



Hammerfest kommune
Hámmerfeastta suohkan

Møteinnkalling

Styret i Hammerfest Parkering KF

Møtested: Hammerfest Parkering KF, Styrerom Hammerfest Parkering KF
Dato og tid: 17.02.2020 10:00

Forfall meldes til utvalgssekretæren på telefon som sørger for innkalling av varamedlemmer. Varamedlemmer møter kun ved spesiell innkalling.

Saksliste – se neste side.

Av hensyn til allergikere ber vi om at det ikke benyttes parfyme eller andre produkter med sterk lukt under politiske møter. På forhånd tusen takk.



Saksliste

Saksnr.	Innhold
SHP 6/20	Regnskap 2019 Hammerfest Parkering KF
SHP 7/20	Informasjonssaker til styremøte 17/2-2020 Hammerfest Parkering KF
SHP 8/20	Godkjenning av protokoll fra styremøte 21.1.2020 Hammerfest Parkering KF



Saksbehandler: Stig Rune E. Johansen
Saksnr.: 2020/1197-6

Saksfremlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
6/20	Styret i Hammerfest Parkering KF	17.02.2020

Saksdokumenter vedlagt:



Årsregnskap 2019 Hammerfest Parkering KF

Saken gjelder

Årsregnskap 2019 for Hammerfest Parkering KF

Sakens bakgrunn og fakta

Av mindreforbruket på totalt kr 3.778.057,26 overføres kr 500.000 til et nytt opprettet disposisjonsfond: Kirkeparken Parkeringshus FDV. Resten av mindreforbruket overføres til disposisjonsfond. Dette for å ivareta fremtidig vedlikeholdsutgifter for Kirkeparken Parkeringshus. Fondet er ikke et bundne fond.

Daglig leders vurdering

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret i Hammerfest Parkering KF avlegger særregnskapet for 2019. Premieavviket for 2019 utgiftsføres samme år.

Disponeringen av regnskapsmessig mindreforbruket på kr 3.778.057,26: Det avsettes kr 500.000 til et nytt opprettet disposisjonsfond «Kirkeparken Parkeringshus FDV». Resten avsettes til disposisjonsfond.



Saksbehandler: Stig Rune E. Johansen
Saksnr.: 2020/1197-7

Saksfremlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
7/20	Styret i Hammerfest Parkering KF	17.02.2020

Saksdokumenter ikke vedlagt:



Informasjonssaker til styremøte 17/2-2020 Hammerfest Parkering KF

Saken gjelder

Informasjonssaker til styremøte 17/2-2020

1. HMS
2. Kirkeparken Parkeringshus

Sakens bakgrunn og fakta

Daglig leders vurdering

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret tar informasjonssakene til etterretning.



Saksbehandler: Stig Rune E. Johansen
Saksnr.: 2020/1197-8

Saksfremlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
8/20	Styret i Hammerfest Parkering KF	17.02.2020

Saksdokumenter ikke vedlagt:



Godkjenning av protokoll fra styremøte 21.1.2020 Hammerfest Parkering KF

Saken gjelder

Godkjenning av protokoll fra styremøte 21.1.2020 Hammerfest Parkering KF

Sakens bakgrunn og fakta

Daglig leders vurdering

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret vedtar protokoll av 21.1.2020



Regnskap 2019

Hammerfest Parkering KF

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikt drift.....	4
Hovedoversikt investering.....	5
Hovedoversikt balansen	6
Note nr. 1 Arbeidskapital	7
Note nr. 2 Ytelser til daglig leder og styreleder.....	8
Note nr. 3 Godtgjørelse til revisor.....	8
Note nr. 4 Pensjonsforpliktelser	8
Note nr. 5 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift.....	10
Note nr. 6 Spesifikasjon over regnskapsmessig resultat, investering.	10
Note nr. 7 Gjeldsforpliktelser	10
Note nr. 8 Fordringer egen kommune	11
Note nr. 9 Aksjer og andeler.....	11
Note nr. 10 Avsetninger og bruk av avsetninger.....	11
Note nr. 11 Anleggsmidler.....	12
Note nr. 12 Kapitalkonto	13

Hovedoversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	12.277.745,64	10.250.000,00	10.250.000,00	13.319.885,84
Overføringer med krav til motytelse	468.658,00	0,00	0,00	332.129,00
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	12.746.403,64	10.250.000,00	10.250.000,00	13.652.014,84
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.581.487,61	3.649.000,00	3.649.000,00	3.549.751,02
Sosiale utgifter	401.659,05	550.000,00	550.000,00	320.842,45
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	3.102.827,49	3.500.000,00	3.500.000,00	3.154.416,26
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	110.633,60	340.000,00	340.000,00	125.600,95
Overføringer	81.733,00	50.000,00	50.000,00	52.320,15
Avskrivninger.	3.167.439,00	0,00	0,00	3.154.606,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	10.445.779,75	8.089.000,00	8.089.000,00	10.357.536,83
Brutto driftsresultat:	2.300.623,89	2.161.000,00	2.161.000,00	3.294.478,01
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	413.321,52	150.000,00	150.000,00	263.739,06
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	413.321,52	150.000,00	150.000,00	263.739,06
Renteutgifter og låneomkostninger	585.327,15	779.000,00	779.000,00	446.249,26
Avdrag på lån	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	2.103.327,15	2.297.000,00	2.297.000,00	1.964.249,26
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-1.690.005,63	-2.147.000,00	-2.147.000,00	-1.700.510,20
Motpost avskrivninger	3.167.439,00	0,00	0,00	3.154.606,00
Netto driftsresultat:	3.778.057,26	14.000,00	14.000,00	4.748.573,81
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	4.748.573,81	0,00	0,00	4.287.687,67
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	4.748.573,81	0,00	0,00	4.287.687,67
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	4.748.573,81	14.000,00	14.000,00	4.287.687,67
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	4.748.573,81	14.000,00	14.000,00	4.287.687,67
Regnskapsmessig mindreforbruk	3.778.057,26	0,00	0,00	4.748.573,81

Hovedoversikt investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	240.972,20	0,00	0,00	140.000,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	7.873,00	0,00	0,00	8.468,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansierungsbehov	248.845,20	0,00	0,00	148.468,00
 Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	60.000,00
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	60.000,00
 Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	248.845,20	0,00	0,00	88.468,00
Sum finansiering:	248.845,20	0,00	0,00	148.468,00
 Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt balansen

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	92.947.686,00	95.775.872,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	235.522,20	333.803,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	44.126,00	36.253,00
Pensjonsmidler	3.338.336,00	2.944.837,00
Sum anleggsmidler:	96.565.670,20	99.090.765,00
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	-1.172.688,28	-2.264.003,71
Konserninterne kortsiktige fordringer	-52.492,22	10.293,11
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	-245.579,72	28.492,14
Derivater	25.665.422,18	22.982.457,16
Kasse, bankinnskudd	24.194.661,96	20.757.238,70
Sum omløpsmidler:	120.760.332,16	119.848.003,70
SUM EIENDELER:		
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	17.116.092,04	12.616.363,43
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.952.660,10	1.952.660,10
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	3.778.057,26	4.748.573,81
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	54.736.910,20	56.296.479,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	77.583.719,60	75.614.076,34
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	3.978.070,00	3.425.596,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	37.964.000,00	39.482.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	41.942.070,00	42.907.596,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	913.044,24	999.502,04
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	321.498,32	326.829,32
Sum kortsiktig gjeld:	1.234.542,56	1.326.331,36
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	120.760.332,16	119.848.003,70
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Note nr. 1 Arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret 2019	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-12 746 403,64	-13 652 014,84
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)		-60 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-413 321,52	-263 739,06
Sum anskaffelse av midler	-13 159 725,16	-13 975 753,90
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	7 278 340,75	7 202 930,83
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	240 972,20	140 000,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 111 200,15	1 972 717,26
Sum anvendelse av midler	9 630 513,10	9 315 648,09
Anskaffelse - anvendelse av midler	3 529 212,06	4 660 105,81
Endring i ubrukte lånemidler		
Endring i arbeidskapital	3 529 212,06	4 660 105,81

Arbeidskapital i driftsregnskapet er redusert i løpet av 2019.

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Regnskapsåret 2019	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler	3 437 423,26	4 721 273,60
Endring kortsiktige fordringer	754 458,24	-976 406,97
Endring aksjer og andeler		
Premieavvik		
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	2 682 965,02	5 697 680,57
Endring omløpsmidler		
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring annen kortsiktig gjeld	91 788,80	-61 167,79
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	3 529 212,06	4 660 105,81

Arbeidskapital i balansen er redusert i løpet av 2019.

Note nr. 2 Ytelser til daglig leder og styreleder

	2019
Lønn til daglig leder inkludert sosiale utgifter	847 178
Godtgjørelse til styreleder	39 997

Sosiale utgifter inneholder pensjonskostnadene.

Note nr. 3 Godtgjørelse til revisor

Foretakets revisor er Vest Finnmark Kommunerevisjon. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 36.000. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note nr. 4 Pensjonsforpliktelser

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 barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

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

	2018
Innestående på premiefond 01.01.	632
Tilført premiefondet i løpet av året	45382
Bruk av premiefondet i løpet av året	45485
Innestående på premiefond 31.12.	531

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i års regnskapsforskriften 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 neste år.

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2019	2018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	491 881	465 560
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	153 967	132 680
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	- 135 144	- 118 364
Adminstrasjonskostnad	20 177	22 819
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	530 881	502 695
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	470 286	463 312
C Årets premieavvik (B-A)	- 60 595	- 39 383

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2019	2018
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	470 286	463 312
C Årets premieavvik	60 595	39 383
D Amortisering av tidligere års premieavvik	- 65 926	- 60 300
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	464 955	442 395
G Pensjonstrekk ansatte	63 385,95	64 367,61
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	401 569,05	378 027,39

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	387 426	326 827
Årets premieavvik	60 595	39 383
Sum amortisert premieavvik dette året	65 926	60 300
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	513 947	426 510
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-	-

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	3 978 070	3 425 596
Årets premieavvik	60 595	39 383
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	- 141 631	- 455 477
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	3 897 034	3 009 502
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	3 978 070	3 425 596
Pensjonsmidler	3 338 336	2 944 837
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

Note nr. 5 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk			4 748 573,81
Årets disponering av mindreforbruk		4 748 573,81	
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		3 778 057,26	
Totalt mindreforbruk til disponering		3 778 057,26	

Tidligere års mindreforbruk er avsatt til disposisjonsfond.

Note nr. 6 Spesifikasjon over regnskapsmessig resultat, investering.

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

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Note nr. 7 Gjeldsforpliktelser

Gjeld	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Foretakets samlede lånegjeld	37 964 000	39 482 000	
Fordelt på følgende kreditorer:			
DNB 0010689565, flytende rente	37 964 000	39 482 000	27 år

Det er innbetalt kr 1,518 mill i avdrag.

Note nr. 8 Fordringer egen kommune

Hammerfest Parkering KF	31.12. 2019		31.12. 2018	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Hammerfest kommune	1 004 183	0	1 940 788	0
Sum kortsiktige poster	1 004 183	0	1 940 788	0
Langsiktige poster				
Hammerfest kommune	0	37 964 000	0	39 482 000
Sum langsiktige poster	0	37 964 000	0	39 482 000

Note nr. 9 Aksjer og andeler

Hammerfest Parkering KF	Balanseført verdi
Kommunal Landspensjonskasse (KLP)	44 126

Aksjeposten gjelder selskapets egenkapitalinnskudd til KLP.

Note nr. 10 Avsetninger og bruk av avsetninger

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	12 616 363	4 748 574	0	248 845	17 116 092
Bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0		0	0
Bundne investeringsfond	1 952 660	0		0	1 952 660
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	14 569 024	4 748 574	0	248 845	19 068 752

Note nr. 11 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

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost		333 803	0	90 221 593	5 554 279
Akkumulerte avskrivninger					
Tilgang i regnskapsåret		240 972			
Avgang i regnskapsåret*					
Avskrivninger i regnskapsåret		339 253		2 688 055	140 131
Nedskrivninger		-			
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi		235 522	0	87 533 538	5 414 148

Note nr. 12 Kapitalkonto

Debet	Beløp	Kredit	Beløp
		01.01.2019 Balanse (kapital)	56 296 479
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	240 972
Av og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	3 124 492	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
Salg av utstyr og maskiner	-	Aktivering av utstyr og maskiner	
Av og nedskrivning av utstyr og maskiner	42 947		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	7 873
Nedskrivninger av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av midler fra eksterne lån		Avdrag på eksterne lån	1 518 000
Pensjonsforpliktelser	552 474	Pensjonsmidler	393 499
31.12.2019 Balanse (kapital)	54 736 910		
Sum debet	58 456 823	Sum kredit	58 456 823

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

Hammerfest, den 12. februar 2020

Kurt Methi
Styreleder

Stig-Rune E. Johansen
Daglig leder