrig egen note om særregnskap.

Kirkelig fellesråd, Vest Finnmark regionråd, Vefik, Kusek og Gjenreisningsmuseene leverer egne regnskap.

Hammerfest Parkering KF og Hammerfest Havn KF avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap.

Note nr. 3 – Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret 2019	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel	- 1 380 286 712,96	-1 374 509 585,86
Inntekter investeringsdel	- 66 432 935,52	-57 606 012,59
Innbetaling eksterne finanstransaksjoner	- 104 494 830,31	-157 654 331,82
Sum anskaffelse av midler	-1 551 214 478,79	-1 589 769 930,27
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	1 244 171 556,25	1 197 721 622,04
Utgifter investeringsdel	121 300 217,15	194 710 899,62
Utbetaling eksterne finanstransaksjoner	203 886 943,59	164 259 956,85
Sum anvendelse av midler	1 569 358 716,99	1 556 692 478,51
Anskaffelse - anvendelse av midler	-18 144 238,20	33 077 451,76
Endring i ubrukte lånemidler	48 239 379,32	-67 450 270,51
Endring regnskaps-prinsipp		
Endring i arbeidskapital	30 095 141,12	-34 372 818,75

Arbeidskapital i bevilgningsregnskapet fremstår negativt da endringene i anskaffelser av midler er mindre enn anvendelse av midler.

Del 1 Endring i arbeidskapital balanse

	Regnskapsåret 2019	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	- 8 556 431,10	-61 287 862,56
Endring sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	12 954 133,00	13 234 673,85
Premieavvik	0,00	8 984 915,00
Endring obligasjoner	0,00	0,00
Endring omløpsmidler	29 660 229,15	-34 372 818,75
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring kortsiktig gjeld	- 3 962 789,93	4 695 455,96
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	30 095 141,12	-34 372 818,75

Arbeidskapitalen i balansen er økt i løpet av 2019.

Note nr. 4 – Kommunens pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden.

Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2019	2018
Innestående på premiefond 01.01.	-212 995	-135 920
Tilført premiefondet i løpet av året	10 841 152	16 880 297
Bruk av premiefondet i løpet av året	-10 860 046	16 957 372
Innestående på premiefond 31.12.	-231 889	-212 995

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen med 1/7 per år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2).

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik KLP og SPK		2019	2018
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	74 721 647	71 263 569
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	61 358 623	58 169 222
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	- 58 355 811	-55 663 317
	Adminstrasjonskostnad	4 344 716	4 972 798
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	82 069 175	78 742 272
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	106 269 865	94 789 537
C	Årets premieavvik (B-A)	24 200 690	16 047 265

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2019	2018
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	106 269 865	94 789 537
C	Årets premieavvik	- 24 200 690	-16 047 265
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	9 799 610	7 630 235
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	91 868 785	86 372 507
G	Pensjonstrekk ansatte	12 593 659	11 733 920
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	79 275 126	74 638 587

Akkumulert premieavvik		2019	2018
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	46 499 496	38 082 453
	Årets premieavvik	24 200 690	16 047 265
	Sum amortisert premieavvik dette året	- 9 799 610	-7 630 235
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	60 900 576	46 499 483
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	60 900 576	46 499 483

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2019	2018
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	212 028 922	238 307 783
	Årets premieavvik	24 200 690	16 047 265
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	30 831 994	-43 818 743
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	- 578 152	
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	266 483 454	210 536 305
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	1 587 566 154	1 506 210 059
	Pensjonsmidler	1 403 428 074	1 328 125 131
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

Note nr. 5 Garantier gitt av kommunen

Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 31.12.19	Garantien utløper
Småbarnsforeldrenes Barnehage	4 050 000	381 146	2021
Sum garantier	4 050 000		

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

	Per 31.12 regnskapsåret	Per 31.12 forrige regnskapsår
Kommunens samlede fordringer	1 004 183	1 940 788
Herav fordring på:		
Hammerfest Parkering KF	1 004 183	1 940 788

Note nr. 7 Anleggsmidler

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

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

1. Bokført verdi pr. 31.12.2019						
	GR0 (IA)	GR1 (5ÅR)	GR2 (10ÅR)	GR3 (20ÅR)	GR4 (40ÅR)	GR5 (50ÅR)
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	171 221	10 338	43 187	207 773	1 952 800	1 156 148
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	- 1 520	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.19	- 103	- 4 051	- 16 228	- 3 897	- 236 118	- 126 493
Bokført verdi 01.01.19	171 118	6 287	26 959	203 876	1 715 161	1 029 655
Tilgang i året	15 073	475	4 285	15 054	55 842	8 458
Avgang i året	-	-	-	-	- 2 366	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	- 34	- 1 494	- 5 111	- 1 516	- 56 510	- 30 439
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.19	186 157	5 268	26 133	217 414	1 712 126	1 007 674

Note nr. 8 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi	Markedsverdi	Andel i selskapet
Kommunal Landspensjonskasse	37 918 717		
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	131 091 217		

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	50 183 339,37	76 941 515,13
Bruk av avsetninger	-63 397 337,28	-32 045 470,66
Til avsetning senere år		
Netto avsetninger	-13 213 997,91	44 896 044,47

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 01.01	94 707 488,48	81 552 236,28
Avsetninger driftsregnskapet	4 930 240,29	16 748 833,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	0,00	-3 593 580,80
Overført fra balansen til Eiendom KF	99 637 728,77	
UB 31.12	94 707 488,48	94 707 488,48

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 01.01	84 173 272,46	59 309 154,22
Avsetninger	21 329 046,95	41 716 008,10
Bruk av avsetninger	-20 994 286,28	-16 851 889,86
UB 31.12	84 508 033,13	84 173 272,46

Avsetninger og bruk av avsetninger 2019 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 01.01	943 902,85	2 543 902,85
Avsetninger		
Bruk av avsetninger	-740 000,00	-1 600 000,00
UB 31.12	203 902,85	943 902,85

Del 5 Bundet investeringsfond, avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01	22 618 733,17	14 142 059,14
Avsetninger	23 924 052,13	18 476 674,03
Bruk av avsetninger	-41 663 051,00	-10 000 000,00
UB 31.12	4 879 734,30	22 618 733,17

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. 10 Spesifikasjon regnskapsmessig mindreforbruk drift

Regnskapsmessig mer-/ mindreforbr.	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mer-/mindreforbr.			4 930 240,29
Årets disponering / dekning		4 930 240,29	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		0,00	
Totalt til disponering		0	

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

	Regnskapsåret 2019	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	2 378 966 989	2 393 239 359	
Fordelt på følgende kreditorer:			
KLP, flytende rente	56 250 000	63 750 000	9 år
KLP, flytende rente	49 877 605	52 984 269	6 år
Kommunalbank flytende nom. rente	23 313 748	25 297 884	11 år
Kommunalbank flytende nom. rente	183 377 390	197 192 590	8 år
Kommunalbank flytende nom. rente	39 150 000	40 950 000	15 år
Kommunalbank flytende nom. rente	740 420 580	776 097 380	21 år
Kommunalbank flytende nom. rente	104 764 960	0	24 år
Husbanken flytende nom. rente	324 631 163	379 758 274	Div.
DNB BANK ASA, flytende rente	229 799 100	229 799 100	Sertifikatlån
DNB BANK ASA, flytende rente	199 541 000	199 541 000	Sertifikatlån
DNB BANK ASA, flytende rente	95 000 000	95 000 000	Sertifikatlån
DNB BANK ASA, flytende rente	224 921 000	224 921 000	Sertifikatlån
DNB BANK ASA, flytende rente	107 783 346	107 783 346	Sertifikatlån
Strandparken Nord AS – Justeringsrett mva.	137 097	164 516	6 år

Det er i regnskapsåret 2019 utgiftsført avdrag på lånegjeld summert kr.120 132 370,-.

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.

Avdrag på gjeld

Avdrag	År 2019
Betalt avdrag i driftsregnskapet	64 977 840
Beregnet minste lovlige avdrag	60 505 626
Differanse	4 472 214

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 120 132 370, hvorav kr 64 977 840 er utgiftsført i driftsregnskapet og kr 55 154 530 fra investeringsregnskapet. Minste lovlige avdrag etter kommuneloven § 50 nr 7 utgjør kr 60 505 626, det vil si at kommunelovens krav er oppfylt.

Note nr. 12 Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig

	Regnskap 2019	Forrige år	Finansieres av
Kommunens samlede lånegjeld	2 378 966 989	2 393 239 359	
Andel knyttet til selvkostområder			Brukerbetalinger
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	424 376 946	429 351 144	
Vann, avløp og renovasjon andel i %	17,83 %	17,94 %	
Startlån Husbanken til videre utlån	324 631 163	379 758 274	Låntagerne
Startlån Husbanken i %	13,64 %	15,87 %	
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet			Frie inntekter
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i kr.	1 629 958 880	1 584 129 941	
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i %	68,52 %	66,19 %	

Note nr.13 Selvkosttjenester

5300 Vannverk	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	23 780 990	23 065 947	25 892 907
Direkte kostnader	11 446 753	9 074 040	13 766 131
Indirekte kostnader	832 740	0	832 740
Netto kapitalkostnader	13 162 959	0	13 245 207
Bruk av bundne fond	-1 661 462		-1 951 171
Avsetning til bundne fond			
Underskudd/overskudd	0	13 991 907	0
Selvkostandel	100 %	254 %	100 %
5310 Avløp	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	18 447 328	18 945 491	18 728 682
Direkte kostnader	7 413 800	4 723 814	7 102 074
Indirekte kostnader	544 484	0	544 848
Netto kapitalkostnader	11 688 077	0	12 079 201
Bruk av bundne fond	0		0
Avsetning til bundne fond	0		0
Underskudd/overskudd	-1 199 033	14 221 677	-997 441
Selvkostandel	94 %	401 %	95 %
5320 Renovasjon	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	18 715 869	18 440 609	18 256 261
Direkte kostnader	16 498 216	16 291 360	16 428 209
Indirekte kostnader	160 142	0	160 142
Netto kapitalkostnader	-1 456	0	33 687
Bruk av bundne fond			
Avsetning til bundne fond	2 058 967		1 634 223
Underskudd/overskudd	0	2 149 249	0
Selvkostandel	100 %	113 %	100 %

5410 Feievesen	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	1 361 948	842 270	1 145 256
Direkte kostnader	1 274 755	1 560 369	1 407 419
Indirekte kostnader	64 057	0	54 057
Netto kapitalkostnader	3 323	0	3 595
Bruk av bundne fond			0
Avsetning til bundne fond	19 813		0
Underskudd/overskudd	0	-718 099	-319 815
Selvkostandel	100 %	54 %	78 %
Plan og byggesak	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekter	6 016 232	3 041 044	4 544 413
Direkte kostnader	20 638 217	17 569 925	17 696 606
Indirekte kostnader		0	0
Netto kapitalkostnader		0	0
Avsetning til bundne fond		0	114 626
Bruk av bundne fond			-64 626
Underskudd/overskudd	-14 621 985	-14 528 881	-13 202 193
Selvkostandel	29 %	17 %	26 %

Note nr. 14 Leasing avtaler

Merke / Årsmodell	Regnr.	Avtale utgår	Type skilt på kjøretøy		Modell/dato
			Hvit	Grønn	
Toyota Yaris 1,0	ZX 23773	2024	X		23.09.2019
VW- Caddy	ZX 23978	2024		X	23.09.2019
Toyota Yaris 1,0	ZX 23774	2024	X		23.09.2019
Toyota Yaris 1,0	ZX 24083	2024	X		07.10.2019
Toyota Yaris 1,0	ZX 24084	2024	X		07.10.2019
VW T-ROC	ZX 23984	2024	X		23.09.2019
Toyota Yaris 1,0	ZX 24085	2024	X		07.10.2019
Toyota Yaris 1,0	ZX 24086	2024	X		07.10.2019
VW- Caddy	ZX 23979	2024		X	23.09.2019
VW- Caddy	ZX 23980	2024		X	23.09.2019
VW- Caddy	ZX 23981	2024		X	23.09.2019
VW T-ROC	ZX 23956	2024	X		23.09.2019
Mercedes Benz Vito varebil	ZX 23727	2024		X	2019
VW Transporter varebil	ZX 23961	2024		X	2019

Note nr. 15 Årsverk

	2019	2018	2017
Antall årsverk	1250	1194	1138
Antall ansatte	1315	1282	1252
Antall kvinner	929	897	899
% andel kvinner	70,65	69,97	71,8
Antall menn	386	385	353
% andel menn	29,35	30,03	28,2
Antall kvinner ledende stillinger	46	45	42
% andel kvinner i ledende stillinger	67,65	65,22	64,62
Antall menn i ledende stillinger	22	24	23
% andel menn i ledende stillinger	32,35	34,78	35,38

Fordeling heltid/deltid			
	2019	2018	2017
Antall deltidsstillinger	342	349	339
Antall ansatte i deltidsstillinger	342	349	339
Antall kvinner i deltidsstillinger	283	278	283
% andel kvinner i deltidsstillinger	82,75	79,66	83,48
Antall menn i deltidsstillinger	59	71	56
% andel menn i deltidsstillinger	17,25	20,34	16,52

Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Administrasjonssjef	978 000	*162 005	**125 000	0
Ordfører	987 997	0	0	0

*148 505 for å lede Fellesnemda + 13 500,- for å være styreleder ved Vest-Finnmark Krisesenter

**Åremålstillegg. Det er ikke inngått etterlønnssavtale med rådmannen

Ordføreren er nestleder i styret Hammerfest Industrifiske AS.

Note nr. 17 Interkommunale samarbeid

	Vest-Finnmark Kriesenter	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		1 283 115,37
Overføring fra Kvalsund kommune		95 478,22
Overføring fra Hasvik kommune		94 821,69
Overføring fra Måsøy kommune		115 924,44
Overføring fra Nordkapp kommune		300 596,95
Overføring fra Berlevåg kommune		92 007,99
Overføring fra Porsanger kommune		373 377,99
Resultat av overføringer		2 355 322,65
Sum driftsinntekter		310 743,27
Sum driftsutgifter	2 666 065,92	
Resultat av virksomheten	2 666 065,92	2 666 065,92
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	

Saldo fond Vest Finnmark Kriesenter pr. 31.12.2019 kr.792 920,54

	Interkommunalt oljevern	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		215 000
Overføring fra Kvalsund kommune		65 000
Overføring fra Hasvik kommune		65 000
Overføring fra Måsøy kommune		65 000
Overføring fra Alta kommune		350 000
Overføring fra Loppa kommune		65 000
Overføring fra Kautokeino kommune		95 000
Resultat av overføringer		920 000
Sum driftsinntekter		2 004 718,57
Sum driftsutgifter	2 924 718,57	
Resultat av virksomheten	2 924 718,57	2 924 718,57
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	

Saldo fond oljevernberedskap pr. 31.12.19 kr 245 428,86

	110 - Sentralen for Finnmark	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		1 178 632,11
Overføring fra Alta kommune		2 311 734,29
Overføring fra Berlevåg kommune		109 741,66
Overføring fra Båtsfjord kommune		253 938,39
Overføring fra Gamvik kommune		130 772,68
Overføring fra Hasvik kommune		116 901,15
Overføring fra Karasjok kommune		299 020,84
Overføring fra Kautokeino kommune		327 099,50
Overføring fra Kvalsund kommune		110 574,73
Overføring fra Lebesby kommune		148 559,55
Overføring fra Loppa kommune		102 582,16
Overføring fra Måsøy kommune		138 155,91
Overføring fra Nesseby kommune		105 266,97
Overføring fra Nordkapp kommune		359 988,43
Overføring fra Porsanger kommune		441 203,97
Overføring fra Sør Varanger kommune		1 136 123,36
Overføring fra Tana kommune		324 414,60
Overføring fra Vadsø kommune		659 344,88
Overføring fra Vardø kommune		232 795,50
Resultat av overføringer		8 486 850,68
Sum driftsinntekter		4 844 054,83
Sum driftsutgifter	13 330 905,51	
Resultat av virksomheten	13 330 905,51	13 330 905,51
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	

Saldo fond 110-sentralen pr. 31.12.19 kr 673 335,08

	Vest-Finnmark Regionråd	
	Utgifter	Inntekter
Driftstilskudd H-fest kommune		251 997,45
Driftstilskudd Alta kommune		265 076,21
Driftstilskudd Hasvik kommune		131 041,24
Driftstilskudd Kvalsund kommune		130 404,90
Driftstilskudd Porsanger kommune		163 405,27
Driftstilskudd Nordkapp kommune		155 300,31
Driftstilskudd Loppa kommune		129 612,26
Driftstilskudd Måsøy kommune		133 162,37
IKT 2018 H-fest kommune		75 446,00
IKT 2018 Alta kommune		67 854,00
IKT 2018 Hasvik kommune		25 922,00
IKT 2018 Kvalsund kommune		25 922,00
IKT 2018 Nordkapp kommune		46 122,00
IKT 2018 Loppa kommune		18 848,00
IKT 2018 Måsøy kommune		25 922,00
Resultat av overføringer		1 746 036,31
Sum driftsinntekter	-	1 427 326,77
Sum driftsutgifter	3 173 363,08	
Resultat av virksomheten	3 173 363,08	3 173 363,08
Disponering av resultatet	Regnskapet går i balanse	

Saldo fond Vest-Finnmark Regionråd pr. 31.12.2019 er kr. 3 496 189,30

	Fellesnemda	
	Utgifter	Inntekter
Sum utgifter	10 349 029,21	
Sum inntekter		1 305 214,83
Bruk av bundne fond		9 043 814,38
Resultat	10 349 029,21	10 349 029,21

Saldo fond Fellesnemda pr 31.12 2019 kr 7 073 803,89

Note nr. 18 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	1 060 636 836
Økning av kapitalkonto (kreditposter)		
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	kr	116 222 696
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	4 608 355
Kjøp av aksjer og andeler	kr	3 123 155
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler		
Utlån	kr	35 943 205
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse		
Avdrag på eksterne lån	kr	120 132 370
Økning pensjonsmidler	kr	75 302 943
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	-
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	2 366 320
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	89 052 431
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	6 052 689
Avgang aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Avdrag på utlån	kr	34 575 799
Avskrivning utlån		
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse		
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	57 620 621
Reduksjon pensjonsmidler	kr	-
Økning pensjonsforpliktelser	kr	81 356 095
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	1 144 945 605

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

Hammerfest, den 17. mars 2020

Leif Vidar Olsen
Rådmann

Tom Eirik Lunga
Økonomisjef

Solfrid Mortensen
Regnskapssjef

Investeringsregnskapet på gruppeansvar

Ansvar	Tekst	Regnskap 2 019	Rev budsjett 2 019	Oppr budsjett 2 019	Regnskap 2 018
3231	ALLMED LEGESENTER	0	0	0	500 000
6000	Andre kommunale bygg	1 839 316	1 797 845	500 000	3 613 830
6006	HØYDEREDSKAP BRANN	0	0	0	7 495 851
6021	Diverse mindre investeringer	5 494 710	15 349 473	7 900 000	7 855 053
6130	Administrasjonsbygg	937 982	0	0	3 943 491
6221	Barnehagelokaler	15 350 000	15 100 000	3 000 000	81 250
6222	Skolelokaler	2 406 988	10 000 000	10 000 000	2 223 930
6261	Institusjonslokaler	18 645 417	25 671 500	24 500 000	74 575 698
6265	Kommunalt disponerte boliger	162 500	750 000	750 000	431 156
6315	Boligbygging og fysisk bomiljøtiltak	13 589 834	13 101 940	12 600 000	19 313 164
6325	Tilrettelegging og bistand til næringslivet	25 500	60 000	0	0
6332	Kommunale veier	29 561 455	26 646 868	10 500 000	13 445 342
6340	Investeringer vann	10 770 578	27 233 857	20 000 000	26 017 372
6353	Investeringer avløp	864 778	9 585 858	7 000 000	12 414 142
6360	Naturforvaltning og friluftsliv	0	10 000 000	10 000 000	1 469 764
6381	Kommunale idrettsbygg og anlegg	2 774 596	240 000	240 000	3 251 169
6386	Kommunale kulturbygg	4 233 707	2 525 110	0	11 798 066
6393	Kirkegårder, gravlunder og krematorier	14 643 383	13 733 754	11 000 000	6 863 535
Sum utgifter		121 300 743	171 796 205	117 990 000	195 292 813
	Salg av fast eiendom/driftsmidler	4 171 986			3 025 072
	Overføringer	62 260 950	30 455 794	9 650 000	54 580 941
Sum inntekt		66 432 936	30 455 794	9 650 000	57 606 013
	Finanstransaksjoner				
	Avdragsutgifter	55 154 530	20 000 000	20 000 000	20 415 369
	Utlån	34 943 205	50 000 000	50 000 000	37 955 804
	Kjøp av aksjer og andeler	3 123 155	3 507 612	3 507 612	3 405 092
	Avsetning bundne fond	23 924 052			18 476 674
Sum finanstransaksjoner		117 144 942	73 507 612	73 507 612	80 252 939
	Finansieringsbehov				
	Bruk av lån	57 620 621	134 108 023	101 107 612	117 950 271
	Mottatte avdrag på utlån	34 575 799	20 000 000	20 000 000	28 389 468
	Overføring fra driftsregnskapet	37 413 280	60 000 000	60 000 000	60 000 000
	Bruk av ubundne fond	740 000	740 000	740 000	1 600 000
	Bruk av bundne fond	41 663 051			10 000 000
Sum finansiering		172 012 750	214 848 023	181 847 612	217 939 739
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Driftsregnskapet på gruppeansvar

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
SENTRALADMINISTRASJONEN	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	54 057 800	67 779 645	71 009 000	51 632 031
VIKARER	120 760	1 173 740	103 740	474 326
VARIABEL LØNN	12 306 415	11 553 145	11 553 145	9 380 954
SOSIALE UTGIFTER	-5 794 917	12 294 285	3 143 604	-364 272
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	47 564 840	41 870 226	41 469 226	50 907 703
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	3 845 908	6 085 404	6 085 404	3 677 885
OVERFØRINGER	7 763 919	19 045 000	19 339 000	6 439 386
MERVERDIAVGIFT	7 446 526	1 531 000	1 531 000	9 576 623
FINANSUTGIFTER	-277 588	0	0	550 355
SALGSINNTEKTER	-36 910 585	-38 887 531	-38 584 465	-37 865 780
REFUSJONER FRA STATEN	-352 318	-896 000	-896 000	-1 733 398
REFUSJONER SYKELØNN	-1 572 950	-1 476 000	0	-807 722
REF. MERVERDIAVGIFT	-7 446 526	-1 531 000	-1 531 000	-9 576 623
REFUSJONER FRA ANDRE	-5 321 902	-3 706 286	-4 009 352	-4 523 995
OVERFØRINGER	-12 141	0	0	-88 561
FINANSINNTEKTER	-402 647	-207 928	-207 928	-331 294
SENTRALADMINISTRASJONEN	75 014 595	114 627 700	109 005 374	77 347 618

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
NAV	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	4 674 613	4 300 000	4 300 000	3 743 123
VIKARER	0	4 203	4 203	93 848
VARIABEL LØNN	2 515 039	2 740 510	1 754 750	3 163 146
SOSIALE UTGIFTER	845 034	699 000	802 000	762 877
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	506 068	404 091	263 000	380 431
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	296 088	780 320	780 320	164 178
OVERFØRINGER	19 040 165	13 155 000	13 155 000	19 984 198
MERVERDIAVGIFT	85 230	0	0	65 503
FINANSUTGIFTER	690 760	90 000	90 000	1 126 851
SALGSINNTEKTER	0	0	0	-27 616
REFUSJONER FRA STATEN	-2 755 664	0	0	-2 446 989
REFUSJONER SYKELØNN	-249 393	0	0	-193 377
REF. MERVERDIAVGIFT	-85 230	0	0	-65 503
REFUSJONER FRA ANDRE	-45 335	-395 000	-395 000	-30 062
FINANSINNTEKTER	-1 126 851	-1 166 851	-40 000	-448 955
NAV	24 390 523	20 611 273	20 714 273	26 271 653

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
BARN OG UNGE	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	196 627 899	203 603 288	202 436 000	187 972 734
VIKARER	14 127 829	12 208 604	1 548 604	13 642 383
VARIABEL LØNN	13 684 678	9 928 275	6 873 628	13 533 162
SOSIALE UTGIFTER	28 634 109	28 935 470	30 250 000	25 468 214
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	42 373 584	33 555 162	24 072 560	42 902 479
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	56 098 472	43 823 587	43 021 587	48 854 417
OVERFØRINGER	-11 621	91 883	91 883	948 823
MERVERDIAVGIFT	4 359 863	1 382 000	1 382 000	4 407 463
FINANSUTGIFTER	7 510 502	0	0	4 501 180
SALGSINNT EKTER	-19 237 084	-19 760 785	-18 524 785	-19 322 576
REFUSJONER FRA STATEN	-19 541 504	-5 927 269	-3 959 000	-15 085 324
REFUSJONER SYKELØNN	-16 526 225	-16 531 000	0	-14 814 351
REF. MERVERDIAVGIFT	-4 359 863	-1 382 000	-1 382 000	-4 407 463
REFUSJONER FRA ANDRE	-3 000 406	-977 000	-225 000	-3 317 072
OVERFØRINGER	-492 340	0	0	-507 944
FINANSINNT EKTER	-4 476 730	-4 473 249	0	-3 384 365
BARN OG UNGE	295 771 163	284 476 966	285 585 477	281 391 760

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
HELSE OG OMSORG	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	229 080 958	233 694 428	232 741 230	196 803 595
VIKARER	25 871 985	22 431 075	10 548 075	22 618 309
VARIABEL LØNN	43 498 484	20 192 055	19 061 024	43 210 736
SOSIALE UTGIFTER	37 147 791	35 353 649	39 291 667	31 505 459
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	43 123 858	30 005 900	25 346 099	50 224 719
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	38 307 597	28 964 404	28 793 556	45 437 265
OVERFØRINGER	1 983 004	1 805 220	1 805 220	2 342 966
MERVERDIAVGIFT	5 080 662	1 890 666	1 890 666	5 063 231
FINANSUTGIFTER	3 115 011	0	0	2 940 973
SALGSINNT EKTER	-26 532 327	-26 727 106	-26 700 106	-28 306 045
REFUSJONER FRA STATEN	-121 402 741	-97 872 860	-96 791 080	-115 838 033
REFUSJONER SYKELØNN	-16 095 799	-16 056 000	0	-15 431 972
REF. MERVERDIAVGIFT	-5 080 662	-1 890 666	-1 890 666	-5 063 231
REFUSJONER FRA ANDRE	-2 733 417	-1 880 000	-1 880 000	-4 191 679
OVERFØRINGER	-1 235 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 157 000
FINANSINNT EKTER	-2 915 051	-1 645 900	0	-1 306 391
HELSE OG OMSORG	251 214 355	227 064 865	231 015 685	228 852 901

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
KULTUR OG SAMFUNN	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	94 495 969	97 659 335	96 639 870	92 698 247
VIKARER	9 323 007	7 614 093	1 138 093	6 994 666
VARIABEL LØNN	16 902 011	15 968 328	15 968 328	20 084 870
SOSIALE UTGIFTER	15 733 212	15 206 136	16 497 000	15 082 269
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	80 137 320	52 729 050	52 559 050	77 886 762
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	7 554 676	7 841 105	8 385 416	8 884 179
OVERFØRINGER	12 057 096	12 216 396	11 058 085	11 296 104
MERVERDIAVGIFT	14 040 274	8 852 000	8 852 000	14 127 725
FINANSUTGIFTER	382 343	0	0	355 110
SALGSINNTEKTER	-14 275 216	-15 660 002	-15 660 002	-16 698 867
REFUSJONER FRA STATEN	-3 857 654	-5 274 021	-5 024 021	-7 271 822
REFUSJONER SYKELØNN	-6 889 823	-6 887 000	0	-5 180 429
REF. MERVERDIAVGIFT	-14 040 274	-8 852 000	-8 852 000	-14 127 725
REFUSJONER FRA ANDRE	-3 828 023	-2 974 858	-2 879 858	-1 432 245
OVERFØRINGER	-16 702 901	-16 251 230	-16 251 230	-24 598 688
FINANSINNTEKTER	-304 103	-200 000	0	-202 602
KULTUR OG SAMFUNN	190 727 913	161 987 332	162 430 731	177 897 556

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
SELVKOST	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	5 021 493	4 791 875	4 702 471	4 976 219
VIKARER	31 587	476 000	0	50 976
VARIABEL LØNN	1 167 231	343 257	343 257	1 293 859
SOSIALE UTGIFTER	775 451	729 000	824 000	851 154
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	12 363 565	9 300 255	9 300 255	15 046 223
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	17 193 410	15 907 196	15 907 196	16 487 498
OVERFØRINGER	102 615	102 000	102 000	-2 096
MERVERDIAVGIFT	-25 105	0	0	0
FINANSUTGIFTER	2 062 245	0	0	1 634 223
SALGSINNTEKTER	-61 842 661	-61 294 317	-61 294 317	-63 682 772
REFUSJONER SYKELØNN	-487 679	-487 000	0	-245 939
REF. MERVERDIAVGIFT	25 105	0	0	0
REFUSJONER FRA ANDRE	0	-642 000	-642 000	-180 083
FINANSINNTEKTER	-1 662 361	0	0	-1 938 218
SELVKOST	-25 275 104	-30 773 734	-30 757 138	-25 708 956

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
SÆRREGNSKAPET	2019	2019	2019	2018
LØNN I FASTE STILLINGER	6 760 287	6 879 422	0	6 514 869
VIKARER	547 059	700 000	0	668 214
VARIABEL LØNN	5 914 297	5 101 419	0	4 912 447
SOSIALE UTGIFTER	1 447 612	1 420 000	0	1 332 890
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	13 517 409	15 488 680	0	9 220 785
KJØP AV VARER OG TJENESTER UTENOM TJ.P.	492 152	425 000	0	1 192 110
OVERFØRINGER	501 893	334 600	0	3 958 705
MERVERDIAVGIFT	2 726 936	1 186 000	0	1 818 479
FINANSUTGIFTER	586 439	0	0	771 183
SALGSINNTEKTER	-3 883 655	-3 350 000	0	-4 156 451
REFUSJONER FRA STATEN	-745 979	-250 000	0	-552 209
REFUSJONER SYKELØNN	-275 243	0	0	-264 055
REF. MERVERDIAVGIFT	-2 726 936	-1 186 000	0	-1 818 479
REFUSJONER FRA ANDRE	-14 470 125	-14 872 121	0	-14 154 986
FINANSINNTEKTER	-10 392 144	-11 877 000	0	-9 443 501
SÆRREGNSKAPET	0	0	0	0

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
SKATT OG RAMMETILSKUDD	2019	2019	2019	2018
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	11 830	0	0	0
OVERFØRINGER	641 449	0	0	47 221
MERVERDIAVGIFT	2 958	0	0	0
FINANSUTGIFTER	7 476 726	0	0	29 960 667
SALGSINNTEKTER	-8 664 501	-8 144 249	-8 144 249	-8 244 637
REF. MERVERDIAVGIFT	-2 958	0	0	0
OVERFØRINGER	-946 800 851	-930 203 702	-930 203 702	-939 879 495
SKATT OG RAMMETILSKUDD	-947 335 347	-938 347 951	-938 347 951	-918 116 244

	Regnskap	Rev budsjett	Oppr budsjett	Regnskap
RENTER, AVDRAG OG AVSLUTNING	2019	2019	2019	2018
KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJENESTEP.	58 594	0	0	60 964
MERVERDIAVGIFT	3 317	0	0	1 097
FINANSUTGIFTER	247 896 775	181 206 549	181 206 549	274 963 302
REF. MERVERDIAVGIFT	-3 317	0	0	-1 097
OVERFØRINGER	-415 297	0	0	0
FINANSINNTEKTER	-112 048 171	-20 853 000	-20 853 000	-122 960 555
RENTER, AVDRAG OG AVSLUTNING	135 491 901	160 353 549	160 353 549	152 063 711