



Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

KONTROLLUTVALGSMØTE

Møtestart: 27.05.2025 kl. 10:00
Møtested: Rådhuset - formannskapssalen

Saksliste:

- 20/25 Godkjenning av innkalling
- 21/25 Godkjenning av saksliste
- 22/25 Godkjenning av protokoll fra forrige møte
- 23/25 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2024 for Hammerfest
Parkering KF
- 24/25 Nummerert revisorbrev nr. 1-2025 - Hammerfest Havn KF - Presisering knyttet til
ulovlig utlån
- 25/25 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2024 for Hammerfest
Havn KF
- 26/25 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2024 for Hammerfest
kommune
- 27/25 Prosjektskisse - Forvaltningsrevisjon - Hammerfest Havn KF
- 28/25 Prosjektskisse - Forvaltningsrevisjon - Pleie og omsorg, institusjon,
hjemmetjenester
- 29/25 Referatsaker - KU Hammerfest - Møte 3-25



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01955

Sak 20/25

GODKJENNING AV INNKALLING

Saksdokumenter:

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Saksopplysninger:

I vedtatt reglement for kontrollutvalget framgår det at godkjenning av innkalling og saksliste skjer som egne saker innledningsvis i møtet.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget godkjenner innkallingen.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01956

Sak 21/25

GODKJENNING AV SAKSLISTE

Saksdokumenter:

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Saksopplysninger:

I vedtatt reglement for kontrollutvalget framgår det at godkjenning av innkalling og saksliste skjer som egne saker innledningsvis i møtet.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget godkjenner sakslisten.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01957

Sak 22/25

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Saksdokumenter:

- Godkjent protokoll fra møte 25. mars 2025

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra forrige møte.

Saksopplysninger:

I vedtatt reglement for kontrollutvalget framgår det at protokollen godkjennes per epost eller digitalt av møtende medlemmer/varamedlemmer. Det framgår videre at godkjent protokoll skal sendes til utvalgets medlemmer/varamedlemmer, ordføreren, kommunedirektøren og oppdragsansvarlige revisorer. Det framgår også at godkjent protokoll legges fram til gjennomgang/orientering på det etterfølgende møte i kontrollutvalget.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget godkjenner protokollen fra forrige møte.



Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

- Møte nr.** 2-25
Tid: 25.03.2025 kl. 10:00-11:50
Sted: Rådhuset - formannskapssalen
- Til stede:** Ole Ingvald Hansen, leder
Maiken Garder, nestleder
Reidar Johansen, medlem
Frode Kvalnes Antonsen, varamedlem (for Vidar Antonsen, medlem – som har meldt forfall til møtet)
Peter Muller, varamedlem (for Grete Svendsen, medlem – som har meldt forfall til møtet)
- Meldt** Vidar Antonsen, medlem
forfall: Grete Svendsen, medlem
- Ikke møtt:**
- Andre:** **Kusek IKS:**
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann (via Teams)
- KomRev Nord IKS:**
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø (via Teams)
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm (via Teams)
Regnskapsrevisor Sissel Rasmussen (via Teams)

SAKSLISTE

- 14/25 Ny vurdering av prioriterte forvaltningsrevisjoner - Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028
- 15/25 Oppstart av forvaltningsrevisjon - Hammerfest Havn KF
- 16/25 Oppstart av forvaltningsrevisjon - Pleie og omsorg-Institusjon-Hjemmetjenester
- 17/25 Rutiner for bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- 18/25 Kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget i Hammerfest kommune
- 19/25 Referatsaker - KU Hammerfest - Møte 2-25

Leder Ole Ingvald Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble enstemmig godkjent uten merknader.

Sakslisten ble enstemmig godkjent uten merknader.

SAK 14/25 NY VURDERING AV PRIORITERTE FORVALTNINGSREVISJONER - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2025-2028

Sekretariatets tilråkning:

På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 5/25 innarbeides følgende prioriterte rekkefølge med forvaltningsrevisjoner i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Hammerfest Havn KF (2025)
2. Pleie og omsorg – Institusjon/Hjemmetjenesten (2025)
3. Bemanning og sykefravær (2026)
4. Grunnskole (2027)
5. Økonomi (2027)
6. Klima og natur – vernede områder (2028)

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 5/25 innarbeides følgende prioriterte rekkefølge med forvaltningsrevisjoner i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Hammerfest Havn KF (2025)
2. Pleie og omsorg – Institusjon/Hjemmetjenesten (2025)
3. Bemanning og sykefravær (2026)
4. Grunnskole (2027)
5. Økonomi (2027)
6. Klima og natur – vernede områder (2028)

SAK 15/25 OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - HAMMERFEST HAVN KF

Sekretariatets tilråkning:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028, samt kontrollutvalgets vedtak i sak

5/25, vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen "Hammerfest Havn KF" med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget vedtar følgende tre hovedproblemstillinger for denne forvaltningsrevisjonen:

- *Er Hammerfest Havn KF sin aktivitet og eiendomsportefølje i tråd med formålet til havneforetaket?*
- *Skjer innkjøp og anskaffelser i tråd med regelverket, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger?*
- *Er ressursbruk og virkemidler til å løse prosjektoppgaver i samsvar med delegert myndighet og budsjetttrammer?*

Kontrollutvalget ber Hammerfest kommunes revisor KomRev Nord IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 6 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken og nevnte blant annet følgende:

- Henviste til kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 og vedtak i kontrollutvalget i sak 5/25
- Henviste til saksframlegget og redegjorde blant annet for foreslåtte hovedproblemstillinger, listen på alternative hovedproblemstillinger og at denne listen ikke er uttømmende, samt foreslått ressursramme på 600 timer for denne forvaltningsrevisjonen
- Redegjorde for kontrollutvalgets tidligere gjennomførte undersøkelser av Hammerfest Havn KF

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte og nevnte blant annet følgende:

- Anbefaler ytterligere avgrensning i denne forvaltningsrevisjonen, for eksempel ved at hovedproblemstilling nr. 2 om innkjøp og anskaffelser avgrenses i tid og beløpsstørrelse
- Noterer ned innspill fra drøftingen i kontrollutvalget og tar disse med seg videre i sitt arbeid med å utarbeide prosjektskisse

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte:

- Hammerfest Havn KF er i en prosess og derav anser man det som lite hensiktsmessig å gjøre en forvaltningsrevisjon på nåværende tidspunkt

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken:

- Spørsmål om timeressurser til forvaltningsrevisjon

- Viktig at kontrollutvalget har ressurser igjen også til gjennomføring av andre forvaltningsrevisjoner
- Ble nevnt at foreslått hovedproblemstilling nr. 1 og hovedproblemstilling nr.2 er mest aktuell

Kontrollutvalget fremmet følgende endringsforslag:

- *Sekretariatets foreslåtte hovedproblemstilling nr. 3 tas vekk*
- *Hovedproblemstilling nr. 2 avgrenses til å gjelde siste år, samt at revisjonen gis anledning til å fastsette beløpsstørrelse på de innkjøp/anskaffelser som skal undersøkes*
- *Ressursrammen for denne forvaltningsrevisjonen settes til 400 timer*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilråkning justert for kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028, samt kontrollutvalgets vedtak i sak 5/25, vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen "Hammerfest Havn KF" med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget vedtar følgende to hovedproblemstillinger for denne forvaltningsrevisjonen:

- *Er Hammerfest Havn KF sin aktivitet og eiendomsportefølje i tråd med formålet til havneforetaket?*
- *Skjer innkjøp og anskaffelser i tråd med regelverket, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger?*
Denne hovedproblemstillingen avgrenses til å gjelde siste år, samt at revisjonen gis anledning til å fastsette beløpsstørrelse på de innkjøp/anskaffelser som skal undersøkes

Ressursrammen for denne forvaltningsrevisjonen settes til 400 timer.

Kontrollutvalget ber Hammerfest kommunes revisor KomRev Nord IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 6 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 16/25 OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - PLEIE OG OMSORG-INSTITUSJON-HJEMMETJENESTER

Sekretariatets tilråkning:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028, samt kontrollutvalgets vedtak i sak 5/25, vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen "Pleie og omsorg – Institusjon-Hjemmetjenester" med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for denne forvaltningsrevisjonen:

- *Mottar brukerne hjemmetjenester i henhold til vedtak?*

Kontrollutvalget ber Hammerfest kommunes revisor KomRev Nord IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 6 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken:

- I Hammerfest har vi en stor gruppe psykisk utviklingshemmede - en forvaltningsrevisjon bør også gjelde dem
- Vi bør om nødvendig øke timeressursene til denne forvaltningsrevisjonen
- Dette er et stort og viktig område – kanskje vi bør se på flere forhold, for eksempel se om kommunen er rustet for framtiden når det gjelder pleie og omsorg
- Med denne forvaltningsrevisjonen vil vi få svar på nåværende situasjon
På grunnlag av dette kan vi på et senere tidspunkt ta stilling til om vi også vil undersøke om kommunen er rustet for framtiden
- Ber revisjonen notere ned utvalgets innspill, og synliggjøre alternativer i prosjektskissen

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028, samt kontrollutvalgets vedtak i sak 5/25, vedtar kontrollutvalget å sette i gang forvaltningsrevisjonen “Pleie og omsorg – Institusjon-Hjemmetjenester” med de forutsetninger som framgår av saksframlegget og dette vedtaket.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for denne forvaltningsrevisjonen:

- *Mottar brukerne hjemmetjenester i henhold til vedtak?*

Kontrollutvalget ber Hammerfest kommunes revisor KomRev Nord IKS om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen 6 uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 17/25 RUTINER FOR OPPSTART, BESTILLING, BEHANDLING OG OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget vedtar rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

SAK 18/25 KOMMUNIKASJONSSTRATEGI FOR KONTROLLUTVALGET I HAMMERFEST KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til kommunikasjonsstrategi.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende forslag til endringer i kommunikasjonsstrategien:

- *Det gjøres følgende endringer i teksten:*
 - Til punkt 1.6 tredje setning:
Ordet «må» erstattes med ordet «kan», slik at setningen vil lyde som følger:
«Det er leder i kontrollutvalget som kan uttale seg om kontrollutvalget sine vedtak på vegne av kontrollutvalget».
 - Til punkt 2.3 første setning:
Ordet «vil» erstattes med ordet «kan», slik at setningen vil lyde som følger:

«Kontrollutvalget kan legge enkelte av sine møter til kommunale virksomheter og til selskaper som kommunen har eierinteresser i for å skape oppmerksomhet om utvalgets kontrollfunksjon i organisasjonen og kommunalt eide selskaper».

- Til punkt 3.1:
Tredje setning tas vekk.
- Til punkt 4. 2 siste kulepunkt:
Sekretariatet tilføyer informasjon om henvendelser til kontrollutvalget og legger inn link til kontrollutvalgets hjemmeside.

Sekretariatets tilrådning justert for kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslaget til kommunikasjonsstrategi med følgende endringer:

Til punkt 1.6 tredje setning:

Ordet «må» erstattes med ordet «kan», slik at setningen vil lyde som følger:

«Det er leder i kontrollutvalget som kan uttale seg om kontrollutvalget sine vedtak på vegne av kontrollutvalget».

Til punkt 2.3 første setning:

Ordet «vil» erstattes med ordet «kan», slik at setningen vil lyde som følger:

«Kontrollutvalget kan legge enkelte av sine møter til kommunale virksomheter og til selskaper som kommunen har eierinteresser i for å skape oppmerksomhet om utvalgets kontrollfunksjon i organisasjonen og kommunalt eide selskaper».

Til punkt 3.1:

Tredje setning tas vekk.

Til punkt 4. 2 siste kulepunkt:

Sekretariatet tilføyer informasjon om henvendelser til kontrollutvalget og legger inn link til kontrollutvalgets hjemmeside.

SAK 19/25 REFERATSAKER - KU HAMMERFEST - MØTE 2-25

Det foreligger ikke noen referatsaker til dette møtet.

Møtet hevet kl. 11.50.

Ole Ingvald Hansen / sign.
leder

Maiken Garder / sign.
nestleder

Reidar Johansen / sign.
medlem

Frode Kvalnes Antonsen / sign.
varamedlem

Peter Muller / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Kate M. Larsen
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01896

Sak 23/25

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL SÆRREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2024 FOR HAMMERFEST PARKERING KF

Saksdokumenter:

- Hammerfest Parkering KF's særregnskap og årsberetning for 2024 (vedlagt)
- Revisors beretning av 7. mai 2025 (vedlagt)
- Foreløpig revisorberetning av 15. april 2025 (vedlagt)
- Styrets behandling av årsregnskap og årsberetning for 2024 (vedlagt)

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalgets vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har den 27. mai 2025 behandlet Hammerfest Parkering KF's særregnskap for 2024. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsrapport og revisors beretning av 15. april og 7. mai 2025. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Hammerfest Parkering KF for 2024 viser et netto negativt driftsresultat på kr 8 510 083,-. Særregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2024, bevilgningsoversikt drift og investering, økonomiske oversikter drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Særregnskapet og årsrapporten gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Hammerfest Parkering KF pr. 31.12.2024. Kontrollutvalget tar foretakets årsrapport til orientering.

Kontrollutvalget merker seg at regnskapet har et netto negativt driftsresultat på om lag 8,5 mill, samt at det i balanseregnskapet framgår at langsiktig gjeld i tilknytning til Hammerfest Parkering KF er på kr 178 989 447. Kontrollutvalget merker seg også at det i årsrapporten for 2024 sies det forventes en tid med utfordrende økonomi med merforbruk (underskudd) for foretaket i hele økonomiplanperioden på 4 år hovedsakelig knyttet til oppstart at dette nye parkeringshuset-Rossmolla ved nye Hammerfest sykehus.» Kontrollutvalget vil i den sammenheng gjøre oppmerksom

på at økonomien i Hammerfest Parkering KF også kan virke inn på den økonomiske situasjonen til Hammerfest kommune. Dette siden Hammerfest Parkering KF er en del av kommunen som rettssubjekt.

Kontrollutvalget merker seg ellers at revisors beretning er en beretning med følgende konklusjoner og at regnskapet ikke er avlagt innen fristen:

«Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for årsregnskapet avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

«Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitte beretning, datert 15. april 2025, som ble avgitt ved utløpet av kommunelovens frist for å avgi revisjonsberetning. Beretningen ble avgitt fordi vi ikke var ferdig med vår revisjon av kommunens årsregnskap.

Hammerfest parkering KF hadde ikke overholdt fristen som følger av kommuneloven om å avgi årsregnskap innen den 22. februar. Vi hadde derfor ikke tilstrekkelig tid til å gjennomføre alle nødvendige revisjonshandlinger innen 15. april 2025.»

Saksopplysninger:

1. Generelt

Det framgår av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet. Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets plikt til å knytte kommentarer til særregnskapet med revisjonsberetning før særregnskapet behandles i kommunestyret. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form til kommunestyret. Det framgår av kommuneloven § 14-6 at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar året etter regnskapsåret og av § 14-7 at årsberetning skal avgis senest 31. mars året etter regnskapsåret.

Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for tilgangen på og bruken av midlene som er stilt til rådighet. Årsregnskapet ses i sammenheng med foretakets årsmelding, hvor det også redegjøres for arbeidet gjennom året og for hva som er oppnådd. Sammen utgjør disse de viktigste dokumentene foretaket avgir i løpet av året.

2. Årsregnskapet for 2024

Driftsregnskapet viser et netto negativt driftsresultat på kr 8 510 083,-. Regnskapet viser samlede driftsinntekter og driftsutgifter på henholdsvis kr 14 154 144,- og 15 236 344,-. Investeringsregnskapet 2024 viser et resultat i balanse.

Noter til regnskapet

Det blir i notene til regnskapet gitt en del viktig tilleggsinformasjon som har betydning for forståelsen av regnskapet.

3. Årsrapport 2024

I årsberetningen for 2024 redegjøres det for et netto negativt driftsresultat slik:

«Netto driftsresultat (merforbruk) for 2024 er kr 8 510 083 som er et større merforbruk på 3,1 millioner kroner mer enn budsjettet. Det var budsjettet med et merforbruk på kr 5 379 000 for 2024. Netto driftsresultat for 2023 var kr 3 070 216.

Resultat er blitt dårligere enn budsjettet hovedsakelig grunnet følgende:

- 1,6 millioner høyere finanskostnader. Det er betalt mer avdrag i 2024 enn budsjettet på Rossmolla på ca 2,2 millioner kroner. Samtidig har man fått høyere renteinntekter enn budsjettet.
- 0,7 millioner lavere inntekter enn budsjettet, hovedsakelig lavere inntekter fra Rossmolla p-hus samt at man har høyere inntekt på andre inntektsposter.
- 0,7 millioner høyere lønnsutgifter. Dette skyldes hovedsakelig høyere lønn for trafikkbetjener. Dette gjenspeiles også i betydelig høyere inntekt for tilleggser i 2024.
- 0,1 millioner høyere driftskostnader, hovedsakelig knyttet til vedlikehold på porter i Kirkeparken p-hus.

Netto driftsresultat blir dekket med overføring fra disposisjonsfond.»

4. Revisjon

Revisjonen skal planlegges, gjennomføres og rapporteres slik lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk krever. Revisor skal også vurdere risikoen for at det kan foreligge feilinformasjon i årsregnskapet som følge av misligheter og feil.

Hammerfest Parkering KF sitt særregnskap er revidert av KomRev NORD IKS.

Revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen skal ifølge ny kommunelov § 24-8 avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senest 15. April. KomRev NORD IKS har avgitt en foreløpig revisjonsberetning den 15. april 2025 som følge av at regnskapet ikke var avlagt innen fristen. Revisors beretning av 7. mai 2025 erstatter tidligere avgitte beretning med merknader om andre forhold:

«Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for årsregnskapet avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»

«Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitte beretning, datert 15. april 2025, som ble avgitt ved utløpet av kommunelovens frist for å avgi revisjonsberetning. Beretningen ble avgitt fordi vi ikke var ferdig med vår revisjon av kommunens årsregnskap.

Hammerfest parkering KF hadde ikke overholdt fristen som følger av kommuneloven om å avgi årsregnskap innen den 22. februar. Vi hadde derfor ikke tilstrekkelig tid til å gjennomføre alle nødvendige revisjonshandlinger innen 15. april 2025.»

Sekretariatets vurderinger:

Kontrollutvalget skal påse at foretakets særregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også avgi uttalelse om foretakets særregnskap og årsberetning basert blant annet på avlagt revisjonsberetning.

Sekretariatet viser til revisors beretning. Ut fra dette forutsettes det at opplysninger om økonomiforvaltningen i foretaket sitt særregnskap og årsberetningen er i tråd med gjeldende lover og regler for området. Sekretariatet har utarbeidet forslag til kontrollutvalgets uttalelse som baserer seg på en gjennomgang av ovennevnte dokumenter. Forslaget til uttalelse framgår av sekretariatets tilrådning innledningsvis i dette saksframlegget.

Det legges til grunn at uttalelsen kan justeres dersom det i kontrollutvalgets møte kommer frem supplerende opplysninger ved orienteringer/presentasjon som gjør dette aktuelt.



**Hammerfest
Parkering**

Hammerfest Parkering KF

Årsregnskap 2024

Innholdsfortegnelse:

Økonomisk oversikt, drift	3
Bevilgningsoversikt, drift	4
Bevilgningsoversikt, investering	5
Hovedoversikt balansen	6
Note 1, Endring i arbeidskapital	8
Note 2, Kapitalkonto	8
Note 3, Vesentlige endringer i regnskapsprinsipper	8
Note 4, Varige driftsmidler	9
Note 5, Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)	9
Note 6, Lån	9
Note 7, Avdrag på lån	9
Note 8, Pensjonsforpliktelser	10
Note 9, Disposisjonsfond	11
Note 10, Vesentlige bundne fond	11
Note 11, Ytelser til daglig leder og styreleder	11
Note 12, Godtgjørelse til revisor	12
Note 13, Fordringer på egen kommune	12

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Økonomiske oversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnsk. 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2023
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0	0	0	0
2 Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
3 Eiendomsskatt	0	0	0	0
4 Andre skatteinntekter	0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
6 Overføringer og tilskudd fra andre	77 233	0	0	525 675
7 Brukerbetalinger	0	0	0	246 252
8 Salgs- og leieinntekter	14 076 911	14 755 000	14 755 000	14 632 207
9 Sum driftsinntekter	14 154 144	14 755 000	14 755 000	15 404 134
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	4 634 264	3 922 000	3 922 000	4 005 632
11 Sosiale utgifter	580 844	582 000	582 000	338 526
12 Kjøp av varer og tjenester	5 362 817	5 256 000	5 256 000	4 693 662
13 Overføringer og tilskudd til andre	65 876	0	0	130 316
14 Avskrivninger	4 592 542	0	0	3 879 543
15 Sum driftsutgifter	15 236 344	9 760 000	9 760 000	13 047 680
16 Brutto driftsresultat	-1 082 200	4 995 000	4 995 000	2 356 454
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	4 021 524	150 000	150 000	1 718 407
18 Utbytter	0	0	0	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	10 363 488	7 124 000	7 124 000	3 254 188
21 Avdrag på lån	5 678 460	3 400 000	3 400 000	1 630 000
22 Netto finansutgifter	-12 020 425	-10 374 000	-10 374 000	-3 165 782
23 Motpost avskrivninger	4 592 542	0	0	3 879 543
24 Netto driftsresultat	-8 510 083	-5 379 000	-5 379 000	3 070 216
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	643 403	0	0	926 228
26 Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
27 Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	3 056 885
29 Bruk av disposisjonsfond	-9 153 486	-5 379 000	-5 379 000	-912 897
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
31 Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	3 070 216
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Bevilgningsoversikt drift

	Regnsk. 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2023
1. Rammetilskudd	0	0	0	0
2. innteksts-og formueskatt	0	0	0	0
3. Eiendomsskatt	0	0	0	0
4. Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
6. Sum bevilgninger drift, netto	3 510 342	-4 995 000	-4 995 000	-6 235 997
7. Avskrivninger (note 4)	4 592 542	0	0	3 879 543
8. Sum netto driftsinntekter	1 082 200	-4 995 000	-4 995 000	-2 356 454
9. Brutto driftsresultat	-1 082 200	4 995 000	4 995 000	2 356 454
10. Renteinntekter	4 021 524	150 000	150 000	1 718 407
11. Utbytter	0	0	0	0
12. Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13. Renteutgifter	10 363 488	7 124 000	7 124 000	3 254 188
14. Avdrag på lån (note 7)	5 678 460	3 400 000	3 400 000	1 630 000
15. Netto finansutgifter	-12 020 425	-10 374 000	-10 374 000	-3 165 782
16. Motpost avskrivninger (note 4)	4 592 542	0	0	3 879 543
17. Netto driftsresultat	-8 510 083	-5 379 000	-5 379 000	3 070 216
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18. Overføring til investering	643 403	0	0	926 228
19. Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
20. Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
21. Avsetninger til disposisjonsfond (note 9)	0	0	0	3 056 885
22. Bruk av disposisjonsfond (note 9)	-9 153 486	-5 379 000	-5 379 000	-912 897
23. Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
24. Sum disp. eller dekning av nto. Driftsresultat.	-8 510 083	-5 379 000	-5 379 000	3 070 216
25. Fremført til dekning i seneere år (merforbruk)	0	0	0	0

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	46 917 085	79 815 000	79 375 000	73 930 227
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	17 263	0	0	13 331
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	46 934 348	79 815 000	79 375 000	73 943 558
7 Kompensasjon for merverdiavgift	8 956 453	15 875 000	15 875 000	0
8 Tilskudd fra andre	0	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	0	0	170 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	46 865 771	63 000 000	63 000 000	67 000 000
14 Sum investeringsinntekter	55 822 224	78 875 000	78 875 000	67 170 000
15 Videreutlån	0	0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
20 Overføring fra drift	-643 403	0	0	-926 228
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	-940 000	-500 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	9 531 279	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	8 887 876	-940 000	-500 000	-926 228
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	5 847 330

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Oversikt - balanse	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	225 910 227	182 738 172
I. Varige driftsmidler	217 632 556	175 308 014
1. Faste eiendommer og anlegg	215 967 110	173 898 268
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	1 665 445	1 409 745
II. Finansielle anleggsmidler	108 514	91 251
1. Aksjer og andeler	108 514	91 251
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	0	0
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	8 169 157	7 338 907
B. Omløpsmidler	43 341 966	52 530 062
I. Bankinnskudd og kontanter	41 244 245	48 449 208
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	2 097 721	4 080 853
1. Kundefordringer	1 577 665	-71 092
2. Andre kortsiktige fordringer	0	3 756 583
3. Premieavvik	520 056	395 363
Sum eiendeler	269 252 193	235 268 233
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	83 754 582	82 149 162
I. Egenkapital drift	18 633 603	27 787 088
1. Disposisjonsfond	18 633 603	27 787 088
2. Bundne driftsfond	0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	1 952 660	-7 578 619
1. Ubundet investeringsfond	0	0
2. Bundne investeringsfond	1 952 660	1 952 660
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	-9 531 279
III. Annen egenkapital	63 168 319	61 940 694
1. Kapitalkonto	63 168 319	61 940 694
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen inve:	0	0

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
D. Langsiktig gjeld	178 989 447	120 910 788
I. Lån	171 199 040	113 877 500
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	171 199 040	113 877 500
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforpliktelse	7 790 407	7 033 288
E. Kortsiktig gjeld	6 508 164	32 208 283
I. Kortsiktig gjeld	6 508 164	32 208 283
1. Leverandørgjeld	1 362 354	21 328 362
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	5 145 811	10 879 922
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	269 252 193	235 268 233
F. Memoriakonti		
I. Ubrukte lånemidler	-16 134 229	0
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	16 134 229	0
Økonomiske oversikter		

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Note 1 Endring i arbeidskapital

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-10, a

OMLØPSMIDLER		Regnskap 2024	Regnskap 2023
Endring betalingsmidler		-7 204 964	11 204 012
Endring ihendehaverobl. Og sertifikater			0
Endring kortsiktige fordringer		-2 107 825	4 990 300
Endring premieavvik		124 693	395 363
Endring aksjer og andeler			0
Endring omløpsmidler	A	-9 188 096	16 589 675
KORTSIKTIG GJELD			
Endring kortsiktig gjeld	B	-25 700 119	-20 293 017
Endring arbeidskapital	(A-B)	16 512 023	-3 703 342

Note 2 Kapitalkonto

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-10, b

Balansen	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	225 910 227	182 738 172	43 172 055
Langsiktig gjeld	-178 989 447	-120 910 788	-58 078 659
Endring i ubrukte lånemidler	16 134 229		16 134 299
Endring i regnskapsprinsipper LG			
Endring i regnskapsprinsipper ANL			
Netto endring	63 168 319	61 949 694	1 227 695

Balansen IB 01.01.2024	Posteringer 2024	-61 940 694
PENSJONSFORPLIKTELSE		757 119
KLP EGENKAPITALSINNSKUDD		-17 263
PENSJONSMIDLER		-830 250
AKTIVERING ANLEGGSMIDLER 2024		-46 917 084
Opptak nye lån		63 000 000
Betalte avdrag		-5 678 460
Endring ubrukte lånemidler		-16 134 229
AVSKRIVNINGER		4 592 542
Balansen UB 31.12.2024		-63 168 319

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipper

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-10, c

Det er ingen vesentlige endringer i regnskapsprinsippene.
Foretaket følger KOSTRA- veilederen ved bokføring av regnskapet

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Note 4 Variege driftsmidler

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-11, a

Avskrivningsplan	10 år	10 år	50 år	
	Biler/maskiner	Driftsutstyr	Bygg/parkering	Sum
Bokført verdi 01.01.24	145 864	1 263 881	173 898 268	175 308 013
Tilgang i året	-	440 750	46 476 334	46 917 084
Avgang i året	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-14 586	-170 463	-4 407 492	4 592 542
Årets justeringer	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.24	131 278	1 534 168	215 967 110	226 817 639

Avskrivningssats -0,1 -0,1 -0,02

Note 5 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-11, b

Selskapets navn		Bokført verdi 31.12.2024
KLP, egenkapital innskudd i Kpmminal landspensjonskasse		108 514

Note 6 Lån

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-12, a

Gjeld	2024	2023	Gjenværende løpetid
Samlet lånegjeld	171 199 040	113 877 500	
Fordelt på følgende kreditorer			
DnB flytende rente	30 077 500	31 877 500	20 år
Kommunalbanken	141 121 540	82 000 000	36 år

Note 7 Avdrag på lån

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-12, b

Minimumsavdrag	
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven § 14-18, 1.ledd	2 983 248
Korrigert for mottatte avdrag på videreutlån	
Betalte avdrag	5 678 460
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	-2 695 212
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.2024	175 308 013
Bokført verdi lånegjeld 01.01.2024	113 877 500
Avskrivninger	4 592 542

Lån skal avdras årlig. Avdragene skal samlet minst være lik størrelsen på foretakets avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og avskrivbare anleggsmidler.

Hammerfest Parkering KF har i 2024 betalt kr 2 695 212 mer i avdrag enn kravet tilsier, etter kommuneloven § 14-18, 1.ledd

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Budsjett - og regnskapsforskriften, § 5-12, c

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.

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 neste år.

MEDLEMSSTATUS	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	7	5
Antall oppsatte	6	6
Antall pensjoner	4	4
Gj.snittslig pensjonsgrunnlag, aktive	594447	602791
Gj.snittslig alder, aktive	56,17	53,93
Gj.snittslig tjenestetid, aktive	5,96	7,22
FORUTSETNINGER	2024	2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
G-regulering	2,97 %	2,48 %
Pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %
Amortiseringstid	7	7

PENSJONSKOSTNADER	2024	2023
Årets opptjening	603 958	436 318
Rentekostnad	302 286	239 799
Brutto pensjonskostnad	906 224	676 117
Forventet avkastning	-339 089	-270 204
Netto pensjonskostnad	567 155	405 913
Sum amortisert premieavvik	35 712	-25 593
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	21 757	19 160
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	624 624	399 480
PREMIEAVVIK	2024	2023
Innbetalt premie /tilskudd (inkl.admn)	749 315	762 175
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-24 757	-19 160
Netto pensjonskostnad	-567 155	-405 913
Premieavvik	160 403	337 102

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2024	31.12.2023
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	7 790 407	7 033 288
Pensjonsmidler	8 169 157	7 338 907
Netto påløpt forpliktelse før arbeidsgiveravgift	-378 750	-305 619

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.

Premiefond	2024	2023
Inngående saldo 01.01.	-507 041	-508 458
Tilført premiefondet i løpet av året	-159 085	-48 626
Bruk av premiefondet i løpet av året	157 817	50 044
Innestående på premiefond 31.12.	-508 309	-507 041

Note 9 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	Bokf. 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Bokført. 31.12.2024
Disposisjonsfond	25 787 088		8 527 346	17 259 742
Kirkeparken Parkeringshus FDV	2 000 000		626 140	1 373 860
SUM	27 787 088		9 153 486	18 633 602

Merforbruket i 2024, kr 8 510 083 er belastet disposisjonsfond
 For investeringer i 2024 er belastet kr. 643 602

Note 10 Vesentlige bundne fond

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-13, a

	Bokf. 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Bokført. 31.12.2024
Bundne driftsfond	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0
Bundne investeringsfond	1 952 660	0	0	1 952 660
Sum	1 952 660	0	0	1 952 660

Note 11 Ytelser til daglig leder og styreleder

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-13,d

Samlet lønn og andre ytelser i 2024

Daglig leder		776 500
Styreleder		146 258
SUM		922 758

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Note 12 Godtgjørelse til revisor

Budsjett - og regnskapsforskriften , § 5-13, e

Foretakets revisor er KomRev Nord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr. 80 940 eks. mva
Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 13 Fordringer egen kommune	2024	2023
Kortsiktige poster		
Hammerfest kommune	3 385 513	10 668 691
Sum kortsiktige poster	3 385 513	10 668 691
Langsiktige poster		
Hammerfest kommune	30 077 500	31 877 500
Sum langsiktige poster	30 077 500	31 877 500

Hammerfest 18/03-2025

Per Ivar Olsen
Styreleder

Tom Eirik Lunga
Daglig leder



ÅRSRAPPORT 2024



Parkeringshus ferdigstilt ved nye Hammerfest Sykehus



**Hammerfest
Parkering KF**

Hammerfest Parkering KF bidrar til trygg parkering og sikker trafikkavvikling i Hammerfest kommune

Årsrapport 2024

2024 har vært preget av ferdigstillelse og igangsetting av Rossmolla parkeringshus ved nye Hammerfest sykehus. Det har vært jobbet godt i prosjektet for å få ferdigstilt parkeringshuset. Rossmolla p-hus ble åpnet for bruk 2.september 2024 med to ukers gratis parkering, før ordinær betaling ble innført 16.september 2024. Store lån for å få fullført prosjektet vil allerede fra 2024 gi store konsekvenser for regnskapet for Hammerfest Parkering.

Siste 4 måneder av 2024 ble preget av relativt store tekniske utfordringer i Kirkeparken p-hus, der bom-armene og teknologien rundt det sang på siste verset etter snart 11 års drift. Det ble derfor besluttet å fjerne bommene ved inn- og utkjøring ved Kirkeparken parkeringshus og bli erstattet av enda bedre kameragjenkjenningssystem. Dette ble installert i Kirkeparken parkeringshus i februar 2025.

2024 har også vært preget av mer stabil bemanning sammenlignet med 2023 der man for første gang kunne stille med en sommervikar for trafikkbetjentene, noe som blant annet har hjulpet godt på med en bedre ferieavvikling for Hammerfest Parkering KF.

Utklipp fra Hammerfestingen 4.september 2024



På skjermen ved utgangen kan kundene få en påminnelse om å betale, eller en grønn bekreftelse på at alt er betalt. Hele parkeringshuset går på sensorer, og er helt uten bommer. Foto: Brita Belgien

Utklipp fra iFinnmark 14.august 2024



HOLDER DØREN ÅPEN: Tor Halvorsen er åpen for å fortsette jobben som sommerhjelp for Hammerfest Parkering KF. Foto: Trond har Lunge



Kameragjenkjenning Kirkeparken parkeringshus

Kameragjenkjenningssystem ble installert mot slutten av 2022. Systemet ble testet i 2022 og det ble oppstart av systemet i januar 2023. Kameragjenkjenning, eller ANPR (automatic number plate recognition) gjør det enklere for kunden å bruke parkeringshuset.

Det har blitt jobbet med å få luket bort en del «barnesykdommer» i løpet av 2024. Man har blant annet tatt bort muligheten for å kunne bruke Easypark-appen i Kirkeparken parkeringshus i løpet av høsten 2024. Dette tiltaket reduserte en god del av problemene med at kundene slapp problemet med at parkeringen ikke ble avsluttet ved utkjøring. Dataoverføring mellom parkeringsteknikk-systemet og Easypark har ikke fungert optimalt, og har dermed gitt en del utfordringer. Man har forsøkt å informere så godt man kan om at bruk av Easypark-appen er 15% dyrere for kunden enn å benytte seg av ordinære alternativer fra Hammerfest Parkering. Enten i form av kjøp av abonnement, eller betale for parkeringen på automatene.

Det oppsto mange hendelser i løpet av høsten 2024 der bom-armene ikke ville åpne seg, og kundene slapp hverken inn eller ut av parkeringshuset. Teknologien rundt dette med

bom-armene hadde et behov for en oppgradering etter 11 års drift. Hammerfest Parkering valgte isteden å få for en oppgradering av ANPR-anlegget og heller fjerne bom-armene. De fleste parkeringsanlegg i Norge har valgt dette.

Løsningen er basert på et bedre kameragjenkjenningssystemet og mulighet for å kunne betale parkeringen på automat før utkjøring ved å taste inn registreringsnummeret.

Det er også muligheter å kunne betale for parkeringen på hjemmesiden www.hammerfestparkering.no innen 72 timer. Her kan man betale ved å trykke på linkene som er vist på forsiden.

Et siste alternativ er å få tilsendt en faktura der alle parkeringene i en 14-dagers periode blir samlet opp i en faktura. Et fakturagebyr blir lagt til og er for tiden på kr 12,50.

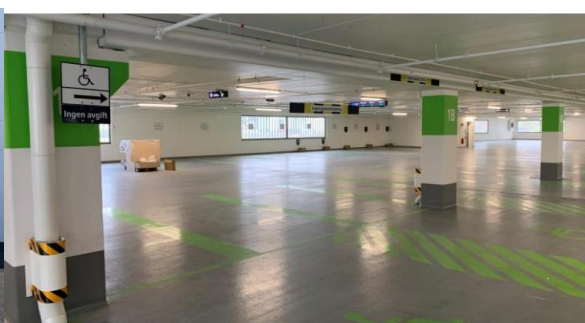
Målet var å få installert dette i løpet av desember 2024, men ble ikke installert før i februar 2025.

Parkeringshus ved nye Hammerfest Sykehus

Innkjøring Rossmolla P-hus



Innvendig Rossmolla P-hus





Illustrasjonstegning. Parkeringshus med sykehus i bakgrunnen sett fra Meridianstøtten.



Parkeringshuset på Rossmolla ble åpnet for ordinær parkering 2.september 2024. Det ble tilbudt gratis parkering de to første ukene, og ordinær betaling for parkering ble igangsatt den 16.september.

Det har vært en forsiktig bruk av parkeringsanlegget i 2024, men de store avdelingene ble ikke flyttet fra det gamle sykehuset til det nye sykehuset før i januar 2025.

Rammen for dette prosjektet ble satt til kr 145 millioner kroner, inkludert nødvendig utfylling i sjø. Sluttsummen for dette anlegget ble ca 135 millioner kroner. En god og stram prosjektstyring av prosjektansvarlige og styringsgruppen, samt godt samarbeid med entreprenør har muliggjort dette.

Det er valgt en løsning med parkeringshus til sykehus, da det er trangt med arealer rundt sykehuset. For å få nødvendig antall parkeringsplasser basert på behovsinnmelding fra sykehuset, universitet og Hammerfest kommune, var det nødvendig å bygge i høyden.

Parkeringshuset er har 333 parkeringsplasser fordelt over 4 etasjer, hvorav 10 parkeringsplasser er allokert til HC-brukere i 1.etasje. Det er foreløpig satt av 5 ladeplasser for 22 kW i 1.etasje. En eventuell utvidelse av antall ladeplasser blir løpende vurdert av Hammerfest Parkering KF.

En lynlade-stasjon er fortsatt under utredning og vurdering.

Endring av skilt i Hammerfest

Etter et tilsyn fra Statens Vegvesen høsten 2023, så har Hammerfest Parkering fått en del punkter som må korrigeres spesielt med tanke på skilting. Publikum har lagt merke til at det har blitt tapet over «Sone 1» og «Sone 2» på skiltene.

Eksempel på nytt skilt; Der Sone 2 har blitt erstattet med Takstsone 8801.

Området Nedre Molla (Wæraas-tomta) ble fjernet som parkeringsområdet i løpet av

høsten 2024.





Innføring av 50% parkeringsavgift for el-biler i takstzone 8801 (Sone 2)

Etter et kommunestyrevedtak 20.juni 2024 ble det vedtatt at EL biler skal betale 50% av parkeringsavgift i takstzone 8801 (sone 2). Det ble informert ved hjelp av kommunes hjemmesider, Hammerfest Parkering sin hjemmeside, og det ble lagt ut gule informasjonslapper på alle EL-biler som sto i takstzone 8801 (Sone 2) i god tid før tidspunkt for betaling trådte i kraft en 15.juli 2024.

Ordinær betaling for parkering for EL-biler vil bli innført fra 1.januar 2025. Hammerfest kommune er en av de siste kommunene som har praktisert gratis/reduisert parkering for EL-biler.

Informasjon og digitalisering

Hammerfest Parkering KF har jobbet med å forbedre hjemmesiden. Hjemmesiden har adressen <https://hammerfestparkering.no/>

Det legges opp til at kunden selv skal kunne gjøre mye selv ved bruk av vår hjemmeside.



Kunden skal kunne finne ut om det meste som er knyttet til parkering på vår hjemmeside. Det finnes informasjon om de forskjellige parkeringssoner, bobilparkering, beboerparkering, prisliste, mer info knyttet til HC-parkering og hvilke klagemuligheter som finnes for å nevne noe.

Det har blitt lagt opp til at kunden skal kunne kjøpe abonnementer i Kirkeparken og Rossmolla parkeringshus i løpet av 2024 ved bruk av vår hjemmeside.

Eventuelle klager på kontroll sanksjoner og parkeringsgebyr kan gjøres ved å buke linken på hjemmesiden vår, <https://hammerfestparkering.no/klage/>. Her står all nødvendig informasjon vedrørende klagen, f.eks klagefrist og hvilke rettigheter klager har.

Ytterligere tydeliggjøring av HC-plasser



Hammerfest parkering har også gjort noen tydelig tiltak for å informere de parkerende om hvor HC-plasser, parkeringsplasser kun for de som har fått tildelt parkeringslette for forlytningshemmede. Selv om det allerede er tilstrekkelig skiltet i henhold til skiltforskriften, så oppleves det at det feilparkeres i for stor grad på HC-plasser.

I 2023 ble det satt opp 3 ekstra informasjonsskilt på veggen på Frivillig sentralen for å synliggjøre for de parkerende at dette er plasser allokert til HC.

I 2024 har man gjentatt suksessen i Strandgata utenfor Kiropraktorsenteret. Også her ser man at feilparkering har gått ned, og at disse plassene blir beholdt de med gyldig HC-kort.

Disse ekstra skiltene krever godkjenning fra gårdeier før disse kan settes opp på vegg.



Fremtidsbilde

Det største fokuset i 2025 og tiden framover er å få til en vellykket oppstart og drift av parkeringshuset på Rossmolla ved nye Hammerfest sykehus. Det vil også blitt satt fokus på skilting i området rundt det nye sykehuset for å sikre god og trygg parkering i området rundt. Det er også nærliggende å anta at det bør innføres beboerparkering i enkelte gater i umiddelbar nærhet til det nye sykehuset. Dette for å i større grad kunne sikre beboere i disse gatene en hensiktsmessig parkering.

Det forventes en tid med utfordrende økonomi med merforbruk (underskudd) for foretaket i hele økonomiplanperioden på 4 år hovedsakelig knyttet til oppstart av dette nye parkeringshuset. Foreløpige beregninger viser at man vil gå med overskudd fra 2029 og utover, og at man skal klare seg gjennom vanskelige oppstartstider med oppsparte midler som er satt av til disposisjonsfond. På sikt vil parkeringshuset på Rossmolla gi overskudd til Hammerfest Parkering KF.

Selskapet må også jobbe fram forslag for flere alternative parkeringsplasser, spesielt i Hammerfest sentrum, da det til tider er utfordrende å finne parkeringsplasser. Byens besøkende skal ha tilgang til servicetjenester og handel, og her skal selskapet være med å legge til rette for best mulig forhold til de parkerende. Nye reguleringsplaner i sentrum og fylkeskommunens endelige løsning for kombibåtkai med tilhørende tilrettelagt parkering, er ytre påvirkninger som Hammerfest Parkering



**Hammerfest
Parkering KF**

KF følger med på med stor interesse. Utfallet av slike beslutninger kan gi store konsekvenser for parkeringssituasjonen i Hammerfest sentrum.

Det vil bli jobbet fram et kunnskapsgrunnlag om en eventuell utvidelse av Batteriet parkeringsplass som vil gi bedre beslutningsgrunnlag for hva man eventuelt skal gjøre med denne parkeringsplassen. Det er satt av budsjettmidler til dette i løpet av 2025.

Samarbeidet med nødetater og kommunes avdeling for vei og verksted vil fortsatt ha stort fokus i 2025 og årene fremover.

Våre trafikkbetjenter og administrasjon vil fortsatt ha stort fokus på veiledning og informasjon til våre parkerende og samarbeidspartnere for å sikre trygg parkering og sikker trafikkavvikling i Hammerfest kommune.

Hammerfest Parkering KF har byttet regnskapsfører i løpet av 2024. Dette er delvis begrunnet med å være med å bidra til å frigjøre kapasitet i økonomiavdelingen til Hammerfest kommune, som over tid har hatt stort arbeidspress. Det forventes at framover vil regnskapene bli levert i tide etter å ha fått et års erfaring bak seg.

Tom Eirik Lunga

Daglig leder



Formål med foretaket

Foretaket ble etablert 1.januar 2008 og er lokalisert i Hammerfest kommune. I vedtak fra kommunestyret 8.november 2007 framgår det følgende:

«Hammerfest Parkering KF skal være kommunes verktøy for å skaffe til veie tilstrekkelig parkeringsplasser i sentrum og de sentrumsperifere områdene. Videre skal foretaket foresatt ivareta kontrolloppgaver i andre området av Hammerfest, Forsøl og Indrefjord. Foretaket skal alene eller i samarbeid med andre aktører, skaffe tilveie tilstrekkelig parkeringsplasser. Samtidig skal kontrolloppgaver ivaretas og kontakten med publikum skal søkes å være kundesvennlig, sett fra brukerens synspunkt»

Det framkommer videre at Hammerfest Parkering KF skal drives mest mulig kostnadseffektivt.

Daglig leder er underlagt styret i Hammerfest Parkering KF. Styret er sammensatt av representanter oppnevnt av Hammerfest kommunestyret samt ansattrepresentant.

Styret i perioden 1.januar 2024 – 20.juni 2024.

Styremedlem	Personlig vara
Styreleder: Kurt Methi	Pål Blix-Johansen
Nestleder: Aurora Vika Leiton Cortazzo	Ingunn Mathisen
Medlem: Fred Nibe	Dag Eriksen
Medlem: Helena Engman Wikstrøm	Per Ivar Olsen
Medlem: Erik Lemika	Nina Planting Mølmann
Medlem: Tor Halvorsen (ansattes representant)	Ine Holmgren



**Hammerfest
Parkering KF**

Styret i perioden 21.juni 2024 – 31.desember 2024.

Styremedlem	Personlig vara
Styreleder: Per Ivar Olsen	Vidar Gulseth Holmgren
Nestleder: Fred Nibe	Karen Lene Tjoland
Medlem: Elin Albrigtsen	Camilla Stensbye
Medlem: Monica Holmen	Trond Arild Berntsen
Medlem: Erik Lemika	Gro Myhre
Medlem: Jan Gunnar Hjellnes (ansattes representant)	Wenche Norheim

Det er avholdt 9 ordinære styremøter i 2024 og det er behandlet 38 saker.

Møteinnkallinger og møteprotokoller finnes på hjemmesiden til Hammerfest Parkering.

<https://hammerfestparkering.no/om/styret/>



Virksomheten

ANSATTE I FORETAKET:

*I 2024 HAR FORETAKET 6 HELTIDSANSATTE, 4 TRAFIKKBETJENTER OG 2 I
ADMINISTRASJON, SAMT 1 SOMMERVIKAR*

Trafikkbetjenter

Foretaket har i løpet av 2024 hatt 4 trafikkbetjenter. I tillegg er det en pensjonert trafikkbetjent som fungerer som sommervikar. Trafikkbetjentene har i oppgave å sørge for trafiksikkerhet og framkommelighet i hele kommunen. Samarbeidet med blålys-etatene regnes som svært viktig. Det er viktig for trafikkbetjentene å være en god bidragsyter for at politi, brann og redning og ambulanse har god framkommelighet i kommunens gater. Samarbeidet med kommunens virksomhet for veivedlikehold har fungert veldig bra i løpet av 2024.

Arbeidsoppgavene er ute blant publikum og Hammerfest Parkering KF har som målsetning å være synlige. Trafikkbetjentene bruker mye av sin tid med informasjon og veiledning til publikum.

Trafikkbetjentene skal også ivareta vedlikehold av parkeringsareal, parkeringsautomater og parkeringshus.

Alle trafikkbetjenter i Hammerfest Parkering KF er utdannet i parkeringshåndheving gjennom bransjeforeningen Norpark.

Administrasjon

Administrasjon består av en administrasjonsleder og en daglig leder. Administrasjonen ivaretar saksbehandling til parkeringskort til forflytningshemmede, saksbehandling av søknader om beboerparkering, klagesaksbehandling, sentralbord, økonomifunksjoner, innkjøp og utforming av konkurranser tilknyttet offentlige anskaffelser og oppfølging av samarbeidsavtaler.

Likestilling

Styret i foretaket er sammensatt av 4 menn og 2 kvinner, hvorav styrets leder er mann. Av foretakets ansatte er det 4 menn og 2 kvinner, hvorav daglig leder er mann.

Ved ansettelser vil det være fokus på å få en balansert kjønnsfordeling. Hammerfest Parkering KF har gjennom Hammerfest kommune en rekrutterings- og personalpolicy som skal sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.



Det er ingen ufrivillig deltidsarbeid i Hammerfest Parkering KF. Alle ansatte har 100% stillinger. Risikoen er vurdert til å være svært lav for at det er diskriminering eller andre forhold som skal hindre likestilling. Hammerfest Parkering KF bruker rekrutteringsteamet i Hammerfest kommune ved ansettelser som i seg selv gir en sikkerhet for at lønnspolitikken som er fastsatt følges på en god måte.

HMS/Arbeidsmiljø/ytre miljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er generelt godt. Det er en åpen tone mellom ansatte, tillitsvalgte, verneombud og ledelsen.

Hammerfest Parkering KF er lokalisert i Strandgata 49. Lokalene ble innflyttet i desember 2014. Det fysiske arbeidsmiljøet er bra med lyse og gode kontorer, med tilstrekkelig og gode garderobeforhold samt et trivelig fellesrom. Det ble startet en større ombygging av lokalene i 2022 som ble ferdigstilt sommer 2023.

Etikk og betryggende kontroll

Hammerfest kommune har utarbeidet en etisk standard for kommunen. Hammerfest Parkering KF benytter denne standarden i sitt arbeid.

Bransjeorganisasjonen Norpark har utarbeidet etiske regelsett for parkeringshåndheving. Alle foretakets trafikkbetjenter har

gjennomgått obligatoriske kurs der etikk er en viktig del av kursene. Rutiner for attestasjon og anvisninger, kassarutiner, inngående- og utgående faktura rutiner er utarbeidet og iverksatt i foretaket.

Det ble planlagt en større evaluering av foretakets intern kontroll i 2022. Denne jobben ble startet på i 2023 og har fortsatt i 2024. Hensikten med denne evalueringen er å kvalitetssikre alle rutiner, prosesser, samt tidligere vurderinger. Det var et mål om å ferdigstille alle rutinebeskrivelsen for foretaket i løpet av 2024, men dette har blitt forsinket, delvis på grunn av sykemeldinger.

Hammerfest Parkering KF benytter Hammerfest kommune sine tjenester for veivedlikehold og renhold av parkeringshus.

Hammerfest Parkering KF bruker en privat aktør for regnskaps- og årsavslutningsoppgaver. Et skifte fra Hammerfest kommune til en privat aktør ble gjort i løpet av 2024.

Sykefravær 2024

Bemanningssituasjonen i løpet av 2024 har vært 4 trafikkbetjenter og 2 i administrasjonen.

	2021	2022	2023	2024
Sykefravær	12,9%	9,5%	25,1%	11,7%

Det har i løpet i løpet av 2024 vært to langtidssykemeldte i Hammerfest Parkering. Begge disse sykemeldingene stammer fra 2023 der begge har kommet seg på jobb igjen i løpet begynnelsen av 2024.

Det jobbes aktivt med ytterligere reduksjoner av sykefraværet. Foretaket har løpende oppfølging av sykemeldte, og prosessen rundt dette er ivarettatt gjennom de retningslinjer som kommunen har utarbeidet.

Med kun 6 ansatte, så vil det gjøre store utslag på %-satsen når noen er borte over en lengere periode.



Korttidsfraværet i 2024 utgjorde 4,8%. Det har vært en del operasjoner i løpet av 2024, der de ansatte har kommet seg raskt i jobb igjen etter disse operasjonene.

	2021	2022	2023	2024
Korttidsfravær	3,0%	2,6%	2,0%	4,8%

Yrkesskader

Det er ikke blitt innrapportert yrkesskader i 2024.

Avvik

Hammerfest Parkering har brukt avvikssystemet QM+ i løpet av 2024. Det ble i løpet av 2024 meldt inn 6 avvik som alle er behandlet og lukket.

Tilsyn

Statens vegvesen har i løpet av 2023 hatt et tilsyn i Hammerfest om vilkårsparkeering for allmennheten og håndheving av private parkeringsreguleringer. Hammerfest Parkering KF fikk vedtak om 8 funn som må bli lukket. De første 5 funnene ble lukket i 2023 og de siste 3 skulle bli lukket i 2024. Hammerfest Parkering KF har jobbet sammen med Statens Vegvesen om lukking av disse avvikene. Et av områdene som gjaldt Nedre Molla (Wæraas-tomta). Det ble besluttet om å demobilisere området som betalbar parkeringsplass.

OPPRINNELIG KUNNGJORT VERSJON

🔍 Søk... [Gå til gjeldende versjon](#)

Forskrift om parkeringstillatelse for forflytningshemmede

Dato: FOR-2016-03-18-264
Organisator: Samferdselsdepartementet
Publisert: 18.03.2016 kl. 15:50
Ikrafttredelse: 01.01.2017
Endret: FOR-2016-03-15-272
Gjelder for: Norge
Hjemmel: LOV-1965-06-18-4-§4, LOV-1965-06-18-4-§5, LOV-1965-06-18-4-§6, LOV-1967-02-10-§28, LOV-1915-06-18-4-§1
Kunngjort: 18.03.2016 kl. 15:50
Journaltal: 2016-0228
Kortittel: Parkeringsforskriften

Hjemmel: Fastsett av Samferdselsdepartementet 18. mars 2016 med hjemmel i lov 18. juni 1965 nr. 4 om vegtrafikk (vegtrafikkloven) § 8 første ledd bokstave f og i og annet ledd, jf. [forskrift om parkeringstillatelse for forflytningshemmede](#) 17. mars 1982 nr. 1482

§ 1. Formål

Formålet med denne forskriften er å gi forflytningshemmede med et reelt behov for parkeringstillette et tilgjengelig parkeringstilbud.

Forskrift om vilkårsparkeering for allmennheten og håndheving av private parkeringsreguleringer (parkeringsforskriften)

Dato: FOR-2016-03-18-260
Departement: Samferdselsdepartementet
Publisert: 18.03.2016 kl. 15:50
Ikrafttredelse: 01.01.2017, 01.01.2018
Gjelder for: Norge
Hjemmel: LOV-1965-06-18-4-§4, LOV-1965-06-18-4-§5, LOV-1965-06-18-4-§6, LOV-1967-02-10-§28, LOV-1915-06-18-4-§1
Kunngjort: 18.03.2016 kl. 15:50
Journaltal: 2016-0228
Kortittel: Parkeringsforskriften

Hjemmel: Fastsett ved kgl. res. 18. mars 2016 med hjemmel i lov 18. juni 1965 nr. 4 om vegtrafikk (vegtrafikkloven) § 8 første ledd bokstave f og i og annet ledd, jf. [forskrift om parkeringstillatelse for forflytningshemmede](#) 17. mars 1982 nr. 1482

Kapittel 1. Formål, definisjoner og virkeområde

§ 1. Formål

Formålet med denne forskriften er å:

- sikre en forutsigbar, balansert og forbrukervennlig utøvelse av behandlingsmidlene i forvaltningsloven § 28 tredje ledd og lov 13. januar 2016 nr. 1 om kommunale opplysningsvesen
- sikre at parkeringstilbudet er universelt utformet,
- bidra til likere konkurranseforhold mellom tilbydere av parkering
- legge til rette for offentlig kontroll av virksomheten.





Forvaltningsoppgaver lagt til selskapet

Håndheving av vegtrafikkloven og parkeringsforskrifter knyttet til områder på offentlige ferdselsårer og utenfor offentlige ferdselsårer

Hammerfest Parkering KF skal ivareta kommunens administrative og forvaltningsmessige plikter og interesser i parkeringsrelaterte aktiviteter.

Gebyr- og kontrollsanksjoner, illeggesstatistikk

Målet til foretaket er å kunne skrive ut 0 (null) gebyr- og kontrollsanksjoner, og kunne være i forkant med informasjon og veiledning til de parkerende slik at alle parkerer i henhold til skilt og forskrift.

Realitetene viser at de parkerende ikke helt klarer å overholde de nevnte skiltene og forskriftene. Inntektene fra 2024 utgjør ca 20% av total omsetning, noe som er høyere enn 12% for 2023.

Alle illeggesatser er fastsatt av Samferdselsdepartementet.

- Parkeringsgebyr kr 900 i henhold til forskrift om offentlig parkeringsgebyr
- Kontrollsanksjon kr 330/kr 660/kr 990 i henhold til parkeringsforskriften

Antall illeggelser i 2024 var 4329, noe som er en betydelig økning i forhold til 2023 med 2358 illeggelser. En mer stabil bemanning gjennom 2024 sammenlignet med 2023 er nok hovedgrunnen.

Illeggelser	2021	2022	2023	2024
Total antall illeggelser	2633	2679	2358	4329
- hvorav parkeringsgebyr	456	401	236	404
- hvorav kontrollsanksjoner	2177	2278	2122	3925

Klagebehandling

Det er kommet inn 210 klager i 2024, sammenlignet med 109 klager i 2023. Det er gitt medhold i 61 saker i 2024, fordelt på 7 saker relatert til parkeringsgebyr og 54 for kontrollsanksjoner.

Det er betydelig nedgang i antall klager målt i % av antall illeggelser fra tidligere år. Det er ikke gjort noe analyse for grunnen til dette, men det er nærliggende å tro at informasjonen på hjemmesiden er tydelig på hva som gjelder ved en klagesak.

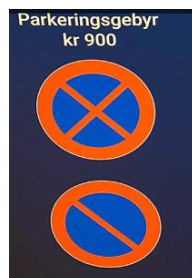
Klagebehandling	2021	2022	2023	2024
Antall mottatte klager	214	168	109	210
Antall klager gitt medhold	48	48	26	61
Antall klager i % av ant.illeggelser	8,1%	6,3%	4,6%	4,9%

Antall medhold som gis knyttet til parkeringsgebyr er marginalt. Dette har bakgrunn i at stans- og parkeringsforbudene som er brutt i slike tilfeller er streng, og gir

mindre rom for skjønn. Bakgrunn for medhold som er gitt til parkeringsgebyr er knyttet til av- og pålessing. De fleste tilfeller av medhold av kontrollsanksjoner er knyttet til feilregistrering



av registreringsnummer. Det godtas et siffer eller en bokstav feil. Denne feilen godtas bare en gang.



Hovedårsaker til medhold knyttet til kontrollsanksjoner skyldes feil ved bruk av parkerings-app, feilregistreringer av skilt og noen tilfeller av nedsnødde skilt.

Gjennom bransjeforeningen Norpark har Hammerfest Parkering KF tilgang på en jurist, som gir gode bidrag til å kunne avklare tolkning av lovverket.

De som ønsker å klage henvises til vår hjemmeside for mer informasjon om klageprosessen.
<https://hammerfestparkering.no/klage/>

Parkeringskort for forflytningshemmede (utvalget for tildeling av parkeringslette)

Hammerfest Parkering KF har ansvar for saksbehandling og tildeling av parkeringskort til forflytningshemmede. I 2024 ble det behandlet 47 saker, hvorav 30 saker ble innvilget, 16 saker fikk avslag, og 1 sak der utvalget hadde behov for meropplysninger.

Behandling av slike søknader er organisert gjennom 'Utvalget for tildeling av parkeringslette', heretter kalt Utvalget.

Utvalget består av:

- Lege – medisinsk faglig kompetanse
- Representant for Rådet for funksjonshemmede – bruker interesser
- Hammerfest Parkering KF – parkeringsfaglig kompetanse

Samferdselsdepartementet og Statens Veivesen samt bransjeorganisasjonen Norpark anbefaler denne løsningen for behandling av HC søknader

Lovhjemmel som benyttes ved behandling av slike søknader er forskrift om 'parkeringsstillatelse for forflytningshemmede' som trådte i kraft 1.januar 2017. Det er verdt å merke seg at vurderingen om tildeling av parkeringskort for forflytningshemmede baseres på en totalvurdering både på den helsemessige vurderingen og det reelle parkeringsbehovet.

Slike HC-kort blir ikke automatisk fornyet. Det må søkes om fornyelse ved utløp av slike parkeringskort. Maks varighet på slike parkeringskort er 5 år.

I 2024 ble det behandlet 2 saker i klagenemda hvor begge ble innvilget

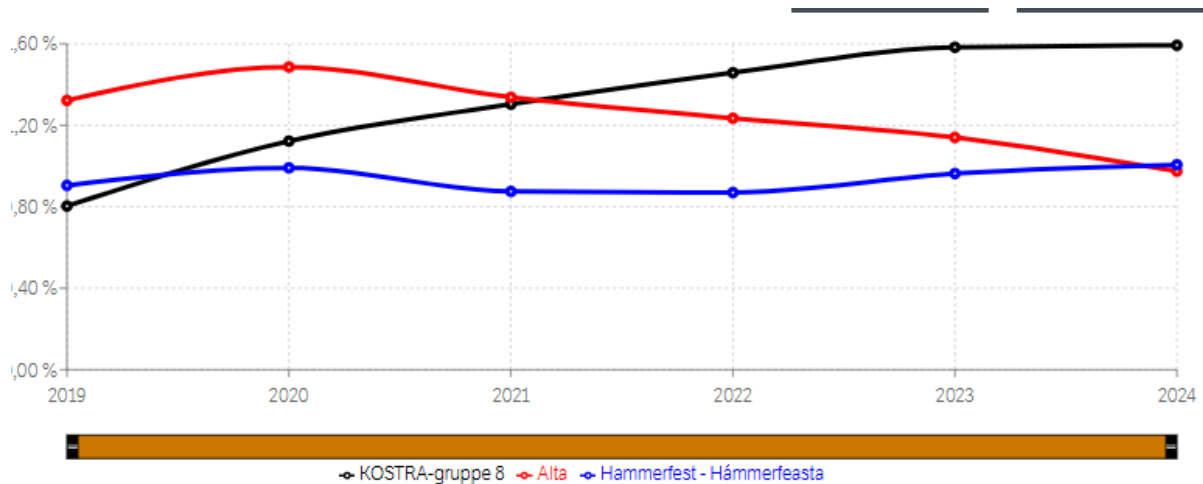
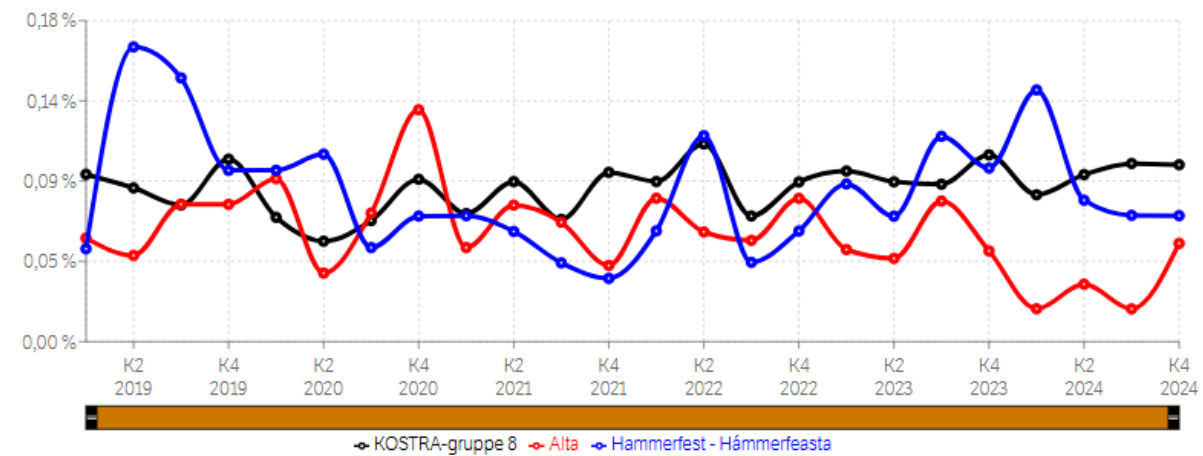
Per utgangen av 2024 er det 61 parkeringskort i omløp i Hammerfest kommune.

Parkeringskort HC	2021	2022	2023	2024
Antall behandlede saker	40	41	53	47
Innvilget	18	18	32	30
Avslag	14	19	15	16
Meropplysninger	8	14	6	1



Hammerfest Parkering KF

Statistikk utstedte parkeringstillatelser (kilde: HC-statistikk fra vegvesen.no)



Gyldige parkeringstillatelser per nå

Kortene viser informasjon knyttet til valgte kommuner, KOSTRA-grupper eller Norge.
 Tallet for gjennomsnittsalder er basert på antall innbyggere for stedet eller gruppen.

Alta

Gjennomsnittsalder

38,50

Innbyggere

21 877

Gyldige kort for
personer

153

Gyldige kort for
institusjoner

1

Hammerfest - Håmmerfeasta

Gjennomsnittsalder

40,96

Innbyggere

11 324

Gyldige kort for
personer

61

Gyldige kort for
institusjoner

0



Boligsoneparkering

Boligsoneparkering ble innført 31.mars 2015. Bakgrunnen for dette var de utfordringer beboere i de sentrumsnære gatene hadde med å finne parkering i gatene de har bostedsadresse. Innføring av boligsoneparkering har hovedsakelig blitt tatt meget godt imot. Hensikten med boligsoneparkering er å skjerme mot langtidsparkering i nærliggende bolig gatene samt å ivareta trafiksikkerheten og miljøet. Det har ikke blitt innført noen nye boligsoner i løpet av 2024.

Styret i Hammerfest Parkering har vedtatt at det er gater rundt det nye sykehuset i Hammerfest som det kan innføres boligsoneparkering. Dette vil ikke bli iverksatt før man ser at det er behov for det. Det har så langt ikke kommet noen henvendelser fra innbyggerne i området rundt sykehuset at det har blitt vanskelige parkeringsforhold.

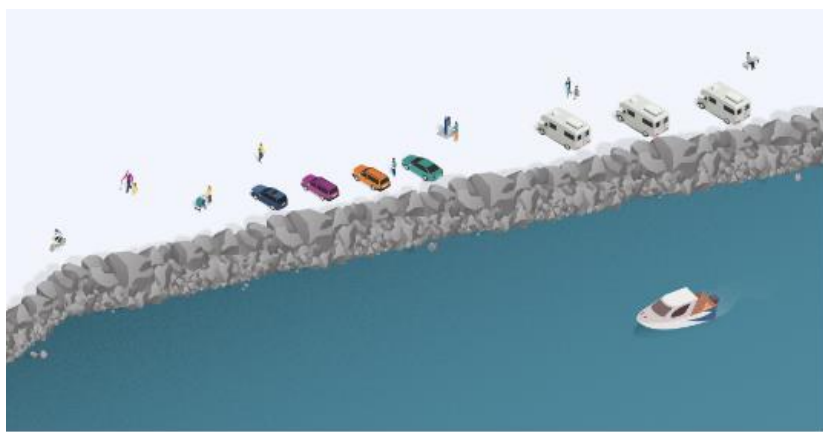
Ny forskrift om boligsoneparkering mot avgift i Hammerfest kommune ble vedtatt i kommunestyret 20.juni 2024.

Forskriften finnes i lovdata.

[Forskrift om boligsoneparkering mot avgift, Hammerfest kommune, Finnmark - Lovdata](#)

Bobilparkering

Bobilparkering på Batteriet med 14 plasser ble åpnet sommeren 2017. Et meget godt samarbeid med andre etater i kommunen har medført at etablering, og driften har blitt gjennomført på en god måte, der kundene har vært i fokus. Gode tilbakemeldinger fra kunder samt et høyt belegg viser at bobilparkering var et nødvendig og høyt verdsatt tilbud. Det har også blitt inngått en avtale med Thon hotell om at kunder på bobilparkering kan bruke deres fasiliteter for toalett, dusj og badstu, noe som har blitt veldig godt tatt imot av de parkerende. Fra 2025 vil man kunne benytte seg av fasiliteter til Hammerfest Havn som nå er ferdigstilt.



Parkeringsavtaler

Hammerfest Parkering KF har ved utgangen av 2024 12 avtaler på privat områder. Området på molla som også blir kalt Wæraas-tomta ble demobilisert som betalbar parkering i oktober 2024. Det jobbes med å finne alternative parkeringsplasser i Hammerfest sentrum.



Inntauing/fjerning av biler

Fra 2020 har Hammerfest Parkering KF fått delegert myndighet fra Hammerfest kommune til å fjerne og oppbevare biler jfr. Vegtrafikkloven og Forurensningsloven. Denne oppgaven var tidligere hos skilt myndigheten. Det leies et inntauingsområde utenfor Hammerfest sentrum. Arbeidet har i perioder vært tidskrevende, og med en kjempeinnsats fra trafikkbetjentene har det ikke vært noen inntauing i 2024.

30 eiere har vært kontaktet for fjerning av kjøretøy i løpet av 2024.

En avisartikkel ble skrevet i 2023 der man oppfordret befolkningen om å hjelpe til slik at det skulle bli lettere å få brøytet gatene. Det var et felles initiativ fra blålys-etatene, virksomhet for vei og verksted og Hammerfest Parkering om å informere befolkningen om viktigheten av å hjelpe til for å holde gatene ryddig i løpet av vintersesongen. Dette tiltaket vil bli evaluert og det vil bli vurdert om det må settes inn sterkere tiltak neste brøytesesong.





Økonomi

Drift

Netto driftsresultat (merforbruk) for 2024 er kr 8 510 083 som er et større merforbruk på 3,1 millioner kroner mer enn budsjettet. Det var budsjettet med et merforbruk på kr 5 379 000 for 2024. Netto driftsresultat for 2023 var kr 3 070 216.

Resultat er blitt dårligere enn budsjettet hovedsakelig grunnet følgende:

- 1,6 millioner høyere finanskostnader. Det er betalt mer avdrag i 2024 enn budsjettet på Rossmolla på ca 2,2 millioner kroner. Samtidig har man fått høyere renteinntekter enn budsjettet.
- 0,7 millioner lavere inntekter enn budsjettet, hovedsakelig lavere inntekter fra Rossmolla p-hus samt at man har høyere inntekt på andre inntektsposter.
- 0,7 millioner høyere lønnsutgifter. Dette skyldes hovedsakelig høyere lønn for trafikkbetjenter. Dette gjenspeiles også i betydelig høyere inntekt for illeggelser i 2024.
- 0,1 millioner høyere driftskostnader, hovedsakelig knyttet til vedlikehold på porter i Kirkeparken p-hus.

Netto driftsresultat blir dekket med overføring fra disposisjonsfond.

Tall i tusen kroner '000	2021	2022	2023	2024
Driftsinntekter	11 754	12 905	15 404	14 154
Netto Driftsresultat	3 160	3 278	3 070	- 8 510

Som tabellen viser, så har Hammerfest Parkering KF hatt overskudd de siste årene før 2024. Som tidligere antydte, så har det vært nødvendig med et solid disposisjonsfond som Hammerfest Parkering har bygget opp slik at man kan dekke opp for vanskelige oppstartsår.

I tiden framover, så planlegges det å se på muligheter for å forbedre parkeringskapasiteten spesielt i Hammerfest sentrum, noe som vil kreve investeringer. I følge økonomiplan for Hammerfest Parkering KF for perioden 2025-2028, så vil store deler av dette disposisjonsfondet bli brukt for å dekke opp det forventede merforbruket i denne perioden som vil bli påført foretaket grunnet det nye parkeringshuset på Rossmolla med forventning om noen vanskelige oppstartsår.

Behovet for et tilstrekkelig stort disposisjonsfond regnes derfor som svært nødvendig for å kunne sikre god drift.



Hammerfest Parkering KF - Økonomisk oversikt drift 2024

	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Avvik	Regnskap 2023
Driftsinntekter	14 154 144	14 755 000	- 600 856	15 404 134
Driftsutgifter, eksl avskr	10 643 802	9 760 000	883 802	9 168 137
Netto finansutgifter	12 020 425	10 374 000	1 646 425	3 165 782
Netto driftsresultat	- 8 510 083	- 5 379 000	- 3 131 083	3 070 215
Overført til disp.fond	8 510 083	5 379 000	-	3 070 215
Balanse	-	-		-

Kommentarer og budsjettavvik drift

Driftsinntekter

Totale driftsinntekter er 0,6 millioner kr lavere enn budsjettet for 2024. Dette skyldes i hovedsak lavere driftsinntekter fra Rossmolla p-hus på 2,1 millioner kroner. Det ble budsjettet med at flyttingen av de store avdelingene på sykehuset skulle flytte inn i nytt sykehus fra høsten 2024 av. Denne flyttingene skjedde ikke før i januar 2025.

Kirkeparken p-hus hadde høyere inntekt enn budsjettet, men likevel lavere enn i 2023. Noe av grunnen for at det er lavere enn i 2023 skyldes nok problemene foretaket har hatt med bomarmene og at noe inntekt har gått tapt der. Den store nedgangen skyldes likevel den store økningen i abonnementer kontra engangsbetalende. Inntjeningen er større for Hammerfest Parkering når det er større andel engangsparkerende kontra de med abonnement.

Den store økningen i forhold til budsjett for kontrollsanksjoner henger sammen med større bemanning gjennom 2024 sammenlignet med 2023. Parkeringsgebyr, beboerparkering og bobilparkering er i stor grad i tråd med budsjett for 2024.

Kategori	Inntekt 2024	Inntekt 2023	Budsjett 2024	Avvik ift budsjett
Kirkeparken p-hus	3 887 297	4 426 626	3 421 200	466 097
Rossmolla p-hus	199 680		2 339 280	- 2 139 600
Gateparkering	6 400 593	6 531 030	6 171 300	229 293
Kontrollsanksjoner	2 408 176	1 441 380	1 718 560	689 616
Parkeringsgebyr	405 900	212 400	422 000	- 16 100
Beboerparkering	283 832	329 970	325 000	- 41 168
Bobilparkering	342 454	368 400	340 000	2 454
Annet	148 980	2 094 327	17 500	131 480
Sum	14 076 912	15 404 133	14 754 840	- 677 928

Driftsutgifter

Totale driftsutgifter viser et merforbruk på kr 883 802 i 2024, fordelt på kr 711 108 i lønnsutgifter og kr 172 694 i kjøp av varer og tjenester.

Lønnsutgiftene er for en ekstra trafikkbetjent enn budsjettet. I tillegg har det vært høyere ekstraordinære vedlikeholdskostnader både på portene i Kirkeparken p-hus og ekstra vedlikeholdskostnader på Batteriet parkeringsplass etter stormen i januar 2024.



Hammerfest Parkering KF betaler i dag for tjenester for IT, renholdstjenester og veivedlikehold til Hammerfest kommune. Fra 2024 av så har man brukt en ekstern aktør for regnskaps- og lønnstjenester. Dette blant annet for å kunne være med å avlaste økonomiavdelingen i Hammerfest kommune som historisk sett har stått ovenfor store utfordringer.

Det er også verdt å nevne at oppgaven med inntauing ble overført til Hammerfest Parkering fra Hammerfest kommune. Dette er en oppgave som til tider oppleves som svært tidskrevende, noe som går utover tiden som trafikkbetjenter kunne brukt på andre trafikkbetjentoppgaver. Dette er ikke en inntektsbringende tjeneste som utføres.

Hammerfest Parkering KF har ikke noen selvkost krav fra Parkeringsforskriften eller andre særforskrifter, uten de forhold som er jfr. Kommuneloven §14-1, der det framkommer «skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid» og «skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall»

Netto finanskostnader

Netto finanskostnader viser et negativt budsjettavvik og viser et merforbruk på kr 1 646 425 i 2024. Dette skyldes i hovedsak betaling av høyere avdrag enn strengt tatt nødvendig for året 2024. Dette beskrives også i note 7 i årsregnskapet for 2024. En fordel med dette er at man betaler raskere ned på lånet slik at framtidige renteutgifter blir mindre. Både renteinntektene og renteutgiftene for 2024 har vært høyere enn budsjettet. Man tok opp restlånet for å finansiere investeringen av parkeringshuset på Rossmolla tidligere enn budsjettet, noe som har påvirket både renteinntektene og utgiftene.

Det har blitt betalt avdrag på lån på kr 1 800 000 i løpet av 2024 for Kirkeparken p-hus og kr 3 878 460 for Rossmolla p-hus.

Kirkeparken parkeringshus

Kirkeparken parkeringshus har vært i drift siden 2013. I løpet av vintermånedene spesielt, så har det ofte vært helt fullt i parkeringshuset. Det har vært store tekniske problemer med bom-armene i løpet av 2024. Det var behov for store utskiftninger i teknologien rundt dette med bom-armene som ville ha blitt kostbar. Det ble derfor besluttet å erstatte disse bom-armene med bedre kameragjenkjennings-system, og endre betalingsalternativene slik at det blir likt for begge parkeringshusene.

Det vil derfor ikke være mulighet for å trekke billett ved innkjøring lenger. Man må istedenfor taste inn registreringsnummer på bil før utkjøring på betalingsautomatene ved hovedinngangen (ved Politistasjon) eller betalingsautomaten i P1. Man kan også kjøpe et abonnement. Det er viktig at dette abonnementet kjøpes før man kjører inn i parkeringsanlegget. Det vil også være mulig å kunne betale for parkeringen ved bruk av betalingslinken som finnes på hjemmesiden til Hammerfest parkering. Et siste betalingsalternativ er å vente på faktura. Det vil bli utfakturerert hver 14.dag. Alle parkeringene som er utført og ikke betalt blir samlet på en og samme faktura. Det vil bli lagt til et fakturagebyr som for tiden er kr 12,50.



En stor kostnad for vedlikehold av inn- og utkjøringsportene ble utført i 2024.

Den planlagte utskiftningen av lysrør ble utsatt fra 2024 til begynnelsen av 2025.

Resultatet for parkeringshuset viser et underskudd på kr 524 094. Økte renter og lavere inntekt sammenlignet med 2023, samt høyere driftsutgifter er årsakene til dette.

Det vil derfor ikke bli overført noe til FDV Kirkeparken disposisjonsfond for 2024.

Kirkeparken parkeringshus

	<u>2 024</u>	<u>2023</u>
Inntekter	3 887 297	4 426 626
Avdrag og renter	- 3 325 970	- 3 026 546
Driftsutgifter	- 685 421	- 568 638
Andel personalkost	- 400 000	- 400 000
Resultat	- 524 094	431 442

Investering

I 2024 ble det nye parkeringshuset på Rossmolla ferdigstilt. Rammen for dette prosjektet ble satt til kr 145 millioner kroner, inkludert nødvendig utfylling i sjø. Sluttsummen for dette anlegget ble ca 135 millioner kroner. En god og stram prosjektstyring av prosjektansvarlige og styringsgruppen, samt godt samarbeid med entreprenør har muliggjort dette.

Grunnet kapasitetsproblemer hos Kommunalbanken og anbefaling fra rådgiver fra Kommunalbanken, så har slutføring av lånene knyttet til denne investeringen blitt flyttet inn i 2025. En andel av lånet vil bli på fastrente-avtale.

Miljø

Foretaket påvirker det ytre miljø gjennom luftforurensing ved bilbruk. Hammerfest Parkering KF har 1 kjøretøy. Foretaket hadde tidligere 2 biler.

Hurtiglader og semi-hurtiglader er blitt etablert i Kirkeparken og Rossmolla Parkeringshus. Det planlegges med å etablere en lynlade-stasjon i Rossmolla parkeringshus. Dette forventes installert sommer 2025.



Hammerfest Parkering KF

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Økonomiske oversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnsk. 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2023
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0	0	0	0
2 Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
3 Eiendomsskatt	0	0	0	0
4 Andre skatteinntekter	0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
6 Overføringer og tilskudd fra andre	77 233	0	0	525 675
7 Brukerbetalinger	0	0	0	246 252
8 Salgs- og leieinntekter	14 076 911	14 755 000	14 755 000	14 632 207
9 Sum driftsinntekter	14 154 144	14 755 000	14 755 000	15 404 134
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	4 634 264	3 922 000	3 922 000	4 005 632
11 Sosiale utgifter	580 844	582 000	582 000	338 526
12 Kjøp av varer og tjenester	5 362 817	5 256 000	5 256 000	4 693 662
13 Overføringer og tilskudd til andre	65 876	0	0	130 316
14 Avskrivninger	4 592 542	0	0	3 879 543
15 Sum driftsutgifter	15 236 344	9 760 000	9 760 000	13 047 680
16 Brutto driftsresultat	-1 082 200	4 995 000	4 995 000	2 356 454
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	4 021 524	150 000	150 000	1 718 407
18 Utbytter	0	0	0	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
20 Renteutgifter	10 363 488	7 124 000	7 124 000	3 254 188
21 Avdrag på lån	5 678 460	3 400 000	3 400 000	1 630 000
22 Netto finansutgifter	-12 020 425	-10 374 000	-10 374 000	-3 165 782
23 Motpost avskrivninger	4 592 542	0	0	3 879 543
24 Netto driftsresultat	-8 510 083	-5 379 000	-5 379 000	3 070 216
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	643 403	0	0	926 228
26 Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
27 Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	3 056 885
29 Bruk av disposisjonsfond	-9 153 486	-5 379 000	-5 379 000	-912 897
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
31 Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	3 070 216
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0



Hammerfest Parkering KF

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	46 917 085	79 815 000	79 375 000	73 930 227
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	17 263	0	0	13 331
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	46 934 348	79 815 000	79 375 000	73 943 558
7 Kompensasjon for merverdiavgift	8 956 453	15 875 000	15 875 000	0
8 Tilskudd fra andre	0	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	0	0	170 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	46 865 771	63 000 000	63 000 000	67 000 000
14 Sum investeringsinntekter	55 822 224	78 875 000	78 875 000	67 170 000
15 Videreutlån	0	0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
20 Overføring fra drift	-643 403	0	0	-926 228
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	-940 000	-500 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	9 531 279	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	8 887 876	-940 000	-500 000	-926 228
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	5 847 330



Hammerfest Parkering KF

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

Oversikt - balanse	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	225 910 227	182 738 172
I. Varige driftsmidler	217 632 556	175 308 014
1. Faste eiendommer og anlegg	215 967 110	173 898 268
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	1 665 445	1 409 745
II. Finansielle anleggsmidler	108 514	91 251
1. Aksjer og andeler	108 514	91 251
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	0	0
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	8 169 157	7 338 907
B. Omløpsmidler	43 341 966	52 530 062
I. Bankinnskudd og kontanter	41 244 245	48 449 208
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	2 097 721	4 080 853
1. Kundefordringer	1 577 665	-71 092
2. Andre kortsiktige fordringer	0	3 756 583
3. Premieavvik	520 056	395 363
Sum eiendeler	269 252 193	235 268 233
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	83 754 582	82 149 162
I. Egenkapital drift	18 633 603	27 787 088
1. Disposisjonsfond	18 633 603	27 787 088
2. Bundne driftsfond	0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	1 952 660	-7 578 619
1. Ubundet investeringsfond	0	0
2. Bundne investeringsfond	1 952 660	1 952 660
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	-9 531 279
III. Annen egenkapital	63 168 319	61 940 694
1. Kapitalkonto	63 168 319	61 940 694
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen inve:	0	0



Hammerfest Parkering KF

Årsregnskap 2024, Hammerfest Parkering KF

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
D. Langsiktig gjeld	178 989 447	120 910 788
I. Lån	171 199 040	113 877 500
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	171 199 040	113 877 500
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforpliktelse	7 790 407	7 033 288
E. Kortsiktig gjeld	6 508 164	32 208 283
I. Kortsiktig gjeld	6 508 164	32 208 283
1. Leverandørgjeld	1 362 354	21 328 362
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	5 145 811	10 879 922
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	269 252 193	235 268 233
F. Memoriakonti		
I. Ubrukte lånemidler	-16 134 229	0
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	16 134 229	0
Økonomiske oversikter		



**Hammerfest
Parkering KF**

- Styret og daglig leder legger til grunn forutsetning om fortsatt drift av foretaket ved avleggelsen av årsregnskapet.
- Det er ingen vesentlige hendelser etter balansedagen som har regnskapsmessige påvirkning på det avlagte regnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Hammerfest Parkering KF eiendeler og gjeld, og finansielle stilling og resultat.

Hammerfest, 1.april 2025

Styret for Hammerfest Parkering KF

Per Ivar Olsen
Styreleder

Fred Nibe
Nestleder

Elin Albrigtsen
Styremedlem

Monica Holmen
Styremedlem

Erik Lemika
Styremedlem

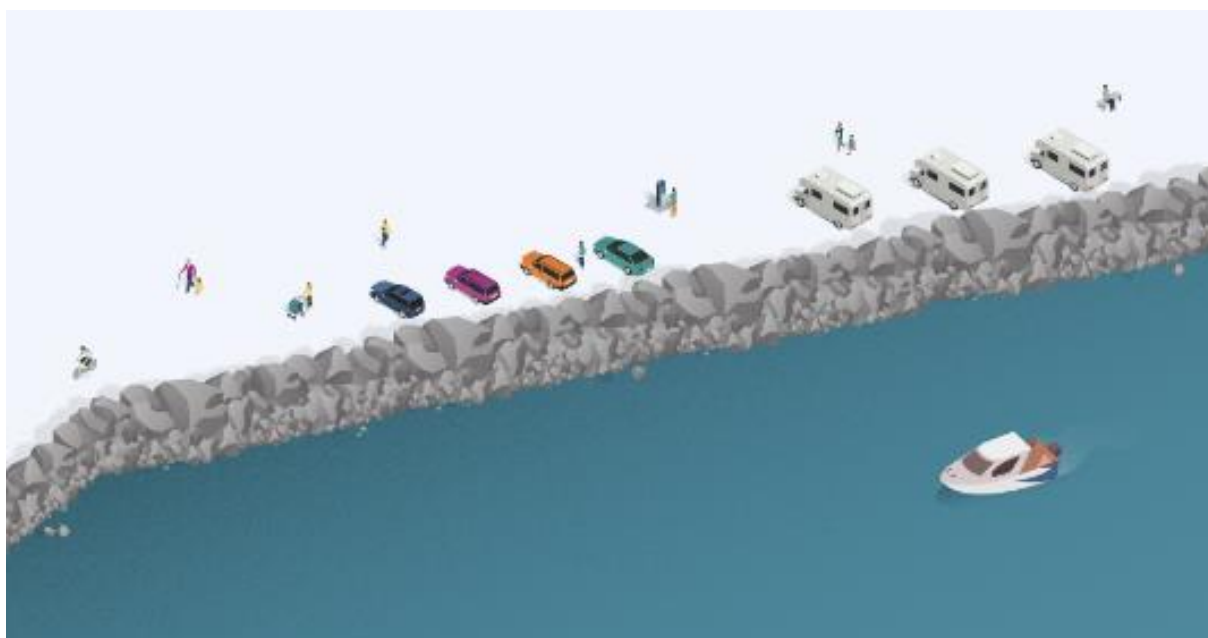
Jan Gunnar Hjeltnes
Styremedlem/ansattes representant



**Hammerfest
Parkering KF**



**Hammerfest
Parkering KF**



Til kommunestyret i Hammerfest kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Styret har ikke avgitt et årsregnskap for Hammerfest Parkering KF for regnskapsåret 2024 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Tromsø, 15. april 2025



Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor

Til kommunestyret i Hammerfest kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hammerfest parkering KF som viser et netto negativt driftsresultat på kr 8 510 083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i foretakets årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og annen øvrig informasjon datert 26.03.2025 og har ingenting å rapportere i så henseende.

TLP:GREEN

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelser av revisors oppgaver ved revisjon av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hammerfest parkering KFs redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelser av styrets og daglig leders ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

TLP:GREEN

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2025, som ble avgitt ved utløpet av kommunelovens frist for å avgi revisjonsberetning. Beretningen ble avgitt fordi vi ikke var ferdige med vår revisjon av årsregnskapet.

Hammerfest parkering KF hadde ikke overholdt fristen som følger av kommuneloven om å avgi årsregnskap innen den 22. februar. Vi hadde derfor ikke hatt tilstrekkelig tid til å gjennomføre alle nødvendige revisjonshandlinger innen 15. april 2025.

Tromsø, 7. mai 2025



Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Møteprotokoll

Utvalg	Styret i Hammerfest Parkering KF
Møtested	Møterom Hammerfest Parkering KF
Dato	01.04.2025
Tidspunkt	Kl 12:00 – 14:00

Tilstede

Per Ivar Olsen	AP
Fred Nibe	FRP
Elin Albrigtsen	AP
Erik Lemika	SP
Jan Gunnar Hjeltnes	Ansattes representant

Forfall

Monica Holmen	Partiet Nord
---------------	--------------

Per Ivar Olsen

Styreleder

Tom Eirik Lunga

Daglig leder

Saksliste

Saksnummer Sakstittel

STS 6/25	Årsregnskap 2024 for Hammerfest Parkering KF
STS 7/25	Årsrapport 2024 for Hammerfest Parkering KF
STS 8/25	Informasjons- og orienteringssaker
STS 9/25	Godkjenning av protokoll, styremøte 25.februar 2025

STS 6/25 Årsregnskap 2024 for Hammerfest Parkering KF

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret i Hammerfest Parkering KF vedtar vedlagt årsregnskap for 2024.

- Merforbruk på drift på kr 8 510 083 blir dekket av disposisjonsfond.
- Investeringer i 2024, inkludert tidligere års udekket beløp er belastet disposisjonsfond med kr 643 602

Det utbetales ikke utbytte for 2024

Styrets vedtak

Styret i Hammerfest Parkering KF vedtar vedlagt årsregnskap for 2024.

- Merforbruk på drift på kr 8 510 083 blir dekket av disposisjonsfond.
- Investeringer i 2024, inkludert tidligere års udekket beløp er belastet disposisjonsfond med kr 643 602

Det utbetales ikke utbytte for 2024

Saken ble enstemmig vedtatt

STS 7/24 Årsrapport 2024 for Hammerfest Parkering KF

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret i Hammerfest Parkering KF vedtar årsrapporten 2024 for Hammerfest Parkering KF.

Styrets vedtak

Styret i Hammerfest Parkering KF vedtar årsrapporten 2024 for Hammerfest Parkering KF.

Saken ble enstemmig vedtatt

STS 8/25 Informasjons- og orienteringssaker.

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret i Hammerfest Parkering KF tar informasjonssakene til orientering.

Styrets vedtak

Styret i Hammerfest Parkering KF tar informasjonssakene til orientering.

Saken ble enstemmig vedtatt

STS 9/25 Godkjenning av protokoll

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret i Hammerfest Parkering KF godkjenner protokollen fra styremøte 25.februar 2025.

Styrets vedtak

Styret i Hammerfest Parkering KF godkjenner protokollen fra styremøte 25.februar 2025.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann/ Kate M. Larsen
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01916

Sak 24/25

NUMMERERT REVISORBREV NR. 1-2025 - HAMMERFEST HAVN KF - PRESISERING KNYTTET TIL ULOVLIG UTLÅN

Saksdokumenter:

- Nummerert revisorbrev nr. 1-2025 – Hammerfest Havn KF - Presisering knyttet til ulovlig utlån, datert 28. februar 2025 (vedlagt)
- Nummerert revisorbrev nr. 1-2024 – Hammerfest Havn KF – Presisering knyttet til ulovlig utlån, datert 15. mai 2024 (vedlagt)
- Særutskrift (sak 35/24) - Oversendelse av sak/vedtak fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune til kommunestyret - Nummerert revisorbrev nr. 1-2024 – Hammerfest Havn KF - Presisering knyttet til ulovlig utlån, oversendt 9. juni 2024 (vedlagt)
- Saksframlegg til kontrollutvalget i sak 35/24 (møte 6. juni 2024) - Nummerert revisorbrev nr. 1-2024 - Hammerfest Havn KF - Presisering knyttet til ulovlig utlån (vedlagt)
- Utdrag fra kommuneloven: Kommunaloven §§ 14-14 til 14-17 (vedlagt)
Link til kommuneloven:
<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83>
- Prop. 46 L (2017–2018) Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommunaloven)
- se spesielt kapitlene 20.6, 20.7, 20.8 og kapittel 21 (ikke vedlagt)
Link til dokumentet:
<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/prop.-46-l-20172018/id2593519/?ch=1>

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 1-2025 fra revisor vedrørende Hammerfest Havn KF - presisering av ulovlig utlån (datert 28. februar 2025), der det framgår følgende:

NUMMERERT BREV NR 1/2025

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 28.02.2025. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2024 for Hammerfest Havn KF.

Kontrollutvalget merker seg at nummerert revisorbrev nr. 1-2025 tar opp samme forhold som revisor sendte skriftlig melding om til kontrollutvalget i nummerert revisorbrev nr. 1-2024 - Hammerfest Havn - Presisering knyttet til ulovlig utlån (datert 15. mai 2024).

Kontrollutvalget ser meget alvorlig på at Hammerfest Havn KF har foretatt ulovlig utlån av kroner 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS. Dette er et brudd på kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring.

Kontrollutvalget ser også meget alvorlig på at Hammerfest Havn KF fortsatt ikke har brakt dette forholdet i orden, og forutsetter at Hammerfest Havn KF omgående retter opp dette forholdet, innenfor de rammer som regelverket setter.

Kontrollutvalget ber revisjonen fortsette å følge opp forholdet, samt rapportere til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget ber styret i Hammerfest Havn KF om å sende en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget som skal beskrive hendelsesforløpet i tilknytning til utlånet, eventuelle konsekvenser av et slikt ulovlig utlån (herunder økonomisk/finansiell risiko og reglene om offentlig støtte), samt hva som gjøres (eventuelt kan gjøres) for å rette opp forholdet. Kontrollutvalget følger dette opp som egen sak i neste møte i utvalget.

Kontrollutvalget vedtar å på nytt rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt nummert revisorbrev nr. 1-2025 fra revisor, datert 28. februar 2025. Revisor uttaler følgende i det nummererte revisorbrevet:

NUMMERERT BREV NR 1/2025

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 28.02.2025. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2024 for Hammerfest Havn KF.

Forholdet som tas opp i nummerert revisorbrev nr. 1-2025 er et forhold som også ble tatt opp i skriftlig melding fra revisor til kontrollutvalget i nummerert revisorbrev nr. 1-2024 - Hammerfest Havn KF - Presisering knyttet til ulovlig utlån (datert 15. mai 2024). Her framgår det følgende:

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 26.04.2024. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2023 for Hammerfest Havn KF.

Kontrollutvalget behandlet sak om nummerert revisorbrev nr. 1-2024 i sak 35/24 på møte 6. juni 2024. Kontrollutvalget vedtok da blant annet følgende:

Kontrollutvalget merker seg at Hammerfest Havn KF har gjort et utlån til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, med en finansiering som ikke er hjemlet i kommunelovens bestemmelser om dette. Kontrollutvalget merker seg imidlertid også at Hammerfest Havn KF har satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet.

Kontrollutvalget forutsetter at Hammerfest Havn KF retter opp forholdet, samt at revisjonen følger opp forholdet, og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak oversendte sekretariatet kontrollutvalgets vedtak (og sakframlegg) i sak 35/24 til kommunestyret den 9. juni 2024.

Gjennomgang¹ av møtedokumenter fra kommunestyremøter viser at kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret om utvalgets sak 35/24 om nummerert revisorbrev nr. 1-2024 (samt nummerert revisorbrev nr. 1-2024) ikke har vært satt opp som egen sak i kommunestyret, men dokumentene var vedlagt sak 87/24 på møte i kommunestyret 20. juni 2024. Saken gjaldt årsregnskap 2023 for Hammerfest Havn KF. Kommunestyret vedtok å godkjenne Hammerfest Havn KF sitt drifts- og investeringsregnskap for 2023.

Gjennomgang² av møtedokumenter for kommunestyret og styret for Hammerfest Havn KF (havnestyret) viser følgende relevante saker på følgende møter:

- Møte i kommunestyret 20. juni 2024:
Sak 87/24 - Årsregnskap 2023 - Hammerfest Havn KF
(Revisorbrev nr. 1-2024 og kontrollutvalgets rapportering om nummerert revisorbrev nr. 1-2024 er vedlagt denne saken)
Se også sak 86/24 (årsrapport for havna) og sak 88/24 (tertialrapport for havna) i dette møtet.

Her er link til møtedokumentene:

https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/politikk/politiske-moter/moteplan-og-saksdokumenter/#/details/m-e3a2458d__25e8__41fd__b173__9172674ef43f-335!Y7vgsJ

Her er link til streamingen fra møtet:

<https://hammerfest.kommunetv.no/archive/208>

- Møte i havnestyret 8. juli 2024:
Sak 49/24 - Nummerert brev nr. 1-2024 fra Kommunerevisjonen vedr. finansiering av Hammerfest Terminalen AS

Her er link til møtedokumentene:

https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/politikk/politiske-moter/moteplan-og-saksdokumenter/#/details/m-e3a2458d__25e8__41fd__b173__9172674ef43f-425!wrdvHZ

- Møte i havnestyret 2. september 2024:
Sak 52/24 - Havnekvartalet, opprettelse av aksjeselskap, stiftelsesmøte

Her er link til møtedokumentene:

https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/politikk/politiske-moter/moteplan-og-saksdokumenter/#/details/m-e3a2458d__25e8__41fd__b173__9172674ef43f-426!NWfjAm

¹ Gjennomgang av møtekalenderen som er å finne på hjemmesiden til Hammerfest kommune.

² Gjennomgang av møtekalenderen som er å finne på hjemmesiden til Hammerfest kommune.

- Møte i kommunestyret 28. november 2024:

Sak 185/24 - Endring av finansiering i Hammerfest Terminalen AS - Hammerfest Havn KF

Her er link til møtedokumentene:

https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/politikk/politiske-moter/moteplan-og-saksdokumenter/#/details/m-e3a2458d__25e8__41fd__b173__9172674ef43f-403!pVBCyZ

Her er link til streamingen fra møtet:

<https://hammerfest.kommunetv.no/archive/212>

- Møte i kommunestyret 9. desember 2024:

Sak 207/24 - Budsjett 2025- Økonomiplan 2025-2028 - Hammerfest Havn KF

Her er link til møtedokumentene:

https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/politikk/politiske-moter/moteplan-og-saksdokumenter/#/details/m-e3a2458d__25e8__41fd__b173__9172674ef43f-404!IQNV9w

Her er link til streamingen fra møtet:

<https://hammerfest.kommunetv.no/archive/213>

I nummerert revisorbrev nr 1-2025 (datert 28. februar 2025) framgår det blant annet at Hammerfest Havn KF har satt i gang en prosess med å rette opp det forhold som tas opp i det nummererte revisorbrevet. Det samme framgår av nummerert revisorbrev nr. 1-2024 (datert 15. mai 2024). Dette betyr at det i alle fall skal ha pågått en prosess med å rette opp forholdet i perioden mai 2024 – februar 2025. Sekretariatet har i sin gjennomgang³ av saker i kommunestyret og havnestyret ikke funnet opplysninger som viser at Hammerfest Havn KF har rettet opp forholdet per 20. mai 2025.

Sekretariatet viser forøvrig til de vedlagte dokumenter med mer i saken.

Sekretariatets vurdering:

Generelt om revisor og kontrollutvalget sin behandling av nummererte revisorbrev:

I kommuneloven § 24-7 framgår det at revisor skal gi skriftlige meldinger (nummererte brev) til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren i følgende tilfeller:

- vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon
- vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen
- manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik
- enhver mislighet
- hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som kommunen eller fylkeskommunen skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte
- hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget.

³ Gjennomgang av møtekalenderen som er å finne på hjemmesiden til Hammerfest kommune.

Revisor har altså en plikt til å ta opp diverse vesentlige forhold med mer i «nummererte brev». Slike brev inneholder informasjon som revisor mener det er nødvendig å informere kontrollutvalget om.

Det er anbefalt at kontrollutvalget behandler nummererte brev som egen sak.

For kommunale foretak vil det normalt være styret og daglig leder som har ansvaret for å rette opp eller følge opp de feil og mangler mm. som revisor har tatt opp brevet. Hvem som har slikt ansvar, vil normalt framgå av revisor sitt brev.

Revisor skal kontrollere om den som har ansvaret for feil og mangler mm. retter opp/følger opp forholdene. Revisor henter inn informasjon fra den ansvarlige om, og hvordan, forholdene er rettet eller fulgt opp.

Kontrollutvalget skal se til at de forholdene revisor har tatt opp i nummererte brev, blir rettet eller fulgt opp. Kontrollutvalget sitt grunnlag for dette er normalt de undersøkelser som revisor har gjort om forholdene blir rettet eller fulgt opp. Kontrollutvalget bør ta forholdene i nummererte brev opp og med revisor for å finne ut hvordan brevet blir fulgt opp. Kontrollutvalget kan også be kommunen/kommunalt foretak om opplysninger.

Kontrollutvalget bør gjøre en grundig behandling av de forholdene som blir omtalt i nummererte brev. Når kontrollutvalget har fått svar fra revisor og det kommunale foretaket bør kontrollutvalget igjen vurdere om et nummerert brev skal bli behandlet som en egen sak.

Kontrollutvalget kan be det kommunale foretaket og revisor om å gjøre greie for saken i møtet. Det er opp til kontrollutvalget å avgjøre om saken i så fall også skal sendes videre til kommunestyret.

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp i nummererte brev, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fullt opp. Denne oppsummeringa gir kontrollutvalget et grunnlag for å ivareta sitt ansvar for å se til at de forholdene revisor har tatt opp i nummererte brev, blir rettet eller fulgt opp.

Revisor sin oppsummering må settes opp som sak i kontrollutvalget. Kontrollutvalget bør be revisor og det kommunale foretaket om å gjøre rede for de forholdene som ikke er rettet eller tilstrekkelig fulgt opp, i møte. Forhold som ikke har blitt rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret.

Nummerert revisorbrev nr. 1-2025 fra revisor til kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget skal se til at de forholdene revisor har tatt opp i nummererte revisorbrev, blir rettet eller fulgt opp.

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget i vedtak gir uttrykk for at utvalget ser meget alvorlig på at Hammerfest Havn KF har foretatt ulovlig utlån av kroner 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS. Sekretariatet foreslår også at kontrollutvalget i vedtak gir uttrykk for at utvalget ser meget alvorlig på at Hammerfest Havn KF fortsatt ikke har brakt dette forholdet i orden, samt at utvalget forutsetter at Hammerfest Havn KF omgående retter opp dette forholdet, innenfor de rammer som regelverket setter.

Sekretariatet foreslår også at kontrollutvalget ber revisjonen fortsette å følge opp forholdet, samt rapportere til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Da det har gått såpass lang tid siden dette forholdet første gang ble meldt til kontrollutvalget, foreslår sekretariatet at kontrollutvalget ber styret i Hammerfest Havn KF om å sende en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget, som skal beskrive hendelsesforløpet i tilknytning til utlånet, eventuelle konsekvenser av et slikt ulovlig utlån (herunder økonomisk/finansiell risiko og reglene om offentlig støtte), samt hva som gjøres (eventuelt kan gjøres) for å rette opp forholdet. Sekretariatet foreslår videre at kontrollutvalget følger dette opp som egen sak i neste møte i utvalget.

Av de samme grunner som nevnt ovenfor foreslår sekretariatet at kontrollutvalget vedtar å på nytt rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

Det legges videre til grunn at forslag til vedtak justeres i møtet dersom det i kontrollutvalgets møte fremkommer supplerende opplysninger ved orienteringer/presentasjon som aktualiserer dette.



Til kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kopi:
Kommunedirektøren
Styret

NUMMERERT BREV NR 1/2025

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 28.02.2025. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2024 for Hammerfest Havn KF.

Tromsø, 28. februar 2025

Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Til kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kopi:
Kommunedirektøren
Styret

NUMMERERT BREV NR 1/2024

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 26.04.2024. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2023 for Hammerfest Havn KF.

Tromsø, 15. mai 2024

Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

Kommunestyret i Hammerfest kommune

SÆRUTSKRIFT

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	6. juni 2024	J.nr:	KUSEK01390

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune behandlet på møte 6. juni 2024 sak 35/24 om nummerert revisorbrev nr. 1-2024 – Hammerfest Havn KF – Presisering av ulovlig utlån.

Nedenfor framgår kontrollutvalgets behandling og vedtak:

SAK 35/24

NUMMERERT REVISORBREV NR. 1-2024 - HAMMERFEST HAVN KF - PRESISERING AV ULOVLIG UTLÅN

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 1-2024 fra revisor (datert 15. mai 2024), der det framgår følgende:

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 26.04.2024. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2023 for Hammerfest Havn KF.

Kontrollutvalget merker seg at Hammerfest Havn KF har gjort et utlån til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, med en finansiering som ikke er hjemlet i kommunelovens bestemmelser om dette. Kontrollutvalget merker seg imidlertid også at Hammerfest Havn KF har satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet.

Kontrollutvalget forutsetter at Hammerfest Havn KF retter opp forholdet, samt at revisjonen følger opp forholdet, og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til at sekretariatet kan sende kontrollutvalgets vedtak i denne saken til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra dette møtet er godkjent av utvalget.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Havnedirektøren orienterte.

- Styret i Hammerfest Havn KF har per i dag ikke besluttet hvordan det forholdet som tas opp i nummerert revisorbrev nr. 1-2024 skal rettes opp
- Styret i Hammerfest Havn KF behandlet saken på møte 5. juni 2024, der styret i vedtak ber administrasjonen i havneforetaket om å komme tilbake med sak til styret med forslag om hvordan havneforetaket skal rette opp dette forholdet
- Vi tar i høyeste grad dette nummererte revisorbrevet til etterretning

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatet fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget gir sin tilslutning til at sekretariatet kan sende kontrollutvalgets vedtak i denne saken til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra dette møtet er godkjent av utvalget.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning med tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 1-2024 fra revisor (datert 15. mai 2024), der det framgår følgende:

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 26.04.2024. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2023 for Hammerfest Havn KF.

Kontrollutvalget merker seg at Hammerfest Havn KF har gjort et utlån til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, med en finansiering som ikke er hjemlet i kommunelovens bestemmelser om dette. Kontrollutvalget merker seg imidlertid også at Hammerfest Havn KF har satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet.

Kontrollutvalget forutsetter at Hammerfest Havn KF retter opp forholdet, samt at revisjonen følger opp forholdet, og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	6. juni 2024	J.nr:	KUSEK01390

Sak 35/24

NUMMERERT REVISORBREV NR. 1-2024 - HAMMERFEST HAVN KF - PRESISERING AV ULOVLIG UTLÅN

Saksdokumenter:

- Nummerert revisorbrev nr. 1-2024 fra kommunens revisor, datert 15. mai 2024 (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 1-2024 fra revisor (datert 15. mai 2024), der det framgår følgende:

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 26.04.2024. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2023 for Hammerfest Havn KF.

Kontrollutvalget merker seg at Hammerfest Havn KF har gjort et utlån til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, med en finansiering som ikke er hjemlet i kommunelovens bestemmelser om dette. Kontrollutvalget merker seg imidlertid også at Hammerfest Havn KF har satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet.

Kontrollutvalget forutsetter at Hammerfest Havn KF retter opp forholdet, samt at revisjonen følger opp forholdet, og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt nummert revisorbrev nr. 1-2024 fra revisor, datert 15. mai 2024. Revisor uttaler følgende i det nummererte revisorbrevet:

Presisering knyttet til ulovlig utlån

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 26.04.2024. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon om årsregnskapet, men har en presisering knyttet til utlån av 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS.

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Utlånet på 257 millioner til datterselskapet Hammerfest Terminalen AS, er finansiert med opptak av lån og datterselskapet driver næringsvirksomhet. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring, og Hammerfest Havn KF har derfor satt i gang en prosess med å rette opp dette forholdet. Se nærmere i note 10 til årsregnskapet 2023 for Hammerfest Havn KF.

Sekretariatets vurdering:

Generelt om revisor og kontrollutvalget sin behandling av nummererte brev:

I kommuneloven § 24-7 framgår det at revisor skal gi skriftlige meldinger (nummererte brev) til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren i følgende tilfeller:

- vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon
- vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen
- manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik
- enhver mislighet
- hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som kommunen eller fylkeskommunen skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte
- hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget.

Revisor har altså en plikt til å ta opp diverse vesentlige forhold med mer i «nummererte brev». Slike brev inneholder informasjon som revisor mener det er nødvendig å informere kontrollutvalget om.

Det er anbefalt at kontrollutvalget behandler nummererte brev som egen sak.

Normalt vil det være kommunedirektøren som har ansvaret for å rette opp eller følge opp de feil og mangler mm. som revisor har tatt opp brevet. Hvem som har slikt ansvar, vil normalt framgå av revisor sitt brev.

Revisor skal kontrollere om den som har ansvaret for feil og mangler mm. retter opp/følger opp forholdene. Revisor henter inn informasjon fra den ansvarlige om, og hvordan, forholdene er rettet eller fulgt opp.

Kontrollutvalget skal se til at de forholdene revisor har tatt opp i nummererte brev, blir rettet eller fulgt opp. Kontrollutvalget sitt grunnlag for dette er normalt de undersøkelser som revisor har gjort

om forholdene blir rettet eller fulgt opp. Kontrollutvalget bør ta forholdene i nummererte brev opp og med revisor for å finne ut hvordan brevet blir fulgt opp. Kontrollutvalget kan også be kommunen om opplysninger.

Kontrollutvalget bør gjøre en grundig behandling av de forholdene som blir omtalt i nummererte brev. Når kontrollutvalget har fått svar fra revisor og kommunedirektøren eller andre i kommunen, bør kontrollutvalget igjen vurdere om et nummerert brev skal bli behandlet som en egen sak. Kontrollutvalget kan be kommunedirektøren eller andre i kommunen, og revisor om å gjøre greie for saken i møtet. Det er opp til kontrollutvalget å avgjøre om saken i så fall også skal sendes videre til kommunestyret.

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp i nummererte brev, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp. Denne oppsummeringa gir kontrollutvalget et grunnlag for å ivareta sitt ansvar for å se til at de forholdene revisor har tatt opp i nummererte brev, blir rettet eller fulgt opp.

Revisor sin oppsummering må settes opp som sak i kontrollutvalget. Kontrollutvalget bør be revisor og kommunedirektøren eller andre i kommunen om å gjøre rede for de forholdene som ikke er rettet eller tilstrekkelig fulgt opp, i møte. Forhold som ikke har blitt rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret.

Nummert revisorbrev nr. 1-2024 fra revisor til kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalget skal se til at de forholdene revisor har tatt opp i nummererte revisorbrev, blir rettet eller fulgt opp.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget i vedtak gir uttrykk for at utvalget forutsetter at Hammerfest Havn KF retter opp forholdet som tas opp i nummerert revisorbrev nr. 1-2024.

I kommuneloven § 24-7 fjerde ledd framgår det at revisor årlig skal gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp i form av skriftlige påpekninger fra revisor, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp. Sekretariatet tilrår derfor videre at kontrollutvalget i vedtak forutsetter at revisor følger opp forholdet, og rapporterer på nytt til kontrollutvalget dersom forholdet ikke blir rettet opp av Hammerfest Havn KF.

Sekretariatet tilrår også at kontrollutvalget rapporterer det påpekte forholdet til kommunestyret.

Det legges videre til grunn at forslag til vedtak justeres i møtet dersom det i kontrollutvalgets møte fremkommer supplerende opplysninger ved orienteringer/presentasjon som aktualiserer dette.

Kommuneleoven §§ 14-14 til 14-17

§ 14-14. *Vilkår for å ta opp lån*

Kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån til formålene som er nevnt i §§ 14-15 til 14-17, og til andre formål som det er hjemmel til i annen lov. Eksisterende lån kan refinansieres.

Kommuner og fylkeskommuner kan bare ta opp lån innenfor de rammene som kommunestyret eller fylkestinget selv har vedtatt. Det kan bare tas opp lån etter § 14-15 første og andre ledd, § 14-16 og § 14-17 første ledd og til formål som har hjemmel i annen lov, hvis tiltaket har hjemmel i en bevilgning i investeringsbudsjettet.

Kommuner og fylkeskommuner kan etablere et lånefond. Et lånefond skal ha eget budsjett og regnskap. Bestemmelsene i denne paragrafen og §§ 14-15 til 14-17 gjelder også for opptak av lån til lånefondet.

Før kommuner eller fylkeskommunen inngår låneavtaler, skal de dokumentere overfor avtaleparten at

- a. lånet tas opp til et lovlig formål
- b. lånet er innenfor de rammene som kommunestyret eller fylkestinget har vedtatt
- c. tiltaket som lånet skal finansiere, har hjemmel i en bevilgning i investeringsbudsjettet, hvis lånet tas opp etter § 14-15 første eller andre ledd, § 14-16 eller § 14-17 første ledd eller til formål som har hjemmel i annen lov.

En avtale om lån er ikke gyldig hvis kommunens eller fylkeskommunens långiver forsto eller burde ha forstått at låneopptaket er i strid med første eller andre ledd.

§ 14-15. *Lån til egne investeringer. Driftskreditt*

Kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån for å finansiere investeringer i varige driftsmidler som skal eies av kommunen eller fylkeskommunen selv. Det kan ikke tas opp lån for den delen av anskaffelseskost som blir kompensert etter merverdiavgiftskompensasjonsloven.

Kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån for å finansiere kjøp av alle aksjene i et eiendomsselskap som skal eies av kommunen eller fylkeskommunen selv, hvis eiendomsselskapet ikke har

- a. annen virksomhet enn å eie fast eiendom og å drifte denne
- b. vesentlige forpliktelser som gjelder annet enn eiendommen
- c. andre ansatte enn daglig leder.

Kommuner og fylkeskommuner kan inngå avtale om driftskreditt eller ta opp likviditetslån.

§ 14-16. *Lån til andres investeringer. Lån til innfrielse av kausjoner*

Kommuner kan ta opp lån for å finansiere tilskudd til investeringer i varige driftsmidler som eies av en annen kommune, men bare på områder hvor kommunene har et lovpålagt ansvar. Fylkeskommuner kan ta opp lån for å finansiere tilskudd til investeringer i varige driftsmidler som eies av en annen fylkeskommune, men bare på områder hvor fylkeskommunene har et lovpålagt ansvar.

Kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån for å finansiere tilskudd til investeringer i varige driftsmidler som eies av et selskap hvor kommunen eller fylkeskommunen har en eierandel i selskapet og hvor kommuner eller fylkeskommuner har bestemmende innflytelse, men bare ved investeringer på

områder hvor kommunene eller fylkeskommunene har et lovpålagt ansvar. Kommunens eller fylkeskommunens låneopptak etter første punktum kan ikke være større enn eiernes samlede investeringstilskudd justert for kommunens eller fylkeskommunens eierandel i selskapet.

Kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån for å innfri garantiansvar i form av en kausjon for andres økonomiske forpliktelser.

§ 14-17. *Lån til videre utlån og mottatte avdrag på videreutlån*

Kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån for å finansiere videre utlån hvis

- a. låntakeren skal bruke midlene til investeringer
- b. låntakeren ikke driver næringsvirksomhet
- c. utlånet ikke innebærer en vesentlig økonomisk risiko for kommunen eller fylkeskommunen.

Første punktum bokstav c gjelder ikke for lån til boligsosiale formål.

Mottatte avdrag på videreutlån kan i årsbudsjettet bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Kate M. Larsen
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01894

Sak 25/25

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL SÆRREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT 2024-HAMMERFEST HAVN KF

Saksdokumenter:

- Hammerfest Havn KF's særregnskap og årsrapport for 2024 (vedlagt)
- Revisors beretning av 28. februar 2025 (vedlagt)
- Styrets behandling av årsregnskap og årsrapport for 2024 (vedlagt)
- Nummerert revisorbrev nr. 1-2025 (vedlagt i sak 24/25)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalgets vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har den 27. mai 2025 behandlet Hammerfest Havn KF's særregnskap for 2024. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsrapport og revisors beretning av 28. februar 2025. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Hammerfest Havn KF for 2024 viser et netto positivt driftsresultat på kr. 8 926 144. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift samt årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet. Investeringsregnskapet for 2024 viser et resultat i balanse.

Årsregnskapet og årsrapport gir en oversikt over den økonomiske situasjonen for Hammerfest havn KF pr. 31.12.24. Kontrollutvalget tar foretakets årsrapport til orientering.

Kontrollutvalget merker seg at det i balanseregnskapet framgår at langsiktig gjeld i tilknytning til Hammerfest havn KF er på kr 871 916 125. Kontrollutvalget merker seg også at det sies at «det må forventes en ytterligere økning i rentene fremover. Hammerfest Havn KF har høy gjeld.».

Kontrollutvalget vil i den sammenheng gjøre oppmerksom på at økonomien i Hammerfest havn KF kan virke inn på den økonomiske situasjonen til Hammerfest kommune. Dette siden Hammerfest havn KF er en del av kommunen som rettssubjekt.

Kontrollutvalget merker seg ellers at revisors beretning har følgende konklusjoner og presisering:

«Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for årsregnskapet avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»

«Presisering

Det vises til note 10 Utlån Hammerfest Terminalen AS, det er opplyst at Hammerfest Havn KF har tatt opp lån på 180 mill. og har samlet lånt ut 267 mill. til Hammerfest Terminalen AS. Hammerfest Havn KF har ikke anledning til å ta opp lån for å låne ut til selskap som driver med kommersiell virksomhet. Hammerfest Havn KF arbeider med å få brakt dette forholdet i orden. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i foretakets årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og annen øvrig informasjon datert 11.02.2025 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»

Saksopplysninger:

1. Generelt

Det framgår av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet. Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets plikt til å knytte kommentarer til særregnskapet med revisjonsberetning før særregnskapet behandles i kommunestyret. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form til kommunestyret. Det framgår av kommuneloven § 14-6 at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar året etter regnskapsåret og av § 14-7 at årsberetning skal avgis senest 31. mars året etter regnskapsåret.

Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for tilgangen på og bruken av midlene som er stilt til rådighet. Årsregnskapet ses i sammenheng med foretakets årsmelding, hvor det også redegjøres for arbeidet gjennom året og for hva som er oppnådd. Sammen utgjør disse de viktigste dokumentene foretaket avgir i løpet av året.

2. Årsregnskapet for 2024

Driftsregnskapet viser et netto positivt driftsresultat på kr 8 926 144. Regnskapet viser sum driftsinntekter på kr 74 615 921 og sum driftsutgifter på kr 51 140 916.

Balanseregnskapet viser at langsiktig gjeld er på kr 871 916 125, herav utgjør pensjonsforpliktelsen kr. 38 063 382.

Noter til regnskapet

Det blir i notene til regnskapet gitt en del viktig tilleggsinformasjon som har betydning for forståelsen av regnskapet. Note 10 viser utlån som er presisert i revisorsberetning.

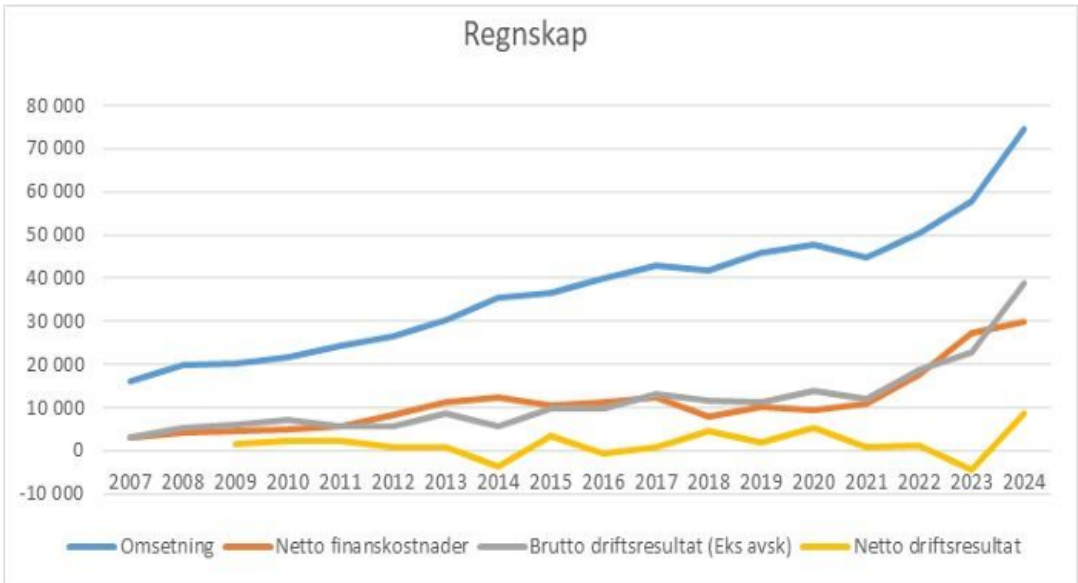
3. Årsrapport 2024

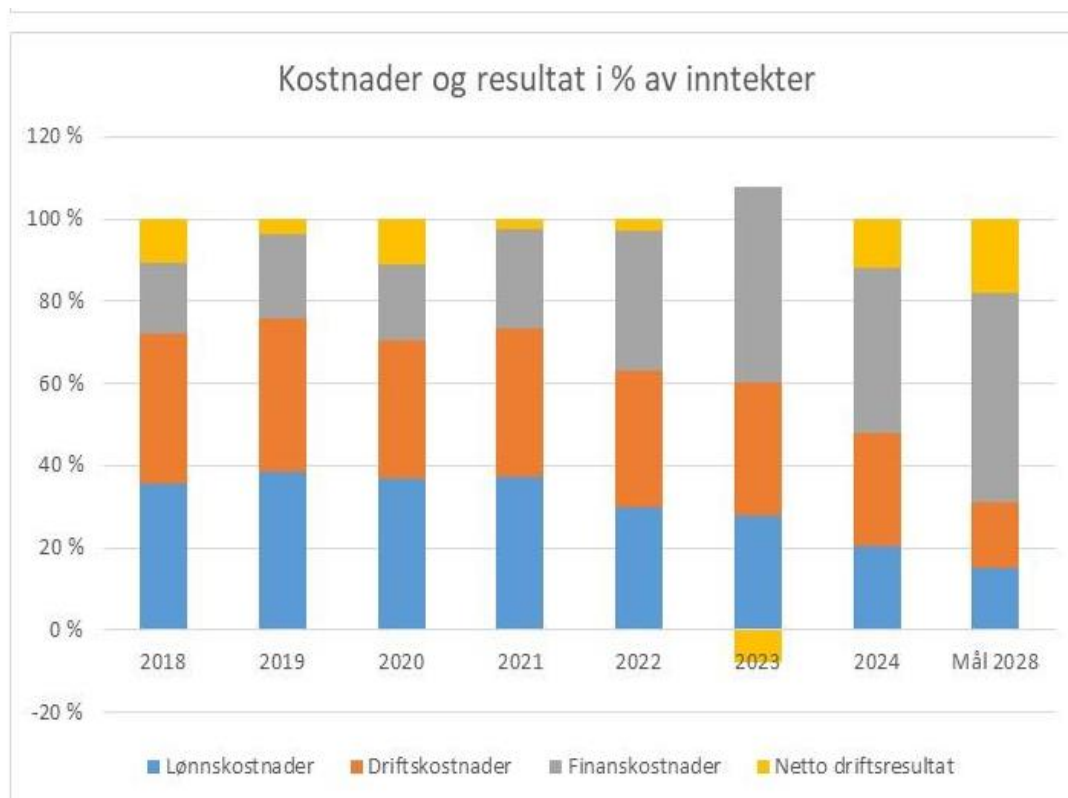
I årsrapporten kapittel 6.4 redegjøres det for den økonomiske utviklingen slik:

Regnskapet for 2024 er ført etter kommunelovens bestemmelser.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mål 2028
Brutto driftsresultat eks. avskr.	24,7 %	29,5 %	26,8 %	36,7 %	39,5 %	52,3 %	69,1 %
Netto driftsresultat i %	4,1 %	10,9 %	2,4 %	2,6 %	-7,7 %	12,0 %	18,1 %
* Justert for minimumsavdrag lån	5,2 %	11,0 %	2,5 %	3,3 %	-7,7 %	12,0 %	18,1 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	9,4 %	19,9 %	22,0 %	21,9 %	11,3 %	18,0 %	30,0 %
Inntekstvekst fra året før	2,9 %	4,3 %	-6,7 %	12,9 %	14,6 %	29,1 %	5,0 %
Kostnadsendring fra året før (eks avsk r	11,0 %	-2,5 %	-3,1 %	-2,4 %	9,5 %	1,8 %	3,0 %

I tabellen ovenfor tredje linje fremgår det hvordan netto driftsresultat ville ha vært dersom kun minimumsavdrag på lån var betalt inn. Dette tallet bør opp på 15 % av inntektene for å kunne møte de utfordringene som vi ser fremfor oss. Disposisjonsfondet bør opp på 25 % av inntektene.





4. Revisjon

Revisjonen skal planlegges, gjennomføres og rapporteres slik lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk krever. Revisor skal også vurdere risikoen for at det kan foreligge feilinformasjon i årsregnskapet som følge av misligheter og feil.

Hammerfest Havn KF sitt særregnskap/årsrapport er revidert av KomRev Nord IKS.

Revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen skal ifølge ny kommunelov § 24-8 avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senest 15. april. KomRev Nord IKS har avgitt revisjonsberetning 28. februar 2025. Revisors beretning er en beretning med følgende konklusjoner og presisering:

«Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for årsregnskapet avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Det vises til note 10 Utlån Hammerfest Terminalen AS, det er opplyst at Hammerfest Havn KF har tatt opp lån på 180 mill. og har samlet lånt ut 267 mill. til Hammerfest Terminalen AS. Hammerfest Havn KF har ikke anledning til å ta opp lån for å låne ut til selskap som driver med kommersiell

virksomhet. Hammerfest Havn KF arbeider med å få brakt dette forholdet i orden. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.»

Sekretariatets vurderinger:

Kontrollutvalget skal påse at det kommunale foretakets særregnskap og årsrapport blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også avgi uttalelse om foretakets særregnskap og årsrapport basert blant annet på avlagt revisjonsberetning.

Sekretariatet viser til revisors beretning, som er avgitt med presisering vedrørende ulovlig utlån, men at dette forholdet ikke har betydning for revisors konklusjon for regnskapet. Ut fra dette forutsettes det at opplysninger om økonomiforvaltningen i foretaket sitt særregnskap og årsrapportering er i tråd med gjeldende lover og regler for området.

Sekretariatet har utarbeidet forslag til kontrollutvalgets uttalelse som baserer seg på en gjennomgang av ovennevnte dokumenter. Forslaget til uttalelse framgår av sekretariatets tilrådning innledningsvis i dette saksframlegget.

Det legges til grunn at uttalelsen kan justeres dersom det i kontrollutvalgets møte kommer frem supplerende opplysninger ved orienteringer/presentasjon som gjør dette aktuelt.

Årsregnskap 2024



Hammerfest Havn KF



INNHALDSFORTEGNELSE

1	Innledning.....	4
2	Økonomiske risikofaktorer.....	5
3	Mulighetsområder.....	5
4	Utbytte (havne og farvannslovens § 32 tredje og fjerde ledd).....	6
5	Fordeling inntekter.....	7
6	Økonomisk oversikt etter art drift (§ 5-6).....	8
7	Bevilgningsoversikt drift (§ 5-4).....	9
8	Bevilgningsoversikt investering (§ 5-5).....	10
9	Balanseregnskap (§ 5-8).....	11
9.1	Kommentar til kundefordringer.....	11
10	Anskaffelse og anvendelse av midler.....	12
11	Regnskapsnoter.....	13
11.1	Note 1 - Regnskapsprinsipper.....	13
11.2	Note 2 - Leders lønn (§5-13.e).....	13
11.3	Note 3 - Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§ 5-9).....	13
11.4	Note 4 – Endring i arbeidskapital (§5-10.a).....	14
11.5	Note 5 – Pensjon (§5.12.c).....	14
11.6	Note 6 – Avsetning og bruk av fond.....	15
11.7	Note 7 – anleggsmidler (§ 5-11.a).....	15
11.8	Note 8 – Aksjer og andeler (§5-11.b).....	15
11.9	Note 9 – Kapitalkonto (§5-10.b).....	16
11.10	Note 10 Utlån til Hammerfest Terminalen AS.....	16
11.11	Note 11 – Langsiktig gjeld (§ 5-7 og 5-12.b).....	17
11.12	Note 11 – Selvkost.....	17

1 INNLEDNING

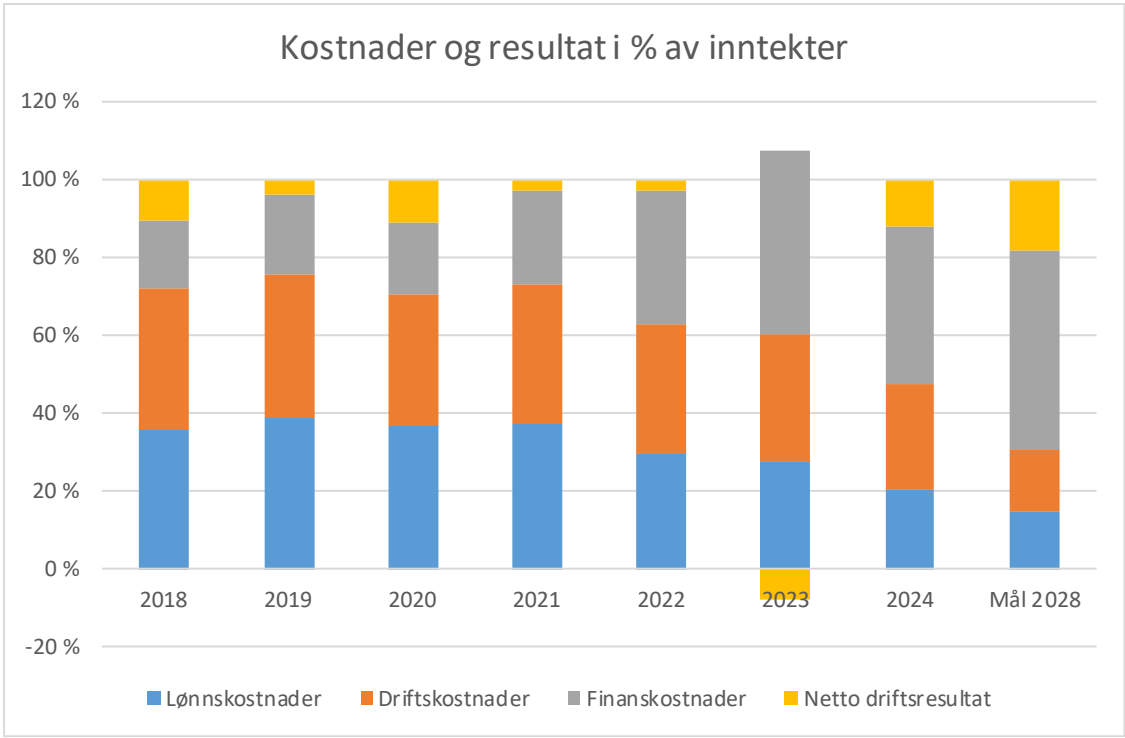
Regnskapet for 2024 er ført etter kommunelovens bestemmelser.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mål 2028
Brutto driftsresultat eks. avskr.	24,7 %	29,5 %	26,8 %	36,7 %	39,5 %	52,3 %	69,1 %
Netto driftsresultat i %	4,1 %	10,9 %	2,4 %	2,6 %	-7,7 %	12,0 %	18,1 %
* Justert for minimumsavdrag lån	5,2 %	11,0 %	2,5 %	3,3 %	-7,7 %	12,0 %	18,1 %
Disposisjonsfond i % avinntekter	9,4 %	19,9 %	22,0 %	21,9 %	11,3 %	18,0 %	30,0 %
Inntekstsvekst fra året før	2,9 %	4,3 %	-6,7 %	12,9 %	14,6 %	29,1 %	5,0 %
Kostnadsendring fra året før (eks avsk c	11,0 %	-2,5 %	-3,1 %	-2,4 %	9,5 %	1,8 %	3,0 %

I tabellen ovenfor tredje linje fremgår det hvordan netto driftsresultat ville ha vært dersom kun minimumsavdrag på lån var betalt inn. Dette tallet bør opp for å kunne møte de utfordringene som vi ser fremfor oss. Disposisjonsfondet bør øke til 30% av inntektene i årene fremover.

Paragrafene som fremgår av overskriftene refererer seg til «Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap for kommuner og fylkeskommuner mv. (FOR-2019-06-07-714)

Om lag 60 % av rentene er bundet opp i fastrentelån, men det er fremdeles stor usikkerhet her.



2 ØKONOMISKE RISIKOFAKTORER

POLITISK RISIKO

Store deler av Hammerfest Havn KF sine inntekter kommer fra aktiviteten i Barentshavet. Det er politisk uenighet omkring graden av lete og produksjonsnivå fremover. En reduksjon i aktiviteten vil få negative økonomiske konsekvenser for Hammerfest Havn KF. Vi vurderer risikoen som lav på kort sikt.

Det er en diskusjon i EU hvorvidt gass er å regne som «grønn» energi. Gass er mindre forurensende enn f.eks kull (j. Før EU's ønske om å fase ut kull), og en overgang til elbiler vil fremover kreve mere energi. Dette kan være positivt for aktiviteten i Barentshavet.

Nytt skatteregime for oppdrettsnæringen vil kunne få negative konsekvenser for utviklingen lokalt, og dermed også for Hammerfest Havn KF

ANDRE HENDELSER

Vi har hatt en driftsstans på Melkøya som har gitt oss et betydelig bortfall av inntekter, men antar at risikoen for at dette vedvarer over tid er lav.

Aktiviteten innen havbruk er god, men en endring her vil også kunne få konsekvenser for Hammerfest Havn KF

RENTEUTVIKLINGEN

Det må forventes en ytterligere økning i rentene fremover. Hammerfest Havn KF har høy gjeld, blant annet som følge av de prosjekter vi har gjennomført etter vedtak i kommunestyret. Her kan nevnes utbygging i Leirvika og miljøprosjektet Ren Havn. Kommunestyret har vedtatt at kr.180 Mill skal overføres til Hammerfest Terminalen AS. Videre vil en realisering av prosjekt «Havnekvartal» gi noe refusjon av opparbeidelseskostnader. Hvor mye dette utgjør avhenger av hva vi får til av etableringer på området, både av offentlig og privat virksomhet.

HVORDAN MØTE EN FREMTIDIG RISIKO

Hammerfest Havn KF har p.t. en nødvendig reserve men spesielt det siste året har vist oss hvor sårbar vi kan være. Det er derfor viktig at vi fortsetter å ha fokus på kostnader, og bygge opp en reserve. Kostnader i % av inntekter bør reduseres og det vil være begrensede muligheter for å betale ut utbytte på kort sikt. Hammerfest Havn KF har behov for å justere og tilpasse driften i henhold til endringer i teknologi, aktivitetsnivå hos våre kunder, utvikling i rentemarkedet samt høy prisstigning.

ØKONOMISKE RAMMER

Økonomiske rammer for Hammerfest kommune kan påvirke muligheten for ekstern finansiering.

3 MULIGHETSOMRÅDER

- Ren havn er ferdigstilt, og dette har fjernet de kapasitetsbegrensningene vi har hatt de siste to årene. Det er investert i utvidelse av kaiene i sentrum, noe som gir økt aktivitet og kapasitet.
- Det forventes økt aktivitet på basene, noe som gir økte inntekter.
- En eventuell etablering av nye næringer vil også kunne gi økte inntekter for Hammerfest Havn KF.
- Nye etableringer i Leirvika vil gi økte inntekter både for Hammerfest Terminalen AS og Hammerfest Havn KF.
- Salg og utvikling av Havnekvartalet.
- Økt aktivitet i havbruksnæringen.
- Økt aktivitet ved vintercruise

4 UTBYTTE (HAVNE OG FARVANNSLOVENS § 32 TREDJE OG FJERDE LEDD)

TREDJE LEDD

«Det kan deles ut verdier fra den kommunale havnevirksomheten dersom det er avsatt tilstrekkelige midler til drift og vedlikehold av havn, samt midler til investeringer som er direkte knyttet til tjenesteyting rettet mot fartøy, gods- og passasjerhåndtering. Som utdeling regnes enhver overføring av verdier som direkte eller indirekte kommer eieren til gode.»

FJERDE LEDD

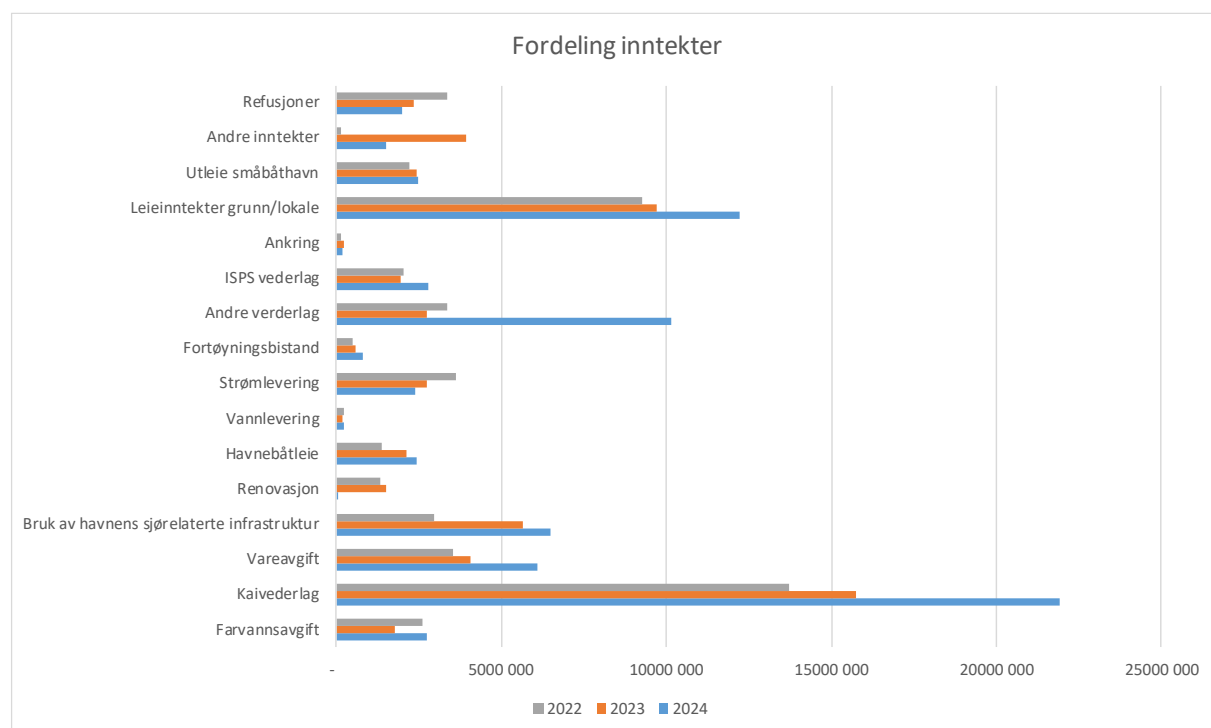
«Uttak av overskudd eller annen utdeling av midler fra kommunal havnevirksomhet organisert som aksjeselskap, interkommunalt selskap eller kommunalt foretak kan bare besluttet av virksomhetens eierorgan etter forslag fra styret.»

Regnskapet for 2024 er tilfredsstillende, men usikkerhet og risiko de kommende årene blant annet som følge av avviklingen av ASCO avtalen og endringene i organiseringen av Leirvika er stor for 2025 og 2026. Det vil derfor ikke være rom for utbetaling av utbytte for 2024.

5 FORDELING INNTEKTER

Fordeling inntekter	2024	2023	2022
Farvannsavgift	2 744 507	1 780 822	2 609 607
Kaivederlag	21 920 295	15 755 355	13 721 222
Vareavgift	6 097 046	4 048 766	3 521 265
Bruk av havnens sjørelaterte infrastruktur	6 503 028	5 635 062	2 977 252
Renovasjon	64 775	1 520 377	1 355 929
Havnebåtleie	2 451 839	2 147 230	1 369 067
Vannlevering	234 865	172 814	215 874
Strømlevering	2 398 500	2 763 574	3 625 699
Fortøyningsbistand	801 683	578 375	510 479
Andre verderlag	10 143 394	2 748 884	3 369 768
ISPS vederlag	2 808 655	1 946 296	2 059 883
Ankring	174 468	221 235	141 960
Leieinntekter grunn/lokale	12 231 457	9 722 940	9 252 615
Utleie småbåthavn	2 499 505	2 448 502	2 238 236
Andre inntekter	1 522 691	3 958 626	141 036
Refusjoner	2 019 213	2 366 927	3 345 784
	74 615 921	57 815 785	50 455 676

Inntektene har utviklet seg positivt i 2024. Kostnadene bærer preg av de ekstra utfordringene vi har hatt på grunn av Ren Havn.



6 ØKONOMISK OVERSIKT ETTER ART DRIFT (§ 5-6)

Driftsregnskap	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Driftsinntekter:				
6 Overføringer og tilskudd fra andre	2 020 649	1 154 000	1 154 000	2 404 582
8 Salgs- og leieinntekter	72 595 272	63 574 200	63 574 200	55 411 205
9 Sum driftsinntekter	74 615 921	64 728 200	64 728 200	57 815 787
Driftsutgifter:				
10 Lønnsutgifter	13 452 386	12 500 000	12 500 000	13 983 362
11 Sosiale utgifter	1 839 078	1 952 000	1 952 000	2 024 777
12 Kjøp av varer og tjenester	16 860 561	11 260 000	11 260 000	17 261 329
13 Overføringer og tilskudd til andre	3 419 587	2 736 000	2 736 000	1 683 735
14 Avskrivninger	15 569 305	15 569 305	15 569 305	14 072 392
15 Sum driftsutgifter	51 140 916	44 017 305	44 017 305	49 025 595
16 Brutto driftsresultat	23 475 005	20 710 895	20 710 895	8 790 192
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	17 532 407	16 700 000	16 700 000	16 172 297
18 Utbytter	155 273	-	-	160 660
20 Renteutgifter	31 924 367	38 917 945	38 917 945	27 806 486
21 Avdrag på lån	15 881 479	12 616 692	12 616 692	15 859 290
22 Netto finansutgifter	- 30 118 166 -	34 834 637 -	34 834 637 -	27 332 819
23 Motpost avskrivninger	15 569 305	15 569 305	15 569 305	14 072 392
24 Netto driftsresultat	8 926 144	1 445 563	1 445 563 -	4 470 234
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	2 068 067	65 000	65 000	65 000
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposis	6 858 077	1 380 563	1 380 563 -	4 535 234
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drifts	8 926 144	1 445 563	1 445 563 -	4 470 234
30 Fremført til inndekning i senere år (merfort	-	-	-	-

Avvik.

Det største avviket mellom budsjett og regnskap er på inntektssiden. Vi inngikk i 2024 en stor avtale om utleie av areal. Inntektene her var i 2024 om lag 9,8 Mill.

Vi har ikke klart å redusere kostnadene så mye som vi hadde budsjettet med, men de er redusert noe i forhold til 2023.

7 BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT (§ 5-4)

Bevilgningsoversikt drift (Kommunelovens §5-4)	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2 Inntekts- og formueskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4 Andre generelle driftsinntekter	74 615 921	64 728 200	64 728 200	57 815 787
5 Sum generelle driftsinntekter	74 615 921	64 728 200	64 728 200	57 815 787
6 Sum bevilgninger drift, netto	35 571 611	28 448 000	28 448 000	34 953 202
7 Avskrivninger	15 569 305	15 569 305	15 569 305	14 072 392
8 Sum netto driftsutgifter	51 140 916	44 017 305	44 017 305	49 025 595
9 Brutto driftsresultat	23 475 005	20 710 895	20 710 895	8 790 192
10 Renteinntekter	17 532 407	16 700 000	16 700 000	16 172 297
11 Utbytter	155 273	-	-	160 660
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmid	-	-	-	-
13 Renteutgifter	31 924 367	38 917 945	38 917 945	27 806 486
14 Avdrag på lån	15 881 479	12 616 692	12 616 692	15 859 290
15 Netto finansutgifter	30 118 166	34 834 637	34 834 637	27 332 819
16 Motpost avskrivninger	15 569 305	15 569 305	15 569 305	14 072 392
17 Netto driftsresultat	8 926 144	1 445 563	1 445 563	4 470 234
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	2 068 067	65 000	65 000	65 000
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposis	6 858 077	1 380 563	1 380 563	4 535 234
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto drifts	8 926 144	1 445 563	1 445 563	4 470 234
23 Fremført til inndekning i senere år (merforl	-	-	-	-

8 BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING (§ 5-5)

Investeringer	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	90 105 048	56 894 500	54 494 500	177 787 172
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	74 839			30 129 971
6 Sum investeringsutgifter	90 179 887	56 894 500	54 494 500	207 917 143
8 Tilskudd fra andre	29 790 508			101 828 463
9 Salg av varige driftsmidler	545 000	-	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler				500 000
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
13 Bruk av lån	57 776 311	56 894 500	54 494 500	105 523 680
14 Sum investeringsinntekter	88 111 819	56 894 500	54 494 500	207 852 143
20 Overføring fra drift	- 2 068 067		-	65 000
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	-			-
24 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet	-	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 2 068 067	-	-	65 000
25 Fremført til inndekning i senere år(udekke)	0	-	-	-

* Budsjett investeringer er netto etter tilskudd.

De største investeringene er knyttet opp mot Ren havn.

Detaljer investering 2024

Fordeling investeringer	Regnskap
Nysentrums kai	35 353 876,85
Bibliotek/Nissen kai	2 161 511,24
Strand kai sentrum	518 152,00
Leirvika kai 1	716 395,00
Leirvika kai 2	103 350,00
Leirvika kai 3	59 539,50
Nytt sentrums kontor/passasjerterminal	690 191,00
Brenneriveien	24 965,83
Petroliumsveien 19 B (Rødbbygg)	4 400 000,00
Parkeringsplass Fuglenes Marina	132 944,00
Sjøområde indre havn	10 187 801,25
Havnekvartal (Cellespunddeponi)	34 169 645,60
Minigraver	745 000,00
Landstrømsanlegg	632 451,42
Strømsøyler	209 223,91
Egenkapital KLP	74 839,00
	90 179 886,60

9 BALANSEREGNSKAP (§ 5-8)

Balanse (Kommunelovens §5-8)	Regnskap 2024	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER:			
A. Anleggsmidler	1 237 364 171	1 160 515 769	964 332 995
I. Varige driftsmidler	889 422 149	815 256 232	651 541 452
1. Faste eiendommer og anlegg	870 398 746	793 847 878	628 019 459
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	19 023 403	21 408 354	23 521 993
II. Finansielle anleggsmidler	310 815 335	310 740 496	281 162 525
1. Aksjer og andeler	53 732 335	53 657 496	24 079 525
3. Utlån	257 083 000	257 083 000	257 083 000
IV. Pensjonsmidler	37 126 687	34 519 041	31 629 018
B. Omløpsmidler	28 960 544	50 875 489	65 809 132
I. Bankinnskudd og kontanter	3 034 617	24 937 316	44 733 638
III. Kortsiktige fordringer	25 925 927	25 938 173	21 075 494
1. Kundefordringer	25 159 250	19 491 622	13 993 149
2. Andre kortsiktige fordringer	- 321 740	5 223 157	7 082 345
3. Premieavvik	1 088 417	1 223 394	-
SUM EIENDELER:	1 266 324 714	1 211 391 258	1 030 142 127
C. Egenkapital	381 793 476	342 671 758	243 170 772
I. Egenkapital drift	13 394 113	6 536 036	11 071 270
1. Disposisjonsfond	13 394 113	6 536 036	11 071 270
II. Egenkapital investering	3 008 666	3 008 666	3 008 666
1. Ubundet investeringsfond	3 008 666	3 008 666	3 008 666
III. Annen egenkapital	365 390 697	333 127 056	229 090 836
1. Kapitalkonto	365 390 697	333 127 056	229 090 836
D. Langsiktig gjeld	871 916 125	845 107 676	767 164 802
I. Lån	833 852 743	809 734 222	734 273 512
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	833 852 743	809 734 222	734 273 512
II. Pensjonsforpliktelse	38 063 382	35 373 454	32 891 290
E. Kortsiktig gjeld	12 615 113	23 611 824	19 806 553
I. Kortsiktig gjeld	12 615 113	23 611 824	19 747 239
1. Leverandørgjeld	4 009 536	14 600 218	12 353 797
4. Annen kortsiktig gjeld	8 605 577	9 011 606	7 393 442
5. Premieavvik			59 314
Sum egenkapital og gjeld	1 266 324 714	1 211 391 258	1 030 142 127
F. Memoriakonti	-	-	-
I. Ubrukte lånemidler	-	17 776 311	31 979 991
II. Andre memoriakonti	-	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	- -	17 776 311 -	31 979 991

9.1 KOMMENTAR TIL KUNDEFORDRINGER

- Kundefordringene er unaturlig store ved årsskiftet. Skyldes spesielt 1 stor faktura (kr.12 Mill) som ble innbetalt 6/1-2025. Videre er det en faktura på om lag 1,4 mill til Hammerfest Terminalen som vil bli gjort opp i forbindelse med vedtatte omstrukturering.
- Det er utestående faktura på bruk av Follidal Kai. Dette er en gammel sak, som bringes inn for retten. Beløpet er kr.4.845.751,00. Her er det risiko for at vi taper. Beløpet er ikke balanseført som avsetning til tap, men det er tilstrekkelige midler på disposisjonsfondet. Kravet er betydelig høyere enn det som er fakturert så det ligger også en mulighet for inntekt på 3-4 Mill.
- Utover ovennevnte punkter er det ikke noen spesielle forhold.

10 ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	74 615 921	64 728 200	64 728 200	57 815 787
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	30 335 508	-	-	101 828 463
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjor	75 463 992	73 594 500	71 194 500	121 695 977
Sum anskaffelse av midler	180 415 420	138 322 700	135 922 700	281 340 227
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	35 571 611	28 448 000	28 448 000	34 953 202
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	84 012 311	56 894 500	54 494 500	207 917 143
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	53 973 423	57 569 748	57 569 748	47 344 867
Sum anvendelse av midler	173 557 344	142 912 248	140 512 248	290 215 212
Anskaffelse - anvendelse av midler				
Endring i ubrukte lånemidler	- 17 776 311		- -	14 203 680
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	- 10 918 235	1 445 563	1 445 563 -	18 738 914
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	6 858 077	1 380 563	1 380 563 -	4 535 234
Bruk av avsetninger	-	-	-	-
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger/Bruk	6 858 077	1 380 563	1 380 563 -	4 535 234
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	17 637 372	-	-	14 137 392
Interne utgifter mv	17 637 372	65 000	65 000	14 137 392
Netto interne overføringer	- -	65 000 -	65 000	-

11 REGNSKAPSNOTER

11.1 NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er ført etter kommunelovens bestemmelser

11.2 NOTE 2 - LEDERS LØNN (§5-13.E)

- Leders lønn per 31/12-2023 kr. 1.462.951,00
- Godtgjørelse til revisjon kr.136.320,00

11.3 NOTE 3 - OVERSIKT OVER SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER (§ 5-9)

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (Drift)	Regnskap 2024
1. Netto driftsresultat	8 926 144
2. Sum budsjettdisposisjoner	1 445 563
3 Årets budsjettavvik (Mer eller mindreforbruk før strykninger)	7 480 581
5. Stryking av avsetninger til doisdosisjonsfond	- 5 477 514
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	2 003 067
Overført til investering	2 068 067
Budsjettert overføring til investering	65 000
13. Fremføring til inndekking i senere år (merforbruk)	- 0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (Investering)	Regnskap 2023
1. Sum investeringsutgifter	59 844 379
2. Sum budsjettdisposisjoner	56 894 500
3 Årets budsjettavvik (Mer eller mindreforbruk før strykninger)	2 949 879
6. Stryking bruk av lån	- 881 811
Overført fra drift	- 2 068 067
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	- 0
9. Avsetning av udisponert beløp til ubunnet investeringsfond	

11.4 NOTE 4 – ENDRING I ARBEISKAPITAL (§5-10.A)

Anskaffelse av midler	2024
Inntekter driftsdel	74 615 921
Inntekter investeringsdel	30 335 508
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	75 463 992
Sum anskaffelse av midler	180 415 420

Anvendelse av midler	2024
Utgifter driftsdel	35 571 611
Utgifter investeringsdel	84 012 310
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	53 973 422
Sum anskaffelse av midler	173 557 343

Anskaffelse - anvendelse av midler	6 858 077
Endring ubrukte lånemidler	- 17 776 311
Endring i arbeidskapital	- 10 918 234

11.5 NOTE 5 – PENSJON (§5.12.C)

Hammerfest havn KF har kollektiv pensjonsordning i KLP som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Økonomisk forutsetning for beregning av pensjon	KLP
Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %
Amortiseringstid (År)	5

Pensjonskostnader	2023	2024
Årets opptjening	1 951 572	1 914 014
Rentekostnad	1 207 556	1 478 974
Brutt pensjonskostnad	3 159 128	3 392 988
Forventet avkastning	- 1 277 737	- 1 573 515
Netto pensjonskostnad	1 881 391	1 819 473
Sum amortisert premieavvik	103 086	267 710
Administrasjonskostnader	69 412	59 992
Samlet kostnad	2 053 889	2 147 175

Premieavvik	2023	2024
Innbetalt premie/tilskudd	3 336 597	2 014 198
Administrasjonskostnader/rentegaranti	- 69 412	- 59 992
Netto pensjonskostnader	- 1 881 391	- 1 819 473
Premieavvik	1 385 794	132 733
Akkumulert premieavvik	1 223 394	1 088 417

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2023	2024
Pensjonsforpliktelser	35 373 454	38 063 382
Pensjonsmidler	34 519 041	37 126 687
Netto pensjonsforpliktelser	854 413	936 695

11.6

NOTE 6 – AVSETNING OG BRUK AV FOND

Avsetning/Bruk av fond	IB	Avsetning	Bruk	UB
Disposisjonsfond	6 536 036	6 858 077		13 394 113
Industriell områdeutvikling	3 008 666			3 008 666
Sum	9 544 702	6 858 077	-	16 402 779

11.7 NOTE 7 – ANLEGGSMIDLER (§ 5-11.A)

Anlegg / eiendeler	IB	Avskr	Salg/nedskr	Anskaffelse	UB
Kaier (50 år)	393 971 101	7 789 219		38 912 825	425 094 706
Bygninger (50 år)	70 885 812	1 675 770		5 115 157	74 325 199
Tomter (50 år)	301 031 500	1 476 541		44 352 743	343 907 703
Farledsinnr. og ISPS utstyr (20 år)	6 324 803	334 168			5 990 635
Fartøy/Skip (10 år)	10 247 703	1 629 253			8 618 450
Biler (10 år)	1 280 205	201 102	37 044		1 042 059
Arbeidsmaskiner (10 år)	2 470 223	445 977	233 690	745 000	2 535 556
Inventar, verktøy og utstyr (10 år)	1 085 420	248 717			836 703
Landstrømanlegg (20 år)	27 998 021	1 768 559		841 675	27 071 138
Sum	815 294 789	15 569 305	270 734	89 967 400	889 422 149

* Antall år i parentesene er avskrivningsperiode

11.8 NOTE 8 – AKSJER OG ANDELER (§5-11.B)

Aksjer og andeler	IB	Avskr	Anskaffelse	UB
Egenkapitalinnskudd KLP	797 496		74 839	872 335
Fuglenes eiendom (50 %)	700 000			700 000
Hammerfest Terminalen AS (100%)	52 160 000			52 160 000
Sum	53 657 496	-	74 839	53 732 335

* Prosenten i parentes er vår eierandel der dette er kjent.

11.9 NOTE 9 – KAPITALKONTO (§5-10.B)

Kapitalkonto	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		333 127 056
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	15 569 305	
Aktivering av fast eiendom og anlegg (Eks aksjer)		90 105 048
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	369 826	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av fast eiendom		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		74 839
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		
Mottatte avdrag på utlån		
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	57 776 311	
Avdrag på eksterne lån		15 881 479
Endring pensjonsforpliktelser	2 689 928	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Endring pensjonsmidler		2 607 646
Øredifferanser anleggsmidler ført bort.*		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	365 390 697	
SUM	441 796 068	441 796 067

11.10 NOTE 10 UTLÅN TIL HAMMERFEST TERMINALEN AS

I tidligere kommunestyrevedtak ble det vedtatt at gjelden skulle refinansieres med kr.180 Mill i eksterne lån og resten omgjøres til aksjekapital. Dette har vi ikke lyktes med og lånet står fremdeles i regnskapet som lån til Hammerfest Terminalen AS. Vi må derfor i samråd med revisjonen rette dette opp i løpet av 2025.

Hammerfest Havn KF fikk ikke ferdigstilt dette arbeidet i 2024. Vi regner med at det vil være gjennomført i løpet av februar 2025.

11.11 NOTE 11 – LANGSIKTIG GJELD (§ 5-7 OG 5-12.B)

	2023	Endr.	2024
KLP 8317 50 36469	3 800 000 -	3 600 000	200 000
KLP 8317 55 90008	329 492 600	-	329 492 600
KLP 8317 55 61245	163 322 820 -	478 175	162 844 645
KLP 8317 58 18386	96 234 370 -	10 303 304	85 931 066
KLP 8317 59 60174	93 750 000	-	93 750 000
KLP 8317 62 07429	91 320 000	-	91 320 000
KLP 8317 64 23040	-	39 500 000	39 500 000
Hammerfest kommune	31 814 432 -	1 000 000	30 814 432
SUM	809 734 222	24 118 521	833 852 743

Beregning av minimumsavdrag lån. (Kommunelovens § 14-18)		
Sum årets avskrivninger (sum art 590) fra KF		15 569 305
Sum bokført verdi Anleggsmidler (Bal. kap. 2.24-2.29)		815 256 232
Sum bokført verdi Anleggsmidler (Bal. kap. 2.24-2.29) FRA KF		
Fradrag for ikke avskrivbare anl.midler (ex. tomter)		
Tillegg for eventuelle lånefinansierte anleggsaksjer (Bal. kap. 2.21)		
Sum langsiktig gjeld (Bal. kap. 2.4) minus pensjonforpliktelser		809 734 222
Fradrag for lån til videre utlån (Bal.kap. 2.4xx)		
Tillegg for eventuelle lån i kommunale foretak KF		
Sum korrigert langsiktig gjeld		809 734 222
Kontrollgrense (det beløpet kommunen minst må betale i avdrag)		15 463 849
Bokførte avdrag (investering og drift art 510)		15 881 479
Bokførte avdrag (investering og drift art 510) fra KF		
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)		417 630

11.12 NOTE 11 – SELVKOST

Selvkostkalkyle farvannsavgift	2023	2024
Direkte og indirekte kstnader	2 451 280	2 045 637
Avskrivninger	595 377	583 469
Kalkulerte rentekostnader	297 689	291 735
Sum kostnader (Gebyrgrunnlag)	3 344 346	2 920 841
Farvannsavgift	2 609 607	2 744 507
Årets sevkostresultat	734 739	176 334
IB Selvkostfond (Fremførbart unders -	5 557 149 -	5 557 149
Avsetning til selvkostfond		
Bruk av selvkostfond	-	176 334
Sevkostfond	- 5 557 149 -	5 733 483

* Ved røde (negative tall) indigerer det et fremførbart underskudd.

Kostnader selvkost i % av totale kostnader 4 %

Vi har tidligere beregnet kostnadene til selvkost til 5 % av totale kostnadene av de totale kostnadene. Dette er redusert til 4 % fra 2024.

Hammerfest Havn KF

Industrigata 5
9601 Hammerfest

ÅRSRAPPORT



Hammerfest Havn KF 2024



FOTO: IFINNMARK



FOTO: HAMMERFEST HAVN



INNHALDSFORTEGNELSE

1	Virksomhetsbeskrivelse.....	4
2	Overordnede mål og satsningsområder.....	5
3	Administrativt og politisk	6
4	Tiltak og investeringer	7
4.1	Leirvika industriområde.....	7
4.2	Landsstrøm	10
4.3	fiskerimarina i FORSØL, AKKARFJORD, OG FUGLENES	10
4.4	Områdeutvikling Fuglenes og marin verdiskapning	13
4.5	CRUISE	20
4.6	MILJØPROSJEKTET Ren havn	21
4.7	prosjekt ny sentrumshavn / nytt havnekvartal	23
4.8	Havneservice	26
4.9	Havneinvesteringer 2012 – 2023	27
5	Statistikk	28
5.1	Anløp	28
5.2	Total bruttotonnasje	29
5.3	Kommentar til statistikkene	29
5.4	Antall passasjerer	30
5.5	Godsstatistikk	31
6	Regnskap 2023	32
6.1	Driftsregnskap	32
6.2	Investeringsregnskap.....	33
6.3	Balanse	34
6.4	Kommentarer til regnskap 2023.....	35
7	Konklusjon og utfordringer fremover.....	36



1 VIRKSOMHETSBSKRIVELSE



Havneutbygging i nord – sentralt for å opprettholde næring og bosetting i nord



I nord er det maritime næringsgrunnlaget knyttet mot ressurser i våre fjord, kyst og havområder.

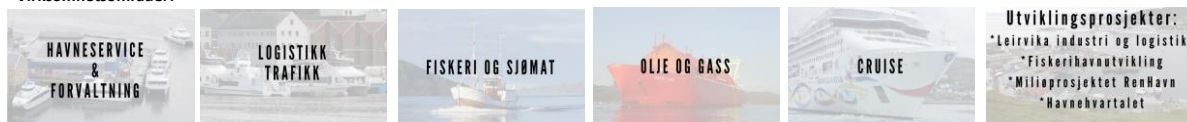
Havneutbygging og næringsutvikling: grunnlag for god samfunnsbygging, robuste lokalsamfunn og bosetting, sikkerhet og suverenitet.



Velkommen til Hammerfest havn



Virksomhetsområder:



Hammerfest havn er organisert som kommunalt foretak (KF) f.o.m. 01.01.2003. Foretaket endret navn til HAMMERFEST HAVN KF pr. den 06.12.2007, jfr. kommunestyresak 128/07. Daglig leder av foretaket er havnedirektøren.



*Havnevirksomhet med hurtigruten og cruiseskip en synlig aktivitet i sentrum.
Foto: Hammerfest Havn KF*

Daglig leder er underlagt et havnestyre sammensatt av representanter oppnevnt av Hammerfest kommunestyre. Vedtekter for foretaket ble vedtatt av Hammerfest kommunestyre den 28.11.2002 og senere endret 10.11.2011, den 12.11.2015, 14.12.2017 og sist den 17.04.2020.

Målene for virksomheten er å bygge, vedlikeholde og drive effektive og rasjonelle havneanlegg for alle typer skipstrafikk, fiskerirelatert virksomhet, godshåndtering og passasjerbefordring. Med dette vil Hammerfest havn bidra til å videreutvikle kommunens og regionens næringsliv.

Havnens drift er selvfinansierende. Inntektene er i hovedsak fra skipstrafikk og varevederlag, utleie av arealer og bygninger samt salg av havnetjenester. Inntektene skal

dekke kostnader forbundet med administrasjon, drift- og vedlikehold av kaier, arealer og terminaler. I tillegg skal inntektene dekke kostnadene ved utbygging av nye havneinstallasjoner. Ut fra dette er det havnebrukerne som bekoster havnedriften og havnekassens midler kan derfor i henhold til også den nye havnelovgivning kun benyttes til havneformål, og skal holdes adskilt i egen kasse – havnekassen.

2 OVERORDNEDE MÅL OG SATSNINGSOMRÅDER

Hammerfest Havn KF vil gjennom sine planer de neste årene gi sitt bidrag til at vi sammen kan oppnå FNs bærekraftsmål. I vår strategi og arbeid de neste årene vil vi spesielt fokusere på disse målene.



Overordnede retningslinjer for havnevirksomheten er gitt i lov om havner og farvann. Ny lov om havner og farvann ble vedtatt 21.06.2019 med ikrafttredelse 01.01.2020.

§ 1. Formål: «Loven skal fremme sjøtransport som transportform og legge til rette for effektiv, sikker og miljøvennlig drift av havn og bruk av farvann, samtidig som det skal tas hensyn til et konkurransedyktig næringsliv. Loven skal ivareta nasjonale forsvars- og beredskapsinteresser.»

Etableringen av LNG-Melkøya, produksjonsstart på Goliat og Johan Castberg (Skrugard, Havis) og funn på Alta-Gohta, Wisting og nyere funn, danner grunnlaget for olje-gassaktivitet i Barentshavet, og har gitt grunnlag for en industriell petroleumsklynge og ekspansjon ved forsyningsbaser i Hammerfest. Det er politiske signaler som kan dempe denne utviklingen. Det er økende fokus på miljø, transport & logistikk, energi, fiskeri og sjømat. Et komplett og konkurransedyktig servicetilbudet er under kontinuerlig utvikling. Statlige myndigheters nordområdefokus og nye industrielle etableringer i Hammerfest kommune peker i retning av en fortsatt positive utviklingen. Dette skulle tilsi at Hammerfest havn fortsatt vil ha en internasjonale betydning på linje med flere "nasjonale havner".

Hammerfest havn har som en overordnet målsetting å posisjonere seg som internasjonal fiskerihavn både for produksjon, landing og servicehavn for fiskeri og sjømatnæringer ved siden av å være basehavn for energi og petroleumsindustrien i Barentshavet, samt større industrielle utbygginger og etableringer.



Fiskeri og sjømat viktig satsingsområde. Foto:Hammerfest Havn.

3 ADMINISTRATIVT OG POLITISK

Etter kommunevalget høsten 2023 fikk vi et nytt havnestyre og det ble foretatt endringer i havnestyrets sammensetning sommeren 2024. Hammerfest havnestyre består nå av følgende representanter: Berit Hågensen (styreleder), Kjetil Kvamme (nestleder), Tarjei Jensen Bech (medlem), Kurt Methi (medlem), Katrine Prydz (medlem) og Levi Wiik (ansattes representant).



Havneservice Foto Hammerfest Havn

Havnestyret hadde i 2024 - 11 møter og behandlet 73 saker. Foretaket har i perioden hatt 15 ansatte som ved utgangen av året representerte 13,75 årsverk, samt 1,2 årsverk prosjektengasjement. Foretaket har hatt en fraværspersent i 2024 på 18,5% mot 20,6% i 2023. Tilsvarende 7,6 % 2022 og 5,6 % i 2021. Fraværet viser en moderat nedgang fra 2023 til 2024, men en formidabel oppgang i 2023 ift året/årene før. Fraværet skyldes hovedsakelig langtidssykemeldinger. Vi har hatt flere personer langtidssykemeldt store deler av året og de utgjør til sammen 17,9%. Fravær justert for langtids sykemeldinger er på 0,6%. Det er ingen HMS-relaterte meldinger. Fraværet har vært dekket opp ved omdisponering av eget personal og bruk av vikar.

Foretaket tar inn ekstramannskaper i bestemte arbeidssituasjoner og i sommerhalvåret. Havna har hatt en døgnkontinuerlig vaktordning på 24/7/365 frem til 01.05.2021, da en gikk over til turnus og etter hvert til dagbemanning fra 01.01.2024.

Oppfølging av etablerte interne rutiner skal sikre en høy etisk standard. Ligestillings- og diskrimineringstiltak er det kontinuerlig fokus på, bla. ved nyrekruttering.

4 TILTAK OG INVESTERINGER

4.1 LEIRVIKA INDUSTRIOMRÅDE



Utbyggingen i Leirvika, med arealopparbeidelse og industrikaier ble ferdigstilt og tatt i bruk høsten 2021. Et nytt logistikkbygg ble ferdigstilt høsten 2022. Trekaiaen ved det tidligere industribygget er renovert og utvidet.



Over: Animasjoner fra konseptutvikling for Leirvika-prosjektet

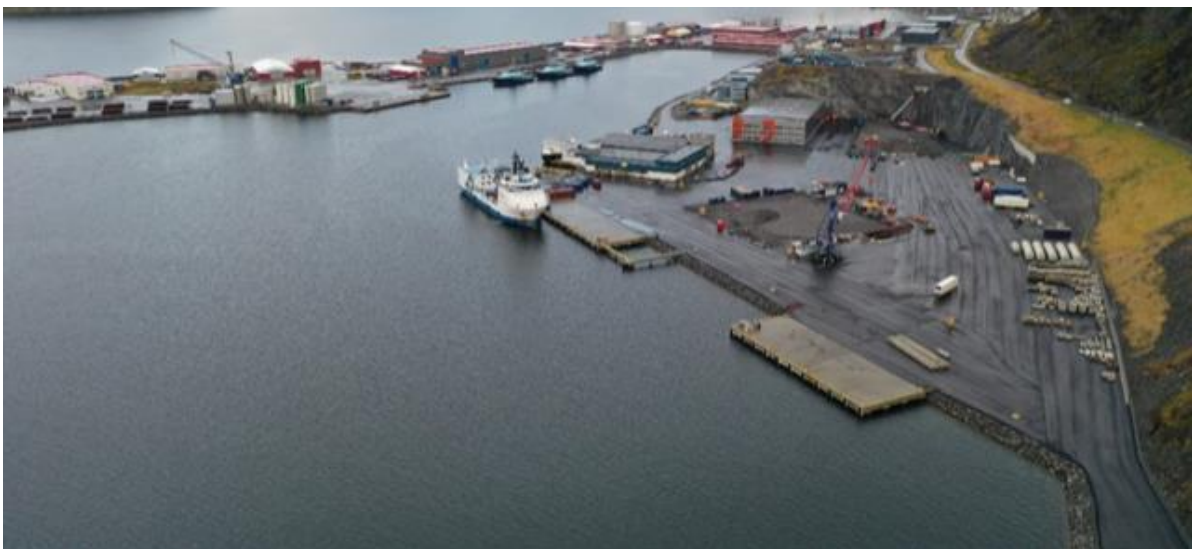
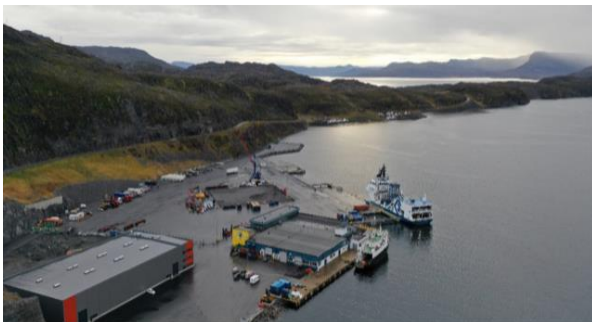
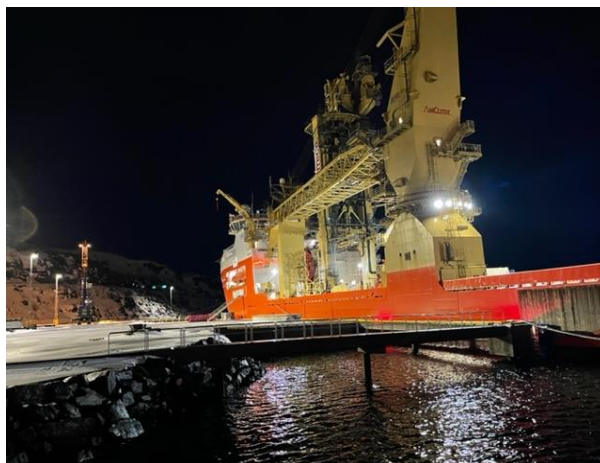
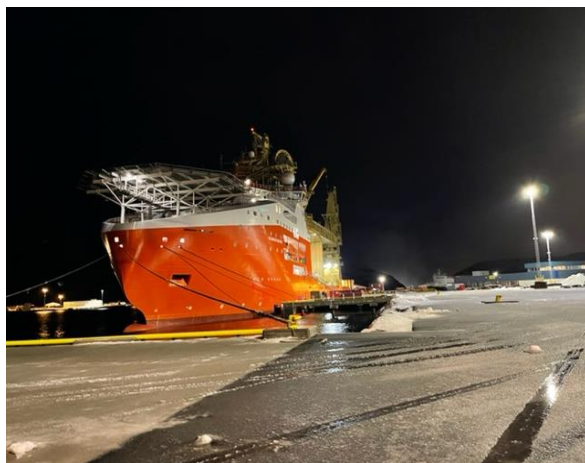


Foto: Hammerfest Havn KF. Leirvika utbyggingen med industri og logistikk arealer.

Bilder fra Leirvika prosjektet. Foto: Hammerfest Havn KF



Fra de nye kaiene i Leirvika.

ASCO som hadde hovedkontrakten på Leirvika for drift av basefunksjoner for olje og gass, samt andre logistikkfunksjoner avsluttet sin virksomhet i Leirvika 31.12.2024. Høsten 2024 etablerte SR-Group v/ Arctic Logistics Hammerfest AS seg på Leirvika som logistikk aktør. Det jobbes aktivt mot flere næringsetableringer på Leirvika.



Overlevering av logistikk-bygg i Leirvika

Skipsmekanisk service Leirvika

Stuves Meridian med Unescos verdensarvstatus gjør at det blir krevende å utvikle skipsmekanisk service på Fuglenes. Det er utarbeidet et konsept for skipsmekanisk virksomhet i Leirvika og sette opp en servicehall for skipsvedlikehold med en Travel lift som skal ta opp båter og transportere dem inn i en servicehall. En travel lift krever et banefundament ut i sjø. Dette er tenkt etablert i tilknytning til kai syd i Leirvika som en dykdalbe med kjørebane. Næringsaktører skal stå for investeringene i servicehall og travel lift. Det er et ønske om samarbeid med Hammerfest havn KF og at havna tar investeringen i dykdalbe med kjørebane, da det er en kaiinstallasjon.

Etableringen retter seg inn mot følgende båtmarked: Fiskefartøy, sjark og kystflåte, oppdrettsfartøy, hurtigbåter, samt øvrige mekaniske serviceoppdrag.

Hammerfest havn KF og Hammerfest kommune v/næringsavdelingen har kjørt et utviklingsprosjekt «Marin verdiskaping» over flere år med mål å legge til rette for styrking og utvikling av marine næringer i kommunen, fiskeri, sjømat/oppdrett og maritime næringer.

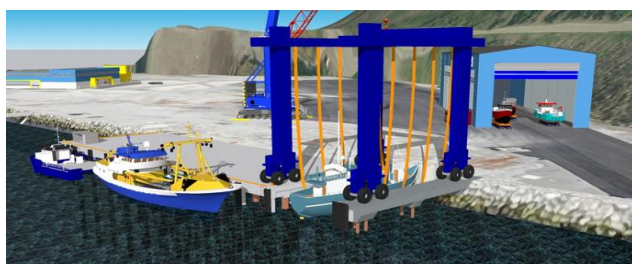
Dette prosjektet vil styrke det samlede servicetilbudet mot sjømatnæringer og marine næringer i kommunen, fiskeri og oppdrett, samt det maritime service tilbudet i regionen.

Prosjektet er også et meget godt miljøtiltak ved å få denne type virksomhet i kontrollerte former på land. Både utvikling av sjømatnæringer og miljø har et sterkt fokus i kommunen. Prosjektet vil generere aktivitet innen maritim sektor og styrke investeringene i Leirvika.

Det har over flere år vært arbeidet med å styrke det maritime servicetilbudet i Hammerfest med overbygd servicehall for å ta båtene inn og arbeide med kontrollerte miljøfaktorer. Dette er også nødvendig mht å kunne tilby konkurransemessig servicetilbud til sjømatnæringer med stadig høyere effektivitetskrav.

Prosjektet er av aktørene foreløpig satt på vent i påvente av areal- og etableringsavklaringer og alternative lokaliseringer kan bli vurdert.

Det vises for øvrig til tegningsskisser og illustrasjoner i figurene under.



For øvrig jobbes det kontinuerlig med serviceetableringer i Leirvika og en har lyktes med flere etableringer rettet mot olje/gass - energi sektoren i Barentshavet og mot sjømat – fiskeri og oppdrett.

4.2 LANDSSTRØM



Havnas miljøatsing tar utgangspunkt i FN's bærekraftsmål nr. 7 Miljømål – Ren energi til alle! Det er nå etablert landstrømsanlegg ved alle havneavsnitt i Hammerfest, ved Polarbase, kaisameie Polarbase/ Hammerfest Havn KF, Leirvika/ ASCO-base og industri-/ og fiskerikaiene på Fuglenes, alle fiskerimarinaer, flytekaiene i sentrumshavna inkludert de nye trafikkaiene/sentrums kaiene ved havnekvartalet.



Miljøatsing, landstrømsanlegg ved våre kaier. Foto: Hammerfest Havn KF

4.3 FISKERIMARINA I FORSØL, AKKARFJORD, FUGLENES OG KVALSUND



Stortinget bevilger midler over statsbudsjettet til tiltak i fiskerihavner og farleder som blir forvaltet av Kystverket. Det bevilges tilskudd til kommunale fiskerihavnetiltak som flytebrygger, kaier og etablering av næringsarealer. Dette for at mindre fiskerihavneprosjekter skal kunne realiseres i lokal regi. Kystverket forvalter tilskuddsordninger for kommunale fiskerihavnetiltak. Tilskudd krever kommunal egenfinansiering av minst 50 % av prosjektkostnadene. Tilskuddene blir gitt som bevilgninger innen budsjettåret (Statsbudsjettet).

Det ble etablert fiskerimarina anlegg i Forsøl i 2019. Akkarfjord fiskerimarina ble i 2021 utvidet med 22 m og består nå av ca. 80 meter flytebrygge i betong for å ligge langskips og 13 fortøyningsbåser på innsiden av anlegget. Fuglenes fiskerimarina ble etablert i 2022- 2023 med ca. 60 liggeplasser for sjark og kystflåte. Dette gir bedre liggeforhold og økt kapasitet for kystflåten og derigjennom bedre betingelser for industrien ved at leverandører tiltrekkes steder. Flytebryggeanlegg sikrer liv og helse samt materielle verdier.

Fiskerimarina på Fuglenes ble demontert og remontert i 2023 ifbm. RenHavn-prosjektet og utdyping ved mudring av fiskerihavna på Fuglenes. Fiskerihavna på Fuglenes er nå restrukturert med liggeplasser for en differensiert flåte jfr. sjark- kyst og havgående fartøy.

Fiskerimarina i Akkarfjord og Fuglens ble finansiert av Hammerfest Havn KF uten tilskudd fra overnevnte ordning. Vi søkte tilskudd til fiskerihavneutvikling i Leirvika i 2023.

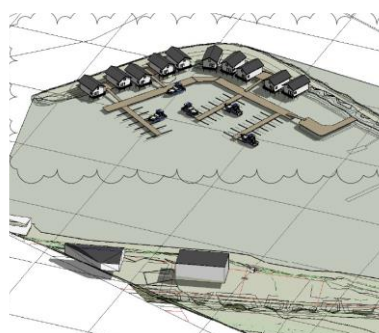
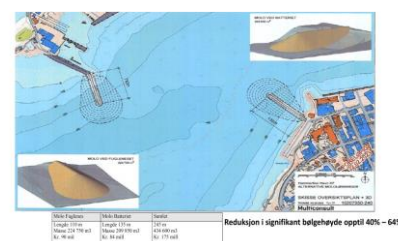
Det jobbes med utvikling og styrking av servicetilbud mot fiskeri – og sjømat. Det er etablert serviceanlegg for Grieg Seafood i Leirvika og Salmar på Fuglenes. Utvidelsen av den samlede kai kapasiteten både i fiskerihavna på Fuglenes og i sentrumshavna har gjort at både fiskefartøy og oppdrettsfartøy har fått bedre liggefasiliteter i løpet av 2023. Det er planlagt ei fiskeihavneutbygging i Kvalsund som har fått bevilgning av Kystverket i 2024.



Illustrasjonen over med foto fra fiskerihavna på Fuglenes.



Illustrasjon fiskerihavneutbygging - FISKERIMARINA i Kvalsund.



Kystverkets virkemidler
avgjørende for
fiskerihavneutvikling

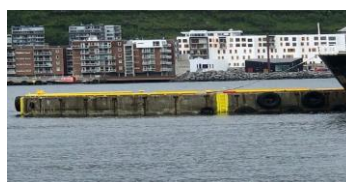
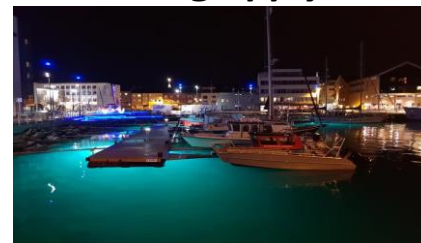
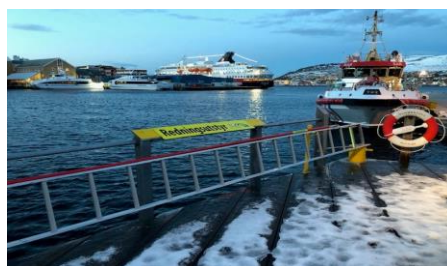




Sikkerhet i havna.

Sikkerhet i havna er et driftsinternt prosjekt i havna med fokus på sikkerhet for havnebrukerne. Tiltak som gjennomføres er områdebelysning på kaier, sikkerhetspunkter med redningsbøye, mobil leder og redningskrok, kai ledere med indirekte og fotocellestyrt belysning, undervanns belysning ved noen kaier, samt utplassering av redningsskap med førstehjelpsutstyr og hjertestartere. Ved de mest trafikkerte kaiområder er redningsskapene utstyrt med mobil redningsbåt og online alarmkontakt med 110- redningssentralen. Dette prosjektet videreføres.

Sikkerhet i havna, redningsboder m/hjertestarter, redningspunkt, stasjonært og mobilt redningsutstyr, godt merkede og opplyste ledere.



Distriktskaier – opprettelse av distriktskaifond:

Kaiene på Lotre og Sletnes er utbedret i 2023, mens kaien i Sandøybotn, Kokelv og Klubbukt er besluttet avhendet ved salg. Det er gjennomført befaring og en tilstandsrapport for utbedring av distriktskaiene er utarbeidet. Dette for å få en samlet oversikt over hele distriktskai-porteføljen mht tilstand og samlet investeringsbehov. Det er utarbeidet modeller for organisering mht investering, finansiering og drift ved opprettelse av et distriktskaifond. Dette er behandlet og vedtatt av både havnestyret og kommunestyret.



Kaiene i hhv Lotre og Sletnes før utbedring

4.4 INDUSTRIELL MARITIM OMRÅDEUTVIKLING OG MARIN VERDISKAPING



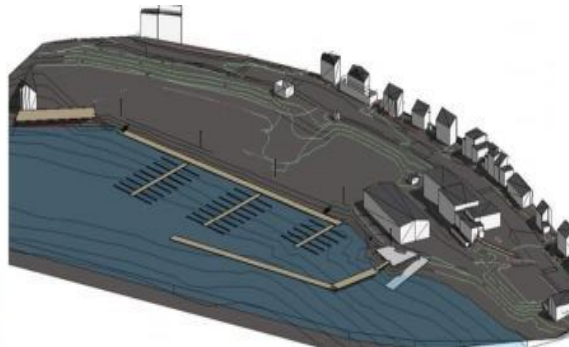
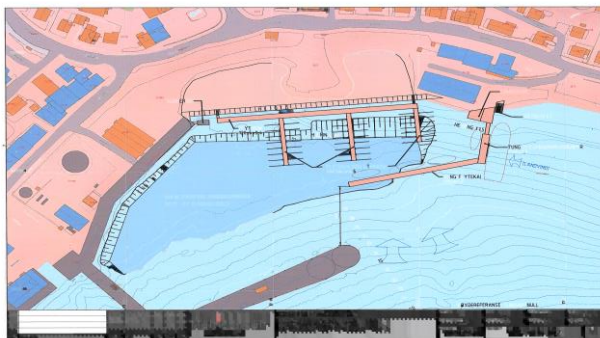
Prosjekt «Industriell områdeutvikling Fuglenes» videreføres som «Industriell maritim områdeutvikling – marin verdiskaping» og er inne i en ny fase ved at en høsten 2019 startet med arealopparbeidelse og utfyllinger i fiskerihavna på Fuglenes. Arbeidet ble videreført i 2020 med utfyllinger i fiskerihavna- og industrihavna på Fuglenes. Dette ble fulgt opp med utlegging av flytemolo og flytebrygger som ble ferdigstilt i 2022. Nå er området utvidet til å omfatte industriell maritim områdeutvikling og marin verdiskaping i hele kommunen.

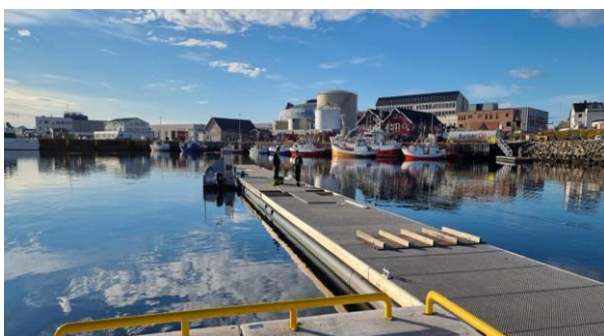
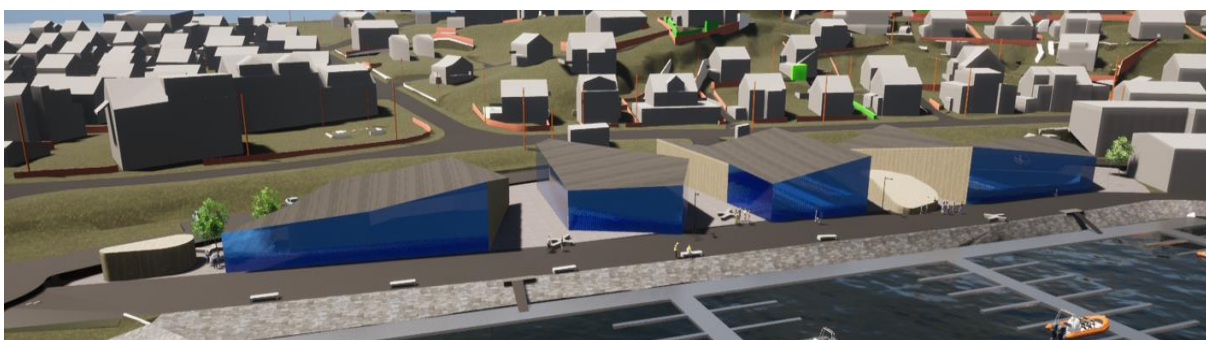
Fiskerinæringen og fiskerihavneutvikling har vært og vil også i fremtiden være sentral for Hammerfest Havn KF. I 2019 startet Hammerfest havn KF i samarbeid med tidligere Kvalsund og Hammerfest kommune – «Prosjekt Marin Verdiskaping fase II» med fokus på sjømat og tilrettelegging for fiskeri og oppdrett, dette er videreført i 2020, 2021, 2022, 2023 og 2024. Det har vært jobbet mot sjømatsektoren og med forarbeid for fryserietablering og slippfunksjon, samt arrangert WorkShop med fokus på utvikling av fiskeri- og sjømatsektoren. Det jobbes med å få etablert faglige møteplasser for fiskeri og sjømatnæringen.

Prossesser for videreutvikling av fiskerihavnefunksjoner på Fuglenes, Forsøl og Leirvika er videreført. Dette har en nær kopling til arbeidet med maritim industriell områdeutvikling, for å oppnå industrielle serviceklynger.

Fiskerihavneinvestering-I: Det er gjennomført en kapasitetsutvidelse i fiskerihavna på Fuglenes, i form av utdyping og liggekaier.

Fiskerihavneinvestering-II: Det er gjennomført utdyping av innseiling og havneutdyping i Forsøl. Begge prosjektene (I og II) er finansiert og gjennomført av Kystverket og samordnes med RenHavn-prosjektet.



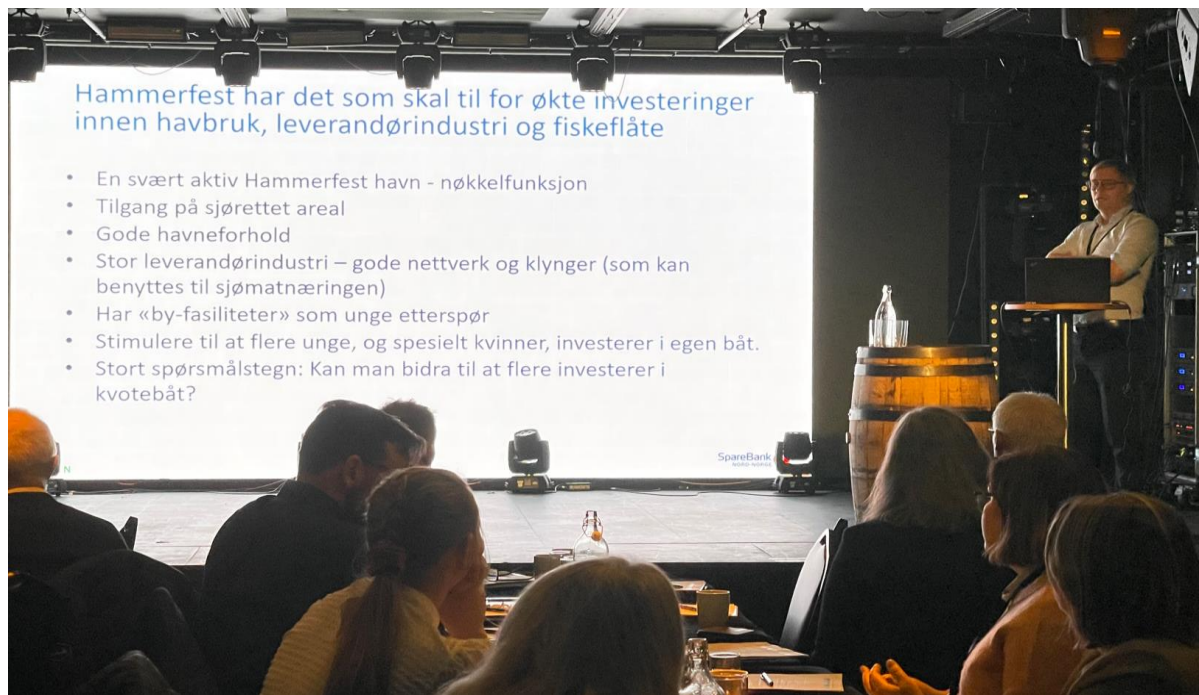


Illustrasjoner fra arealoppbeidelse i fiskerihavna på Fuglenes, plantegninger, bilder fra gjennomføring av utlegging og reetablering av flytemolo og marinaanlegg på Fuglenes, samt illustrasjon fra en mulighetsstudie hvordan området kan bli. Alle foto og illustrasjoner: Hammerfest Havn KF

Bildet under er fra mudring av innseiling og havnemudring i Forsøl.



Foto: Hammerfest Havn KF



*Bildet over er fra en WorkShop i regi av prosjekt Marin Verdiskaping.
Foredrag av regionbanksjef Ulf Tore Isaksen Sparebank1 Nord Norge*



**Marin verdiskaping,
et program med fokus på tilrettelegging for
sjømatindustri. Hvitfisk og oppdrett.**

Samarbeid med næringsaktører og FOU-miljø





Foto: Hammerfest havn – havne- og industriområde Fuglenes

Det jobbes med industriell maritim områdeutvikling på Fuglenes og det er inngått en midlertidig og tidsbegrenset leieavtale med Equinor om arealer på Fuglenes.

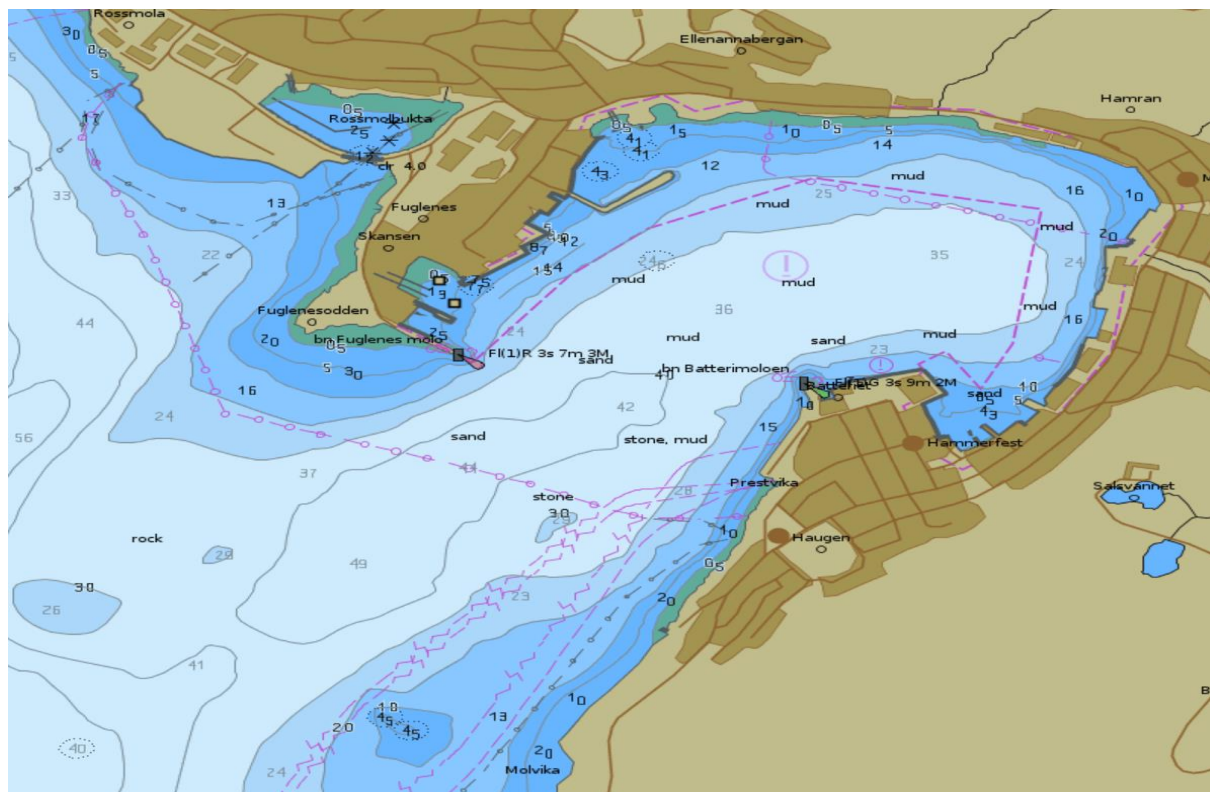


Foto: Hammerfest havn

Bedre skjerming av Hammerfest havn med forlengelse av moloen på Fuglenes og bymoloen – innspill som NTP-prosjekt

Hammerfest havn er en relativt urolig havn med dårlig skjerming for vestvendt vær. Det er ønskelig å se på mulighetene for bedre fremtidig skjerming av havna, både Fuglenes og sentrumshavna. Kan og bør fremtidige tunell-masser forbeholdes evt. forlengelse av moloen på Fuglenes og bymoloen. Fuglenes for bedre skjerming mot vær fra vest og syd vest. Jfr. Kystverkets mudring - statlig fiskerihavn. Bymoloen for bedre skjerming mot vær fra vest. I H-sak 07.23 NTP-prosjekt, Hammerfest havn forlengelse av moloen på Fuglenes og bymoloen, vedtok havnestyret å utarbeides et mulighetsstudie for forlengelse av moloen på Fuglenes og ny molo ved Batteriet for å få prosjektene inn i NTP.

Oversiktsskisse Hammerfest havn



Det er utarbeidet en mulighetsstudie med modell beregninger av hvilken effekt moloene vil ha ift reduksjon i signifikant bølgehøyde i ulike områder av havna. Det er også utarbeidet skisseprosjekt med teknisk beskrivelse og foreløpig anslag med økonomisk estimat.

Resultatene fra mulighetsstudien med modellberegninger viser at forlengelse av moloen på Fuglenes med 110 m og en ny molo ved Batteriet på 135 m vil ha en betydelig forbedring av havna ved reduksjon av bølgehøyde på deler av havneavsnittene med inntil hhv 40 % på Fuglenes og 64 % reduksjon av bølgehøyde i sentrumshavna.

Det foreligger et foreløpige anslag ift masseberegning og økonomi.

Fuglenes moloen: Lengde 110 m, dybder fra 0-38 m(LAT), topp kt +5,5, volum, samlet masse : ca 230.000 kbm

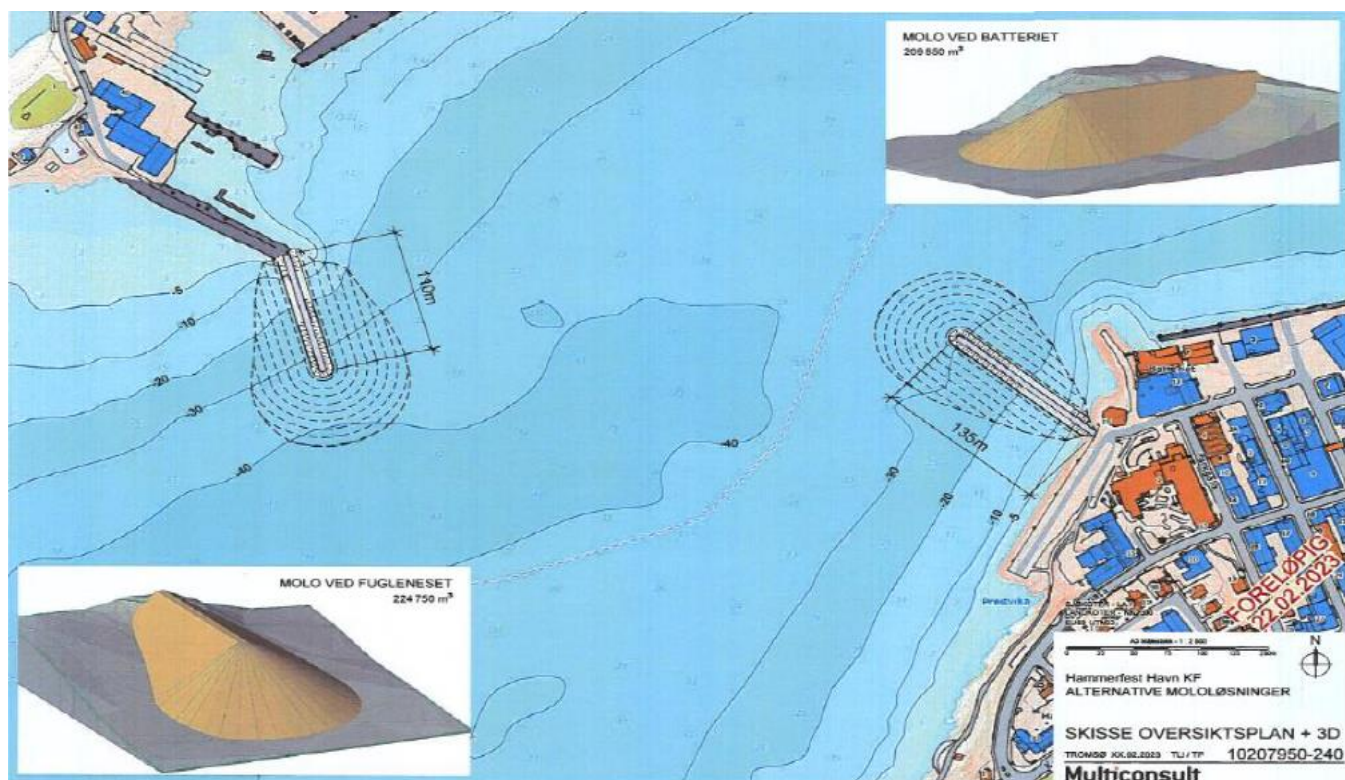
Ved steinkost, 400 kr/kbm netto entreprenørkost 92 mill kr

Ny molo syd for Batterimoloen: Lengde 135m, dybde 0-36 m(LAT), topp kt+5,5

volum, samlet masse: ca 300.000 kbm Ved steinkost, 400 kr/kbm, netto entreprenørkost 120 mill kr

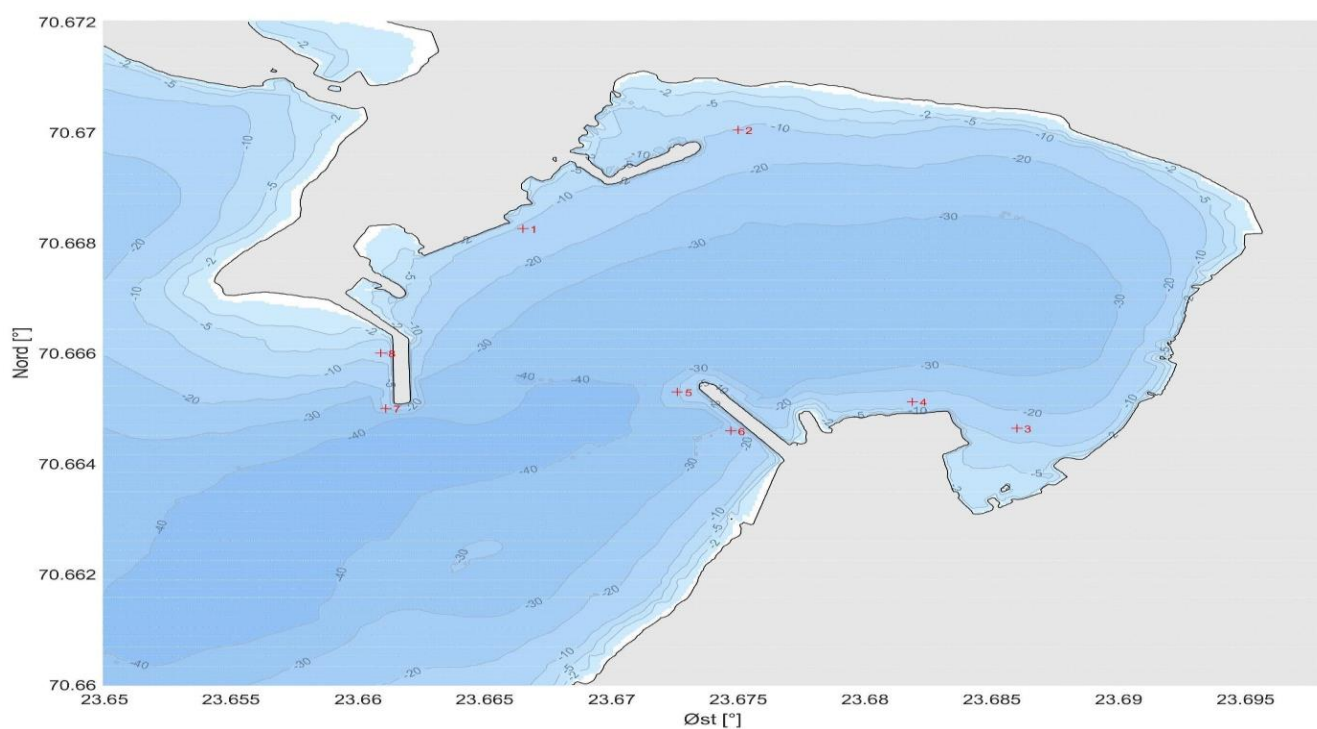
Det er ikke foretatt geotekniske undersøkelser, noe som må gjøres som en supplering etter at NTP-søknaden er sendt inn.

Figur som viser moloforlengelse på Fuglenes og bymoloen

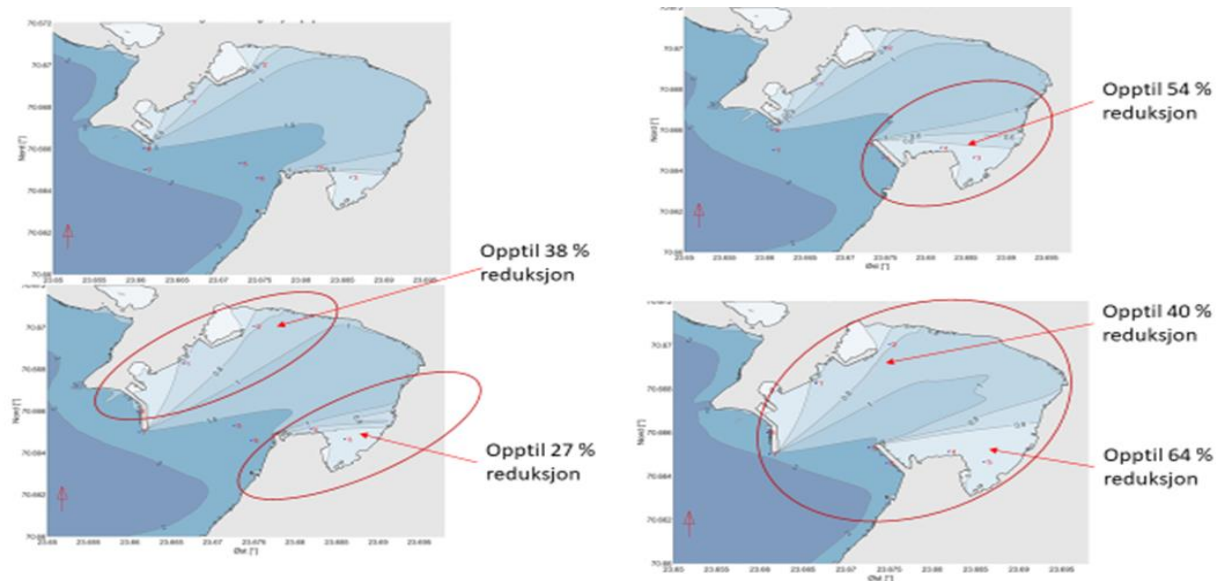


Illustrasjonene under viser forlengelse av moloen på Fuglenes med ca. 110 m med en dreining fra dagens molo som går i retning NV - SE til N-S. Samt ny molo på ca. 135 m ved Batteriet i retning NV. Virkning ift reduksjon av bølgehøyde fremgår av figurene.

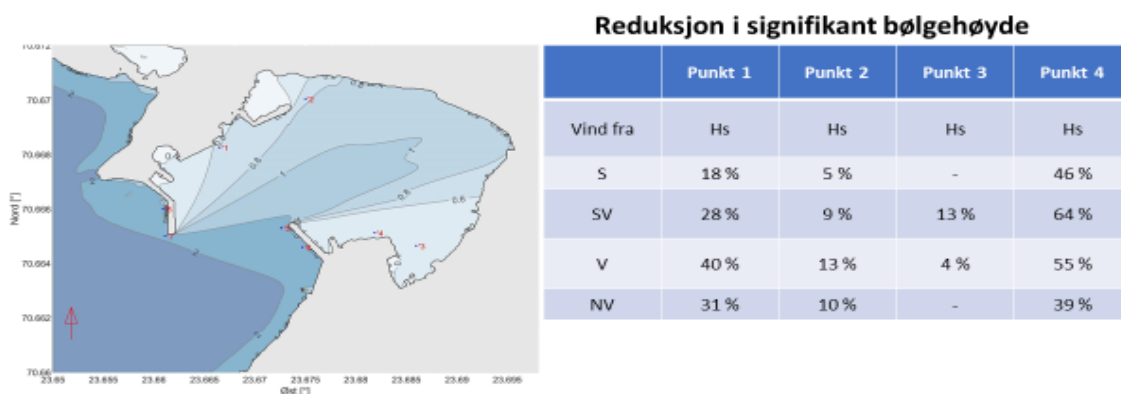
Illustrasjon med plott av moloforlengelse Fuglenes og Batterimolo



Figuren under illustrerer reduksjon av bølgehøyde på Fuglenes og sentrumshavna.



Molo ved Batteriet + forlenget Fuglenesmolo



Arbeidet videreføres ved at arbeidet med forprosjektering er under forberedelse for gjennomføring for bedre teknisk og økonomiske avklaringer.

4.5 CRUISE

Det har vært jobbet systematisk og målrettet mot cruise over mange år. I pandemiårene 2020 og 2021 var cruisetrafikken fullstendig fraværende. Besøktallene fra cruise svinger fortsatt mht antall skip og passasjerer. Antall cruiseskip og passasjerer var i 2024 19 skip og 13 125 passasjerer, mot 28 skip og 30 729 passasjerer i 2023. I 2022 var det 18 skip og 18 606 passasjerer i 2023. Som følge av RenHavn-prosjektet får vi økt kai kapasitet til cruise og bedre grunnlag for flere anløp.



Anløp av vintercruise mars 2024



4.6 MILJØPROSJEKTET REN HAVN

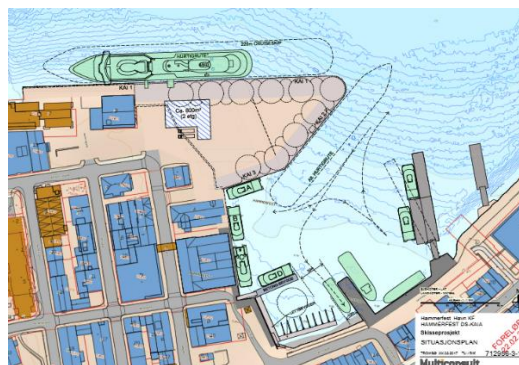
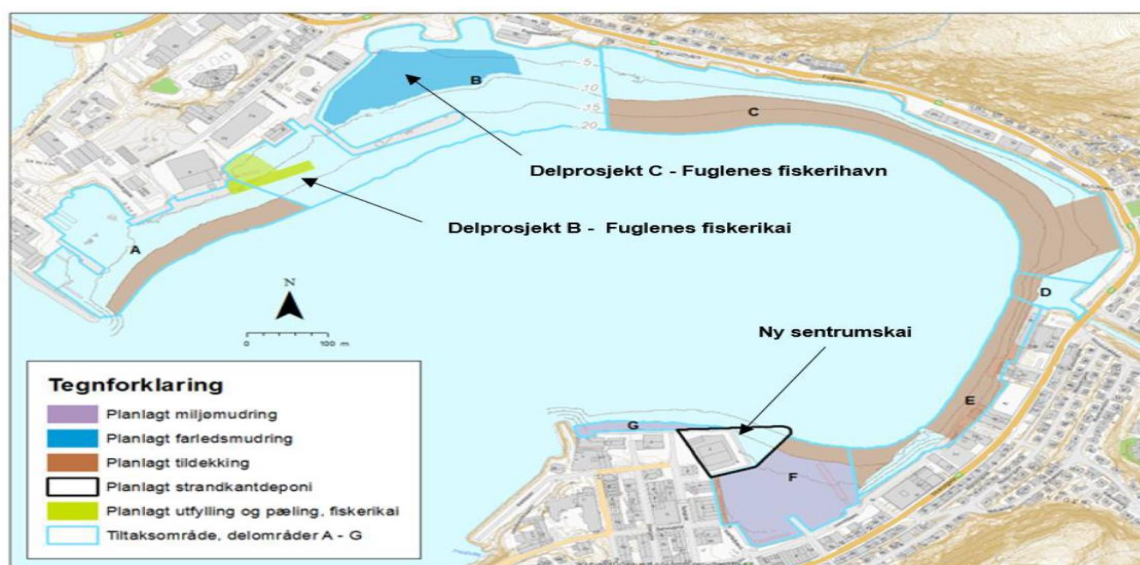


Etter mange års jobbing med miljøprosjektet RenHavn, fikk vi høsten 2020 oppstarts bevilgning ift finansiering av RenHavn-prosjektet gjennom Statsbudsjettet for 2021 og prosjektets anleggsvirksomhet startet opp i januar 2022 med Kystverket som byggherre og prosjektleder. Prosjektet ble overlevert fra hoved entreprenør i desember 2023.

RenHavn-prosjektet: Er et miljøprosjekt for miljøopprydding av forurensede bunnsedimenter i Hammerfest havn. Prosjektet samordnes - med ny DS-kai i sentrum som er hoved deponi for prosjektet og med Kystverkets farleds- og fiskerihavneprosjekter i Forsøl og Fuglenes.

Ny Sentrumsterminal: Arbeidet med ny Sentrumsterminal for personer og gods videreføres og samordnes med RenHavn-prosjektet og prosjekt Nytt Havnekvartal. Det vises til illustrasjonene under.

Illustrasjoner: RenHavn-prosjektet, sentrumshavna og ny sentrumsterminal



Illustrasjoner: Hammerfest Havn KF/Multiconsult.

Illustrasjon: AT Plan & Arkitekter.

RenHavn-prosjektet og fiskerihavneutvikling, samordnes med Kystverkets prosjekter. Kaier og utdyping av fiskerihavnene Fuglenes og Forsøl.

RenHavn-prosjektet har preget havnevirksomheten gjennom hele året 2023. Anleggsaktiviteten har tilnærmet blokkert hele sentrumshavna og store deler av fiskerihavna på Fuglenes gjennom tilnærmet hele året. Marinaanleggene både i sentrumshavna og på Fuglenes ble demontert og «stuet vekk».

Vi fikk en betydelig redusert havnekapasitet og en krevende havnelogistikk for i det hele tatt å få havna å fungere.

Hurtigbåttrafikken ble flyttet fra sentrum til Fuglenes og fiskefartøyene ble tilbudt ulike midlertidige løsninger. Kystruten ved Hurtigruten og Havila har gjennom hele prosjektperioden anløpt kai 23 på Fuglenes.

Gjennom hele 2024 har det vært jobbet aktivt for å komme tilbake til normal havnedrift og få opp havnetrafikken på Fuglenes og i sentrumshavna.

Fortsatt anløper kystruten Fuglenes og det jobbes aktivt for å få flyttet kystruten tilbake til sentrumshavna



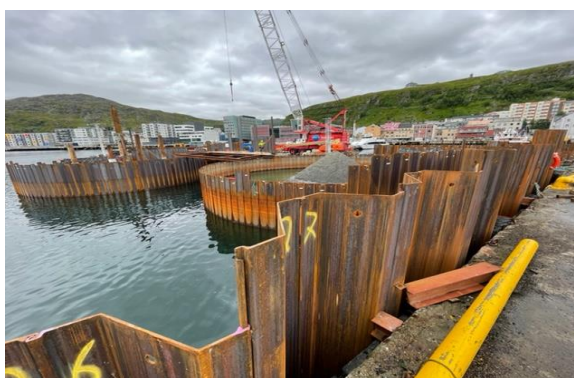
Alle foto: Hammerfest havn



Boreals hurtigbåttrafikk og kystruten flyttet til Fuglenes.



Miljøopprydding i sentrumshavna i Hammerfest



Cellespunddeponi for forurensede mudringsmasser.

Sommeren 2024 var det storstilt markering av ferdigstilleles av miljøprosjektet Ren Havn, med deltakelse av Fiskeridepartementet, Kystverket, Statsforvalter, Miljødirektoratet, Fylkeskommunen, Hammerfest kommune, havna, entreprenører og fagmiljø som var med på gjennomføringen.



Foto: iFinnmark – fra åpningsmarkering og snorklipping miljøprosjektet RenHavn ved fiskeri- og havminister Marianne Sivertsen Næss, kystdirektør Einar Vik Arset, ordfører Terje Rogde, havnekaptein Sturla Johan Nilsen og havnedirektør Per-Åge Hansen.

4.7 PROSJEKT NY SENTRUMSHAVN / NYTT HAVNEKVARTAL

Som følge av miljøprosjektet RenHavn er det opparbeidet nye havne- og sentrumsarealer i sentrumshavna i Hammerfest. Dette innrettes mot by- og næringsutvikling i sentrum av Hammerfest. Det er etablert en prosjektorganisasjon og tilsatt prosjektledelse som har jobbet med konseptutvikling, organisering og en masterplan som grunnlag for regulering av området. Reguleringsplan er utarbeidet og oversendt Hammerfest kommune for behandling. Målsettingen er å kombinere ulike funksjoner for å oppnå synergier – mereffekt og tiltrekke seg investeringer som skaper aktivitet i området ved å fokusere på ulike funksjoner som: Havne-logistikk- og terminalfunksjoner, kontorer og forretning, reiseliv, opplevelser, privat og offentlig tjenesteyting, boliger etc. Det jobbes med organisering og selskapsetablering for investering og etablering. Kommunestyret vedtok høsten 2024 opprettelsen av Havnekvartalet Holding AS og Havnekvartalet Utvikling AS som utviklingsverktøy for gjennomføring av havnekvartalet.

En miljøtrussel mot lokalsamfunnet utvikles til å bli et levende bysentrum for

- alle aldersgrupper
- aktivitet og opplevelser – et levende sentrumsområder
- med nye boliger
- løsninger for næringslivet – handel og service
- privat og offentlig tjenesteyting
- gode og estetiske byrom som øker bolyst.

Det hele gjøres med å fjerne gammel forurensning, bruke dette til å øke sentrumsarealene. Da kan en helt ny fremtidsklar bydel bygges med nye energiløsninger.



Hammerfest sentrum

Levende og bærekraftig



Muligheter og synergier i

Havnekvartalet





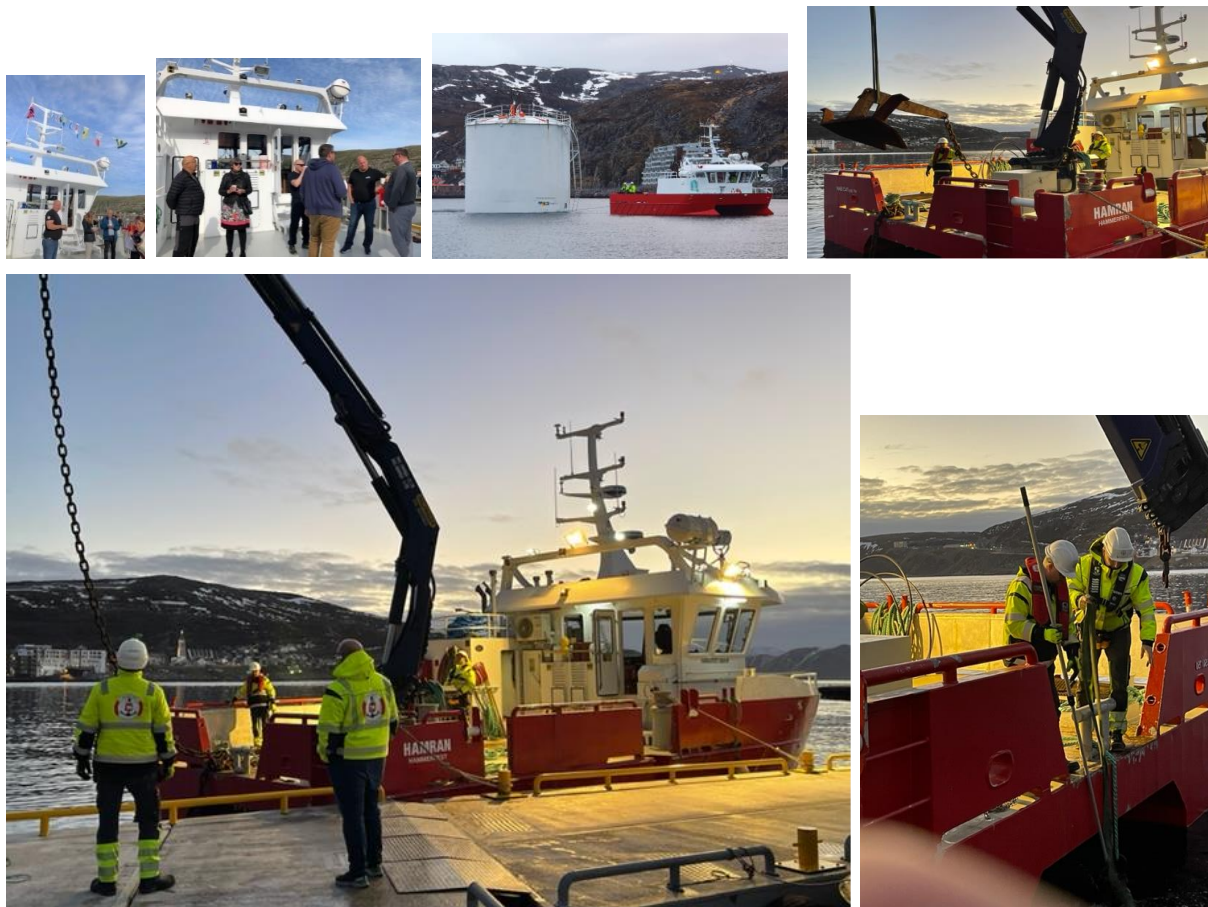
4.8 HAVNESERVICE

Tilbudet innenfor havneservice utvides og utvikles kontinuerlig. Hammerfest Havn KF har en voksende kai portefølje og havneinnretninger som skal driftes og vedlikeholdes. Det er fokus på gode og velegnede arbeidsverktøy. Havnebåten «Hamran» er godt utstyrt, med et romslig arbeidsdekk, krane og er en god arbeidsplattform for kai reparasjoner. Hamran representerer en betydelig HMS forbedring, vi kan ta mer vedlikehold med eget personell, fremfor innkjøp. Vi påtar oss også eksterne oppdrag med Hamran. Dette er god økonomi mht effektivitet, innsparinger og inntjening.

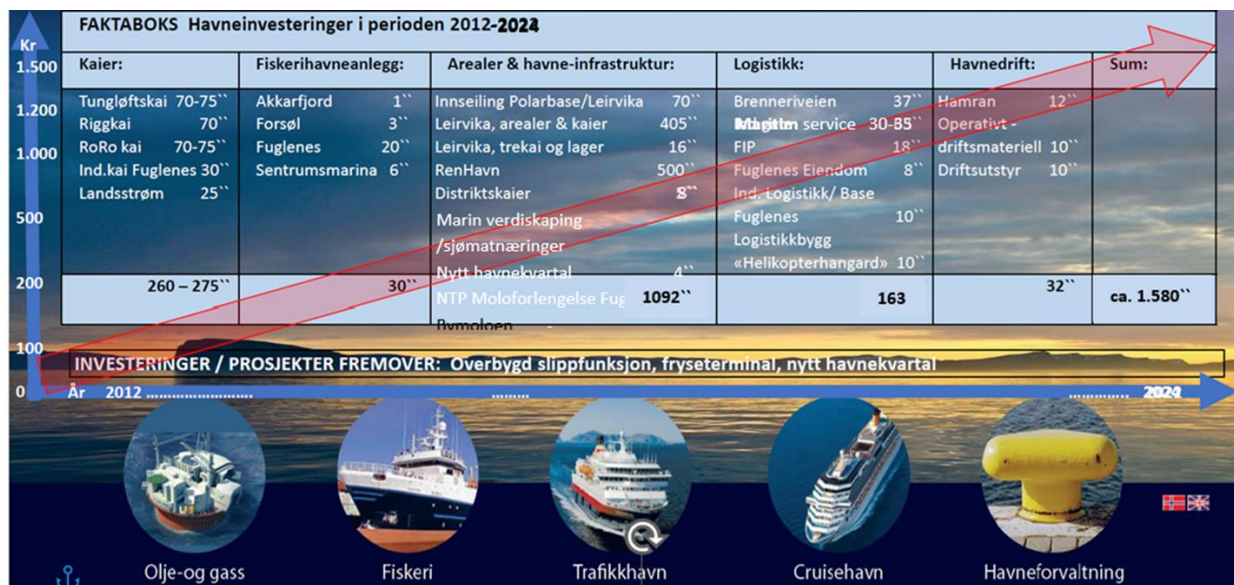
Havnebåten Håja er lagt ut for salg.



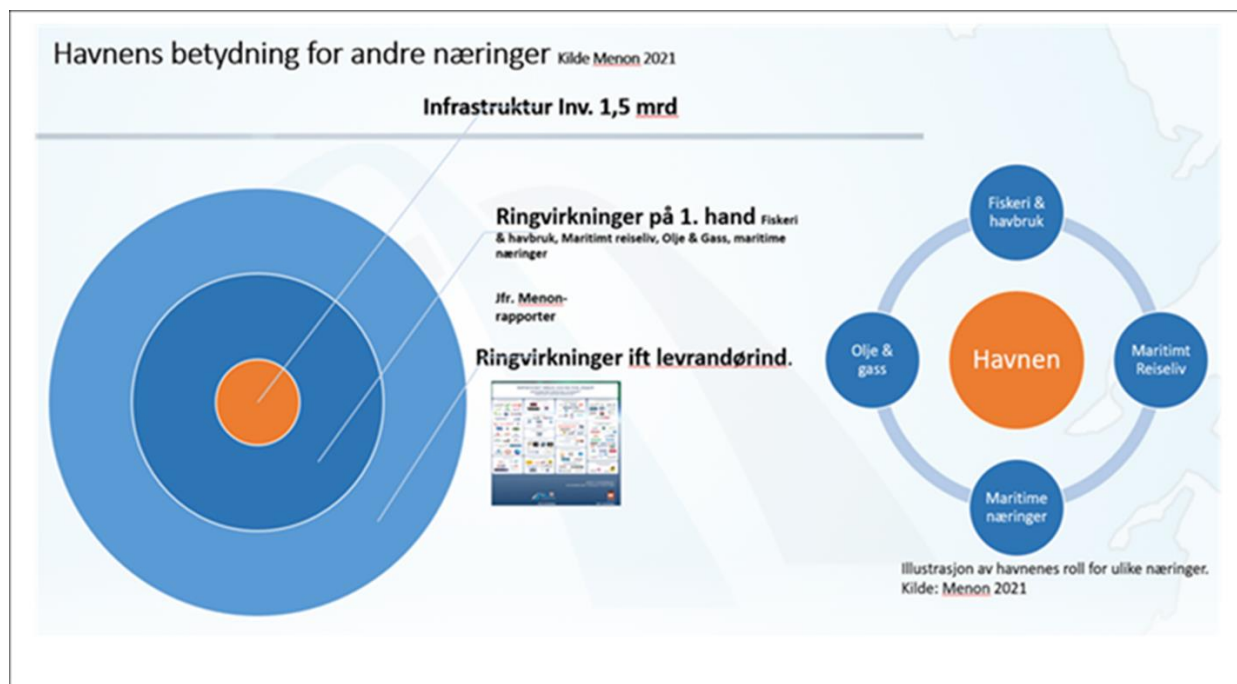
Foto: Hammerfest Havn KF. Havnebåten Hamran ankommer byen ledsaget av «losbåten» Håja



4.9 HAVNEINVESTINGER 2012 – 2024



Figuren over viser havneinvesteringer for perioden 2012 – 2024. I perioden er det gjort store havneinvesteringer i havnerelatert infrastruktur med tilrettelegging for olje-gass utviklingen, baseetableringer og industrielle maritime serviceklynger, fiskeri og sjømat, trafikkhavnefunksjoner og havneservice. Beløpene i illustrasjonen er ca. beløp. Figuren under viser nærings- og samfunnsøkonomiske ringvirkninger av havneinvesteringer.



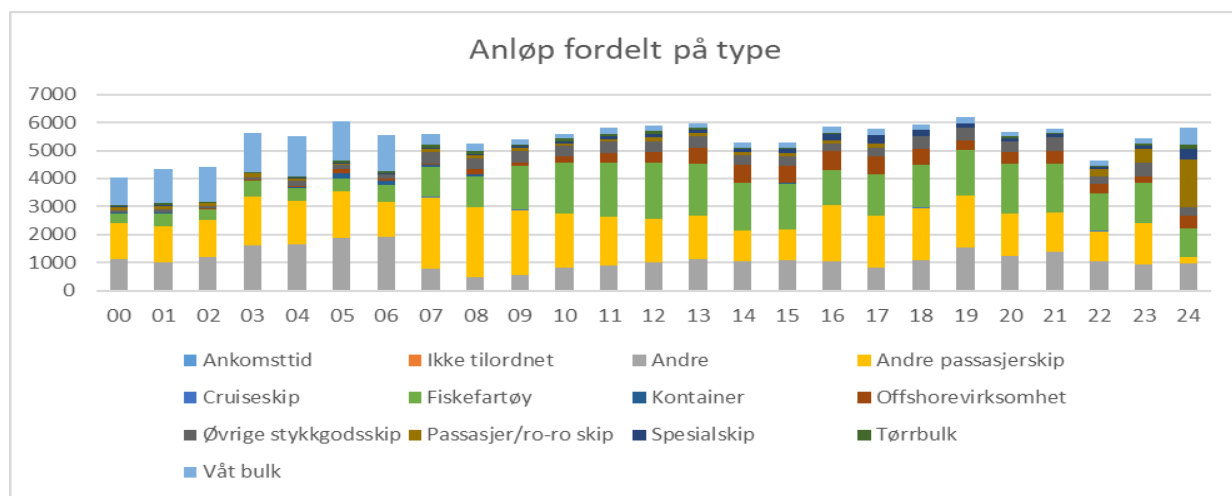
Havnestyrene avløser hverandre hvert 4. år ifbm kommunevalgene. Utviklingsarbeid og en del prosjekter går over flere år som en utviklingskjede. Illustrasjonen fra Menon over viser havnens betydning for andre næringer. Havneinvesteringer utløser store ringvirkninger og synergieffekter.

Figuren over med illustrasjon av Havneinvesteringer i perioden 2012 - 2024

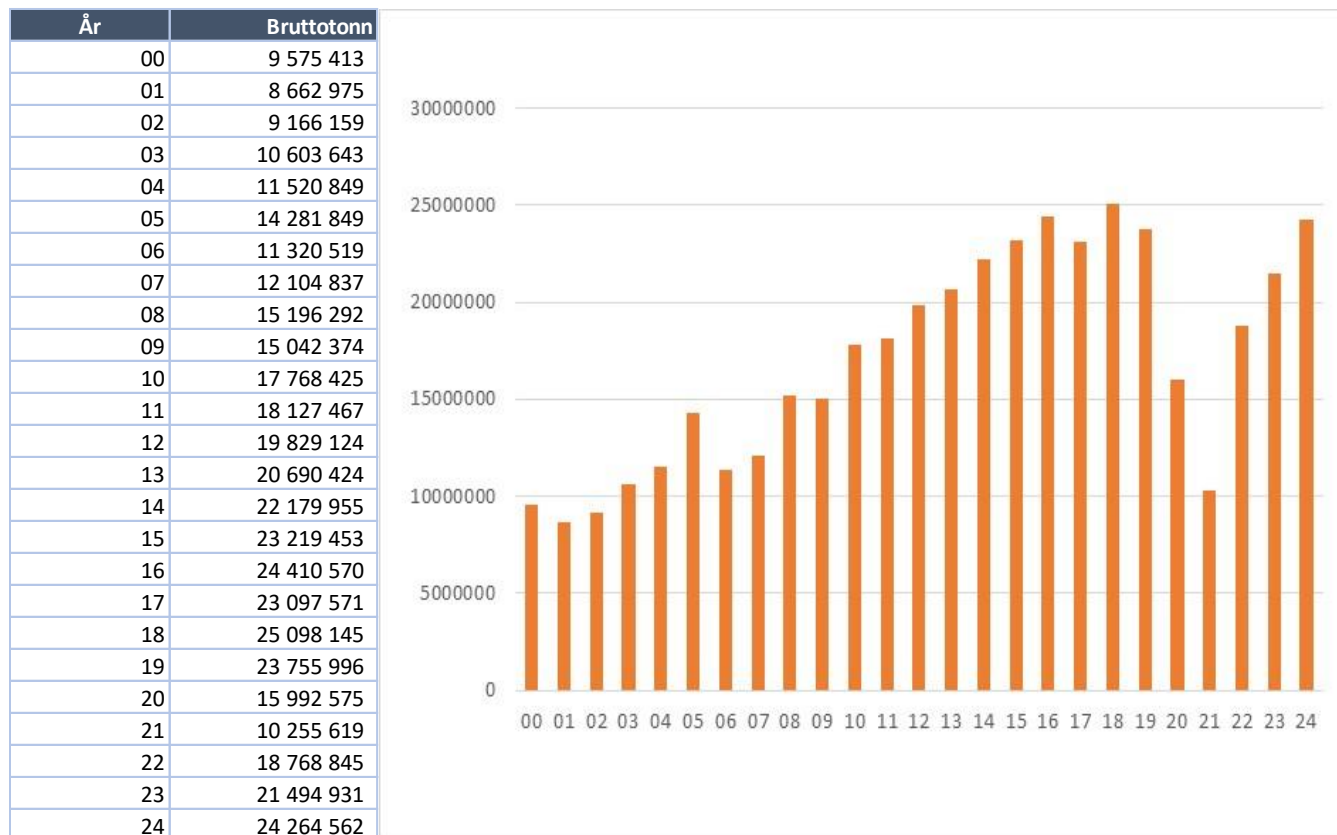
5 STATISTIKK

5.1 ANLØP

Ankomsttid	Ikke tilordnet	Andre	Andre passasjerskip	Cruiseskip	Fiskefartøy	Kontainer	Offshorevirksomhet	Øvrige stykkgodsskip	Passasjer/ro-ro skip	Spesialskip	Tørrbulk	Våt bulk	Alle
00	25	1090	1293	11	323	40	6	91	111	21	45	985	4041
01	33	990	1280	8	429	41	11	118	113	21	80	1205	4329
02	7	1192	1316	9	373	13	15	85	110	20	28	1257	4425
03	9	1597	1735	11	555	10	29	102	124	10	60	1366	5608
04	1	1662	1542	11	437	57	36	193	49	34	69	1428	5519
05	2	1882	1652	9	440	191	162	160	32	50	58	1389	6027
06	2	1914	1242	11	582	159	95	125	25	36	70	1295	5556
07	3	777	2529	25	1067	94	49	383	133	18	118	374	5570
08	1	473	2483	14	1113	61	190	365	133	44	121	238	5236
09		540	2328	15	1574	10	105	399	128	57	59	198	5413
10		833	1899	14	1813	6	221	398	57	92	93	166	5592
11	3	886	1731	17	1911	12	348	429	52	119	98	196	5802
12		992	1562	17	1999	8	362	391	127	146	96	172	5872
13		1111	1554	19	1837	3	590	392	128	121	72	158	5985
14		1049	1076	14	1713	10	615	356	123	87	61	182	5286
15		1071	1095	16	1639	7	640	329	125	145	25	199	5291
16		1047	1984	24	1247		673	275	118	223	30	220	5841
17		830	1841	17	1475	1	641	296	128	303	34	195	5761
18		1096	1844	19	1538	3	544	453	0	252	8	188	5945
19		1527	1861	16	1602	2	347	453	2	142	31	193	6176
20	1	1221	1496		1787	1	402	398	1	127	52	172	5658
21	1	1355	1423		1726	2	464	470	5	133	16	144	5739
22	2	1015	1068	18	1324	9	332	279	283	65	39	197	4631
23	1	915	1452	28	1436	3	214	479	495	133	52	209	5417
24		937	231	19	991	0	465	302	1716	357	181	585	5784



5.2 TOTAL BRUTTOTONNASJE



5.3 KOMMENTAR TIL STATISTIKKENE

Skipsanløp og tonnasje:

Antall skipsanløp er 5784 i 2024 og har steget fra hhv. 5417 i 2023 og 4631 i 2022. I 2021 var antall skipsanløp på 5739. 2022 var sannsynligvis preget av virkninger etter Coronaepidemien, driftsstansen på Melkøya, mindre leteaktivitet, og Ren Havn-prosjektet som satte store deler av sentrumskaiene ut av spill. Havneaktiviteten og skipsanløp er nå i ferd med å ta seg opp. Tonnasjen viser en fin og jevn økning fra Melkøya kom i produksjon igjen høsten 2022.

Passasjerer:

Passasjertallene for 2024 viser en markant tilbakegang, men er usikre da vi mangler tallene fra Hurtigruten og fjernbuss. Her har vi brukt tallene fra 2023. 2023 viste at de var i ferd med å ta seg opp igjen etter pandemien, selv om vi fortsatt har et stykke igjen til 2019 - året før pandemien.

Cruise viser en markant tilbakegang i 2024 mot stor økning i 2023 da det aldri tidligere hadde vært så høye passasjertall for cruise i nyere tid. De samlede tallene er vanskelig å kommentere da vi mangler data fra Hurtigruten og Tide.

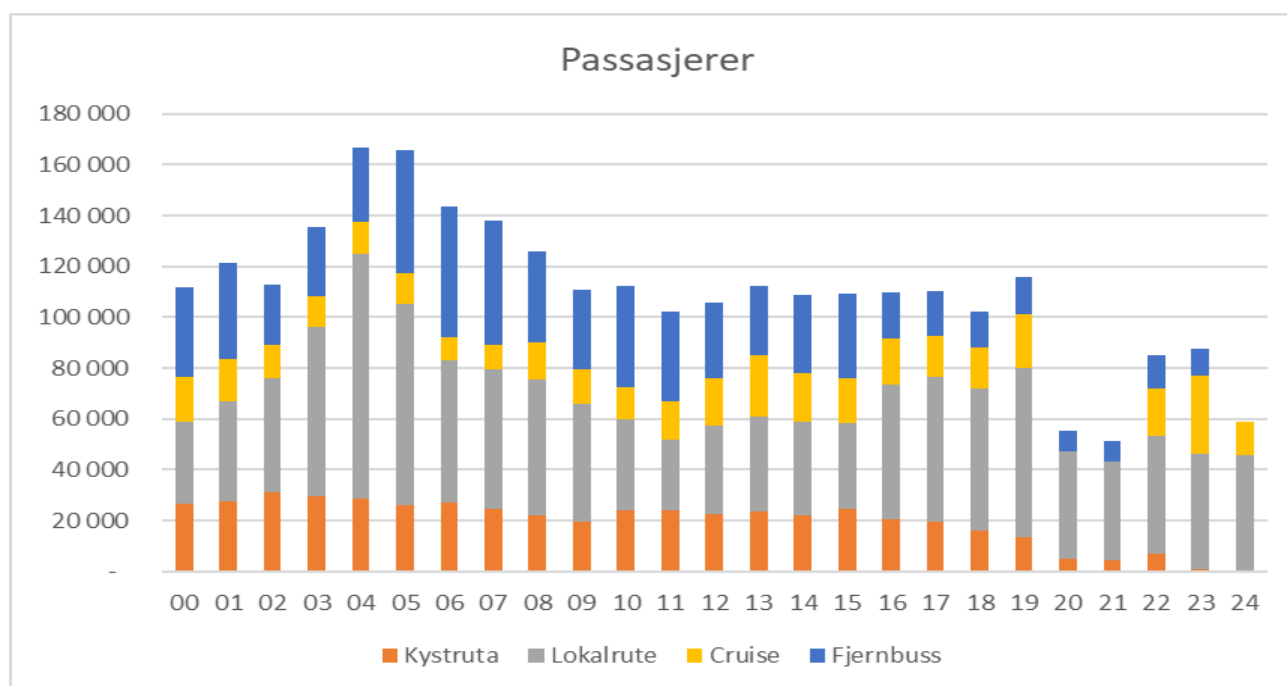
Gods:

Bulk viser en betydelig økning fra 2022 til 2023 til 2024. Stykkgoods som i relativt stor grad er prosjekterelatert viser store svingninger over tid, med en betydelig økning fra 2023 til 2024 mens det motsatte var tilfelle med en betydelig tilbakegang i 2023 ift årene 2021 og 2022, mens det var en økning fra 2020 til 2021. Fisk/sjømat viste en tilbakegang i 2023 ift 2022 på 6 %. Pga statistikk registreringen er lagt om har vi ikke pålitelige tall for 2024. Våt bulk (LNG) øker igjen etter at Melkøya er kommet i produksjon etter driftsstansen.

5.4 ANTALL PASSASJERER

Periode: 31.01.2000 - 31.12.2024 Filter: Type: Anløp						
Passasjerer	Kystruta	Loklrute	Cruise	Fjernbuss	Alle	
00	26 418	32 557	17 350	35 592	111 917	
01	27 728	39 048	16 934	37 413	121 123	
02	31 081	44 748	13 098	23 817	112 744	
03	29 673	66 691	12 040	27 274	135 678	
04	28 701	96 139	12 807	28 865	166 512	
05	25 862	79 557	11 964	48 368	165 751	
06	27 202	55 817	9 091	51 477	143 587	
07	24 711	54 605	9 625	49 209	138 150	
08	22 247	53 402	14 305	35 789	125 743	
09	19 271	46 789	13 442	31 277	110 779	
10	24 118	35 589	12 517	39 876	112 100	
11	24 156	27 687	14 949	35 256	102 048	
12	22 741	34 386	18 713	30 093	105 933	
13	23 504	37 245	24 282	27 150	112 181	
14	22 193	36 573	19 088	30 900	108 754	
15	24 337	34 061	17 627	33 151	109 176	
16	20 346	53 320	17 863	18 017	109 546	
17	19 408	57 039	16 201	17 620	110 268	
18	15 789	56 148	15 969	14 218	102 124	
19	13 389	66 599	21 002	14 961	115 951	
20	5 020	42 452		7 779	55 251	
21	4 401	38 580	-	8 449	51 430	
22	6 759	46 424	18 608	13 482	85 273	
23	1 025	45 163	30 729	10 498	87 415	
24	1025*	45 504	13 125	10498*	58 629	

* Mangler tall fra Hurtigruten og buss fra 1.oktober for 2024. Har brukt 2023-tallene, som antas å være konservative



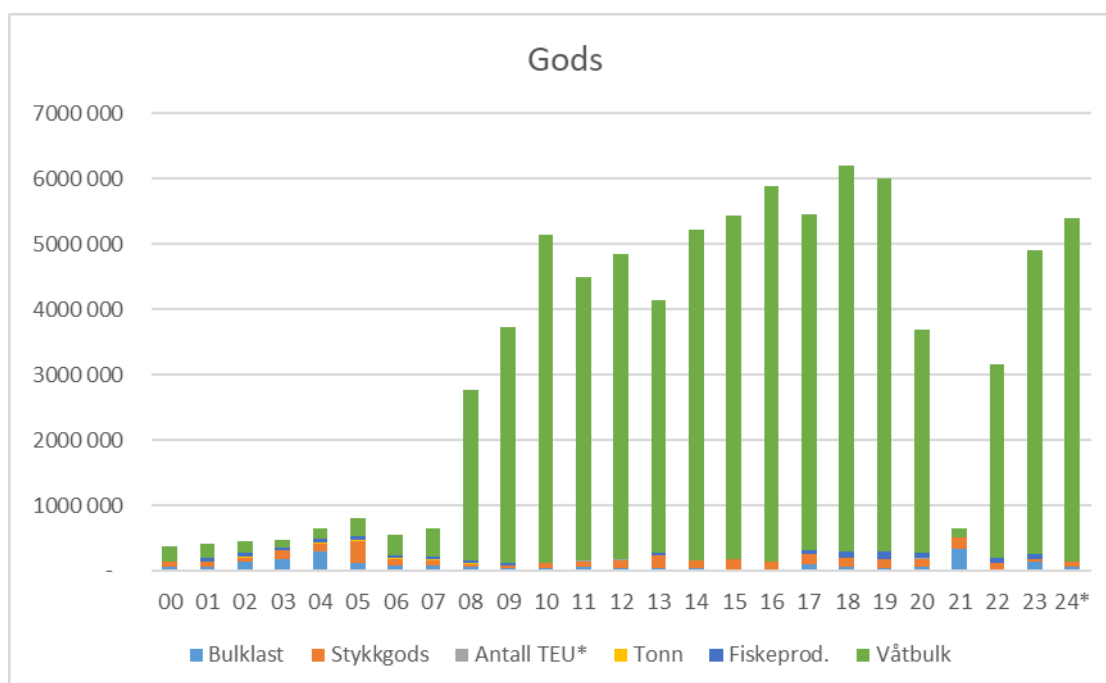
5.5 GODSSTATISTIKK

Periode: 31.01.2000 - 31.12.2024 Filter: Type: Anløp

Gods	Bulklast	Stykkogs	Antall TEU*	Tonn	Fiskeprod.	Våtbulk	Tonn Totalt
00	61 249	71 648	365	3 285		231 791	365 473
01	56 524	84 325	124	1 116	55 718	218 519	416 202
02	136 981	66 517	143	1 287	65 049	182 740	452 574
03	183 618	124 702	351	3 159	40 273	121 896	470 489
04	288 059	130 358	1 928	17 352	42 847	163 656	642 272
05	125 333	318 655	2 429	24 562	51 511	289 337	809 398
06	85 578	83 251	2 538	25 233	45 586	309 550	549 198
07	67 796	91 364	929	9 432	40 084	432 722	641 398
08	57 399	40 353	1 855	23 854	35 693	2 600 677	2 752 457
09	27 985	46 563	261	2 327	36 201	3 609 216	3 686 091
10	28 619	83 254	261	1 940		5 030 064	5 143 877
11	51 279	90 403	5 057	7 552		4 343 277	4 496 000
12	43 420	117 835	8 662	11 040		4 664 018	4 906 246
13	40 736	191 526	3 925		33 874	3 869 642	4 139 704
14	42 488	108 283	572			5 064 475	5 215 624
15	11 647	158 240	101			5 276 696	5 446 583
16	12 358	131 477	72			5 737 688	5 953 387
17	88 458	161 208	325		56 662	5 142 730	5 449 320
18	58 519	134 647	189		93 843	5 917 975	6 204 584
19	44 269	135 049	292		111 057	5 718 474	6 008 849
20	56 453	128 123	263	1 050	88 000	3 421 504	3 695 130
21	338 913	166 168	236	1 134		139 159	645 374
22	22 451	92 285	375	1 587	85 792	2 959 531	3 161 646
23	127 083	42 655	193	570	80 247	4 664 203	4 914 758
24*	50 388	85 432	53	565	1 850	5 264 118	5 402 353

* Tallene for bulk, stykkogs, TEU og fisk er usikker, da innregistreringene ift statistikk er endret for disse.

I datasystemet Portwin er kontainerlast registreringen integrert innen flere forskjellige lastetyper og ikke like lett å separere som tidligere år. TEU tallene her er derfor ikke



6 REGNSKAP 2024

6.1 DRIFTSREGNSKAP

Driftsregnskap	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Driftsinntekter:				
6 Overføringer og tilskudd fra andre	2 020 649	1 154 000	1 154 000	2 404 582
8 Salgs- og leieinntekter	72 595 272	63 574 200	63 574 200	55 411 205
9 Sum driftsinntekter	74 615 921	64 728 200	64 728 200	57 815 787
Driftsutgifter:				
10 Lønnsutgifter	13 452 386	12 500 000	12 500 000	13 983 362
11 Sosiale utgifter	1 839 078	1 952 000	1 952 000	2 024 777
12 Kjøp av varer og tjenester	16 860 561	11 260 000	11 260 000	17 261 329
13 Overføringer og tilskudd til andre	3 419 587	2 736 000	2 736 000	1 683 735
14 Avskrivninger	15 569 305	15 569 305	15 569 305	14 072 392
15 Sum driftsutgifter	51 140 916	44 017 305	44 017 305	49 025 595
16 Brutto driftsresultat	23 475 005	20 710 895	20 710 895	8 790 192
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	17 532 407	16 700 000	16 700 000	16 172 297
18 Utbytter	155 273	-	-	160 660
20 Renteutgifter	31 924 367	38 917 945	38 917 945	27 806 486
21 Avdrag på lån	15 881 479	12 616 692	12 616 692	15 859 290
22 Netto finansutgifter	- 30 118 166	- 34 834 637	- 34 834 637	- 27 332 819
23 Motpost avskrivninger	15 569 305	15 569 305	15 569 305	14 072 392
24 Netto driftsresultat	8 926 144	1 445 563	1 445 563	- 4 470 234
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	2 068 067	65 000	65 000	65 000
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposis	6 858 077	1 380 563	1 380 563	- 4 535 234
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drifts	8 926 144	1 445 563	1 445 563	- 4 470 234

Fordeling inntekter	2024	2023	2022
Farvannsavgift	2 744 507	1 780 822	2 609 607
Kaivederlag	21 920 295	15 755 355	13 721 222
Vareavgift	6 097 046	4 048 766	3 521 265
Bruk av havnens sjørelaterte infrastruktur	6 503 028	5 635 062	2 977 252
Renovasjon	64 775	1 520 377	1 355 929
Havnebåtleie	2 451 839	2 147 230	1 369 067
Vannlevering	234 865	172 814	215 874
Strømlevering	2 398 500	2 763 574	3 625 699
Fortøyningsbistand	801 683	578 375	510 479
Andre verderlag	10 143 394	2 748 884	3 369 768
ISPS vederlag	2 808 655	1 946 296	2 059 883
Ankring	174 468	221 235	141 960
Leieinntekter grunn/lokale	12 231 457	9 722 940	9 252 615
Utleie småbåthavn	2 499 505	2 448 502	2 238 236
Andre inntekter	1 522 691	3 958 626	141 036
Refusjoner	2 019 213	2 366 927	3 345 784
	74 615 921	57 815 785	50 455 676

6.2 INVESTERINGSREGNSKAP

Investeringer	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	90 105 048	56 894 500	54 494 500	177 787 172
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	74 839			30 129 971
6 Sum investeringsutgifter	90 179 887	56 894 500	54 494 500	207 917 143
8 Tilskudd fra andre	29 790 508			101 828 463
9 Salg av varige driftsmidler	545 000	-	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler				500 000
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
13 Bruk av lån	57 776 311	56 894 500	54 494 500	105 523 680
14 Sum investeringsinntekter	88 111 819	56 894 500	54 494 500	207 852 143
20 Overføring fra drift	- 2 068 067		-	65 000
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	-			-
24 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet	-	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 2 068 067	-	- -	65 000
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket)	0	-	-	-

* Budsjett investeringer er netto etter tilskudd.

Fordeling investeringer	Regnskap
Ny sentrums kai	35 353 876,85
Bibliotek/Nissen kai	2 161 511,24
Strandkai sentrum	518 152,00
Leirvika kai 1	716 395,00
Leirvika kai 2	103 350,00
Leirvika kai 3	59 539,50
Nytt sentrums kontor/passasjerterminal	690 191,00
Brenneriveien	24 965,83
Petroliumsveien 19 B (Rødbbygg)	4 400 000,00
Parkeringsplass Fuglenes Marina	132 944,00
Sjøområde indre havn	10 187 801,25
Havnekvartal (Cellespunddeponi)	34 169 645,60
Minigraver	745 000,00
Landstrømsanlegg	632 451,42
Strømsøyler	209 223,91
Egenkapital KLP	74 839,00
	90 179 886,60

De største investeringene er knyttet opp mot miljøprosjektet RenHavn.

6.3 BALANSE

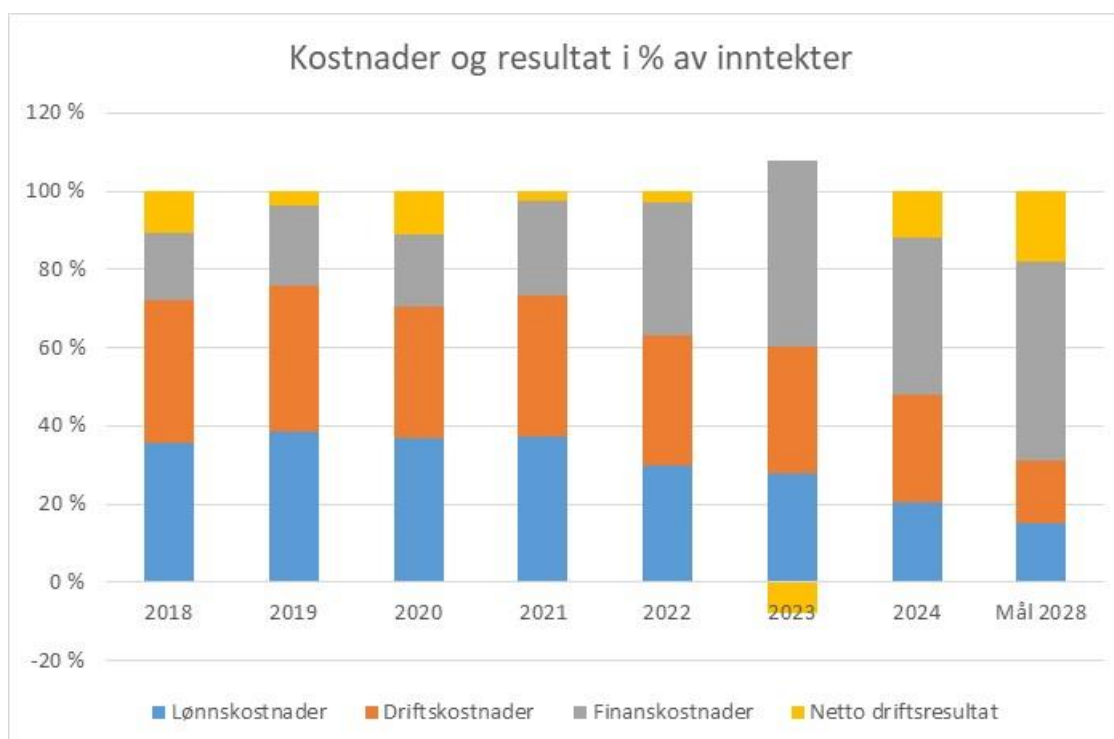
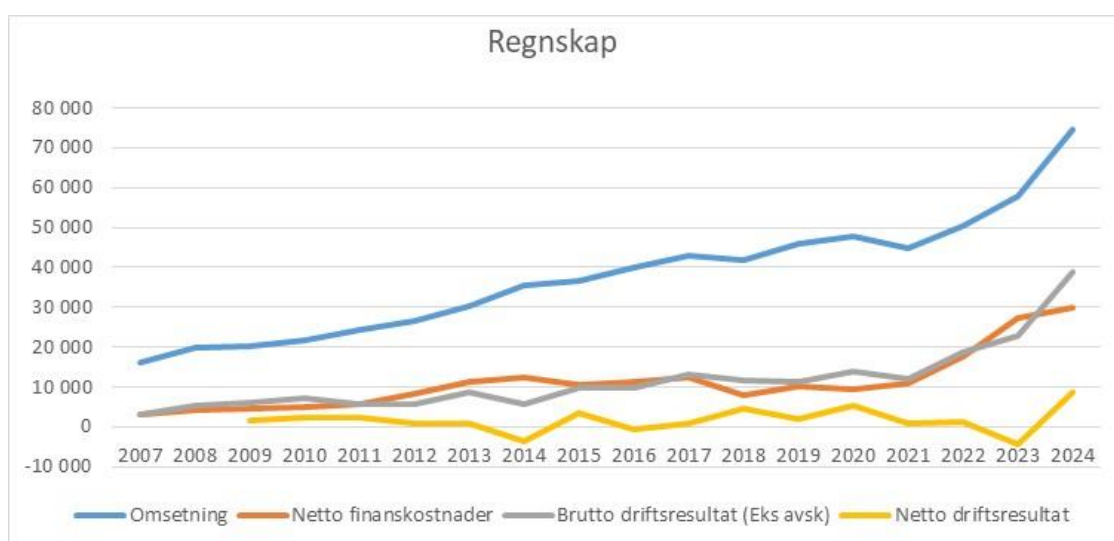
Balanse (Kommunelovens §5-8)	Regnskap 2024	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER:			
A. Anleggsmidler	1 237 364 171	1 160 515 769	964 332 995
I. Varige driftsmidler	889 422 149	815 256 232	651 541 452
1. Faste eiendommer og anlegg	870 398 746	793 847 878	628 019 459
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	19 023 403	21 408 354	23 521 993
II. Finansielle anleggsmidler	310 815 335	310 740 496	281 162 525
1. Aksjer og andeler	53 732 335	53 657 496	24 079 525
3. Utlån	257 083 000	257 083 000	257 083 000
IV. Pensjonsmidler	37 126 687	34 519 041	31 629 018
B. Omløpsmidler	28 960 543	50 875 489	65 809 132
I. Bankinnskudd og kontanter	3 034 617	24 937 316	44 733 638
III. Kortsiktige fordringer	25 925 926	25 938 173	21 075 494
1. Kundefordringer	25 217 700	19 491 622	13 993 149
2. Andre kortsiktige fordringer	- 380 191	5 223 157	7 082 345
3. Premieavvik	1 088 417	1 223 394	-
SUM EIENDELER:	1 266 324 714	1 211 391 258	1 030 142 127
C. Egenkapital	381 793 476	342 671 758	243 170 772
I. Egenkapital drift	13 394 113	6 536 036	11 071 270
1. Disposisjonsfond	13 394 113	6 536 036	11 071 270
II. Egenkapital investering	3 008 666	3 008 666	3 008 666
1. Ubundet investeringsfond	3 008 666	3 008 666	3 008 666
III. Annen egenkapital	365 390 696	333 127 056	229 090 836
1. Kapitalkonto	365 390 696	333 127 056	229 090 836
D. Langsiktig gjeld	871 916 125	845 107 676	767 164 802
I. Lån	833 852 743	809 734 222	734 273 512
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	833 852 743	809 734 222	734 273 512
II. Pensjonsforpliktelse	38 063 382	35 373 454	32 891 290
E. Kortsiktig gjeld	12 615 113	23 611 824	19 806 553
I. Kortsiktig gjeld	12 615 113	23 611 824	19 747 239
1. Leverandørgjeld	4 009 536	14 600 218	12 353 797
4. Annen kortsiktig gjeld	8 605 577	9 011 606	7 393 442
5. Premieavvik			59 314
Sum egenkapital og gjeld	1 266 324 714	1 211 391 258	1 030 142 127
F. Memoriakonti	-	-	-
I. Ubrukte lånemidler	-	17 776 311	31 979 991
II. Andre memoriakonti	-	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	- -	17 776 311 -	31 979 991

6.4 KOMMENTARER TIL REGNSKAP 2024

Regnskapet for 2024 er ført etter kommunelovens bestemmelser.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mål 2028
Brutto driftsresultat eks. avskr.	24,7 %	29,5 %	26,8 %	36,7 %	39,5 %	52,3 %	69,1 %
Netto driftsresultat i %	4,1 %	10,9 %	2,4 %	2,6 %	-7,7 %	12,0 %	18,1 %
* Justert for minimumsavdrag lån	5,2 %	11,0 %	2,5 %	3,3 %	-7,7 %	12,0 %	18,1 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	9,4 %	19,9 %	22,0 %	21,9 %	11,3 %	18,0 %	30,0 %
Inntektsvekst fra året før	2,9 %	4,3 %	-6,7 %	12,9 %	14,6 %	29,1 %	5,0 %
Kostnadsendring fra året før (eks avsk)	11,0 %	-2,5 %	-3,1 %	-2,4 %	9,5 %	1,8 %	3,0 %

I tabellen ovenfor tredje linje fremgår det hvordan netto driftsresultat ville ha vært dersom kun minimumsavdrag på lån var betalt inn. Dette tallet bør opp på 15 % av inntektene for å kunne møte de utfordringene som vi ser fremfor oss. Disposisjonsfondet bør opp på 25 % av inntektene.



7 KONKLUSJON OG UTFORDRINGER FREMOVER

Havneaktiviteten følger i vesentlig grad olje- og gassaktiviteten i Barentshavet, i form av produksjonsaktivitet på Melkøya, produksjon på Goliat og leteaktivitet. Denne utviklingen forventes også på lang sikt å gi Hammerfest havn et stabilt og godt økonomisk fundament for å kunne håndtere de investeringer som er gjort for å imøtekomme kravene fra denne industrien. Petroleumsaktiviteten og interesse for Barentshavet og Nordområdene, bærer bud om et utviklingspotensiale. Det er et økende fokus på miljø, energiproduksjon, fiskeri- og sjømat.

Havnas prisnivå er tilpasset markedet og havnas driftsmodell. Det er viktig å fokusere på drift og aktiviteter for å opprettholde konkurransekraften og en tilfredsstillende økonomi. Avgiftsnivå, vederlag og øvrige inntekter må dekke den daglige drift, kapitalkostnader, samt å yte et rimelig tilskudd for videre utvikling.

Havna spiller en sentral rolle i forbindelse med tilrettelegging for fortsatt maritim- og petroleumsrelatert aktivitet, fiskeri og sjømatsektoren, samt maritim næringsutvikling.



Fiskerinæringen og fiskerihavneutvikling har vært og vil også i fremtiden være sentral for Hammerfest havn KF. Hammerfest havn KF har i samarbeid med Hammerfest kommune igangsatt prosjekt Marin Verdiskaping med fokus på sjømat og tilrettelegging for fiskeri og oppdrett. Dette arbeidet videreføres.

Organisasjonen og de økonomiske ressursene vi har til rådighet er utnyttet til det vi anser for å være maksimalt i forhold til å ivareta en effektiv forvaltning og drift av foretakets havneinnretninger.

Arbeidet med å gjøre Hammerfest attraktiv som anløpshavn for internasjonal skipstrafikk, petroleumsrelatert, fiskeri- og sjømat, skip/trålere og cruiseindustri vil fortsatt vies oppmerksomhet fremover.

Havnas resultater reflekterer aktiviteten i det maritimt rettede næringsliv i byen og regionen. Havnestyret samt havneforetakets medarbeidere takkes for innsatsen. Havnevirksomheten har vært preget av aktivitet generert av petroleumsrelatert aktivitet og utviklingsprosjekter, samt miljøprosjektet Hammerfest RenHavn.

RenHavn-prosjektet har satt et sterkt preget på havnevirksomheten gjennom hele året 2023 og tildels 2024. Anleggsaktiviteten delvis blokkert hele sentrumshavna og store deler av fiskerihavna på Fuglenes gjennom tilnærmet hele året i 2023 og preget til dels aktiviteten noe i 2024. Vi hadde en betydelig redusert havnekapasitet og en krevende havnologistikk for i det hele tatt å få havna å fungere, anleggsaktiviteten i RenHavn-prosjektet vår ferdig medio desember 2023 og 2024 har det vært full fokus mot å få opp havneaktiviteten.

Som følge av miljøprosjektet RenHavn er det opparbeidet nye havne- og sentrumsarealer i sentrumshavna i Hammerfest. Dette innrettes mot by- og næringsutvikling i sentrum av Hammerfest. Målsettingen er å kombinere ulike funksjoner for å oppnå synergier – mereffekt og tiltrekke seg investeringer som skaper aktivitet i området ved å fokusere på ulike funksjoner som: Havne- logistikk- og terminalfunksjoner, kontorer og forretning, reiseliv, opplevelser, privat og offentlig tjenesteyting, boliger etc.

Både eksisterende og nye havnebrukere vil på sikt nyte godt av den utviklingen som er på gang.

Hammerfest havn er gjennom LNG Hammerfest og olje- og gassaktiviteten i Barentshavet en betydelig eksporthavn.

Hammerfest Havn KF

Postboks 123

9615 Hammerfest

Møteprotokoll

Utvalg	Havnestyret
Møtested	Havnegata 3, Møterom Sentrum
Dato	11.02.2025
Tidspunkt	kl 11:00 - 16:00

Fremmøtte

Levi Wiik	Ansattes representant	Parti
Berit Hågensen	Styreleder	Ap
Tarjei Jensen Bech	Medlem	Ap
Kurt Alfred Methi	Medlem	PN
Katrine Prydz	Medlem	SV

Forfall	Parti	Varamedlem	Parti
Kjetil Kvamme	H	Roy Ole Strømme	H

Fra administrasjonen møtte

Roy Ole Strømme	Stilling
-----------------	-----------------

Berit Hågensen

Per Åge Hansen
havnedirektør

Saksliste

Saksnr	Sakstittel
01/25	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL
02/25	ORIENTERINGSSAKER
03/25	STATUSRAPPORT NY SENTRUMSHAVN / NYTT HAVNEKVARTAL PR. januar 2025
04/25	STATUSRAPPORT Ren Havn-prosjektet pr. november 2024
05/25	Årsregnskap 2024 - Hammerfest Havn KF
06/25	ÅRSBERETNING 2024 – HAMMERFEST HAVN KF
07/25	MARKEDSPLAN 2025 HAMMERFEST HAVN KF
08/25	RETNINGSLINJER FOR DISTRIKTSKAIFOND
09/25	RENOVERING AV LANGSTRAND TRAFIKKAI
10/25	NY FLYTEBRYGGE I RYPEFJORD FISKERIMARINA
11/25	SALG AV KAI I KLUBBUKT
12/25	Sørgående anløp

01/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL

Havnedirektørens innstilling:

Hammerfest Havnestyre inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest Havnestyre godkjenner møteprotokoll fra Havnestyremøte, den 11.12.24.

Hammerfest den 30.01.2025.

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest havnestyre godkjenner protokollen fra havnestyremøtene den 11.12.24.

SHH - 01/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt.

02/25 ORIENTERINGSSAKER

Havnedirektørens innstilling:

Hammerfest havnestyre tar gjennomgangen til orientering.

Hammerfest den 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest havnestyre tar gjennomgangen til orientering.

SHH - 02/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt.

03/25 STATUSRAPPORT NY SENTRUMSHAVN / NYTT HAVNEKVARTAL PR. januar 2025

Havnedirektørens innstilling:

- ☐ Hammerfest havnestyre tar gjennomgangen til orientering
- ☐ Havnestyret fremmer sitt forslag til styremedlemmer i Havnekvartalet Holding for valgkomiteen som igjen bringer saken til Formannskapet for beslutning.
- ☐ Havnestyret tolker kommunestyrets vedtak i sak 169/24 siste kulepunkt å være gjeldende for styrerepresentanter i Havekvartalet Holding. Denne tolkningen legges fram for valgkomité som omforent forståelse og i samsvar med tidligere praksis.

Hammerfest den 03.02.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

SHH - 03/25 vedtak

Enstemmig. Hammerfest havnestyre tar gjennomgangen til orientering

04/25 STATUSRAPPORT Ren Havn-prosjektet pr. november 2024

Havnedirektørens innstilling;
Hammerfest havnestyre tar gjennomgangen til orientering.
Hammerfest den 02.02.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:
Hammerfest havnestyre tar gjennomgangen til orientering.

SHH - 04/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt med følgende tillegg: Fremover vil statusrapport RenHavn tas ut av ordinær saksliste og legges under orienteringssaker.

05/25 Årsregnskap 2024 - Hammerfest Havn KF

Havnedirektørens innstilling

- Havnedirektøren anbefaler at styret i Hammerfest Havn KF vedtar Hammerfest Havn KF sitt drifts og investeringsregnskap avlagt i balanse.
- Hammerfest Havnestyre vedtar at det ikke skal utbetales utbytte for 2024

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

SHH - 05/25 vedtak

Enstemmig

•

Styret i Hammerfest Havn KF godkjenner Hammerfest Havn KF sitt drifts- og investeringsregnskap avlagt i balanse.

•

Hammerfest Havnestyre vedtar at det ikke skal utbetales utbytte.

•

Styret i Hammerfest Havn KF anbefaler kommunestyret å bifalle havnestyrets vedtak.

06/25 ÅRSBERETNING 2024 – HAMMERFEST HAVN KF

Havnedirektørens innstilling:

Havnestyret inviteres til å fatte følgende vedtak:

Hammerfest havnestyre slutter seg til havnedirektørens forslag til Årsberetning 2024 for Hammerfest Havn KF. Havneadministrasjonen trykker og distribuerer årsberetningen.

Hammerfest, den 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:
Hammerfest havnestyre slutter seg til havnedirektørens forslag til Årsrapport 2024 for Hammerfest Havn KF. Havneadministrasjonen trykker og distribuerer årsrapporten.

SHH - 06/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt.

07/25 MARKEDSPLAN 2025 HAMMERFEST HAVN KF

Havnedirektørens innstilling:

Hammerfest havnestyre godkjenner Markedsplan 2025 for Hammerfest Havn KF.

Hammerfest den 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Hammerfest havnestyre godkjenner markedsplan 2025 for Hammerfest havn KF.

SHH - 07/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt, med følgende tilleggspunkt. Utdeling av lokale sponsormidler til barne- og ungdomsaktiviteter.

08/25 RETNINGSLINJER FOR DISTRIKTSKAIFOND

Havnedirektørens innstilling:

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest havnestyre vedtar de fremlagte Retningslinjer for distriktskaifond og anbefaler dem overfor kommunestyret.

Hammerfest den 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Hammerfest havnestyre vedtar de fremlagte Retningslinjer for distriktskaifondet og anbefaler dem overfor kommunestyret.

SHH - 08/25 vedtak

Havnestyret foreslår følgende overfor kommunestyret: Hammerfest kommunestyre vedtar opprettelsen av Distriktskaifondet som et bundet fond for investering, forvaltning, drift og vedlikehold (FDV) av kommunale distriktskaier. Fondet forvaltes av Hammerfest Havn KF i tråd med retningslinjene beskrevet ovenfor.

09/25 RENOVERING AV LANGSTRAND TRAFIKKAI

Havnedirektørens innstilling:

Hammerfest Havnestyre inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest Havn KF Havnestyre gir sin tillatelse til igangsettelse av prosjektet for renovering av Langstrand Trafikkai.

Prosjektet skal gjennomføres i henhold til de oppgitte rapportene fra UW Entreprenør AS og

Multiconsult. Prosjektkostnadene skal dekkes gjennom distriktskaifondet og fylkeskommunens kystutviklingsfond.

Hammerfest 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Havnestyre gir sin tillatelse til igangsettelse av prosjektet for renovering av Langstrand Trafikkai.

Prosjektet skal gjennomføres i henhold til de oppgitte rapportene fra UW Entreprenør AS og Multiconsult. Prosjektkostnadene skal dekkes gjennom distriktskaifondet og fylkeskommunens kystutviklingsfond.

SHH - 09/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt.

10/25 NY FLYTEBRYGGE I RYPEFJORD FISKERIMARINA

Havnedirektørens innstilling:

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest Havn gis tillatelse til investeringen ved å anskaffe to nye betongbrygger og nødvendig utstyr. Det eksisterende anlegget tas på land, renoveres og plasseres bak moloen som en forlengelse av Brygge 2. Kostnadene på kr. 3.000.000,- eks. mva. Investeringen søkes med finansiert av Kystverkets 1260-midler med inntil 50% finansieringstilskudd.

Hammerfest den 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Hammerfest Havn gis tillatelse til investeringen ved å anskaffe to nye betongbrygger og nødvendig utstyr. Det eksisterende anlegget tas på land, renoveres og plasseres bak moloen som en forlengelse av Brygge 2. Kostnadene på kr. 3.000.000,- eks. mva. Investeringen søkes med finansiert av Kystverkets 1260-midler med inntil 50% finansieringstilskudd.

SHH - 10/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt.

11/25 SALG AV KAI I KLUBBUKT

Havnedirektørens innstilling:

Styret i Hammerfest Havn KF godkjenner det fremlagte forslaget til salg av allmenningskaien i Klubbukt, inkludert salgskriteriene og metoden for gjennomføring av salget. Styret gir administrasjonen fullmakt til å gjennomføre salgsprosessen i henhold til de oppgitte kriteriene.

Hammerfest, den 30.01.2025

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Styret i Hammerfest Havn KF godkjenner det fremlagte forslaget til salg av allmenningskaien i Klubbukt, inkludert salgskriteriene og metoden for gjennomføring av salget. Styret gir administrasjonen fullmakt til å gjennomføre salgsprosessen i henhold til de oppgitte kriteriene.

SHH - 11/25 vedtak

Innstilling enstemmig vedtatt.

12/25 Sørgående anløp

Havnedirektørens innstilling:

Havnedirektør får fullmakt til å videreføre forhandlinger med NorLines, og inngå avtale innen gitte rammer.

Havnestyret 11.02.2025

Behandling

Kurt Methi ble erklært innhabil og forlot møtet under behandling av denne sak.

Havnestyret inviteres til å gjøre følgende vedtak:

Saken legges frem uten innstilling.

SHH - 12/25 vedtak

Havnedirektør får fullmakt til å videreføre forhandlinger med NorLines, og inngå avtale innen gitte rammer . Rammene er av forretningsmessige hensyn unntatt offentlighet.

Til kommunestyret i Hammerfest kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hammerfest Havn KF som viser et netto positivt driftsresultat på kr 8 926 144. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

De vises til note 10 Utlån Hammerfest Terminalen AS, det det er opplyst at Hammerfest Havn KF har tatt opp et lån på 180 mill. og har samlet lånt ut 267 mill. til Hammerfest Terminalen AS. Hammerfest Havn KF har ikke anledning til å ta opp lån for å låne ut til selskap som driver med kommersiell virksomhet. Hammerfest Havn KF arbeider med å få brakt det forholdet i orden. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon for regnskapet.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i foretakets årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller

TLP:GREEN

annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og annen øvrig informasjon datert 11.02.2025 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelser av revisors oppgaver ved revisjon av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hammerfest Havn KFs redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

TLP:GREEN

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelser av styrets og daglig leders ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

Tromsø, 28. februar 2025



Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Kate M. Larsen
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01895

Sak 26/25

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT 2024-HAMMERFEST KOMMUNE

Saksdokumenter:

- Hammerfest kommunes årsregnskap og årsrapport for 2024 (vedlagt)
- Revisors foreløpige beretning, datert 15. april 2025 (vedlagt)
- Revisors beretning, datert 8. mai 2025 (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2025 behandlet Hammerfest kommunes årsregnskap og årsrapport for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens avlagte reviderte årsregnskap for 2024, kommunedirektørens årsrapport for 2024, revisors beretning av 8. mai 2025, samt revisors foreløpige beretning av 15. april 2025.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Hammerfest kommunes årsregnskap viser et netto positivt driftsresultat på kr 49 982 592 i kommunekassen, og et netto positivt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 50 398 654. Investeringsregnskapet for 2024 avsluttes med et udekket beløp på kr. 29 mill. som skal dekkes i senere år. Det er viktig å bemerke at 2024 er det tredje år på rad som kommunen avslutter investeringsregnskapet med et udekket beløp.

Årsregnskapet består av:

- *Kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet*

budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, og

- *Konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2024, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter.*

Årsregnskapet (kommunekassen), konsolidert årsregnskap og årsrapporten gir en oversikt over den økonomiske situasjonen for Hammerfest kommune per 31. desember 2024.

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorsberetning konkluderer med følgende når det gjelder uttalelse om årsregnskapet og at regnskapet ikke er avlagt innen fristen:

«Etter vår mening:

- Oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- Oppfyller det konsoliderte årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stilling til Abc kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2025, som ble avgitt ved utløpet av kommunelovens frist for å avgi revisjonsberetning. Beretningen ble avgitt fordi vi ikke var ferdig med vår revisjon av årsregnskapet.

Hammerfest kommune hadde ikke overholdt fristen som følger av kommuneloven om å avgi årsregnskapet innen den 22. februar. Vi hadde derfor ikke tilstrekkelig tid til å gjennomføre alle nødvendige revisjonshandlinger innen 15. april 2025.

Kontrollutvalget merker seg videre at revisor i sin revisorsberetning konkluderer med følgende når det gjelder uttalelse om årsrapporten:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- Inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»

Kontrollutvalget merker seg videre at revisor i sin revisorsberetning konkluderer med følgende når det gjelder øvrige lovmessige krav:

«Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig

registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.»

«Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hammerfest kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.»

Kontrollutvalget vurderer kommunens årsrapport som oversiktlig og informativ.

Det gis forklaringer på viktige økonomiske forholdstall – bl.a. i forhold til handlingsregler – og forklaringer på avvik i forhold til budsjett for kommunekassen. Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at det kan være uklart av årsrapporten om økonomiske forholdstall også gjelder for det konsolidert regnskapet. Kontrollutvalget anbefaler at det under handlingsreglene også redegjøres for det konsoliderte regnskapet.

Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens analyse og vurderinger av den økonomiske situasjonen slik de er presentert i årsrapporten for 2024. Kontrollutvalget understreker behovet for betydelige tiltak for å sikre økonomisk bærekraft i fremtiden. Kontrollutvalget har merket seg følgende om det økonomiske resultatet under årsrapporten sin finansrapport:

«Økonomisk resultat 2024 har vært et mellom år for kommunen. Økonomien har vært stram, men med en tydelig forbedring sammenlignet med forrige år. Kommunen lider fortsatt av en stram likviditet, og på grunn av dette ble kommunedirektøren nød til å utsette flere investeringer i 2024. Sektoren for helse og omsorg har fortsatt problemer for å opprettholde sine budsjetter, og i 2024 hadde sektoren et overforbruk på nesten kr. 72 mill.

Driftsregnskapet for 2024 er avsluttet i balanse med et netto driftsresultat på kr. 49 mill. dvs. med kr. 50 mill. mer enn det som var opprinnelig budsjettet. Resultatet er hovedsakelig en konsekvens av ekstraordinære overføringer på kr. 120 mill. fra havbruksnæring.

Når det gjelder renter og avdrag viser regnskapet et merforbruk på kr. 15 mill. Merforbruket skyldes hovedsakelig på høyere rente- og avdragsutgifter. Renteutgiftene har økt med kr. 9 mill. fra kr. 141 mill. til kr. 150 mill. Dette skyldes et rentepåslag kommunen har fått på grunn av ROBEK registrering og ekstraordinære renteutgifter på grunn av overtrekk på ulike bankkontoer og bruk av kassekreditt.

Avdrag på lån har også økt med kr. 8 mill. i 2024, fra kr. 90 mill. til kr 98 mill. Dette skyldes gjeldsnivå i kommunen. Økningen vil være permanent i nærmeste årene. Det er viktig å bemerke at kommunen betaler avdrag bare på 68% av gjeldsportefølje. 32% av gjeldsportefølje, dermed kr. 857 mill., er registrert i sertifikatlån uten avdrag. Kommunen har ikke betalt avdrag på disse lånene siden avtalene ble etablert for mer enn ti år siden.

I 2024 hadde kommunen investeringer i varige driftsmidler på 81 mill. noe som er 38 mill. lavere enn tidligere budsjettet. Dette er en konsekvens av mangel på likviditet og på grunn av dette ble flere investeringer utsatt til senere år. Investeringer ble dekket med egnemidler, salg av varige driftsmidler og tilskudd fra staten.

I 2024 tok kommunen opp et lån på kr 85 mill. til videre utlån.

Investeringsregnskapet for 2024 avsluttes med et udekket beløp på kr. 29 mill. som skal dekkes i senere år. Det er viktig å bemerke at 2024 er det tredje år på rad som kommunen avslutter investeringsregnskapet med et udekket beløp.

Hammerfest kommune avsluttet året med kr. 2.701 mill. i gjeld til kredittinstitusjoner. Hammerfest kommune er den fjerde kommunen med mest gjeld per innbygger i Norge.

En av de mest kritiske elementer i den økonomiske situasjonen er mangel på likviditet i kommunen. Likviditetsrisiko er faren for at kommunen ikke kan dekke sine løpende utgifter. I mai 2023 vedtok kommunestyret en inngåelse av kassekreditt på 100 mill. Kassekreditten har vært brukt flere ganger i 2024 i forbindelse med lønnsutbetalinger og pensjonsutgifter.»

Kontrollutvalget vil påpeke at det er viktig å ha løpende fokus på den økonomiske situasjonen og arbeide med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammene for å møte framtidige utfordringer.

Saksopplysninger:

1. Generelt

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak, jf. kommuneloven § 14-3, tredje ledd, og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form til kommunestyret, med kopi til formannskapet. Det framgår av kommuneloven § 14-6 at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar året etter regnskapsåret og av § 14-7 at årsberetning skal avgis senest 31. mars året etter regnskapsåret.

Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for tilgangen på og bruk av midlene som er stilt til rådighet. Årsregnskapet ses i sammenheng med kommunens årsberetning/årsrapport - hvor det også redegjøres for arbeidet gjennom året og for hva som er oppnådd. Sammen utgjør dette de mest sentrale dokumentene en kommune avgir i løpet av året. Årsberetningen skal blant annet redegjøre for forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utvikling og stilling, og om den økonomiske stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid, jf. kommuneloven § 14-7. Dette er i henhold til de grunnleggende krav til økonomiforvaltningen i kommunen, jf. kommuneloven § 14-1.

I ny kommunelov er det innført krav om å utarbeide et konsolidert regnskap for kommunen som juridisk enhet. Etter kommuneloven skal det utarbeides et konsolidert regnskap som favner alle regnskapsførende enheter som inngår i kommunen, og uavhengig av hvor stor eierandel kommunen har i enheten. Dette omfatter blant annet kommunale foretak (100 prosent). Unntaksregelen er for de kommunale foretak som driver næringsvirksomhet og derigjennom kan benytte regnskapslovens regnskapsprinsipper, disse vil ikke bli konsolidert i kommuneregnskapet. Det er et naturlig krav at de regnskapsførende enhetene som skal konsolideres, må avlegge regnskap etter de samme regnskapsprinsippene.

I det konsoliderte regnskapet inngår Hammerfest Havn KF, Hammerfest Parkering KF og kommunekassen.

2. Årsregnskapet for 2024

Årsregnskapet består av:

- Kommunekassens årsregnskap med noter
- Konsolidert årsregnskap

Hammerfest kommunes årsregnskap viser et netto positivt driftsresultat på kr. 49 982 592 og et netto positivt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. 50 398 654. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 28 989 033 som fremføres til inndekning i senere år.

Hammerfest kommunes balanseregnskap viser at kommunen (kommunekassen) har en langsiktig gjeld på kr. 4 937 777 254. Konsolidert balanseregnskap viser at kommunen som konsern (kommunekassen og de to kommunale foretak) har en langsiktig gjeld på kr. 5 988 682 826.

Følgende handlingsregler er vedtatt av kommunestyret:

- 1) Netto driftsresultat skal for alle regnskapsårene fremover minst utgjøre 6 prosent av brutto driftsinntekter.
- 2) Disposisjonsfond skal til enhver tid minst utgjøre 5-7 prosent av brutto driftsinntekter.
- 3) Innen 2035 skal samlet gjeld eksklusivt pensjonsforpliktelsen reduseres med kr. 1 milliard fra kr. 2,6 til 1,6 milliarder.
- 4) Sum av rente- og avdragsutgifter skal for hvert regnskapsår framover maksimalt utgjøre inntil 8 prosent av brutto driftsinntekter.
- 5) Det avsettes minimum kr. 60 millioner hvert år som brukes som egenkapital ved fremtidige investeringer.

1. Handlingsregel for netto driftsresultat

Netto driftsresultat uttrykker andelen av årets driftsinntekter som ikke er blitt benyttet til dekning av årets driftsutgifter, og som derfor er avsatt til fond, til finansiering av investeringer, eller er ubrukt. Det er netto driftsresultat som er det viktigste måltallet for kommunene. Sammen med andre indikatorer brukes det til å analysere kommunens økonomi. Generelt er et godt netto driftsresultat en indikator på at kommunen har økonomisk handlefrihet.

Kommunestyret i Hammerfest har vedtatt at netto driftsresultat for alle regnskapsårene fremover minst skal utgjøre 6 % av brutto driftsinntekter. Hammerfest kommunes netto driftsresultat i 2023 var – 3,15 %. I 2024 ble netto driftsresultat 2,75 % av brutto driftsinntekter, altså langt under kommunestyrets vedtatte måltall.

2. Handlingsregel for disposisjonsfond

Disposisjonsfond er frie fond og står til kommunestyrets frie disposisjon. Kommunen bør til enhver tid ha en "buffer" til å møte uforutsette hendelser, som svikt i inntekter eller økte utgifter. Kommunen vil automatisk sikre denne "bufferen" dersom store deler av et positivt netto driftsresultat årlig avsettes til disposisjonsfond. Når disposisjonsfondet har nådd en viss størrelse, kan fondet bidra til at kommunen i større grad kan egenfinansiere investeringene sine.

Kommunestyret i Hammerfest har vedtatt at kommunens disposisjonsfond til enhver tid minst skal utgjøre 5-7 % av brutto driftsinntekter. I 2023 var 61,1 mill. i disposisjonsfondet. Dette utgjør 3,7% av

brutto driftsinntekter. I 2024 var 102,6 mill. i disposisjonsfondet. Dette utgjør 5,6% av brutto driftsinntekter, og disposisjonsfondet er i 2024 innenfor kommunestyrets vedtatte måltall.

3. Handlingsregel for lånegjeld

Anbefaling fra teknisk beregningsutvalg er at netto lånegjeld ikke skal overstige 80 % av brutto driftsinntekter.

Kommunestyret i Hammerfest har ikke vedtatt et finansielt måltall (angitt i prosent) som sier noe om andelen netto lånegjeld sett i forhold til brutto driftsinntekter. Kommunestyret har imidlertid vedtatt at kommunens samlede gjeld eksklusivt pensjonsforpliktelsen skal reduseres med kr. 1 milliard, fra kr. 2,6 til kr 1,6 milliarder innen 2035.

I 2023 økte gjeld til kredittinstitusjoner med 64,3 mill. I 2024 ble gjeld til kredittinstitusjoner redusert med 30,3 mill.

4. Handlingsregel for rente- og avdragsutgifter

Sum av rente- og avdragsutgifter skal for hvert regnskapsår fremover skal maksimalt utgjøre inntil 8% av brutto driftsinntekter. I 2023 ble rente- og avdragsutgifter 12,6% av brutto driftsinntekter. I 2024 ble rente- og avdragsutgifter 13,7% av brutto driftsinntekter. Dette er ikke i tråd med vedtatte måltall.

5. Handlingsregel for egenkapital

Det avsettes minimum kr 60 millioner hvert år som brukes som egenkapital ved framtidige investeringer. I 2023 ble det ikke avsatt egne midler til investeringer. I 2024 ble det avsatt 5,2 mill. til investeringer. Dette er langt under vedtatte handlingsregel.

Oppsummering:

I kommunens årsrapport for 2024 sies det at «Hammerfest kommune har brutt alle sine handlingsregler i 2023 og 4 av 5 handlingsregler i 2024».

3. Årsrapport

Årsrapporten for 2024 beskriver Hammerfest kommunes utvikling, viktige hendelser gjennom året, og kommunale drift i 2024. Den tar utgangspunkt i budsjettokumentet og inkluderer både årsrapport og regnskap med økonomiske analyser og vurderinger. Rapporten forholder seg til kommuneplanens samfunnsdel, årsbudsjettet, kommunedirektørens virksomhetsplan og politiske vedtak, samt KOSTRA-tall.

I 2024 hadde Hammerfest kommune et mindreforbruk i årsregnskapet. Kontrollutvalget viser i den sammenheng til følgende i årsrapporten sin finansrapport:

«Økonomisk resultat 2024 har vært et mellom år for kommunen. Økonomien har vært stram, men med en tydelig forbedring sammenlignet med forrige år. Kommunen lider fortsatt av en stram likviditet, og på grunn av dette ble kommunedirektøren nød til å utsette flere investeringer i 2024. Sektoren for helse og omsorg har fortsatt problemer for å opprettholde sine budsjetter, og i 2024 hadde sektoren et overforbruk på nesten kr. 72 mill.

Driftsregnskapet for 2024 er avsluttet i balanse med et netto driftsresultat på kr. 49 mill. dvs. med kr. 50 mill. mer enn det som var opprinnelig budsjettert. Resultatet er hovedsakelig en konsekvens av ekstraordinære overføringer på kr. 120 mill. fra havbruksnæring.

Når det gjelder renter og avdrag viser regnskapet et merforbruk på kr. 15 mill. Merforbruket skyldes hovedsakelig på høyere rente- og avdragsutgifter. Renteutgiftene har økt med kr. 9 mill. fra kr. 141 mill. til kr. 150 mill. Dette skyldes et rentepåslag kommunen har fått på grunn av ROBEK registrering og ekstraordinære renteutgifter på grunn av overtrekk på ulike bankkontoer og bruk av kassekreditt.

Avdrag på lån har også økt med kr. 8 mill. i 2024, fra kr. 90 mill. til kr 98 mill. Dette skyldes gjeldsnivå i kommunen. Økningen vil være permanent i nærmeste årene. Det er viktig å bemerke at kommunen betaler avdrag bare på 68% av gjeldsportefølje. 32% av gjeldsportefølje, dermed kr. 857 mill., er registrert i sertifikatlån uten avdrag. Kommunen har ikke betalt avdrag på disse lånene siden avtalene ble etablert for mer enn ti år siden.

I 2024 hadde kommunen investeringer i varige driftsmidler på 81 mill. noe som er 38 mill. lavere enn tidligere budsjettert. Dette er en konsekvens av mangel på likviditet og på grunn av dette ble flere investeringer utsatt til senere år. Investeringer ble dekket med egnemidler, salg av varige driftsmidler og tilskudd fra staten.

I 2024 tok kommunen opp et lån på kr 85 mill. til videre utlån.

Investeringsregnskapet for 2024 avsluttes med et udekket beløp på kr. 29 mill. som skal dekkes i senere år. Det er viktig å bemerke at 2024 er det tredje år på rad som kommunen avslutter investeringsregnskapet med et udekket beløp.

Hammerfest kommune avsluttet året med kr. 2.701 mill. i gjeld til kredittinstitusjoner. Hammerfest kommune er den fjerde kommunen med mest gjeld per innbygger i Norge.

En av de mest kritiske elementer i den økonomiske situasjonen er mangel på likviditet i kommunen. Likviditetsrisiko er faren for at kommunen ikke kan dekke sine løpende utgifter. I mai 2023 vedtok kommunestyret en inngåelse av kassekreditt på 100 mill. Kassekreditten har vært brukt flere ganger i 2024 i forbindelse med lønnsutbetalinger og pensjonsutgifter.»

I årsrapporten står det at omstillingsarbeidet som er satt i gang er avgjørende for å få ned kostnadsnivået i kommunen. De må omstrukturere og endre måten de leverer tjenester på, og at det ikke er tilstrekkelig med akutte sparetiltak og kostnadskontroll, men at man må legge om driften slik at de kommer ned på et bærekraftig nivå. Samtidig har kommunen over tid hatt et høyt sykefravær. I 2024 var sykefraværet på 12 %. I 2023 var sykefraværet på 11,1% og i 2022 11,5 %.

4. Revisjon

Revisjonen skal planlegges, gjennomføres og rapporteres slik lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk krever. Revisor skal også vurdere risikoen for at det kan foreligge feilinformasjon i årsregnskapet som følge av misligheter og feil. Revisors beretning skal inkludere uttalelse om konsolidert regnskap for Hammerfest kommune og regnskapsrevisor skal uttale seg om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsrapporten ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Hammerfest kommune sitt årsregnskap er revidert av KomRev NORD IKS.

Revisjonsberetningen

Revisors beretning inkluderer uttalelse om konsolidert regnskap og uttalelser om øvrige lovmessige krav. Revisjonsberetningen skal ifølge ny kommunelov § 24-8 avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senest 15. april. KomRev Nord IKS har avgitt en foreløpig revisjonsberetning den 15. april 2025 som følge av at regnskapet ikke var avlagt innen fristen. Revisors beretning av 8. mai 2025 erstatter tidligere avgitte beretning med merknader om andre forhold:

«Etter vår mening:

- Oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- Oppfyller det konsoliderte årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stilling til Abc kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2025, som ble avgitt ved utløpet av kommunelovens frist for å avgi revisjonsberetning. Beretningen ble avgitt fordi vi ikke var ferdig med vår revisjon av årsregnskapet.

Hammerfest kommune hadde ikke overholdt fristen som følger av kommuneloven om å avgi årsregnskapet innen den 22. februar. Vi hadde derfor ikke tilstrekkelig tid til å gjennomføre alle nødvendige revisjonshandlinger innen 15. april 2025.»

Sekretariatets vurderinger:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også avgi uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning/årsrapport basert blant annet på avlagt revisjonsberetning.

Sekretariatet viser til revisors beretning, og ut fra dette forutsettes det at opplysninger om økonomiforvaltningen i kommunen sitt årsregnskap og årsberetning/årsrapport er i tråd med gjeldende lover og regler for området. Sekretariatet har utarbeidet forslag til kontrollutvalgets uttalelse som baserer seg på en gjennomgang av ovennevnte dokumenter. Forslaget til uttalelse fremgår av sekretariatets tilrådning innledningsvis i dette dokumentet.

Det legges til grunn at uttalelsen kan justeres dersom det i møtet kommer frem opplysninger som gjør dette aktuelt.



Hammerfest kommune
Hámmerfeastta suohkan

Årsrapport 2024

Hammerfest kommune



Årsrapport 2024

Innhold

Kommunedirektørens innledning	3
Status tiltaksplan ROBESK	5
Virksomhetsstyring og organisering	6
Overordnet internkontroll	10
Medarbeidere	11
Internkontroll	21
Innbyggerdialog	22
Politisk organisering	22
Administrativ organisering	23
Hammerfest samfunnet	24
Investeringer	27
Samfunns- og befolkningsutvikling	28
Kommunens tjenesteområder	29
Sentraladministrasjon	29
Oppvekst og kultur	39
Helse og omsorg	53
Teknisk, drift og eiendom	66
Selvkost	79
Finansrapport for Hammerfest kommune	82
Konsolidert regnskap	85
Årsregnskap	90
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	90
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	91
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	91
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	92
Balanse	95
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6	96
§ 5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser	97

Årsrapport 2024

Kommunedirektørens innledning

2024 ble nok et krevende år for Hammerfest kommune med en svært utfordrende økonomisk situasjon som har preget hele året.

I desember 2023 vedtok kommunestyret utredning av ny administrativ organisasjonsstruktur, og kommuneorganisasjonen har arbeidet med utredningsarbeid og delvis omorganisering gjennom 2024.

I februar ble kommunen meldt inn i Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) og kommunen ble underlagt statlig kontroll med årsbudsjett, låneopptak og langsiktige leieavtaler. Det ble utarbeidet tiltaksplan som skulle sikre at økonomien bringes i balanse i samarbeid med Statsforvalteren.

Siden kommunen allerede hadde startet en omstillingsprosess for å redusere forbruk og gjeld ble tiltaksplanen koordinert sammen med det øvrige omstillingsarbeidet.

Årets investeringer var i hovedsak finansiert av salgsinntekter fra eiendom. Det viste seg at inntektene ikke kom inn som forutsatt og det ble nødvendig å utsette en rekke tiltak til 2025 på grunn av manglende likviditet og finansiering.

2024 har som i 2023 også hatt omfattende tiltak for kostnadskontroll med innkjøps og reisebegrensninger, og ansettelsesstopp.

Netto driftsresultat endte på 49 mill. kroner, (inkludert særregnskapene), tilsvarende 2,75 %. Dette er over det anbefalte minstenivået på 2 % av brutto driftsinntekter. Samtidig sier de økonomiske handlingsreglene for Hammerfest kommune har mål om at netto driftsresultat skal være på minst 6%. Det gode resultatet er hovedsakelig en konsekvens av overføringer på kr. 120 mill. fra havbruksfondet.

Men det er samtidig blitt gjort en stor innsats med blant annet nedbemanning, vakansesparing og reduksjon i bruk av overtid, og flere sektorer har hatt et mindreforbruk i 2024. Sentraladministrasjonen hadde et mindreforbruk på kr. 4 mill., sektor for oppvekst og kultur hadde et mindreforbruk på kr. 17 mill. og sektor for teknisk drift og eiendom på 2 mill. Det er kun sektor for helse og omsorg som hadde et merforbruk på kr. 72 mill. Totalt sett viser dette at tiltakene har hatt en effekt, kostnadsnivået er gått ned og dette er en tydelig forbedring sammenlignet med forrige år.

Kommunens lånegjeld er svært høy og med de renteøkninger som har vært gir dette store økonomiske konsekvenser. I 2024 har kommunen hatt renteutgifter på 150 mill. -en økning på 9 mill. kr fra året før. Økningen skyldes i hovedsak et rentepåslag kommunen har fått på grunn av ROBEK registrering og bruk av kassekreditt.

Kommunen har over tid hatt et høyt sykefravær. I 2024 var sykefraværet på 12 %. I 2023 var sykefraværet på 11,1% og i 2022 11,5 %. Denne trenden sier vi også nasjonalt der sykefraværet i Norge

Årsrapport 2024

økte i 2024 ifølge tall fra Nav og Statistisk sentralbyrå (SSB). Sykefraværarbeid krever langsiktig innsats og inkluderer både individuell oppfølging og oppfølging på systemnivå.

Kommunen har etablert et sykefraværprosjekt som gjennom sitt arbeid skal bidra til å bedre det systematiske sykefraværarbeidet i kommunen, samt styrke lederens rolle i sykefraværarbeidet. Prosjektet skal blant annet videreutvikle (revidere, modernisere, digitalisere, og forenkle) sykefravær rutinene samt utvikle kompetansepakker innen systematisk sykefraværarbeid, for å bidra til et kompetanseløft innen systematisk sykefraværarbeid hos ledere.

Omstillingsarbeidet som er satt i gang er avgjørende for å få ned kostnadsnivået i kommunen. Vi må omstrukturere og endre måten vi leverer tjenester på. Det er ikke tilstrekkelig med akutte sparetiltak og kostnadskontroll, men vi må legge om driften slik at vi kommer ned på et bærekraftig nivå.

Det er et stort og omfattende arbeid som er gjennomført og delvis igangsatt, og det har vært en svært arbeidskrevende periode for alle. Det er viktig at kommuneorganisasjonen nå kommer over i en periode med arbeidsro der den nye organisasjonsmodellen får stabilisert seg slik at det videre omstillings og utviklingsarbeidet av tjenestene får fokus.

Det er også nødvendig å holde investeringstempo til et minimumsnivå fremover for å redusere kommunens gjeld og klare å håndtere kostnadene ved det for tiden høye rentenivået.

Kommunens høye inntekter gjennom eiendomsskatten og havbruksfondet må i dag brukes for å finansiere driften, mens målet må være at kommunen kommer i en situasjon der vi får en annen økonomisk handlefrihet i forhold til disse midlene.

Til tross for den krevende situasjon i 2024 leverer fortsatt Hammerfest kommune et svært godt tjenestetilbud. Jeg vil derfor takke våre flotte medarbeidere som står på hver eneste dag til det beste for våre innbyggere. Takk for at du er der!

3. april 2025

Elisabeth Paulsen

Årsrapport 2024

Status tiltaksplan ROBEK

Tiltaksplan ROBEK:

Tiltaksplan ROBEK		Effekt 2024	Effekt 2025	Effekt 2026	Effekt 2027
Sentraladministrasjon	Nedbemanning	960 433	2 232 252	2 232 252	2 232 252
	Vakansesparing	1 671 260	-	-	-
	Omstillingsinnsparing	510 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Oppvekst og kultur	Nedbemanning	1 450 518	1 450 518	1 450 518	1 450 518
	Vakansesparing	2 298 243	-	-	-
	Omstillingsinnsparing	550 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Helse og omsorg	Nedbemanning	2 504 484	2 504 484	2 504 484	2 504 484
	Vakansesparing	1 766 317	-	-	-
	Omstillingsinnsparing	200 000	2 150 000	2 150 000	2 150 000
Teknisk, drift og eiendom	Nedbemanning	3 219 363	3 219 363	3 219 363	3 219 363
	Vakansesparing	605 762	-	-	-
	Omstillingsinnsparing	-	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Total budsjetteffekt:		15 736 380	16 056 617	16 056 617	16 056 617

Sentraladministrasjon:

I sentraladministrasjonen har nedbemanning og vakansesparing gått som planlagt og vil oppnå ønsket effekt i 2024. Det er fortsatt noe usikkerhet knyttet til nedbemanning og effekt i 2025 basert på hvorvidt en finner annet passende arbeid, og om stillinger har naturlig avgang eller ikke.

For øvrige omstillingstiltak arbeider økonomiavdelingen med økning av priser på lønns- og regnskapstjenester til alle eksterne regnskapsenheter. Arbeidet vil øke kommunens inntekter med ca. 0,30 mill. pr år. Avdelingen har også arbeidet med effektivisering av regnskapssystemer, regnskapsrutiner, innkjøpsrutiner og budsjettprosesser.

Avvikling av kopitjeneste, kutt i utgifter til lisenser og økte inntekter på tele/datalosji er tiltak som også har gått etter planen.

Oppvekst og kultur:

I Oppvekst og kultur følges framdriftsplan for vedtatte tiltak. Sektoren har i 2024 gjennomført midlertidige vakansesparinger og reduksjon av utgifter (omstillingsinnsparing). Tiltakene vil gi ønsket effekt for budsjettåret og i årene framover. Vi er i slutfasen med avklaringer rundt den siste vedtatte organisasjonsendringer.

Hittil i år har sektoren redusert bruk av overtid og vikartjenester. Effekter av omstillingsprosjekt er ikke fullt ut realisert da politisk vedtak på framtidig organisering ikke var på plass.

Årsrapport 2024

Helse og omsorg:

Helse og omsorg har gjennomført nedbemanningstiltak etter planen. Vakansesparing er gjennomført hittil i år på alle stillinger i sektoren som anses som ikke-kritiske. Sektoren har gjennomført kompetanseendring i stillinger etter vurderinger i omstillingsprosessen. Dette har gitt et høyere resultat på innsparing enn planlagt effekt for 2024. Sektoren har redusert kraftig i drift og har et markant mindre forbruk enn på samme tid i 2023. Ved å fortsette med omstillingstiltakene etter plan vil dette kunne gi ønsket effekt på sektorens merforbruk i 2025 og årene fremover.

Det er utfordrende å skille mellom økonomiske innsparingstiltak og omstillingstiltak i Sektor for Helse og omsorg. Det er sammenfallende faktorer; bemanning, tjenester og kompetanse.

Sektoren har endret på kompetansekrav i enkelte stillinger for å kunne ansette med tilgjengelig personell, for eksempel fra fagarbeider til assistent. Dette har medført større dekningsgrad i vakante stillinger. Parallelt har det vært arbeidet med oppgavedeling for bedre kompetanseutnyttelse i virksomhetene.

Vakansesparing av ikke-kritiske stillinger har vært gjennomført etter plan. Dette er i all hovedsak stillinger i administrasjonen.

Sektoren har hatt en gjennomgang og evaluering av tjenestetilbud og kriterier på flere områder. Dette har ført til en mer effektiv styring og tildeling av enkelttjenester, samt at tildeling av tjenester på et høyere omsorgsnivå er blitt mer differensiert. Riktig tjeneste til riktig tid har også innvirkning på krav til bemanning og krav til kompetanse, noe som igjen innvirker på nødvendig innleie og muligheten for å regulere dette. Dette har vært en medvirkende faktor til den store reduksjon i merforbruk.

Teknisk, drift og eiendom:

Sektoren har gjennomført nedbemanning og vakanse-sparing i tråd med planen. Sektoren har redusert antall årsverk med ca. 10% i 2024. Overtidsforbrukene er også sterkt redusert.

Planlagte omstillingstiltak som ikke er knyttet opp mot nedbemanning, gis delvis effekt fra 2025.

Virksomhetsstyring og organisering

Innledning

Hammerfest kommune streber etter helhetlig virksomhetsstyring for å sikre både effektiv drift og kvalitetstjenester til innbyggerne. Vår kommunale organisasjon fungerer som en tjenesteleverandør, samfunnsutvikler og demokratisk arena, og det er vårt ansvar å imøtekomme de varierte behovene til våre innbyggere gjennom nøye drift og utviklingsarbeid. I tillegg har kommunen en viktig oppgave med å føre egenkontroll for å sikre høy standard og god styring i leveransen av tjenester.

Virksomhetsstyringen kan deles inn i

1. Mål -og resultatstyring
2. Risikovurdering
3. Internkontroll
4. Forbedring og innovasjon

Årsrapport 2024

Kommunen har ansvar for ulike samfunnsoppgaver og har derfor ulike roller:

- Demokratisk arena med politisk styring
- Samfunnsutvikler
- Tjenesteyter
- Myndighetsutøver
- Arbeidsgiver

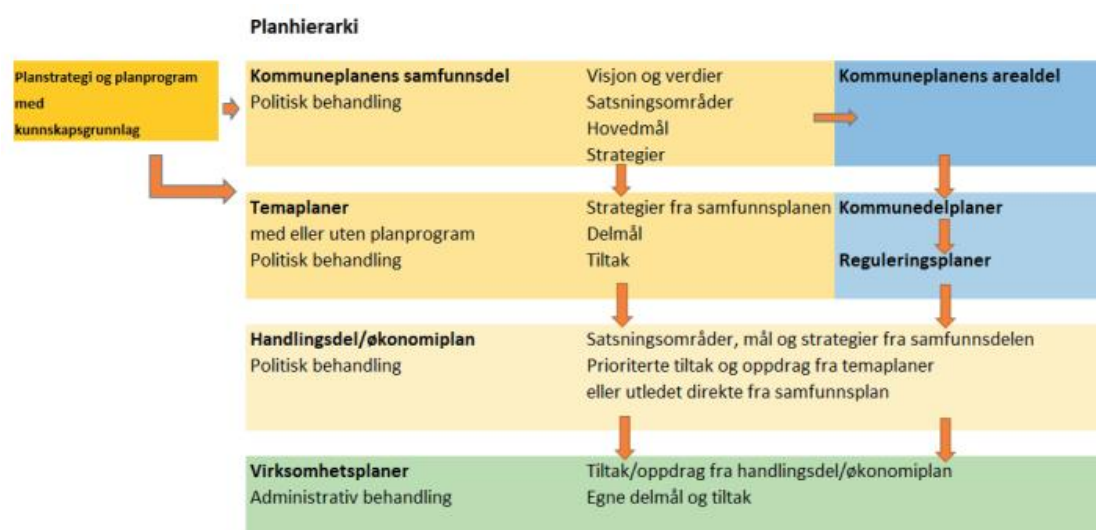
Kommuneplanens samfunnsdel

Kommuneplanens samfunnsdel er Hammerfest kommunens overordnede styringsdokument for perioden 2021-2032. Samfunnsplanen skal gi mål og strategier for en bærekraftig og langsiktig utvikling av Hammerfest kommune og dekke alle hovedområder. Samtidig skal planen være spisset gjennom en prioritering av det som er viktigst fremover. Samfunnsplanen har både fokus på kommunesamfunnet som helhet, og kommunen som organisasjon.

Planen ble vedtatt i oktober 2021, og lagt inn i *Framsikt* slik at underliggende temaplaner og økonomiplan/handlingsdel bygger på de overordnede målene og strategiene.

Planarbeidet bygger på vedtatt planstrategi, og en rekke temaplaner. Ny planstrategi for perioden 2024-2027 ble vedtatt i høsten 2024.

Målstruktur for det samlede planarbeidet



Modellen viser vår planstruktur med kommuneplanens samfunnsdel og arealdel som overordnede planer. Temaplaner og kommunedelplaner skal bygge på de to overordnede planene. Temaplanene bygger direkte på gitte mål og strategier overordnende planer. Tiltak og oppdrag i temaplanene vurderes prioritert i handlingsdel/økonomiplan. Når økonomiplan er vedtatt, vil tiltak og oppdrag som er vedtatt, sendes/ legges i tilhørende virksomhetsplaner.

Bærekrafts mål

Kommuneplanens samfunnsdel inneholder 5 hovedtema som skal bygge på nasjonale bærekrafts mål. Bærekrafts mål gir konkrete utfordringer i det politiske og administrative arbeidet. Ønsket om utvikling,

Årsrapport 2024

vekst og velferd vil i noen tilfeller måtte komme i konflikt med natur og klima. Vi må derfor finne nye løsninger som i størst mulig grad kan imøtekomme krav og behov på en balansert måte.

Temaplaner som utarbeides basert på vedtatt samfunnsdel må nettopp hensynta utfordringene og søke løsninger som svarer til nasjonale krav, men også er mulig å realisere lokalt.

Det viktigste i inneværende kommunestyreperiode

Grønne Hammerfest

- Vi skal vurdere hensynet til klima og natur i all planlegging og saksbehandling, og omsette klimarelaterte bærekraftsmål til konkret handling.
- Kommuneorganisasjonen skal være pådriver for samarbeid med næringsliv og innbyggere om grønne tiltak. Kommunen skal stille krav til næringsaktører om miljømessig, bærekraftig drift.
- Vi skal bidra til at innbyggerne har muligheter og kunnskaper til å ta riktige miljøvalg i sin hverdag.
- Vi skal planlegge og gjennomføre innovative og lønnsomme energitiltak i kommunale bygg.

Rause Hammerfest

- Vi skal sørge for samordnede tjenester som gir rask og tidlig oppfølging, slik at unge kommer i utdanning og arbeid.
- Vi skal forebygge psykiske helseplager, rusmisbruk, fattigdom, vold i nære relasjoner, sosial ulikhet og utenforskap.
- Vi skal styrke det tverrfaglige arbeidet, vektlegge tidlig innsats og inkludere brukere og foresatte i alt forebyggende arbeid.
- Vi skal sikre helhetlige pasientforløp gjennom tverrfaglig koordinering og samhandling.

Spreke Hammerfest

- Vi skal sikre eksisterende og utvikle nye arbeidsplasser med fokus på et grønnere samfunn.
- Vi skal arbeide for god infrastruktur for person- og godstransport.
- Vi skal tilrettelegge for og utvikle fiskeri og fiskeindustrien.
- Vi skal styrke Hammerfest som verdensarvsted for Struves meridianbue.

Kompetente Hammerfest

- Vi skal i samarbeid med næringsliv, universitet og fagmiljøer aktivt arbeide for å etablere flere utdanninger på ulike nivåer på UiT Hammerfest.
- Vi skal lage rammer for å gi innvandrere og flyktninger kompetanse og selvstendighet gjennom kvalifisering til utdanning, arbeid og samfunnsdeltakelse raskest mulig.
- Vi skal samarbeide med næringslivet for å få ungdom tilbake til kommunen etter endt utdanning.
- Vi skal være innovative og bruke digitalisering når det gir oss effektiviseringsgevinster og gode tjenester.

Samspilte Hammerfest

- Vi skal stimulere til mer frivillighet og mobilisere innbyggernes egne ressurser, fremme mestring og aktiv deltakelse i eget liv.

Årsrapport 2024

- Vi skal styrke demokratiet ved å arbeide for økt valgdeltagelse.
- Vi skal styrke kultur for samhold og fellesskap gjennom bruk av mangfoldet av frivillige organisasjoner, aktivitetstilbud, nærmiljøanlegg og friluftsliv.
- Vi skal styrke Hammerfest som tyngdepunkt for sykehusdrift i regionen.

Kommuneplanens arealdel

Kommuneplanens samfunnsdel inneholder også en arealstrategi som legger premissene for ny kommuneplanens arealdel.

Måleindikatorer

Kommuneplanens samfunnsdel inneholder et kapittel som tar for seg aktuelle indikatorer for måling av om utviklingen går i riktig retning og iht. vedtatte mål og strategier:

1. Kostra-sammenligning innen alle hovedområder
2. Kommunebarometeret
3. Demografisk utvikling; folketall innen ulike aldersgrupper, tettsteder og innvandrere
4. Folkehelseindikatorer
5. Boligsosial monitor/Husbankens statistikk
6. Skoleindikatorer
7. Helseindikatorer
8. Personaladministrativ statistikk
9. Brukerundersøkelser
10. Fullføring av videregående skole
11. Samferdsel; antall passasjerer, kollektivtransport og biltrafikk
12. Miljødirektoratets klimaregnskap for kommunene
13. Naturindeks
14. Vanndirektivet
15. Næringsindeks
16. Sysselsetting
17. Bedriftsetableringer
18. Demokratiindeks

Årsrapport 2024

Overordnet internkontroll



Kommunen har et selvstendig ansvar for å føre kontroll med egen virksomhet. Ansvaret for internkontrollen ligger hos kommunens ledelse, det vil si et overordnet ansvar hos kommunestyret og et gjennomføringsansvar hos kommunedirektøren. Kommunedirektørens og ledergruppens fokus på internkontroll påvirker organisasjonskulturen.

Overordnet internkontroll skal bidra til at vedtatt politikk blir gjennomført, at tjenestene har god kvalitet og at ressursene brukes effektivt og riktig. Gjennom risikobasert internkontroll er målet å forebygge kriser og lovbrudd.

Hammerfest kommune har iht. krav et internkontrollsystem som gjelder på alle nivåer i organisasjonen.

Alle i organisasjonen skal bidra til å sikre:

- Kvalitet og effektivitet i tjenesteytingen
- Helhetlig styring og riktig utvikling
- Godt omdømme og legitimitet
- Etterlevelse av lover og regler

Aktiviteten rundt overordnet internkontroll består i hovedtrekk av egenkontroll på de ulike nivåene, rapportering og forbedringstiltak iht. til kommunalt årshjul.

Årsrapport 2024



Det er utarbeidet sjekklister som virksomhetene i Hammerfest kommune har besvart til 1.tertialrapport, 2.tertialrapport og til årsrapporten. Sjekklisten er en egen-evaluering innenfor områdene:

- A. Kvalitet
- B. Medarbeidere
- C. Administrasjon
- D. HMS og beredskap
- E. Økonomi

Sjekklistene skal i hovedsak være grønn for at det skal kunne konkluderes med at rutiner er etablert, oppdatert og etterlevd.

For å kunne dra nytte av internkontrollen må erfaringsdeling mellom sektorene vektlegges.

Det henvises for øvrig til kapitlene om status for sjekklister under tjenesteområdene for mer detaljert informasjon om status.

Medarbeidere

Hovedmål: 5 Kompetente Hammerfest:

Hammerfest kommune skal være kompetent på alle områder for å sikre gode og fremtidsrettede tjenester. Organisasjonen må derfor være en attraktiv og trygg arbeidsplass

MÅL nr. 18

Hammerfest kommune er en sprek, fremtidsrettet og endringsvillig organisasjon.

Årsrapport 2024

Utvalgte strategier

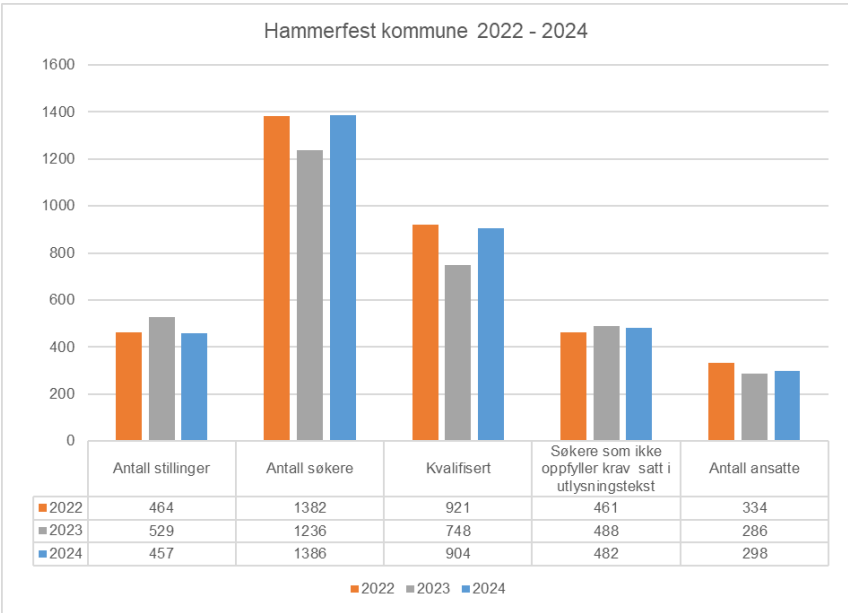
- E. Arbeide aktivt for å rekruttere, beholde og utvikle medarbeidere i samsvar med identifiserte behov.
- F. Digitalisering og IT-løsninger skal tas i bruk når det gir oss effektiviseringsgevinster og gode tjenester.
- G. Satse på ungdommer ved å tilby sommerjobber og lærlingeplasser

Strategier

E. Arbeide aktivt for å rekruttere, beholde og utvikle medarbeidere i samsvar med identifiserte behov.

Arbeidet med tilsettings- og rekrutteringsprosesser er sentralisert til lønn og personalavdelinga. For sikre at prosesser omkring rekruttering og tilsetting foregår i tråd med regelverk og rutiner, er arbeidet lagt til et eget rekrutteringsteam. Dette bidrar også til å sikre helhetlig og effektiv likebehandling på området.

Antall utlyste stillinger ble redusert med 72 stillinger fra 529 i 2023 til 457 i 2024, samtidig som det var en økning i antall søkere. Tabellen nedenfor viser fordeling av utlyste stillinger pr. sektor fordelt på årene 2022, 2023 og 2024. Videre vises antall kvalifiserte og ikke – kvalifiserte søkere, samt antall som ble ansatt. Sommerjobb for ungdom er ikke en del av denne statistikken.



Kilde: Intern statistikk

Andre konkrete tiltak som skal bidra til å styrke rekrutteringsarbeidet og stabilisere bemanningen er satsning på lærlinger, fag- og kompetanseutvikling og heltidskulturarbeid.

Hammerfest kommune ligger en 10 plass blant alle landets 358 kommuner når det gjelder andel heltidsansatte og på en 17 plass når det gjelder gjennomsnittlig stillingsstørrelse.

Årsrapport 2024

Det er også i 2024 gitt støtte i form av stipend og permisjon til medarbeidere som tar kompetanseheving, noe som har bidratt til at flere har fått mulighet til etter- og videreutdanning. Det er også ansatte som deltar på sektorinterne utdanningsordninger, som for eksempel rektor- og styrerskole. Hammerfest kommune har også gunstige ordninger knyttet til utdanningsstøtte og utdanningslån som tilbys studenter som tar vernepleier, sykepleier-, lærer og barnehagelærerutdanningen. Dette er ordninger som bidrar til at kommunen får stabil og kompetent bemanning innenfor disse faggruppene.

I tradisjon tro ble medarbeidere med lang og tro tjenestetid på 25, 30 - og 40 år i Hammerfest kommune hedret også i 2024. Det var en høytidelig markering av til sammen 31 jubilanter, hvorav 4 med 40 årsjubileum, 10 med 30 årsjubileum og 17 med 25 års jubileum.

F. Digitalisering og IT-løsninger skal tas i bruk når det gir oss effektiviseringsgevinster og gode tjenester.

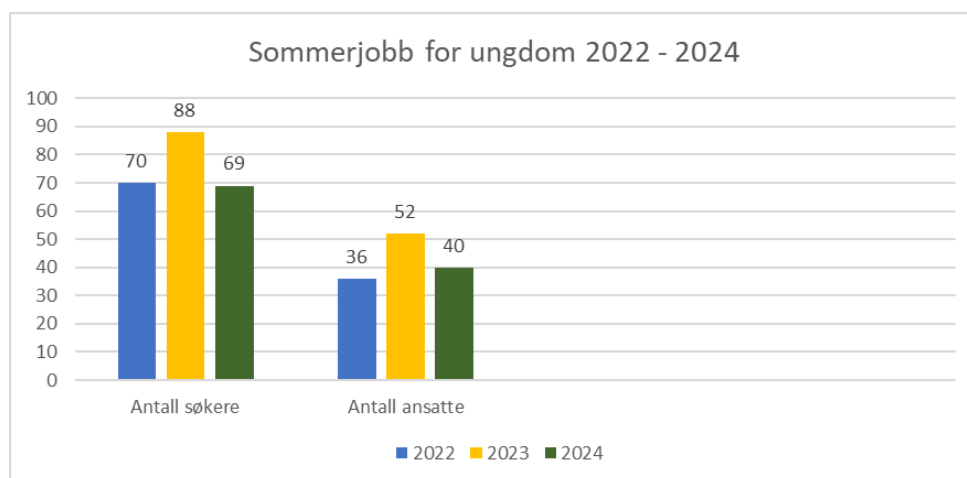
Det er vedtatt en egen temaplan for digitalisering som gjelder for perioden 2024-2027. Planen gir føringer for hvordan Hammerfest ved hjelp av digitalisering skal yte effektive og gode tjenester.

Kommunedirektøren har overordnet ansvar for gjennomføring av temaplanen, men det er opprettet et tverrsektorielt digitaliseringsteam som skal koordinere temaplanarbeidet.

Digitaliseringsteamet skal gjennom sitt arbeid være en pådriver for kommunens digitaliseringsarbeid, bidra til økt kompetanse om digitalisering i kommunen, Bidra i- og fremme saker om anskaffelser og utviklingsprosjekter innen digitalisering, samt gi ledergruppen råd om prioritering av nye digitaliseringsprosjekter og prosesser. Videre skal teamet identifisere- og styrke ansatte med særlig interesse for eller kompetanse innen digitalisering og fremme disse som ressurspersoner for digitaliseringsprosesser i kommunen.

G. Satse på ungdommer ved å tilby sommerjobber og lærlingeplasser

Kommunen ønsker å satse på ungdom ved blant annet å tilby sommerjobber. I 2024 ble det ansatt 40 ungdommer i aldersgruppen 15 – 18 år i ulike sektorer og virksomheter. Etter innspill fra ungdomsrådet ble aldersgrensen endret fra 16 til 15 år i 2023. Hensikten var å kunne gi alle i samme årskull samme mulighet. Der lovverk begrenser tilsetting av 15 åringer (for eksempel park) ble de som hadde fylt 16-år tilsatt.



Kilde: intern statistikk

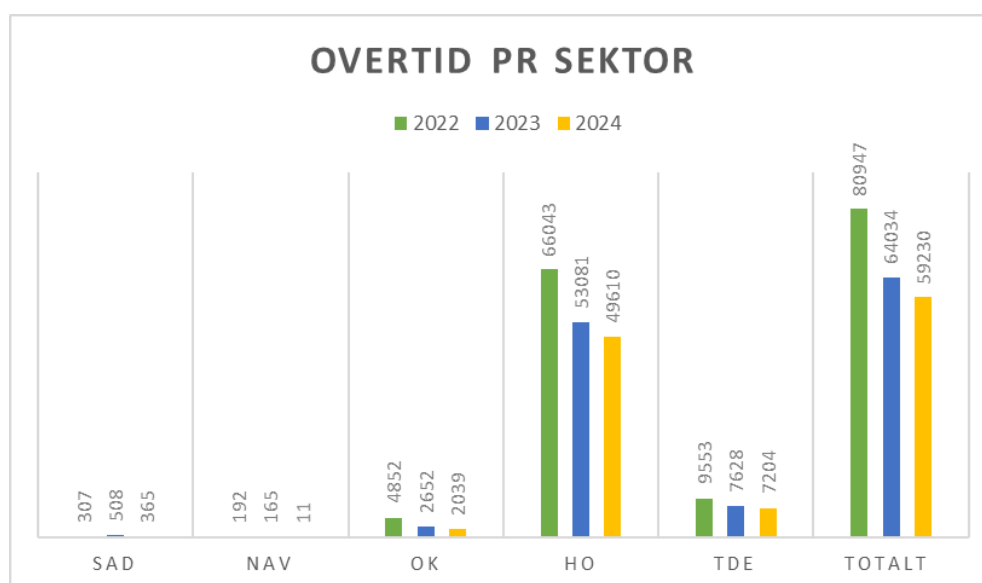
Årsrapport 2024

Vi har totalt hatt 22 lærlinger i løpet av 2024, fordelt på 4 fagområder:

- Helsefag: 9
- Barn og ungdomsarbeiderfaget: 9
- Feier/Brannforebyggerfaget: 2
- IT-driftsfaget 2

Overtid

Antall timer overtid i 2024 for hele kommunen var 59230. Dette er en nedgang på 4804 overtidstimer sammenlignet med 2023. Det har vært reduksjon i alle sektorer, noe som fremgår av tabellen under.



Kilde: intern statistikk

ETIKK

Noen situasjoner er vanskeligere enn andre, og derfor har Hammerfest kommune laget egne etiske retningslinjer. Formålet med Hammerfest kommunes etiske regler er å sikre en god etisk praksis og definere felles standarder for alle som har arbeid eller verv for kommunen.

Kommunens etiske retningslinjer setter en standard for hvordan vi skal utføre våre oppdrag slik at innbyggerne kan ha tillit til oss, og de hjelper oss være bevisste på at våre handlinger og holdninger påvirker kommunens omdømme.

Retningslinjene gjelder for alle i kommunens tjeneste, i fritiden, og på tjenestereise og ved andre oppdrag for kommunen.

Sykefravær

Sykefraværarbeid krever langsiktig innsats og inkluderer både individuell oppfølging og oppfølging på systemnivå. Ledere med personalansvar har hovedansvaret for forebygging og oppfølging av

Årsrapport 2024

arbeidstakere i egen enhet, og personalavdelingen har ansvar for å legge til rette for at arbeidet skjer systematisk.

I Hammerfest kommune har vi utviklet tydelige og lettfattelige sykefraværsrutiner for systematisk oppfølging, både for ansatte og for lederne som skal følge opp den enkelte medarbeider. Personalavdelingen yter lederstøtte og bistand under hele oppfølgingsforløpet ved å delta i dialogmøter og i oppfølgingsarbeidet dersom nærmeste leder eller arbeidstaker ønsker det. Bedriftshelsetjenesten skal arbeide forebyggende og kan bistå ved individuell tilrettelegging eller ved deltakelse på dialogmøter etter leders eller medarbeiders ønske.

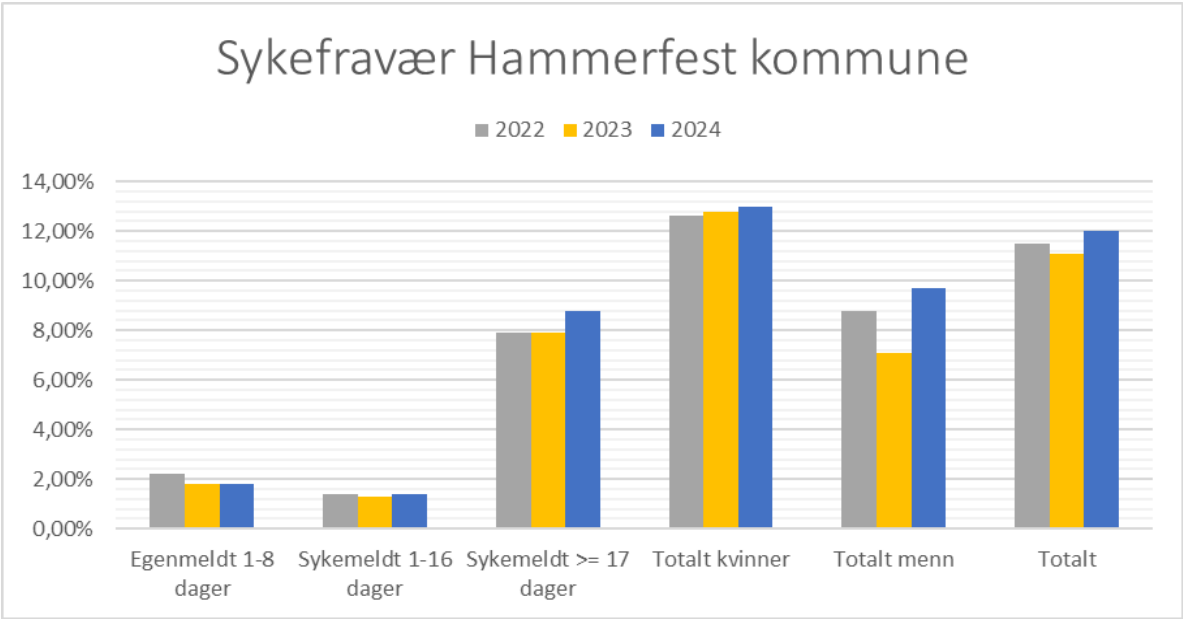
Kommunen har etablert et sykefraværsprosjekt som gjennom sitt arbeid skal bidra til å bedre det systematiske sykefraværsarbeidet i kommunen, samt styrke lederens rolle i sykefraværsarbeidet. Prosjektet skal blant annet videreutvikle (revidere, modernisere, digitalisere, og forenkle) sykefraværsrutinene samt utvikle kompetansepakker innen systematisk sykefraværsarbeid, for å bidra til et kompetanseløft innen systematisk sykefraværsarbeid hos ledere.

Sykefraværet i Norge økte i 2024 ifølge tall fra Nav og Statistisk sentralbyrå (SSB), og var på det høyeste nivået siden 2009.

I Hammerfest kommune ser vi den samme trenden, dvs. at sykefraværet øker, noe som fremgår av tabellen nedenfor, som viser sykefraværet i kommunen de tre siste år:

Sykefravær	2022	2023	2024
Egenmeldt 1-8 dager	2,20 %	1,80 %	1,80 %
Sykemeldt 1-16 dager	1,40 %	1,30 %	1,40 %
Sykemeldt >= 17 dager	7,90 %	7,90 %	8,80 %
Totalt kvinner	12,60 %	12,80 %	13,00 %
Totalt menn	8,80 %	7,10 %	9,70 %
Totalt	11,50 %	11,10 %	12,00 %

Årsrapport 2024



Kilde: intern statistikk

Kostnader ved sykefravær

KS har laget en modell som beregner kostnader ved sykefravær i kommunesektoren. Den beregner hvordan kostnadene fordeles mellom arbeidsgiver og staten. Dette inkluderer kostnader for arbeidsgiver ved fravær utenfor arbeidsgiverperioden, se oversikt i tabellen nedenfor:

Hammerfest kommunes kostnader ved sykefravær i 2024		
Arbeidsgivers kostnad i arbeidsgiverperioden	kr	28 202 546
Arbeidsgivers kostnad utenfor arbeidsgiverperioden	kr	14 340 533
Sum arbeidsgivers kostnad totalt	kr	42 543 079

Definisjonen av kostnad er her verdien av produksjonstapet som oppstår når ansatte har sykefravær. Ved en dags sykefravær ytes ikke arbeid, og dagsverket går tapt. Verdien av dette dagsverket defineres til å være lik det arbeidsgiver betaler for dagsverket. Og i tillegg til lønn betaler arbeidsgiver også feriepengeavsetning, pensjon og arbeidsgiveravgift. Summen av disse utgjør den samlede kostnaden arbeidsgiver har for et dagsverk. Det er da også verdien som går tapt ved sykefravær.

Kostnaden som beregnes her er altså det man kan kalle et produksjonstap, et samfunnsøkonomisk tap eller det arbeidsgiver og staten betaler for arbeid som ikke utføres. Dette tapet oppstår ved fravær uavhengig av hvordan arbeidsgiver tilpasser seg at en arbeidstaker er borte. Det er særlig verdt å påpeke at tapet oppstår og beregnes både når det settes inn vikar og når det ikke gjør det. Når vi har regnet en

Årsrapport 2024

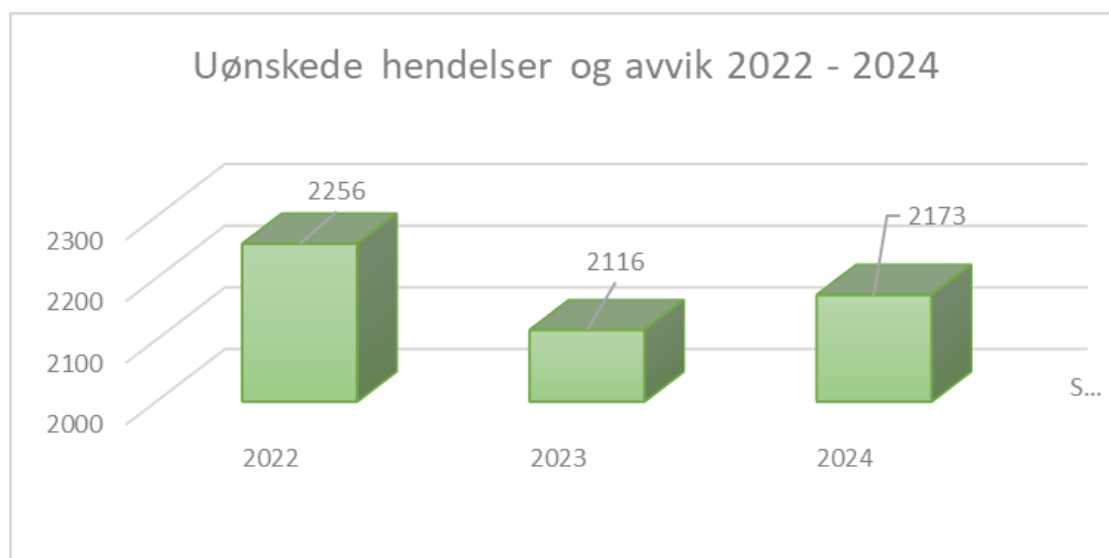
kostnad ved arbeidstakeren som er borte, ville det være en dobbelttelling av kostnaden om vi også la til en kostnad ved vikar.

HMS

Kvalitets- og avvikssystemet Quality Manager+ (QM+) har vært i bruk Hammerfest kommune siden 2010. Alle ansatte i kommunen og de kommunale foretakene skal ha tilgang til kvalitetssystemet.

Informasjon og opplæring skjer gjennom hele året i bruk av systemet. Ledere har mulighet til å få bistand fra HMS-koordinator og/eller hovedverneombud til gjennomgang og opplæring i vernearbeid og i bruk av kvalitets- og avvikssystemet på egen virksomhet. Opplæringen viser til lovverk, Hammerfest kommunes HMS-håndbok og andre interne instruksjoner og rutiner. Målet med å registrere uønskede hendelser og avvik er å avdekke brudd på regelverk og rutiner, lære av disse og forhindre at hendelsen skjer igjen.

Kvalitetssystemet brukes hovedsakelig til å registrere uønskede hendelser og avvik, og for å behandle tiltak knyttet til disse. Det skal også fungerer som internkontrollsystem for virksomhetenes HMS-rutiner, rapporter og dokumenter knyttet til HMS.



Kilde: Intern statistikk

Varsling om kritikkverdige forhold kan også varsles i QM+, disse sakene behandles i et eget varslingssekretariat bestående av personalsjef og Hovedverneombud.

For å sikre det systematiske HMS arbeidet er det utarbeidet et årshjul som beskriver når gjennomføring av vernerunder for hver enkelt sektor planlegges utført. Alle virksomheter i Hammerfest kommune skal gjennomføre årlige vernerunder. HMS koordinator og hovedverneombud er pådrivere for gjennomføring av vernerunder. Det er den enkelte virksomhetsleder som er ansvarlig for gjennomføring og inviterer til vernerunde på sin virksomhet.

Årsrapport 2024

HMS-koordinator og Hovedverneombud har i 2024 deltatt på færre vernerunder sammenlignet med tidligere år. HMS-koordinator bistår ved ROS-analyser til virksomheter som melder behov for hjelp. Mal for ROS-analyse er tilgjengelig på intranett.

HMS-prisen

I 2024 ble kommunens HMS-pris tildelt for femtende gang av Arbeidsmiljøutvalget.

Det kom inn 3 gode forslag på kandidater. Prisen ble tildelt Hjemmetjenesten for deres gode arbeid med å skape trivsel og godt HMS arbeid ved å ha fokus på nærværarbeid, gode arbeidsforhold og trivselstiltak.

Hjemmetjenesten har også arbeidet aktivt med å få en arbeidstidsplanlegging og turnus som kan bidra til stabilisering og rekruttering av ansatte. Hjemmetjenesten er bevisst på å bruke kvalitetssystemet QM+ for registrering av uønskede hendelser og avvik, alle registrerte meldinger blir behandlet i HMS-utvalget og på personalmøter.

Vinneren ble overrasket med kake, diplom og sjekk til bruk på trivsel- og velferdstiltak. De nominerte som ikke nådde helt opp, ble tildelt diplomer.

Personvernombud

I Hammerfest kommune ivaretar HMS koordinatoren rollen som personvernombud.

Ombudet har en rådgivende rolle som skal veilede og styrke virksomhetenes kunnskap og kompetanse om personvern, slik at personvernopplysninger behandles på en god måte i tråd med regelverket.

Personvernombudet skal ikke bare gi råd om de pliktene organisasjonen har etter personvernlovgivningen, men også på en uavhengig måte kontrollere at regelverket etterleves. Ombudet virkeområde inkluderer Hammerfest kommune, Hammerfest parkering og Hammerfest havn.

Personvernombudet er kontaktperson mot Datatilsynet.

Likestillingsarbeidet

Kommunen hadde 1194,2 årsverk med 70,2 % kvinneandel noe som er et stabilt tall over tid. Kommunens toppledergruppe bestod av 5 menn og 3 kvinner eller 62,5 % menn og 37,5 % kvinner. Virksomhetsledergruppa består av 15 menn og 36 kvinner som gir 29,4 % menn og 70,6 % kvinner. Avdelingsledergruppa består av 12 kvinner og 1 mann som gir 7,7 % menn og 92,3 % kvinner.

Totalt består ledergruppene av 51 kvinner og 21 menn som gir en kvinneandel på 70,8 % i ledergruppene. Tallene i denne oversikten omfatter fast og midlertidig ansatte i Hammerfest kommune i 2024.

Hjemmelsregisteret pr. 31.12.2024 viser at det er vedtatt 1315,92 årsverk noe som er en reduksjon på 48,52 årsverk fra desember 2023. Differansen mellom vedtatte hjemler og faktiske ansatte, forklares bl.a. ved ubesatte stillinger, ansatte i permisjoner og at midlertidig ansatt ikke er knyttet til hjemmel.

Årsrapport 2024

Sektor	Årsverk	% Kvinner	% Kv.lønn	Ansatte	% Kvinner	% Kv.lønn
Sentraladministrasjon	86,0	53,5	102,9	90	53,3	104,4
Oppvekst og kultur	510,9	76,9	105,3	583	77,7	100,5
Helse og omsorg	455,8	76,7	98,2	563	76,4	99,9
Teknisk drift og eiendom	142,0	33,8	80,41	163	31,3	90,1
Kommunen 2024	1194,2	70,2	100,2	1399	70,0	101,0
Kommunen 2023	1207,0	69,4	97,8	1422	69,3	98,3
Kommunen 2022	1258,9	70,1	96,0	1512	63,9	95,5
Kommunen 2021	1272,9	71,2	96,7	1606	68,4	97,8

Tabellen viser at Hammerfest kommune i 2023 har klar kvinne­dominans i de to sektorene Oppvekst og kultur og Helse og omsorg. Sektor Teknisk drift og eiendom har klar mannsdominans og Sentraladministrasjonen har en jevnere kjønns­balance. Kommunen benytter positiv særbehandling der dette er tillatt, noe som også ligger til grunn for utforming av stillingsannonser.

Videre viser tabellen at gjennomsnittslønn pr årsverk for kvinner i Hammerfest kommune utgjør 100,2 % av gjennomsnittslønn pr årsverk for menn. Tabellen viser også at gjennomsnittslønn pr ansatt for kvinner for 2024 er 101,0 % av gjennomsnittslønn pr ansatt for menn. Fortsatt er det slik at kvinner i større grad arbeider deltid enn det menn gjør også i Hammerfest kommune, her er det imidlertid en positiv utvikling

Hammerfest kommune har som målsetting å øke gjennomsnittlig stillingsprosenten for ansatte, KS' PAI-register viser at vi nå har nådd 87,9 %. 72 % av våre ansatte er heltidsansatt. Det er fortsatt stort fokus på heltidskultur blant annet gjennom endringer i arbeidsplaner ved å se på mulighet for utvidelse av deltidsstillinger. Dette arbeidet har medført at flere deltidsansatte har fått tilbud om økte stillinger i løpet av året, men samtidig er det fortsatt slik at noen få av våre deltidsansatte faktisk arbeider ønsket deltid. Dette gjelder i all hovedsak kvinner.

Gjennomsnittlig stillingsprosent i Hammerfest kommune er relativt stabilt, og godt over landet for øvrig. Det er også ulikheter mellom yrkesgrupper når det gjelder gjennomsnittlig stillingsprosent. Det er større andel deltidsstillinger blant ufaglært/faglært arbeidskraft enn for stillingsgrupper med høyere utdanning. Vi ser også at det er en sammenheng mellom utvidelse av stillinger (heltidskultur) og mengden av ulempelig arbeidstid. Fastlegeordningen gir også flere mindre deltidsstillinger knyttet til kommunale legefunksjoner.

Hammerfest kommune har likestilling som et av flere tema som det skal fokuseres på når det gjelder lønnsfastsettelse både ved tilsetting og ved lokale forhandlinger. Dette er nedfelt i kommunens lønns- og arbeidsgiverpolitikk.

Vi har satt opp tre tabeller som viser gjennomsnittslønn for menn og kvinner pr ansatt og pr årsverk, samt en prosentvis sammenligning av disse gjennomsnittene sortert på stillingsgruppene i Hovedtariffavtalen. I enkelte av gruppene er det relativt få ansatte som ligger til grunn for gjennomsnittsberegningen.

Årsrapport 2024

	2022		2023		2024	
	Pr. ansatt	Pr. årsverk	Pr. ansatt	Pr. årsverk	Pr. ansatt	Pr. årsverk
Ufaglærte Kvinner	391377	558203	412106	657215	446012	633896
Ufaglærte Menn	397844	534276	426625	567473	458681	609157
%-andel kvinner	98,40 %	104,40 %	96,60 %	99,90 %	97,20 %	104,10 %
Fagarbeider Kvinner	463306	537077	490108	555598	527355	588678
Fagarbeider Menn	466467	528521	497014	556659	527799	610589
%-andel kvinner	99,30 %	101,10 %	98,60 %	99,90 %	99,90 %	96,40 %
Fagarbeider/till. Kvinner	494200	527080	517790	539365	567050	621425
Fagarbeider/till. Menn	483300	448333	547500	547500	627950	627950
%-andel kvinner	102,30 %	109,60 %	94,60 %	98,50 %	90,30 %	98,50 %
3 årig U/H utd. Kvinner	555985	615962	595758	657185	635745	709059
3 årig U/H utd. Menn	545669	572909	570625	606590	615254	641260
%-andel kvinner	101,90 %	107,50 %	104,40 %	108,30 %	103,30 %	110,60 %
4 årig U/H utd. Kvinner	581797	601519	621803	678533	659231	736788
4 årig U/H utd. Menn	541444	589635	596674	633205	627555	684606
%-andel kvinner	107,50 %	102,00 %	104,20 %	107,20 %	105,10 %	107,60 %
5 årig U/H utd. Kvinner	593243	660518	650426	742097	702914	760887
5 årig U/H utd. Menn	606614	638541	653096	687469	687023	725428
%-andel kvinner	97,80 %	103,40 %	99,60 %	108,00 %	102,30 %	104,90 %
Lektor /krav om MG Kvinn	583355	583355	620604	627091	647195	651398
Lektor /krav om MG Menn	561088	561088	613750	613750	639274	639274
%-andel kvinner	104,00 %	104,00 %	101,10 %	102,20 %	101,10 %	101,90 %
Lektor m/tillegg Kvinner	625327	669993	670563	707816	708618	718887
Lektor m/tillegg Menn	594363	594363	645325	653494	681688	689804
%-andel kvinner	105,20 %	112,70 %	103,90 %	108,30 %	104,00 %	104,20 %
Personlig avlønn. Kvinner	797760	1244827	875786	1236258	910491	1049245
Personlig avlønn. Menn	842673	1352255	868816	1194343	832248	968503
%-andel kvinner	94,70 %	92,10 %	100,80 %	103,50 %	109,40 %	108,30 %
Lederlønn Kvinner	688434	743490	746327	751696	790683	796131
Lederlønn Menn	667229	725920	721336	734392	757202	811288
%-andel kvinner	103,20 %	102,40 %	103,50 %	102,40 %	104,50 %	98,10 %

Oversikten viser at det er liten forskjell på kvinner og menn i lønnsfastsettelse. Lønnsforskjellene er i større grad knyttet til stillingsstørrelse/ansiennitet enn kjønn. Her er det slik at de lavest lønnede grupper som har de største utslagene. Sammensetning av arbeidstakergruppen og utskiftninger i løpet av året har stor betydning, ikke minst i forhold til arbeidstakergruppens ansiennitet som påvirker lønnsnivå for enkeltansatte. I gjennomsnitt er også lederlønningene for menn noe høyere.

For gruppen med personlig avlønning er det særdeles store forskjeller på lønn pr ansatt og lønn pr årsverk. Denne gruppen omfatter fastlegegruppen som skiller seg i to henseende:

- Ut fra at flere av fastlegene er privatpraktiserende og dermed har små deltidsstillinger for å dekke kommunale legeoppgaver gir dette et skjevt bilde av deltidsandel i gruppen.

Årsrapport 2024

- Dette gir stort utslag i gjennomsnittlig lønn pr årsverk da dette er gruppen av ansatte med desidert høyest generell lønn.

Etnisitet/Statsborgerskap

Hammerfest kommune har mange ulike nasjonaliteter bosatt. De siste årene har det vært en overvekt av personer fra Ukraina av de som har fått bosetting i Hammerfest kommune. Kommunen har blant annet gjennom introduksjonsprogram for innvandrere lyktes relativt godt med å få denne gruppen i arbeidsrelatert aktivitet. Kommunen som en stor arbeidsgiver lokalt er bidragsyter i denne prosessen.

I kommunens arbeidsgiverpolitikk er det ikke vedtatt særskilte tiltak på dette området, men de generelle retningslinjene omfatter også dette området. I 2024 ble det lyst ut 497 ledige stillinger i Hammerfest kommune med totalt 1455 søkere. Av disse var det 147 søkere som oppga innvandrerbakgrunn. 20 av disse søkerne ble ansatt i ulike stillinger i Hammerfest kommune.

I våre statistikker er det 429 medarbeidere uten registrert statsborgerskap, da vi ikke registrerte dette for noen år tilbake. I 2024 har vi utenlandske arbeidstakere fra 26 ulike land. Av de som er registrert er det 859 norske statsborgere, 69 utenlandske statsborgere og disse er fordelt på 45 medarbeidere fra Europa, 11 fra Asia og 13 fra Afrika.

Vi har ikke oversikt over arbeidstakere med utenlandsk opprinnelse utover statsborgerskap. Vi har imidlertid ansatte med utenlandsk opprinnelse på de fleste nivå i kommunen, men det er nok fortsatt slik at de fleste arbeider innenfor de stillinger vi har uten kvalifikasjonskrav. I midlertidig er det faktisk økende på fagarbeidernivå og noe på høyere utdanningsnivå spesielt innenfor helse og omsorgssektoren.

Internkontroll

Hammerfest kommune skal gjennom helhetlig virksomhetsstyring både sikre effektiv drift og gode tjenester til innbyggerne.

For å dekke de ulike samfunnsoppgavene, må vi ivareta nødvendig drift og utviklingsarbeid i tråd med innbyggernes behov. Kommunen har også i oppgave å føre egenkontroll for å sikre god styring og kvalitet i tjenestene. Det meste av internkontrollen ivaretas i den daglige aktiviteten i virksomheter og på tjenestestedene. Dette gjøres blant annet via:

- *Opplæringsplaner og rutiner for bruk av programvare, verktøy og utstyr*
- *HMS-arbeid i virksomhetene*
- *Rutiner for saksbehandling og bruk av Web sak.*
- *ROS-analyser og vernerunder gjennomført i enhetene.*
- *Ulik rapportering og sjekklister i Fremsikt*
- *Tilbakemeldinger og rapporteringer i Facilit*
- *Oppfølging av 10 faktor undersøkelsen.*

Årsrapport 2024

Innbyggerdialog

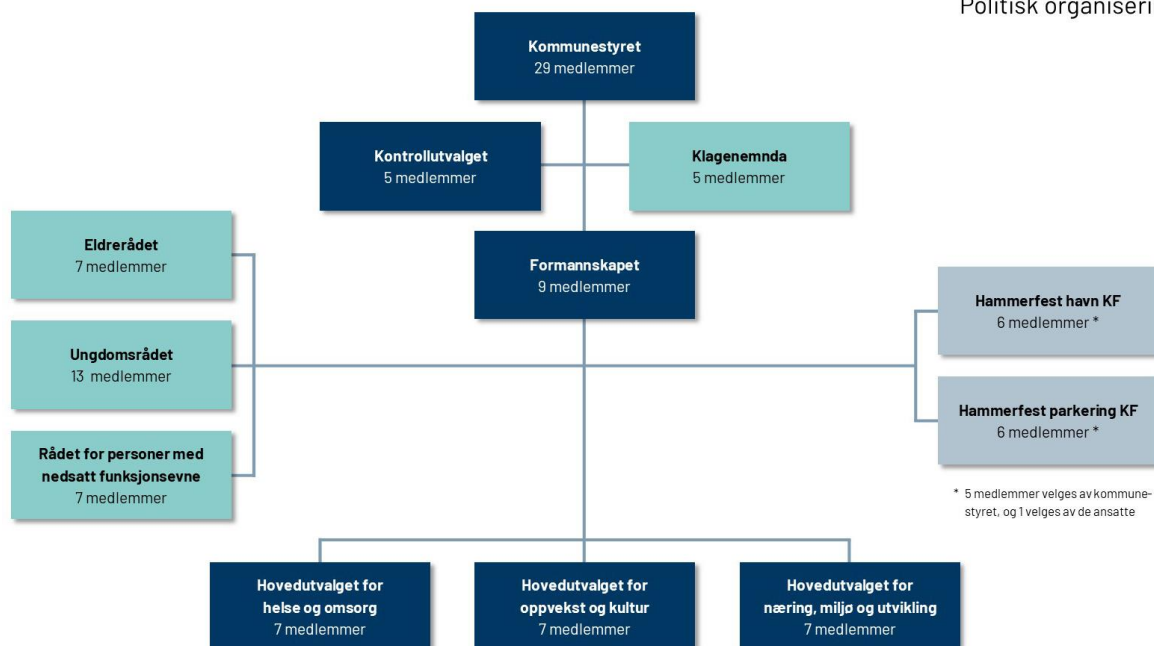
Servicekontoret har som mål å nå ut til alle innbyggere i alle aldre ved å kommunisere ut viktig informasjon både i sosiale medier og i avisene. Servicekontoret ser at det er viktig med kontinuerlig oppdatering av hjemmesiden ettersom denne brukes mye og registrerer også at innbyggere ofte refererer til den. Servicekontoret er i konstant utvikling med våre servicetjenester og ser at innbyggerne i stadig større grad har blitt mer selvhjulpne gjennom å bruke digitale skjemaer og Min Side.

Politisk organisering

Hammerfest kommune er politisk organisert etter formannskapsmodellen. Dette er hovedmodellen i kommuneloven, og innebærer at formannskapet velges av kommunestyret.

Organisasjonskart

Politisk organisering



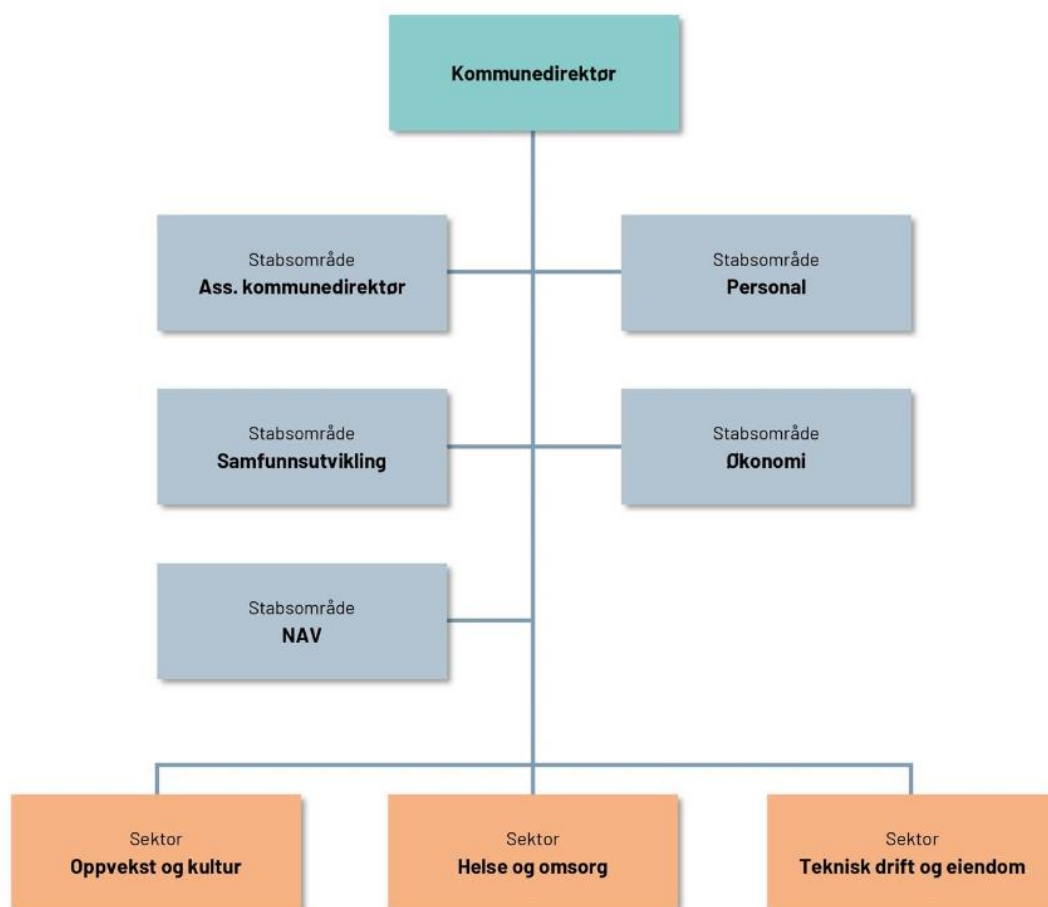
Sist oppdatert: 12.10.2023 14:54

Kommunestyret er det øverste organet i kommunen og består av 29 medlemmer etter kommunevalget i 2023, tidligere 35. Kommunestyret fatter vedtak på vegne av kommunen, hvis ikke annet følger av lov eller delegering.

Årsrapport 2024

Administrativ organisering

Hammerfest kommune er administrativt organisert med kommunedirektør som øverste administrative leder.



Årsrapport 2024

Hammerfest samfunnet

Næringsutvikling

Det ble ikke avsatt midler til næringsfondet eller fiskerifondet i 2024 grunnet kommunens økonomiske situasjon. Fondene opplevde likevel et visst trykk, noe som ga et bilde av behovet selv om alle søknader fikk avslag. De fleste søkere, og potensielle søkere, var klar over fondenes status.

Støtte til Barentshavkonferansen, Næringsløft, Karriere i Nord og Uniq Studiesenter ble fortsatt ivaretatt utenom fond. Dette er viktige arenaer og prosjekter som bidrar til å løfte utdanning og rekruttering for blant annet Barents Blue og Nussir.

Bolystkampanjen som ble utarbeidet i 2023 ble videreført i 2024. Kampanjen rettet seg mot målgruppen 18 – 35 år og satte fokus på hva Hammerfest allerede kan tilby denne målgruppen, i kontrast til tidligere satsninger som gjerne har hatt fokus på et fremtidig mulighetsrom.

Gjennom prosjektet Marin Verdiskaping har Samfunnsutvikling arbeidet sammen med Hammerfest Havn om å forvalte de arealer som tilhører Hammerfestterminalen. Fokus har vært bærekraft og synergier.

Letevirksomheten i Barentshavet er relativt lav, men aktiviteten ble forsynt fra basene i Hammerfest. Olje- og gassnæringen i Hammerfest er fortsatt størst (målt i omsetning) i Nord-Norge. Hammerfest leverte varer og tjenester for 1,6 milliarder i 2023. Det er en nedgang fra 2022 (2,8 mrd.) og en vesentlig nedgang fra 2021 (3,6 mrd.). Petroleumsrelaterte årsverk i 2023 for Hammerfest var 714, en nedgang fra 2022 (1314).

Fiskerinæringen i Hammerfest har hatt en oppgang i både antall fiskere og fartøy de siste årene. Antall registrerte fiskere økte fra 137 i 2023 til 142 i 2024, mens antall fartøy steg fra 96 til 106. I 2020 var antall fartøy 61 så fiskerinæringen er helt klart i vekst.

Havbruksnæringen bidrar med betydelige inntekter til Hammerfest kommune via havbruksfondet, 35,6 millioner i 2023 og 120 millioner i 2024. Hammerfest er fortsatt Norges 4. største havbrukskommune, målt i biomasse.

Kommunens arbeid opp mot turisme gjøres av Visit Hammerfest, som har startet fase 3 av reisemålsutviklingsarbeidet, «fra ord til handling». Merket for bærekraftig reisemål er også godt i gang. Merket er et kvalitetsstempel i reiselivssammenheng, og viser at man jobber systematisk for en ansvarlig og bærekraftig utvikling. På slutten av året ble arbeidet med videreføring av samarbeidsavtale med Visit Hammerfest iverksatt, et arbeid som slutføres i 2025.

Miljø, landbruk m.m.

Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt høsten 2021. En vesentlig del av planen omhandler «Grønne Hammerfest», der lokale utfordringer knyttet til en bærekraftig utvikling innen klima, natur og miljø er sentrale elementer. En sentral del i oppfølgingen av samfunnsdelen er utarbeidelse av gjeldende Klima- og miljøplan.

Gjeldende økonomiplan og budsjett for 2024 inneholdt et klimabudsjett. Dette, sammen med klimaregnskap og de ulike tiltak i gjeldende Klima- og miljøplan, vil til sammen avklare hvilke tiltak og

Årsrapport 2024

oppdrag som skal prioriteres i årene framover. Gjennom Klima- og miljøfondet ble det innvilget 9 søknader om ulike tiltak i 2024, til sammen kr.300.000,-.

Ren havn-prosjektet, i regi av Kystverket og Hammerfest Havn KF, ble ferdigstilt i 2024.

Gjennom samarbeidsavtale med Hasvik og Måsøy kommuner, utfører Hammerfest kommune alle landbruksfaglige oppgaver for alle tre kommunene, samt veterinærvaktordningen. Det ble i 2024 innvilget stimuleringstilskudd til én lokal aktør for å sikre regelmessige dagvakter i Hasvik og Måsøy.

Infrastruktur

Regjeringer vedtok i august 2023 Kraft- og industriløftet for Finnmark, der elektrifisering av Melkøya, 420 kV kraftlinjenett fra Skaidi – Hammerfest, kraftlinjer fra Skaidi til Lebesby og senere videre østover, 132 kV-linje Skaidi – Smørfjord og videre nordover, samt avklaring av videre prosesser rundt vindkraft på land i Finnmark.

Arbeidet med elektrifiseringen av Melkøya startet opp i 2024, da med hovedvekt på grunnarbeidene. Også arbeidet med bygging av linja Skaidi – Hammerfest, og trafostasjonene på Skaidi og Hyggevan, startet opp i slutten av 2024. Linja er også svært viktig for andre framtidige industrietableringer i kommunen.

Når det gjelder ny 420 kV-linje fra Skaidi og østover, i første omgang til Lebesby, pågår konsesjonsbehandlingen nå, er konsesjonsvedtak forventes i 2025.

Gjennom NVE's prosess rundt utvelgelse av vindkraftanlegg som skulle utredes videre, var det ingen vindkraftanlegg i Hammerfest kommune som ble valgt ut. Dette selv om kommunestyret hadde innstilt positiv på noen prosjekter.

I Nasjonal Transportplan (NTP) 2022 – 2033 ble det satt av omkring 1 milliard kroner til oppgradering av strekningen Akkarfjord – Rypefjord og strekningen Grøtnes – Mollstrand. Arbeidet på strekningen Mollstrand – Grøtnes Akkarfjord – Saragammen ble igangsatt i august 2023 og vil etter planen sluttføres i 2025. Prosjektering og bygging av strekningen Saragammen - Rypefjord (tunnel) er prioritert i ny NTP 2025 – 2036, men oppstart forutsetter midler i statsbudsjettet.

Hammerfest kommune spilte inn ny flyplass på Grøtnes til NTP 2025-2036, Arbeidet med ny flyplass på Grøtnes har foregått over mange år. I forkant av vedtak om Nasjonal Transportplan (NTP) 2022-2033, spilte Hammerfest kommune inn at denne måtte prioriteres. Påvirkning fra kommunen og andre for likevel å få ny flyplass inn i NTP 2022 – 2033 lyktes ikke, men følgende tekst kom med i NTP-dokumentet:

På oppdrag av Samferdselsdepartementet har Avinor gjennomført en konseptvalgutredning for lufthavnløsninger for Hammerfest. Utredningen konkluderer med at nullalternativet, som er dagens lufthavnløsning, er det beste alternativet samfunnsøkonomisk sett. Samtidig er tilbakemeldingene fra næringsliv og kommunene at ny lufthavn i Hammerfest blant annet er viktig for transportsikkerhet og for å redusere kostnader ved forsinkelser. Prosjektet vil bli vurdert i neste rullering av Nasjonal transportplan.

I prosessen for NTP 2025 – 2036 spilte Hammerfest kommune igjen i 2024 at Grøtnes måtte prioriteres. Dette lyktes heller ikke. Gjeldende NTP 2025-2036 ble vedtatt i 2024, og her er flyplass på Grøtnes ikke nevnt.

Årsrapport 2024

Avinor la høsten 2024 fram er mulighetsstudie for utvidelse av dagens flyplass, og ba om kommunestyrets syn på dette. Kommunestyret behandling gjøres i 2025.

Det har også vært arbeidet med flere alternativer for kombibåtkai for Hammerfest. Det arbeides nå med en løsning ved kai 1 (ved tollboden) samarbeid med Hammerfest Havn og fylkeskommunens samferdselsavdeling.

Arealplanlegging

Planstrategien for perioden 2025-2027 ble vedtatt av kommunestyret høsten 2024. Strategien avklarer hvilke planoppgaver det skal arbeides med i kommunestyreperioden. Et overordnet mål for den nye planstrategien er å redusere planporteføljen ned til et antall planer som er nødvendig for bærekraftig drift.

Kommuneplanens samfunnsdel og kommuneplanens arealdel er de to viktigste overordnede planene i kommunen. Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt i oktober 2021, og kommuneplanens arealdel ble vedtatt i juni 2022. Overordnede mål og strategier i kommuneplanens samfunnsdel angir både direkte og indirekte de langsiktige arealbehovene i Hammerfest kommune. Konkretisering av disse behovene er gjort i kommuneplanens arealdel, gjennom klart definerte arealavsetninger og bestemmelser for arealbruken.

Delplan for Hammerfest og Rypefjord regulerer de mest sentrumsnære områdene og er en viktig plan for svært mange innbyggere. Gjeldende plan ble vedtatt i 2014 og er derfor klar for en revisjon. Arbeidet med dette er startet og vil pågå ut 2025. Målet her er blant annet å se på muligheter for økt boligbygging og flere næringsområder i Rypefjord og rundt Hammerfest sentrum.

Det har også vært arbeidet med de to tidligere reguleringsplanene som er opphevet av Statsforvalteren, reguleringsplan for Strømsnes og reguleringsplan for gang- og sykkelvei til Forsøl. Disse planene ønsker kommunen nå å ta en ny runde på slik at disse sakene kan bli avsluttet. Finnmark Fylkeskommune har også gjort et vedtak på at de støtter kommunen i reguleringen av gang og sykkelstien og at de som vegeier ønsker å få på plass en trafikk sikker løsning på strekningen. Det er svært uheldig å ha uavklarte reguleringsplaner fordi de skaper stor usikkerhet. På Strømsnes har man fått avsatt området i arealplanen til kombinert formål. Dette gjør det mulig å dispensere for tiltak her, men er ikke en langsiktig løsning. Kommunen må ha gode styringsverktøy for å kunne forvalte arealene på en forutsigbar og forsvarlig måte.

Hammerfest kommune er en del av en bygdevestavtale med kommunene Måsøy og Hasvik. Det jobbes med å se på muligheten for å opprette et felles plankontor for disse tre kommunene. Det er ikke tatt stilling til løsning, drift eller modell for dette plankontoret eller hvilke oppgaver som eventuelt kan komme til å falle inn under dette kontoret. En utredning av spørsmålet pågår.

Bolig, offentlig, næring

Oppføring av nye boliger var lavere i 2024 enn året før og tidligere år, mens byggeaktiviteten for øvrig var på samme nivå som året før. Årsaken til nedgang i oppføring av nye boliger, kan være at befolkningsutviklingen viste en litt negativ tendens i året som gikk, samt lokaliseringen av tilgjengelige tomter.

Hammerfest kommune har for tiden ca. 40 eneboligtomter i boligfelt klargjort for bygging, fordelt på Forsøl, Rypefjord, Bekkeli og Kokelv. Kommune har i tillegg 11 tomter i Nyggenen boligfelt i Kvalsund som vil bli annonsert i løpet av vår sommer 2025, samt tomter innenfor kommunedelplanen for

Årsrapport 2024

Hammerfest og Rypefjord. I tillegg til de kommunalt eide tomtene, er det mulighet for bygging av boliger på privateide tomter en rekke steder i kommunen. Der er ikke ledige byggeklare kommunale eneboligtomter i sentrumsnære områder.

Når det gjelder arealer til konsentrert boligbebyggelse, er det et potensiale for flere hundre boliger i eksisterende reguleringsplaner både på kommunale og private arealer.

Det er svært lite kommunalt eide byggeklare næringstomter i kommunen. I løpet av 2024 ble en kommunal næringstomt annonsert tilgjengelig for tildeling. Hammerfest kommune eier næringsarealer på Markopneset i Kvalsund på ca. 370 da, hvor Nussir og Horisont Energi har hatt opsjonsavtale med kommunen.

Utenom de kommunale arealene, har selskap som Polarbase AS og Hammerfest Havn KF klaggjorte arealer som kan tildeles utbyggere.

Hammerfest kommune kjøpte området Stornes i Rypefjord i 2024. Eiendommen er avsatt til formålet boligbebyggelse, og det er bevilget midler til planarbeidet i 2025-26.

Nye Hammerfest sykehus ble delvis tatt i bruk våren -24, med full innflytting på slutten av året. Noe gjenstår før bygget kan få endelig ferdigattest, så som Deler av bygget forutsettes tatt i bruk av administrasjonen, samt test av avdelinger fra april -24. Bygget vil etter planen tas i fullt i bruk i løpet av 2024. Dagens sykehustomt vurderes avsatt til blant annet boligformål i revideringen av kommunedelplanen for Hammerfest og Rypefjord.

Investeringer

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		Status
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	
Biler	-	-	0	707	Ikke vurdert
Diverse mindre investeringer	22 161	40 369	1 000	0	Forsinket
Egenkapitalinnskudd KLP	-	-	0	4 203	Ikke vurdert
Flytting av IT til Storgata kommunehus	1 800	0	1 800	0	Ferdig
Helsehus i forbindelse med nytt sykehus	378 721	371 123	86 000	44 854	Iht. plan
Hovedplan vann og avløp	238 259	164 158	15 000	10 267	Iht. plan
Investeringer Arktisk kultursenter	4 000	3 329	4 000	3 329	Forsinket
Investeringer Helse og omsorg	-	-	0	276	Ikke vurdert
Investeringer kultur, kirke og museum	-	-	0	69	Ikke vurdert
Investeringer Sentraladministrasjonen, plan og IT	-	-	0	41	Iht. plan
Kjøling kommunalt datasenter	330	409	330	409	Ferdig
Kjøp av minihjullaster	2 300	0	2 300	0	Ferdig
Ny Kvalsund skole, barnehage og basseng	223 750	204 441	0	69	Ferdig
Nye Reindalen skole	0	98 288	0	69	Ikke vurdert
Reguleringsplan nye boligområder	3 750	5	0	5	Forsinket
Rehabilitering distriktsveier	2 000	590	590	590	Iht. plan
Restaurering Kvalsund kirke	6 300	19	0	19	Forsinket
Rypefjord sykehjem-forprosjekt	1 013	865	0	486	Ferdig
Salg av festetomt	-	-	0	-41	Ikke vurdert
Utvidelse av kapasitet Kjøkkentjenesten	2 047	1 977	0	1 930	Iht. plan
Sum øvrige prosjekter	356 256	120 573	9 300	14 354	
Sum	1 242 687	1 006 147	120 320	81 637	

Samfunns- og befolkningsutvikling

Demografi

Demografien i kommunen varierer ut ifra hvilket scenario man tror mest på framover. SSB har et utvalg av scenarioer som viser ulike befolkningsframskrivninger basert på hvilket scenario man tror mest på. I tabellene under så ser man de forskjellige framskrivningsmodellene. «Lav nasjonal vekst» viser en befolkningsnedgang og relativ store endringer i grunnskole alder. Alternativet «middelsscenario» viser en begrenset befolkningsøkning, men barn i skolealder er mer stabilt. Begge scenarioer viser at antall eldre i kommunen vil gå opp framover.

Scenario neste 10 år med «Lav nasjonal vekst»

Lav nasjonal vekst	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
0 - åringer	100	96	92	86	86	84	82	82	80	80	78
Barnehage (1-5 år)	512	496	491	479	464	450	432	420	412	404	401
Barneskole (6-12 år)	858	847	817	790	752	728	702	680	660	643	625
Ungdomsskole (13-15 år)	419	379	370	369	375	365	359	342	336	315	302
Videregående (16-19 år)	527	556	551	547	535	507	495	496	486	482	469
Voksne (20-44 år)	3 845	3 843	3 837	3 819	3 810	3 830	3 819	3 793	3 767	3 720	3 678
Voksne (45-66 år)	3 216	3 201	3 172	3 159	3 119	3 082	3 060	3 033	2 995	2 996	2 978
Eldre (67-79 år)	1 327	1 328	1 345	1 327	1 333	1 347	1 345	1 368	1 400	1 432	1 464
Eldre (80-89 år)	446	470	489	532	567	583	613	624	622	611	612
Eldre (90 år eller eldre)	72	68	72	71	77	77	81	84	97	104	112
Total	11 322	11 284	11 236	11 179	11 118	11 053	10 988	10 922	10 855	10 787	10 719

Scenario neste 10 år med «Middelsscenario»

Hovedalternativet	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
0 - åringer	106	108	109	109	110	109	109	110	111	111	112
Barnehage (1-5 år)	516	510	515	520	527	534	535	536	536	538	540
Barneskole (6-12 år)	867	861	834	807	774	753	732	722	714	716	718
Ungdomsskole (13-15 år)	422	385	376	376	383	373	369	354	349	328	317
Videregående (16-19 år)	532	563	561	560	548	519	507	511	504	499	491
Voksne (20-44 år)	3 882	3 905	3 910	3 906	3 909	3 938	3 936	3 923	3 906	3 877	3 838
Voksne (45-66 år)	3 219	3 214	3 192	3 182	3 148	3 119	3 103	3 082	3 056	3 057	3 051
Eldre (67-79 år)	1 330	1 331	1 351	1 332	1 341	1 364	1 363	1 388	1 422	1 456	1 493
Eldre (80-89 år)	446	472	493	540	575	594	630	646	649	639	645
Eldre (90 år eller eldre)	72	69	72	73	81	81	88	89	104	119	124
Total	11 392	11 418	11 413	11 405	11 396	11 384	11 372	11 361	11 351	11 340	11 329

Hammerfest kommunen er plassert i midten av scenarioer «Lav nasjonal vekst» og «Middelsscenario». Dette skyldes at kommunen har hatt over flere år lave fødselstall og høy dødelighet, samtidig vil bosetting av innvandrere og flyktninger gå ned i kommunen i kommende årene.

Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2024

	2021	2022	2023	2024
Folketall ved inngangen av kvartalet	11 331	11 274	11 310	11 338
Fødte	103	103	97	110
Døde	117	110	88	113
Fødselsoverskudd	-14	-7	9	-3
Innvandring	132	341	321	166
Utvandring	92	77	58	71
Innflytting, innenlands	510	496	556	501
Utflytting, innenlands	597	718	804	611
Netto innvandring og flytting	-47	42	15	-15
Folkevekst	-57	36	28	-14
Folketallet ved utgangen av kvartalet	11 274	11 310	11 338	11 324

Kommunens tjenesteområder

Sentraladministrasjon

Tjenesteområdebeskrivelse

Sentraladministrasjonen er ansvarlig for å håndtere tverrsektorielle funksjoner og utfører tjenester, rådgivning og informasjonsarbeid som er rettet mot både innbyggere, næringsliv, politiske organer og ledelse, samt de ansatte og enhetene innenfor kommunens organisasjon.

Sentraladministrasjonen består av stabsområdene assisterende kommunedirektør, økonomi, personal, samfunnsutvikling og NAV.

Utvikling og utfordringer

Hammerfest kommune står overfor en rekke utviklingsområder og utfordringer i sin sentraladministrasjon i årene som kommer. Et sentralt fokus er videreutvikling av en effektiv kommunal organisasjon som sikrer høy kvalitet på tjenestene. Dette innebærer forbedring av systemer innen informasjon, arkiv og digitalisering, samtidig som det legges vekt på implementering av nye regelverk og økt samarbeid. Digitaliseringsstrategien skal bidra til modernisering og effektivisering av offentlig sektor, noe som krever kontinuerlig utvikling og tilpasning.

Innen økonomiforvaltning er det avgjørende å styrke intern kompetanse og optimalisere organiseringen for å møte kommunens behov innen budsjettering og økonomistyring. Effektive rutiner for rapportering, prognoser og analyser er essensielt for å sikre økonomisk bærekraft. Økonomiavdelingen spiller en koordinerende rolle i dette arbeidet og må håndtere utfordringer knyttet til en presset økonomisk situasjon, preget av prisvekst, inflasjon og høyt rentenivå.

Arbeidskraftmangel er en vedvarende utfordring, særlig innen kritiske sektorer. Lav arbeidsledighet og konkurranse om kvalifisert personell gjør det nødvendig å styrke tiltak for rekruttering og kompetanseutvikling. Behovet for attraktive arbeidsvilkår, økt fokus på heltidsstillinger og reduksjon av sykefravær er sentrale strategier for å beholde og utvikle medarbeidere.

Langsiktig planlegging gjennom kommuneplanens samfunnsdel og arealdel gir kommunen nødvendige politiske retningslinjer for videre utvikling. Arealdelen, vedtatt i 2022, danner grunnlaget for strategisk planlegging og prioriteringer i den kommende kommunestyreperioden.

Store infrastrukturprosjekter vil prege samfunnsutviklingen i årene fremover. Prosjekter som ny flyplass, oppgradering av riksvei 94, elektrifisering av Melkøya og etablering av nye industriprosjekter må balanseres med krav om bærekraft og miljøhensyn. Dette stiller høye krav til helhetlig planlegging og koordinering.

Folkehelse er en stadig viktigere del av kommunens ansvar, og det er avgjørende å jobbe helhetlig med tiltak som fremmer trivsel, aktivitet og god helse blant innbyggerne. Økende livsstilssykdommer, psykiske helseutfordringer og sosiale helseforskjeller krever målrettede tiltak innenfor fysisk aktivitet, ernæring, rusforebygging og psykisk helse. Kommunen har en viktig rolle i å legge til rette for helsefremmende nærmiljøer, blant annet gjennom gode gang- og sykkelstier, tilgang til idretts- og

Årsrapport 2024

friluftsområder samt inkluderende sosiale møteplasser. Samarbeid med skole, helsevesen og frivillige organisasjoner vil være sentralt for å styrke det forebyggende arbeidet og sikre god folkehelse for alle aldersgrupper.

Sosiale utfordringer, særlig knyttet til barnefattigdom, er også et viktig fokusområde. Økende behov for økonomisk støtte til fritidsaktiviteter viser at flere familier sliter med økonomien. Tiltak for å sikre barns deltakelse i fritidstilbud og styrking av sosialtjenestens innsats er avgjørende for å motvirke utenforskap.

Samlet sett står Hammerfest kommune overfor et bredt spekter av utfordringer og utviklingsmuligheter. For å lykkes med videre vekst og forbedring av tjenestene er det nødvendig med en helhetlig strategi, effektiv ressursforvaltning og målrettede tiltak på tvers av sektorer.

Utvalgte resultater

I en tid der digitalisering gjennomsyrrer alle aspekter av samfunnet, har IT-sikkerhet blitt en uunnværlig del av enhver virksomhet. Med stadig flere tjenester og store mengder sensitiv data tilgjengelig på digitale plattformer, er det avgjørende å beskytte både brukernes personvern og systemenes integritet. Cyberkriminalitet og datainnbrudd utgjør en økende trussel, og derfor må forebyggende tiltak være en sentral del av sikkerhetsarbeidet. Det er essensielt å implementere robuste sikkerhetsprotokoller, sikre kontinuerlig oppdatering av systemer og tilpasse seg nye trusselbilde for å minimere risikoen for angrep. IT-sikkerhet er ikke lenger et valgfritt fokusområde, men en grunnleggende forutsetning for stabil og trygg drift. Å investere i cybersikkerhet er å investere i tillit, bærekraft og pålitelighet – både for enkeltpersoner og organisasjoner.

Rekruttering av kvalifisert arbeidskraft er en vedvarende utfordring for mange kommuner, inkludert Hammerfest kommune. Faktorer som geografisk beliggenhet, demografiske endringer og en aldrende arbeidsstyrke bidrar til økt konkurranse om kompetente arbeidstakere, særlig innen helse- og omsorgssektoren. For å møte denne utfordringen kreves en helhetlig strategi som omfatter forbedrede arbeidsvilkår, attraktive karriereveier og målrettede rekrutteringstiltak. Samarbeid med utdanningsinstitusjoner er også sentralt for å sikre tilgang på fremtidig kompetanse og utvikle en arbeidskultur som både tiltrekker og beholder dyktige medarbeidere.

Viktige begivenheter

I 2024 stod Hammerfest kommune overfor betydelige organisatoriske endringer og økonomiske utfordringer. En av de mest fremtredende begivenhetene var innmeldingen i Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) i november. Dette skjedde etter at Statsforvalteren i Troms og Finnmark avdekket uspesifiserte innsparinger i kommunens budsjett- og økonomiplan for 2024–2027, noe som førte til statlig kontroll over kommunens økonomiske disposisjoner.

For å adressere den alvorlige økonomiske situasjonen, igangsatte kommunen en omfattende omstillingsprosess med mål om å redusere driftskostnader og gjeld.

Til tross for økonomiske utfordringer, vedtok kommunestyret i november en ny planstrategi for perioden 2024–2027. Denne strategien skal klargjøre hvilke planoppgaver kommunen bør prioritere for å legge til rette for ønsket utvikling i kommende år.

Samlet sett preges 2024 av betydelige organisatoriske endringer og økonomiske tiltak i Hammerfest kommune, med mål om å sikre en bærekraftig fremtid for kommunens tjenester og innbyggere.

Årsrapport 2024

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
10-FOLKEVALGTE STYRINGS- OG KONTROLLORGANER	10 464	10 204	8 747	-1 457
12-ASSISTERENDE KOMMUNEDIREKTØR	40 149	36 310	44 882	8 573
13-ØKONOMI	9 165	17 486	12 251	-5 235
14-PERSONAL	-30 819	-19 585	-14 437	5 147
15-SAMFUNNSUTVIKLING	22 960	20 623	22 524	1 901
16-SOSIALE TJENESTER	28 184	28 770	24 006	-4 764
Sum	80 103	93 808	97 973	4 165

Kommentar til status økonomi

10 FOLKEVALGTE STYRINGS- OG KONTROLLORGANER

100 Sentrale folkevalgte organer

På grunn av endringer i forskrift om folkevalgtes rettigheter har utbetalingstidspunkt blitt endret og kostnadene til godtgjøring økt betraktelig.

12 ASSISTERENDE KOMMUNEDIREKTØR

110 Kommunedirektør

Inntekter og utgifter til bygdvekstavtalen føres på fellesutgifter som ligger under kommunedirektør.

120 Kommunedirektørens stab

Det er ikke tilsatt vikarer i langtidssykefravær slik at det er et positivt avvik på lønnsutgifter. På driftssiden er ikke budsjettet i detalj tilpasset kostnadene til lisenser på dataprogram og fagsystemer, selv om rammen er tilstrekkelig.

123 Service og dokumentcenter

Merforbruk skyldes høye lisenskostnader. Vi har også hatt kostnader knyttet til utgifter til vedlikehold av virksomhetens kjøretøy.

125 IKT

Det ble gjennomført innsparingstiltak på kurs, reise og oppgradering av datamaskiner i 2024. I tillegg ble det fakturert mer enn det som var budsjettet som bidrar positivt på inntektsida og balansen.

Årsrapport 2024

13 ØKONOMI

Avdelingen har registrert kr 8 mill. på tap på fordringer og garantier. Beløpet er en sum av ulike utgifter og inntekter fra tidligere Kvalsund og Hammerfest kommune. Økonomiavdelingen har fungert som innsamlingspunkt for regnskapsmessig korleksjoner for hele kommunen. Avdelingen har også store utgifter angående gebyrer og lisenser av dataprogrammer (Visma og Framsikt).

14 PERSONAL

Økte kostnader til fellesutgifter som forsikring, gebyrer, avgifter og lisenser gir et merforbruk på driftsutgifter sett opp mot avsatte midler i budsjett. Kostnader til lønn og andre utgifter påløper i tråd med budsjett.

På lønn er det et mindreforbruk på ca. 6,1 mill., hovedårsaken til dette er at pensjonsreserve ligger på ansvar 1450.

15 SAMFUNNSUTVIKLING

Totalt sett hadde stabsområdet et mindreforbruk/merinntekt på kr. 1.9 mill.

Sektoradministrasjonen hadde et mindreforbruk på kr.1,9 mill., der mindre kjøp fra eksterne og vakansesparing er de viktigste årsakene. Næring og miljø hadde et mindreforbruk/merinntekt på kr.0,4 mill., som i all hovedsak skyldes merinntekt på landbruk og miljø. Planavdelingen hadde et mindreforbruk på kr.0,3 mill. Byggesak hadde kr.1,1 millioner mindre i inntekt på saksbehandlingsgebyrer enn budsjettet, og et mindreforbruk ellers på kr.0,4 mill. Utover det kun mindre avvik.

16 SOSIALE TJENESTER

Lønn

Avvik lønn (mindreforbruk) på lønn 1,6 mill. begrunnes med ikke fått tilsatt medarbeider i vakante stillinger.

En av grunnene til avviket på lønn er at vi har lavt budsjett på ferievikarer.

Avviket på 0,8 mill. til skyldes lavt budsjett på KVP.

Utgifter:

0,52 mill. skyldes lavt budsjett til lisenser og habilitetssaker sosialhjelp behandlet av settekommune.

1,0 mill. skyldes lavt budsjett.

Merforbruk på kontor 14744 på 1,5 mill. er bokført på feil plass.

5,4 mill. til livsopphold skyldes for lavt budsjett.

4,2 mill. til sos. hjelp flyktninger skyldes for lavt budsjett.

0,2 mill. driftstilskudd til Marinor skyldes for lavt budsjett

1,5 mill. mindreforbruk jobbsjansen skyldes feilpostering.

Inntekter:

Inntektene er ca. 3,8 mill. høyere enn forventet, skyldes lavt budsjett på statlig refusjoner.

Årsrapport 2024

Oppsummering tiltak

10 FOLKEVALGTE STYRINGS- OG KONTROLLORGANER

100 Sentrale folkevalgte organer

Det bør vurderes å justere med budsjett gjennom budsjetttiltak basert på avstemt regnskap 2024 sett opp mot foreløpig regnskap 2025 i arbeidet med budsjett 2026.

12 ASSISTERENDE KOMMUNEDIREKTØR

110 Kommunedirektør

Midlene knyttet til bygdevekstavtalen bør legges inn med både inntekt og utgiftsposter.

120 Kommunedirektørens stab

Det vil være nødvendig å budsjettregulere innenfor områdets rammer for å tilpasse budsjettet til hvor utgiftene faktisk er.

123 Service og dokumentcenter

Gjennomgang av lisenser i forhold til behov. Det vil være nødvendig å budsjettregulere innenfor områdets rammer for å tilpasse budsjettet til hvor utgiftene faktisk er.

125 IKT

Innsparingstiltakene har virket hos virksomheten, men gir oss en utfordring ved å gjøre behovene for utskifting større frem i tid. Det tilrådes ikke å ha restriksjoner på bytte av nødvendig datautstyr.

14 PERSONAL

Reise, innkjøpsstopp og reduksjon av variable utgifter bidrar til at budsjettet går i balanse ved årets slutt.

15 SAMFUNNSUTVIKLING

Den økonomiske situasjonen totalt sett på Samfunnsutvikling er stabil og under kontroll.

16 SOSIALE TJENESTER

Lønn:

Er i ferd med å rekruttere nye medarbeidere.

Årsrapport 2024

Utgifter:

Vi har planer om å rydde i budsjettstruktur.

Bokføre Jobbsjansen på korrekt sted 13700, samt flytte budsjett fra 14744 til 13700.

Jobbe bedre med integrering av sosialhjelpsmottakere og flyktninger i arbeid.

Inntekter:

Vi søker å avklare refusjonsnivået med Måsøy kommune.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	33 432	126 569	52 017	40 304
Refusjon lønn	-1 842	0	-3 204	-3 375
Sum Lønn	31 590	126 569	48 813	36 928
Drift	37 518	31 252	34 985	34 441
Kjøp av produksjon	2 238	9 402	6 668	2 160
Overføringer	32 550	21 859	21 859	40 809
Finansutgifter	2 819	93	93	13 763
Sum Utgifter	75 125	62 606	63 606	91 173
Brukerbetaling	-4 305	-4 194	-4 194	-3 755
Refusjoner	-14 170	-8 859	-8 859	-21 104
Overføringer	-462	0	0	-150
Finansinntekter	-7 675	-392	-1 392	-9 285
Sum Inntekter	-26 612	-13 446	-14 446	-34 294
Netto resultat	80 103	175 729	97 973	93 808

KOSTRA Nøkkeltall

	Hammerfest 2023	Hammerfest 2024	Alta	Sør- Varanger	Kostragruppe 08
Prioritet					
Brutto driftsutgifter til funksjon 100 Politisk styring , i kr. pr. innb. (B)	957	809	397	479	598
Brutto driftsutgifter til funksjon 110, Kontroll og revisjon, i kr. pr. innb. (B)	469	475	339	353	226
Brutto driftsutgifter til funksjon 120 Administrasjon, i kr. pr. innb. (B)	7 777	7 059	3 491	6 166	6 147
Lønnsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb. (B)	5 757	4 881	2 702	4 099	4 282
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	5 906	4 358	5 714	3 783	4 095
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb. (B)	11 019	9 249	4 958	6 980	7 462
Samferdselsbedrifter/transporttiltak brutto investeringsutgifter beløp pr innb. (kr)	21 659	7 424	1 132	932	831
Økonomi					
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	153 011	167 562	134 759	125 603	135 152
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	0,0 %	7,8 %	-1,5 %	-1,3 %	0,7 %
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)	19,6 %	64,2 %	37,1 %	30,4 %	29,0 %
Langsiktig gjeld ex pensjon i prosent av brutto driftsinntekter	209,1 %	186,5 %	95,5 %	132,4 %	118,5 %

Årsrapport 2024

Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	209,1 %	186,5 %	95,5 %	132,3 %	118,5 %
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-3,1 %	3,2 %	-2,6 %	-4,1 %	-0,2 %
Netto finans og avdrag i prosent av brutto driftsinntekter (B)	12,6 %	12,9 %	6,0 %	8,7 %	6,3 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	172,3 %	150,7 %	73,5 %	103,4 %	96,2 %
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Antall kvinner som er KVP-deltakere	13	11	18		115
Overføring fra driftsregnskapet (I),(K) Andel av brutto investeringsutgifter (prosent)	0,3 %	1,3 %	0,0 %	-11,2 %	2,6 %
Sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp i 6 måneder eller mer (antall)	108	122	407	56	1 537

Status investeringsprosjekter

Sentraladministrasjon

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		Status
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	
Biler	-	-	0	707	Ikke vurdert
Diverse mindre investeringer	22 161	40 369	1 000	0	Forsinket
Flytting av IT til Storgata kommunehus	1 800	0	1 800	0	Ferdig
Investeringer Sentraladministrasjonen, plan og IT	-	-	0	41	Iht. plan
Kjøling kommunalt datasenter	330	409	330	409	Ferdig
Reguleringsplan nye boligområder	3 750	5	0	5	Forsinket
Sum	28 041	40 783	3 130	1 163	

Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		Status
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	
Sum øvrige prosjekter	0	6 391	0	4 148	
Sum	0	6 391	0	4 148	

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,33 %	2,90 %	5,23 %
Årlig sykefravær 2021	2,35 %	4,08 %	6,43 %
Årlig sykefravær 2022	2,52 %	7,93 %	10,45 %
Årlig sykefravær 2023	2,67 %	3,53 %	6,19 %
Årlig sykefravær 2024	2,94 %	5,45 %	8,38 %

Årsrapport 2024

Status politiske vedtak

Budsjettvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Forprosjekt Hammerfest Studiesenter	Hammerfest Næringsforening og Pro Barents jobber for etablering av Hammerfest Studiesenter. For 2024 planlegges forprosjekt, blant annet med siktemål å avklare eierskap og organisasjonsform. Hammerfest kommune og næringslivet står sammen bak prosjektet, og Hammerfest kommune er positiv til å bidra som deleier/medstifter. Beløpet kan anvendes til aksjekapital/stiftelseskapital. Satt av 100 000 kr i økonomiplanen	Ferdig	Lav risiko	Uniq studiesenter AS er stiftet med Hammerfest kommune som minoritetseier. Hammerfest kommune har to styremedlemmer. Terje Rogde og Christer Ringheim.
Forprosjekt: Hammerfest utvikling og Hammerfest industripark	Det skal i 2024 startes forprosjekt og mulighetsstudie knyttet til etablering av Hammerfest Utvikling og Hammerfest Industripark, som ledd i et strategisk arbeid for at Hammerfest fortsatt skal ha industriell vekst, attraktivt for bedriftsetableringer, og styrke leverandørklyngen i kommunen. Studien og forprosjekt vil utarbeides i tett samarbeid og dialog mellom Hammerfest kommune, Hammerfest Havn, Hammerfest Næringsforening og de sentrale aktørene som kan bidra til at en gjennom offentlig/privat-samarbeid får realisert ytterligere vekstpotensialer i kommunen. Hensikt med studien er å utrede mulige eierkonstellasjoner, driftsformer, investeringer, og avklaringer av forretningsområder i et tverrsnitt av offentlige og private aktører. Berørte parter bærer sine egne kostnader, og avsatte midler forutsettes anvendt til eksempelvis bistand innen jus og utvikling av forretningsmodell og lignende.	Ikke startet		15 SAMFUNNSUTVIKLING Ikke igangsatt på grunn av kommunens økonomiske situasjon/likviditetssituasjon .
Klima og miljøfond	Kommunestyret vedtok den 17.12.19 i sak 55/19, å opprette et klima- og miljøfond med en ramme på kr 200 000 for å gjøre en aktiv innsats for det grønne skiftet og på den måten gjøre det enklere å velge grønne løsninger. Samtidig ønsker kommunen til å stimulere til innovasjon og næringsvirksomhet. Det settes av kr 200 000 til dette tiltaket årlig i perioden. Det er satt av 300 000 kr i budsjettet.	Ferdig		15 SAMFUNNSUTVIKLING Gjennomført i henhold til økonomiplanvedtak.
Lån- og stipendordning sykepleierstudenter	Som konsekvens av sterkt fallende søkertall til sykepleierutdanningen i Hammerfest, og store behov for kompetansen, må det gjøres tiltak for å motivere flere lokale til å velge sykepleierutdanningen i Hammerfest. Det etableres ny ordning med 100.000kr i årlig (inntil 3 år og samlet 300.000kr) i lån- og stipend lån for opptil 10 lokale studenter på sykepleierutdanningen ved studiested Hammerfest. Lån- og stipend nedskrives etter endt utdanning, mot bindingstid til Hammerfest kommune. Administrasjon utarbeider de spesifikke vilkår og avtaler for ordningen. Som del av ordningen etableres også mulighet for skreddersydd deltidsarbeid under utdanning for de som omfattes av ordningen, slik som muligheter for fleksible avtaler for arbeid i helg, helligdager, og ferier. Ved større	Ferdig	Lav risiko	14 PERSONAL Sykepleierordning – Status skoleåret 2024/2025 Hammerfest kommune mottok totalt 13 søkere, hvorav 3 av disse har trukket seg i ettertid. Vi har så langt inngått avtale med 6 søkere og 3 søkere avventer signering. 1 søker oppfyller ikke vilkårene og har fått avslag.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risik	Statusbeskrivelse
	pågang enn forutsatt bes administrasjonen komme tilbake til politisk behandling for eventuell merfinansiering.		0	
	Det er lagt inn 1 million til tiltaket i budsjettet.			
Lønns- rekruttering og stabiliseringsløft for Helse og omsorg	Alle i turnusstillinger med godkjent sykepleierutdanning/vernepleierutdanning/miljøterapeuter), fagarbeidere og assistenter skal lønnes minst 20.000kr over garantilønn i lønnstabell KS . Det gis tilbud om signeringshonorar ved førstegangs signering av arbeidsavtale med Hammerfest kommune på 50.000kr, også for assistenter og fagarbeidere, mot to års bindingstid. Eksisterende tillegg på ulike virksomheter videreføres, etter administrasjonens vurdering av behov. I tillegg til dette kan særskilte og ekstra lønns- og virkemiddelordninger på individ- og virksomhetsnivå benyttes der det er nødvendig.	Ferdig	Lav risiko	Det er lagt inn særskilte rekrutteringstiltak i lønnspolitikken med virkning fra 1. mars 2024.
Lønns- rekrutterings- og stabiliseringsløft for barnehager	Alle med godkjent barnehagelærerutdanning, (styrere, pedagogiske ledere, barnehagelærer, støttepedagoger), fagarbeidere og assistenter skal lønnes minst 20.000kr over garantilønn i lønnstabell KS. Det gis tilbud om signeringshonorar ved førstegangs signering av arbeidsavtale med Hammerfest kommune på 50.000kr, også for assistenter og fagarbeidere, mot to års bindingstid. Eksisterende tillegg på ulike virksomheter videreføres, etter administrasjonens vurdering av behov. I tillegg til dette kan særskilte og ekstra lønns- og virkemiddelordninger på individ- og virksomhetsnivå benyttes der det er nødvendig.	Ferdig	Lav risiko	Det er lagt inn særskilte rekrutteringstiltak i lønnspolitikken med virkning fra 1. mars 2024.
	Det er satt av midler i økonomiplanen til tiltaket.			
Midlertidig nedtak av nærings- og fiskerifond	Administrasjonen forbereder nye retningslinjer for næringsfond, med økt fokus på grønn omstilling, innovasjon, og gründervirksomhet, samt større vektlegging på varige og lønnsomme arbeidsplasser. Fondsmidlene inndras i 2024, og vurderes tilbakeført når nye retningslinjer vedtas politisk, forutsatt at den økonomiske utviklingen i 2024 går i riktig retning.	Ferdig		Gjennomført i henhold til økonomiplanvedtak.
Reduksjon av tilskuddsmidler fra folkevalgte organer	Tilskuddsmidler fra sentrale politiske organer til private personer reduseres med kr. 200.000. Dette medfører en restsum på kr 10 250. Overføringer fra sentrale politiske organer til lag og foreninger etter søknad, reduseres med kr. 500.000. Dette medfører en restsum på kr 240 000. <i>Tidligere fordeling av sum kr 740 000:</i> <i>Formannskapet: kr 505 000</i> <i>Eldrerådet: kr 100 000</i> <i>Oppvekst og kultur: kr 45 000</i> <i>Næring, miljø og utvikling: kr 45 000</i>	Ferdig	Lav risiko	Midlene er redusert. Restmidler er fordelt mellom eldrerådet, 100 000 kr og Formannskapet 140 000 kr.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risik	Statusbeskrivelse
Helse og omsorg: 45 000				
Reduksjon frikjøp varaordførere	Fra 1. januar 2024 reduseres frikjøp av varaordførere til 50 %. Reduksjonen betyr redusert årlig kostnad på 620.000kr, tilsvarende 2.480.000kr for hele økonomiplanperioden. Beløpet er medregnet sosiale kostnader (pensjon m.m.)	Ferdig	Lav risiko	Gjennomført i henhold til vedtak.
Utredning arealproblematikk og reindrift	Det settes av 500 000 kr i 2024 for videre arbeid og ekstern bistand knyttet til arealproblematikk og reindrift Det er satt av 500 000 kr i budsjettet	Forsinke t		Ikke igangsatt på grunn av kommunens økonomiske situasjon/likviditetssituasjon .

Klimatiltak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Gjennomgang av innkjøpsrutiner og miljøkrav	Gjennomgang av praksis for innkjøp og anskaffelser, sikre mest mulig effektiv ressursbruk, vurdering av rammeavtaler, legge til rette for lokale innkjøp og lokale ringvirkninger, bærekraft og gjenbruk. (Oppdrag 18 i klima- og miljøplan). I alle innkjøps- og anbudsprosesser skal det vurderes hvilke andre miljøkrav som er relevante for den enkelte anskaffelse. Stille klimakrav i reguleringsplaner. I forbindelse med planprosesser skal kommunen gå aktivt inn og sikre klimakrav i reguleringsplaner og andre planer.	Ferdig	Middels risiko	13 ØKONOMI Miljøkrav er innarbeidet i anskaffelsesrutiner.

Verbalvedtak

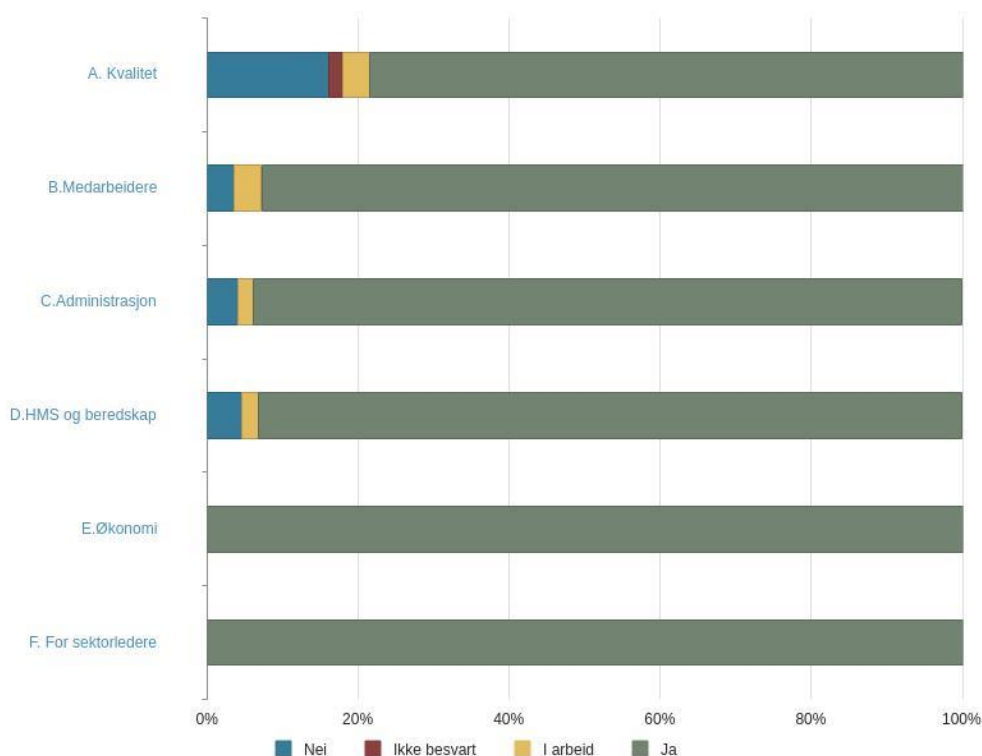
"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Kommunedelplan for naturmangfold, oppfølging	Kommunestyret ber om at det, tidlig i 2024, gis en orientering om arbeidet med kommunedelplan for naturmangfold (vedtatt i september 2020). Orienteringen gis til kommunestyret, og evt. også NMU.	Iht. plan		15 SAMFUNNSUTVIKLING Kunnskapsgrunnlaget er ferdig. Selve planarbeidet er i henhold til planstrategien forutsatt gjort i 2025-26.

Status sjekkliste

Status sjekklistekategorier

Årsrapport 2024



Oppvekst og kultur

Tjenesteområdebeskrivelse

Området ledes av kommunalsjef med en nestleder, og en egen oppvekststab med fagansvarlige, rådgivere og konsulenter som jobber med alle fagområdene i sektoren.

Sektor Oppvekst og kultur dekker følgende kommunale tjenester: barnehage, grunnskole med skolefritidsordning, helsesøstertjeneste, pedagogisk-psykologisk rådgivningstjeneste, barnevernstjeneste og utekontakt, voksenopplæring, inkludering, kulturskole, bibliotek, Verdensarven for Struves Meridianbue, Arktisk kultursenter og ungdomstjenesten.

I Oppvekst og kultur er det etablert et tiltaksteam som er tverrfaglig sammensatt og som skal kunne arbeide med ulike former for forebyggende og behandlende tiltak til familier. Teamet vil tilby tiltak for kommunens tjenester og vil også kunne tilby lavterskel tjenester til kommunens barn, unge og familier.

Barnehage

Hammerfestbarnehagen består av 8 kommunale barnehager, to oppvekstsenter (en med barnehage tilbud) og 3 private barnehager.

Barnehagens egenart skal bevares, samtidig som barnehagens innhold og oppgaver skal utvikles videre i takt med samfunnsendringer, ny kunnskap og innsikt. Grunnpilarene i barnehagen som pedagogisk virksomhet er omsorg, lek, læring og danning. Dette poengteres også i formålsbestemmelsen for barnehagene. Barnehagen skal ivareta barnas behov for omsorg og lek og fremme læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling.

Årsrapport 2024

Skole

Hammerfestskolen består av ni grunnskoler og Voksenopplæringscenteret.

Hovedmålet for alle skoler i Hammerfest er å legge til rette for et skoleløp som fører til **utvikling, læring og danning** for hver enkelt elev. Gjennom fokus på få overordnede målsettinger som samtidig viser sammenheng i innholdet i skolens innhold og virke skal Hammerfestskolen bedre kvaliteten på tjenestene.

Inkludering

Tjenesten har ansvar for å førstegangs bosette flyktninger etter anmodning fra Inkluderings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) og i henhold til årlige kommunestyrevedtak. Tjenesten har ansvar for å gi helhetlig oppfølging og kvalifisering av førstegangsbosatte flyktninger og deres familiegjeforente i de første fem årene etter bosetting. Målet er økonomisk selvstendighet og deltakelse i samfunnet. Tjenesten driver kommunens introduksjonsprogram og en rekke andre kvalifiseringstiltak og prosjekter. Kafé Nordvest driver opplæring av innvandrerkvinner gjennom praktisk arbeid ved Kafé Nordvest.

Barn og unge

Barn og unge tjenesten omfatter Barneverntjenesten, Helsestasjonen, PP tjenesten og ungdomstjenesten.

Det skal gis samordnede tjenester samt rask og tidlig oppfølging slik at barn og unge kommer i utdanning og arbeid. Psykiske helseplager, rusmisbruk, fattigdom, vold i nære relasjoner, sosial ulikhet og utenforskap skal forebygges. Det tverrfaglige arbeidet skal styrkes, tidlig innsats vektlegges og brukere og foresatte inkluderes i alt forebyggende arbeid.

Dette henger tett sammen med de nasjonale føringer som blant annet oppvekstreformen og føringer i stortingsmelding 6 med tittel; Tidlig innsats og inkluderende fellesskap. Barnekonvensjonen er også sentral i utvikling av tjenester. Barnets beste er et grunnleggende hensyn samt sikre at barn får den nødvendige økonomiske, sosiale og helsemessige trygghet fortrinnsvis i egen familie.

Kultur

Fagområde kultur omfatter allmenn kultur, kulturminnevern, kultur- og grendehus, Verdensarvsenter for Struves meridianbue, bibliotek, kulturskole, Arktisk kultursenter/Kino samt kirke og museum.

Fagområdet har også ansvar for adressering, gatenavn og områdenavn samt kunst i offentlig rom og utsmykning av offentlige bygg.

Fagområdet og kulturvirksomhetene tilrettelegger for flere årlige merkedager, markeringer og feiringer samt ivaretar og koordinerer Den kulturelle skolesekken (DKS) og Den kulturelle spaserstokken (DKSS)

Utvikling og utfordringer

Sektor Oppvekst og kultur har et bredt og sammensatt ansvar. Vi skal sikre at barn og unge får rett hjelp til rett tid, gi et barnehage- og skoletilbud av høy kvalitet som fører til sosial utjevning og livslang læring, sikre bosetting og integrering av bosatte flyktninger og sørge for et allsidig og kvalitetsmessig godt fritids- og kulturtilbud.

Årsrapport 2024

Hammerfest skal alle barn og unge ha en trygg og inkluderende oppvekst med like muligheter. Familiene skal få god støtte og hjelp, så raskt som mulig. Barn og unge skal oppleve at hjelpesystemene er nyttige, trygge og samarbeidende. Hammerfestbarnehagen og Hammerfests skolen skal ha høye ambisjoner og forventninger til den enkeltes faglige og sosiale utvikling, og motivere til lek, læring, nysgjerrighet, engasjement og kreativitet. Barn og unge skal oppmuntres til å delta i utvikling av et demokratisk og bærekraftig samfunn.

For å kunne møte disse barna/ungdommene enda bedre med riktige tiltak og oppfølging, må vi også i 2025 og årene fremover heve den generelle kompetansen i barnehager, skoler, barn og unge og øvrige tjenester som jobber mot barn og familier i kommunen. I tillegg skal vi iverksette tiltak som retter seg mot å gi støtte til foresatte gjennom ulike kurs og programmer. Dette er et viktig ledd i det å bli omforente om ansvar og koordinering av det forebyggende arbeidet og tidlig innsats.

Nedgang i fødselstall: Vi ser at antallet barn i barnehage og skole er synkende, og tall fra SSB (statistisk sentralbyrå) som viser en framskrivning av demografien i kommunen, tegner et bilde av at andelen i aldersgruppa 0-15 år vil fortsette å synke.

Kompetanse: Det er utfordrende å tiltrekke seg rett kompetanse og legge til rette for videreutdanning/etterutdanning. Vi må ha fokus både på å beholde og ta godt vare på de som allerede er ansatt i sektoren, men også på å rekruttere rett kompetanse.

Barn og unges trivsel: Det er utarbeidet egne planer for hvordan vi skal arbeide med barn og unges trivsel i barnehage, skolen og SFO. For skole vil Elevundersøkelsen gi oss noe informasjon om hvordan barn/ungdom opplever sin skolehverdag, og gjennom UngData vil vi få en mer helhetlig tilbakemelding på trivsel blant ungdommen. Vi må samarbeide godt innad i oppvekst og kultur og med andre tjenester og frivillige lag og organisasjoner, for å ivareta barn og unges trivsel på en best mulig måte.

Samarbeid: Det må settes fokus på et velfungerende og effektivt tverrfaglig samarbeid på tvers av sektorer og tjenester- innad i kommunen, med interkommunale samarbeidspartnere og utad med andre eksterne samarbeidspartnere. Kommunen skal være en aktiv medskaper i et variert og sterkt tilbud til barn og unge på fritida.

Kultur: Kulturtjenestene skal bidra til at flest mulig får oppleve og utøve kunst og kultur, uavhengig av alder, bosted, livssyn og økonomi. Vi skal tilrettelegge for at alle skal ha mulighet for å delta eller være tilskuer både på Arktisk Kultursenter, men også i andre lokaler i kommunen. Vi skal legge til rette for gode rammebetingelser for etablerte kulturinstitusjoner og det frivillige kulturlivet.

Inkludering: Hammerfest kommune har i flere år bosatt flyktninger. Vi har opparbeidet oss en god kompetanse på området og vi har hatt gode resultater knyttet til bosetting og inkludering. Hammerfest kommune kan vise til svært gode resultater i sitt inkluderingsarbeid. Spesielt ser vi at antall flyktninger fra Ukraina som etter introprogram går rett over til skole eller arbeid er signifikant høyere enn i landet. Vi må i tiden framover ha et forsterket fokus på helsetilbudet, og da spesielt psykisk helse, både på dem som er bosatt, og dem vi skal bosette i årene framover

Økonomi: Alle tjenestene i sektoren er påvirket av den økonomiske situasjonen i Hammerfest kommune. Vi må gjennomføre nødvendige tilpasninger i tjenestetilbud samtidig som at vi fortsatt skal gi gode faglige tjenester i årene framover.

Utvalgte resultater

Årsrapport 2024

I 2024 har det vært iverksatt økonomiske strakstiltak for å bedre den økonomiske situasjonen i kommunen. I sektor Oppvekst og kultur det ble innført ansettelsesstopp for enkelte ubesatte stillinger og satt store begrensinger på bruk av overtid og tjenestereiser.

I 2024 bosatte vi 100 flyktninger. Det er gjort en formidabel jobb i alle tjenester for at vi har lyktes med å ta imot alle dem som er bosatt i perioden.

Den negative utviklingen av barnetall i Hammerfest kommune fortsetter. Vi har redusert vår drift i barnehager og skoler i de siste årene. Det er bekymringsfullt at barnetallene i distriktene er synkende og vil skape utfordringer i årene framover.

Sykefravær- og nærværproblematikken er fortsatt en utfordring. Det har vært spesielt utfordrende i Hammerfestbarnehagen. Det er viktig å fortsette arbeidet for å snu dette. Rekrutteringsarbeidet står fortsatt sentralt, og vedtatte retningslinjer for utdanningsstøtte og lønnstillegg er viktig for å sikre både å beholde våre dyktige ansatte og sikre en økt rekruttering av kvalifisert personell i hele sektoren.

Viktige begivenheter

I 2024 etablerte vi Verdensarvsenter for Struves Meridianbue i Hammerfest. Senteret er samlokalisert med Gjenreisningsmuseet. Det har vært arbeidet i mange år med å få på plass en organisasjon som skal forvalte og videreutvikle vår verdensarv.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
20-FAGSTAB BARN OG UNGE	17 690	8 742	9 880	1 138
21-BARNEHAGE	122 712	130 016	136 778	6 762
22-SKOLE	176 144	192 034	194 472	2 437
24-BARN OG UNGE	69 917	73 625	78 727	5 101
25-KULTUR	27 174	30 017	33 494	3 477
26-INKLUDERING	30 630	22 569	21 622	-947
Sum	444 267	457 003	474 972	17 968

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur

Sektoren har et positivt resultat på 17,9 millioner:

- Lønn: 22,2 mill. (Lønn til vikarer, pensjon, ubesatte stillinger, vakansesparing, refusjoner og lønnsreserve)
- Utgifter: -14,6 mill. (kjøp fra kommuner, skyss og kjøp av tjenester)
- Inntekter: 10,3 mill. (refusjon fra stat og fylke)

Sektoren har et stort fokus på reduksjon av utgifter. Det er ansettelsesstopp i alle stillinger som ikke arbeider opp mot barn, unge og brukere. Vi ser at reisebortsett og overtid har gitt store innsparinger i 2024. Vikarutgifter er redusert med 5,6 millioner og overtidsbruk i 2024 er redusert med 2,6 millioner sammenlignet med 2023. Det er en utfordring å finne korttidsvikarer i barnehager og skoler. Samtidig viser regnskap at sektoren har et merforbruk på ekstrahjelp på 2,6 millioner. Dette er i hovedsak i

Årsrapport 2024

barnehager og skoler for å ansette faste vikarer. På kulturområdet ser vi at da vi ikke fikk tilsatt personell før i siste del av 2024 gikk avdelingen 1,9 millioner i pluss.

20 FAGSTAB BARN OG UNGE

Området driftes innenfor avsatte rammer i 2024. Det er en økning i inntekter som er knyttet til de ekstra lønnsmidler området har brukt.

21 BARNEHAGE

Området barnehage har et positivt avvik på 6,71. Lønn har et positivt avvik på 2,9 millioner. Dette skyldes i stor grad reduserte pensjonsutgifter samt lønnsreserve. Andre utgifter viser et positivt avvik på 2,6 millioner. Dette skyldes i stor grad at området private barnehager gikk i overkant av 2 millioner i pluss. Dette gir et feil bilde av den reelle situasjonen på området. Siste faktura fra private barnehager kom etter regnskapsavslutning i 2024 og dermed ble den belastet 2025. Barnehagene har samtidig redusert sine utgifter i henhold til vedtatte økonomiske strakstiltak i kommunen.

22 SKOLE

Grunnskolen endte med positivt avvik på 2,4 millioner sammenlignet med budsjett. Generelt sett har driften spesielt siste halvår 2024 har vært preget av at innsparingstiltak i Hammerfest kommune generelt, tiltakene som stopp i innkjøp, reisevirksomhet, redusert vikarbruk i skolene , hatt en positiv innvirkning på sluttresultatet.

Vi erfarer at utgifter til elever i andre kommuner utgjør i overkant av 5 millioner mer enn budsjettet. Deler av dette er kompensert gjennom reduserte lønnsutgifter i skolene. Vi har også økte skyssutgifter på 2,6 millioner. Samtidig har vi et underforbruk på pensjonsutgifter på 5,6 millioner.

24 BARN OG UNGE

Området har et positivt avvik på 5,1 millioner. Dette skyldes i hovedsak ubesatte stillinger. Det er en utfordring å sikre fagpersonell spesielt i PPT, Barnevern og helsestasjon og skolehelsetjenesten. Lønnsavvik i ungdomstjenesten skyldes ansettelsesstopp i første del av 2024. Barn og unge har de siste årene vært flinke til å søke om eksterne prosjektmidler.

25 KULTUR

Etter driftsåret 2024 har ansvar 25 Kultur har et samlet mindreforbruk (overskudd) på kr 3 477 273. Kulturvirksomhetene melder om stort fokus på økonomistyring og oppfølging av de sentrale retningslinjene for innsparingstiltak i den pågående omstillingsprosessen. Flere av virksomhetene oppgir at de har inntektskrav som ikke er mulig å oppnå.

- Ansvar 250 Biblioteket har et totalt mindreforbruk på kr 708 025 som følge av mindreforbruk på fast lønn med kr 535 091 i forbindelse med turnover i stillinger, og merinntekter på refusjoner med kr 220 336.
- Ansvar 252 Arktisk kultursenter har et merforbruk på kr -450 016 som skyldes mindreinntekter fra brukerbetaling med til sammen kr -3 449 094. Av dette utgjør mindreinntekter fra billettinntekter AKS kr -1 240 477 og

Årsrapport 2024

billettinntekter kino kr -1 104 639. Mindreinntektene er delvis kompensert av mindreforbruk på en rekke utgiftsposter, blant annet fast lønn AKS med kr 753 624 og lønn til vikarer kino med kr 333 997. AKS har også et mindreforbruk til artister, innleie underholdning med kr 909 885, mens kinoen har et mindreforbruk til filmleie med kr 295 152.

- Ansvar 253 Kulturskolen har et totalt mindreforbruk på kr 864 400 som skyldes mindreforbruk på fast lønn med kr 1 049 369 i forbindelse med turnover og vakante stillinger, samt mindreinntekter fra foreldrebetaling med kr -298 901.
- Ansvar 254 Kirke, museum, allmenn kultur har et samlet mindreforbruk på kr 433 511 som skyldes merinntekt refusjoner med kr 472 639.
- Ansvar 256 Verdensarvsenteret for Struves meridianbue har et mindreforbruk på kr 1 920 353 som tilsvarer forskutterte lønnsmidler fra Hammerfest kommune. Verdensarvsenteret finansieres gjennom statlig grunntilskudd i kombinasjon med lokal medfinansiering fra partene Alta kommune, Kautokeino kommune, Hammerfest kommune og Finnmark fylkeskommune.

25 Inkludering

Område har et negativt avvik på 946'. Avviket er på drift spesielt knyttet til økte matvarepriser, husleie, strøm og inventar. Det har også vært økt bruk av tolketjenester som påvirker regnskapet negativt. Samtidig har tjenesten hatt vakante stillinger og mangel på vikarer.

Oppsummering tiltak

Sektor oppvekst og kultur vil fortsatt ha et stort fokus på budsjett og regnskapsoppfølging. Det vil i 2025 også være innkjøps- og reisebegrensninger samt begrensninger i ansettelser.

Det skal i 2025 legges fram politisk en Barnehageplan og en skolestrukturplan som skal være styrende for vårt arbeid videre og være et verktøy for økonomiske prioriteringer for årene framover.

Sektoren er vedtatt endret i organisering og struktur, Dette skal implementeres i 2025 og vil kreve endringer i vår drift.

Vi skal i 2025 ha en tettere oppfølging av eksterne prosjekter og se muligheter til å søke om midler til våre satsinger videre.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	383 456	358 656	410 872	389 994
Refusjon lønn	-22 491	0	-29 394	-30 756
Sum Lønn	360 965	358 656	381 478	359 238
Drift	69 665	50 597	51 890	61 645
Kjøp av produksjon	50 373	64 251	64 251	58 060
Overføringer	24 590	20 853	21 103	25 311
Finansutgifter	5 130	0	0	6 823
Sum Utgifter	149 758	135 700	137 244	151 839
Brukerbetaling	-29 501	-23 958	-24 404	-22 366

Årsrapport 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Refusjoner	-32 436	-16 700	-17 329	-26 858
Overføringer	-478	-2 017	-2 017	-1 654
Finansinntekter	-4 041	0	0	-3 197
Sum Inntekter	-66 456	-42 674	-43 750	-54 074
Netto resultat	444 267	451 683	474 972	457 003

KOSTRA Nøkkeltall

	Hammerfest 2023	Hammerfest 2024	Alta	Sør- Varanger	Kostragruppe 08
Prioritet					
Aktivitetstilbud barn og unge nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	451	406	292	220	154
Andre kulturaktiv. og tilsk. til andres kulturbygg nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	257	328	248	323	530
Bibliotek nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	473	460	244	358	369
Kino nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	29	44	103	68	36
Kommunale kulturbygg nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	1 908	1 688	140	570	680
Kunstformidling nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	72	-60	0	1	38
Muséer nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	146	40	229	451	101
Musikk- og kulturskoler nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	621	610	249	574	572
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner	5 470	4 598	2 845	4 170	3 565
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	276 106	282 455	215 845	226 743	236 508
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (B)	193 084	194 596	157 812	212 412	175 604
Netto driftsutgifter til sammen per innbygger	4 667	4 513	4 512	2 513	3 089
Produktivitet					
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i kommunale barnehager (B)	5,2	4,3	5,2	5,5	5,3
Brutto driftsutgifter til styrket tilbud til førskolebarn (f 211) per barn som får ekstra ressurser (B) (B)	325 879	343 848	239 311	111 806	278 214
Elever per kommunal grunnskole (B)	141	138	159	192	158
Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigert oppholdstime i kommunale barnehager (kr) (B)	86,6	85,4	71,0	67,6	78,6
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202), per elev (B)	147 456,3		151 382,7	167 010,4	148 905,1
Korrigerte brutto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per komm. bruker	46 287		46 164	34 315	38 584
Dekningsgrad					
0-17 år Tiltak i alt andel barn med barnevernstiltak i løpet av året (prosent)	4,3 %	3,5 %	3,7 %	3,4 %	3,7 %
1-2 år andel barn i barnehage i forhold til innbyggere (prosent)	91,5 %	93,9 %	85,5 %	92,5 %	90,3 %
3-5 år andel barn i barnehage i forhold til innbyggere (prosent)	97,6 %	98,4 %	93,1 %	98,2 %	98,6 %
Andel barn som får ekstra ressurser til styrket tilbud til førskolebarn, i forhold til alle barn i barnehage. Alle barnehager (prosent)	6,5 %	6,5 %	6,3 %	8,4 %	7,5 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	9,1 %	10,4 %	11,2 %	10,6 %	9,0 %
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	7,6 %	8,7 %	6,9 %	4,0 %	6,7 %
Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst (B)	95,9 %	95,5 %	83,0 %	98,9 %	94,3 %

Årsrapport 2024

Barn med melding ift. antall innbyggere 0-17 år	7,0 %	5,4 %	5,8 %	6,5 %	4,5 %
Kvalitet					
Andel barnehagelærere i prosent av grunnbemanningen (prosent)	38,5 %	31,4 %	38,6 %	39,1 %	39,6 %
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	41,2	40,5	40,2	40,4	41,3
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn	9,9	9,5	9,8	8,4	10,7
Stillinger med fagutdanning per 1 000 barn 0-17 år	6,9	6,0	5,9	4,4	5,7
Økonomi					
Korrigerte brutto driftsutgifter (232) forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	12 435	11 682	23 491	9 113	201 418
Korrigerte brutto driftsutgifter (365) kulturminneforvaltning	1 684	2 428	388	0	3 117
Korrigerte brutto driftsutgifter (383) musikk- og kulturskoler	8 056	7 812	8 289	6 414	103 143
Korrigerte brutto driftsutgifter (385) andre kulturaktiviteter	3 274	3 529	11 642	3 944	80 959
Korrigerte brutto driftsutgifter (386) kommunale kulturbygg	23 894	21 359	8 467	5 680	117 171
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	22,9	27,4	16,1	16,6	16,0
Driftstilskudd til andre frivillige lag og foreninger	619	771	140		395 337

Status investeringsprosjekter

Oppvekst og kultur

Beløp i 1000

Investeringsprosjekt	Totalbudsjett		Årets budsjett		Status
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	
Investeringer Arktisk kultursenter	4 000	3 329	4 000	3 329	Forsinket
Investeringer kultur, kirke og museum	-	-	0	69	Ikke vurdert
Ny Kvalsund skole, barnehage og basseng	223 750	204 441	0	69	Ferdig
Nye Reindalen skole	0	98 288	0	69	Ikke vurdert
Restaurering Kvalsund kirke	6 300	19	0	19	Forsinket
Sum	234 050	306 077	4 000	3 555	

Sammendrag status investeringer

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,29 %	6,42 %	9,71 %
Årlig sykefravær 2021	3,37 %	7,34 %	10,71 %
Årlig sykefravær 2022	4,45 %	6,89 %	11,34 %
Årlig sykefravær 2023	3,65 %	8,37 %	12,02 %
Årlig sykefravær 2024	3,51 %	8,97 %	12,48 %

Status politiske vedtak

Budsjettvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
80/100 Prosjekt Kvalsund barnehage	Kvalsund Barnehage har store driftsutfordringer med høyt sykefravær og rekrutteringsvansker. Et 3-årig prøveprosjekt, (80/100), med redusert arbeidstid og særskilte lønnstiltak startes så raskt som mulig i 2024. Prosjektet innebærer at alle har 100% lønn og 80% arbeidstid, med en betalt, (roterende), fridag hver uke. Det tilsettes en ekstra pedagog og to assistenter, samlet 3 årsverk, for å dekke opp fridagene, dekke fravær, og for øvrig styrke grunnbemanning. Følgende parameter måles og måles og rapporteres minimum halvårlig under prosjektet: sykefravær, arbeidsmiljø, turnover og tilgang på arbeidskraft. Ansatte ved Kvalsund Barnehage skal lønnes minst 40.000 kr over garantilønn i lønnstabell KS. Det gis tilbud om signeringshonorar ved førstegangs signering av arbeidsavtale med Hammerfest kommune på 50.000 kr, mot to års bindingstid.	Ferdig	Høy risiko	Tiltaket er iverksatt 18.8.2024. Vil bli evaluert hver tertial.
Bosetting av flykninger som følge av økt bosetting 2022	Økte utgifter i forbindelse med ekstraordinær bosetting av flyktninger i 2022. Økning i ansatte innvandrertjenesten Økning i ansatte skoler (grunnskoler og Vo-senter) og barnehager (opplæring norsk) Økning i utgifter "varer og tjenester" De økte utgiftene er knyttet til økte tilskudd ifm bosetting av flyktninger.	Ferdig		
Forprosjekt: Kommunal leirskole	I dag er det få alternativer for leirskoler i Troms og Finnmark, og kostnadene for Hammerfests skolen å bruke leirskole er betydelig. Vi ber om en utredning rundt eget kommunalt leirskoletilbud, og mulighetene å å bruke tidligere Daltun Skole (Hønseby) eventuelt andre distriktsskoler til dette formålet. Det settes av 200 000,- i forprosjekt i 2024, for vurdering av nødvendige bygningsmessige tilpasninger og praktiske driftskonsekvenser. Administrasjonen bes utrede sak på dette, og komme tilbake til politisk behandling senest september 2024.	Ikke startet		Tiltaket er ikke iverksatt. Investeringsmidlene er holdt tilbake.
Frivillighets- og aktivitetsfond	Administrasjon bes utarbeide forslag til retningslinjer for et nytt fond, frivillighets- og aktivitetsfond, med siktemål å stimulere til økt aktivitet, støtte til samfunnsnyttige tiltak, og økt bruk av frivilligheten i kommune. Lag, foreninger, stiftelser og ikke-kommersielle organisasjoner som opererer innen frivilligfeltet skal kunne søke på midler, med årlig tildelingsrunde. Ordningen må også sees i sammenheng avvikling av strategiske næringsfond og utviklingsfond, hvor tiltak utenfor det generelle næringsbegrepet tidligere har fått midler, samt mulig varig avvikling av dagens tilskuddsordninger for kultur og idrett.	Iht. plan		Sak lagt fram politisk

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	Det avsettes 1 mkr i 2024 og påfølgende år. Administrasjonen bes ha forslag til retningslinjer klar til politisk behandling i kommunestyret senest 21. mars 2024. Satt av 1 million kroner i budsjettet			
Investeringer Arktisk kultursenter	Oppgradering av lys, AV-utstyr og bevegelige lamper. AKS har i januar 2024 vært 15 år i drift, og med de seneste års rivende utvikling innenfor teknologi gjør at en del av det tekniske utstyret i Ole Olsen salen er utgått på dato og ikke lenger oppfyller dagens krav for bruk. Våre lamper har strålepærer, og må vært byttes til lamper med led-pærer av miljøhensyn. Det er i tillegg svært vanskelig å finne pærer som passer vårt utstyr. Overgang til Led-lys vil gi både miljøgevinst og reduserte energikostnader. <i>Endringsbeskrivelse</i> AKS-investeringene i ny projektor til Frityren, nye bevegelige lys til forestillinger med mer, samt oppgradering kinoteknikk, fremskyndes og skjer samlet i 2024. Eventuelle finansieringsbehov utover fastsatt investeringssum må skje gjennom salgsinntekter fra det eldre og utrangerte utstyret. Det er satt av 4 millioner i investeringsbudsjettet.	Ferdig		Grunnet kommunens økonomiske situasjon ble de vedtatt en stopp i investeringene. I siste tertial av 2024 ble de fleste investeringene gjennomført.
Nedtak stillinger barn- og ungetjenesten	Endringsbeskrivelse Det foreslåtte nedtak av stilling i ungdomstjenesten reverseres, og kommunedirektøren bes tilsette personell i stillingen så raskt som mulig. Nedtak av stilling i PPT og Helsesøstertjenesten realiseres på bakgrunn av administrasjonens tilbakemelding om at lavt og synkende barnetall gjør dette mulig, uten at det blir ventetid, og at nedtaket i realiteten ikke har særskilte konsekvenser. Dersom det mot formodning skulle oppstå utilsiktede konsekvenser (ventetid, manglende skolehelsesøster m.m.), må administrasjon besette stillinger i PPT og Helsesøstertjeneste, finansiert av nedtak av årsverk innen adm./stab/støtte i øvrige deler av kommunens organisasjon som del av omstillingsprosessen.	Ferdig		Tiltaket er gjennomført.
Nedtak stillinger kulturskolen	Tiltaket vil redusere antall lærere i kulturskolen (2 stillinger). Konsekvens av tiltaket vil være redusert fagtilbud.	Ferdig		Tiltaket er gjennomført

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Risiko	Statusbeskrivelse
Nytt fagprogram i barneverntjenesten	Ny fagløsning til barnevernet. Dagens løsning støtter ikke kravene/behovene som de nasjonale digitaliserings prosjektet DigiBarnevern har. Målet med prosjektet er å øke kvaliteten i det kommunale barnevernet og sikre raskere og bedre hjelp til barn og unge som trenger det. Dagens løsning har vært i bruk i kommunen siden 2005 og vi vil derfor gå ut på anbud istedet for å oppgradere dagens løsning.	Ferdig	Tiltaket er gjennomført
Opprettelse av Forsøl oppvekstsenter	Tiltaket legger opp til å etablere et oppvekstsenter i Forsøl som erstatter Forsøl barnehage og Forsøl skole. Oppvekstsenteret vil ha tilbud til barnehage, skolefritidsordning og 1.-4. trinn. Konsekvens vil være at mellomtrinnsselevene (5.-7.trinn) vil ha et skoletilbud på Reindalen skole. For skoleåret 2024/2025 vil det, med dagens tall, være 10 elever på mellomtrinnet. Videre vil ungdomstrinnet (8.-10.trinn) ha et skoletilbud på Breilia skole. For skoleåret 2024/2025 vil det, med dagens tall, være 7 elever på ungdomstrinnet. Et oppvekstsenter vil være en virksomhet med en virksomhetsleder.	Ferdig	Hammerfest kommunestyre vedtok å opprettholde Forsøl som en 1-10. skole. Barnehagen , SFO og skole er sammenslått til et oppvekstsenter med felles ledelse fra 1.8.2024.
Prosjekt samisk språksenter Kokelv	I intensjonsavtalen mellom Hammerfest og Kvalsund kommuner om kommunesammenslåing framgår følgende målsetting: «For å ivareta sjøsamisk språk og kultur i fremtiden, søkes det etablert et samisk språksenter der språket og kulturen enda i dag er mest synlig. Derfor lokaliseres språksenteret til Kokelv.» I 2023 vedtok kommunen «Forprosjekt samisk språksenter i Kokelv». Tiltaket legger opp til oppstart av senteret i 2025.	Iht. plan	Hammerfest kommunestyre vedtok en utsetting av dette tiltaket til 2025. Det er søkt og innvilget midler til språktiltak.
Reduksjon Fagstab Oppvekst og kultur	Vedtaket legger opp til at midlertidig vedtatte vakante stillinger i fagstab Oppvekst og kultur fjernes permanent. Konsekvens vil være redusert støtte til virksomhetene og faglig oppfølging og utvikling.	Ferdig	Tiltaket er implementert.
Reduksjon i kulturmidler	Den totale rammen for tilskudd fra til lag, foreninger og frivillighet foreslås redusert med kr 250 000 årlig i 2024 og 2025. Det er ønskelig at tiltaket i minst mulig grad skal ramme barn og unge. Konsekvensene ved nedtaket er at lag og foreninger vil få redusert sine overføringer fra Hammerfest kommune.	Ferdig	
Redusere ansatte AKS - Innleie	Tiltaket vil redusere antall ansatte på Kulturhuset og erstatte del av stilling med innleie	Ferdig	Tiltaket er implementert

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Redusere lærertetthet og fagarbeider/assistentstillinger	Tiltaket vil redusere antall lærere og assistenter/fagarbeidere i Hammerfests skolen med 10 stillinger. Selv med nedgang i elevtall vil dette utgjøre en nedgang i voksensettet i våre skoler. Tiltaket vil i størst mulig grad skjerme de minste elevene og elever med behov for tilrettelegging.	Ferdig		Tiltaket er implementert etter vedtatt plan 1.8.2024
Redusert lærerstilling Hammerfest voksenopplæringscenter	Tiltaket vil redusere lærertetthet på voksenopplæringscenteret med 1 pedagog. Dette vil kunne gjøres gjennom endring i organisering og tilbud.	Ferdig		Tiltaket er implementert
Redusert sekretærstilling Hammerfest voksenopplæringscenter	Tiltaket vil redusere sekretærstilling ved Hammerfest VO-senter med 30% i 2024. Denne delen av stillingen er i dag vakant. Politisk vedtak 14/12-23: Nedtak av stilling gjøres permanent.	Ferdig		Tiltaket er implementert
Reversering gratis SFO 1. trinn og distrikt	Tiltaket foreslår å reversere tidligere politisk vedtak i Hammerfest kommune hvor familier får gratis SFO på 1. trinn og på alle trinn i distriktsskolene (inkludert 50% som er dekket i rammetilskudd). Nasjonalt er det vedtatt at 50% av SFO på 1. trinn skal være gratis. Tiltaket vil gjøre tilbudet dyrere for familier.	Ferdig		Tiltaket er innført
Tilgjengelighetspris og lldsjel pris - Nedtak	Tiltaket legger opp til at Tilgjengelighetspris og lldsjel pris ikke deles ut i perioden 2024 og 2025.	Ferdig		Tiltaket er innført

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Barnehagestruktur	Administrasjonen bes senest 1. kvartal 2024 komme sak om ny barnehagestruktur til politisk behandling. Utredningen må beskrive hva som er nødvendig av barnehagekapasitet, antall barnehager, dimensjonering av avdelinger og lignende. Kommunestyret med stor bekymring at det planlegges avdelinger med 24 barn, og ber administrasjonen vurdere faglig forsvarlighet, og vurdere andre alternativer.	Iht. plan		Kommunestyret har i forbindelse med denne saken vedtatt at det skal legges fram en Barnehageplan som også inneholder et forslag til en ny barnehagestruktur. Denne vil legges fram for behandling juni 2025.
Bosetting av 150 flyktninger	Administrasjonen bes senest til kommunestyret 21. mars komme	Ferdig	Høy risiko	Norge har i 2024 mottatt langt færre flyktninger enn vedtatt. Konsekvens

Årsrapport 2024

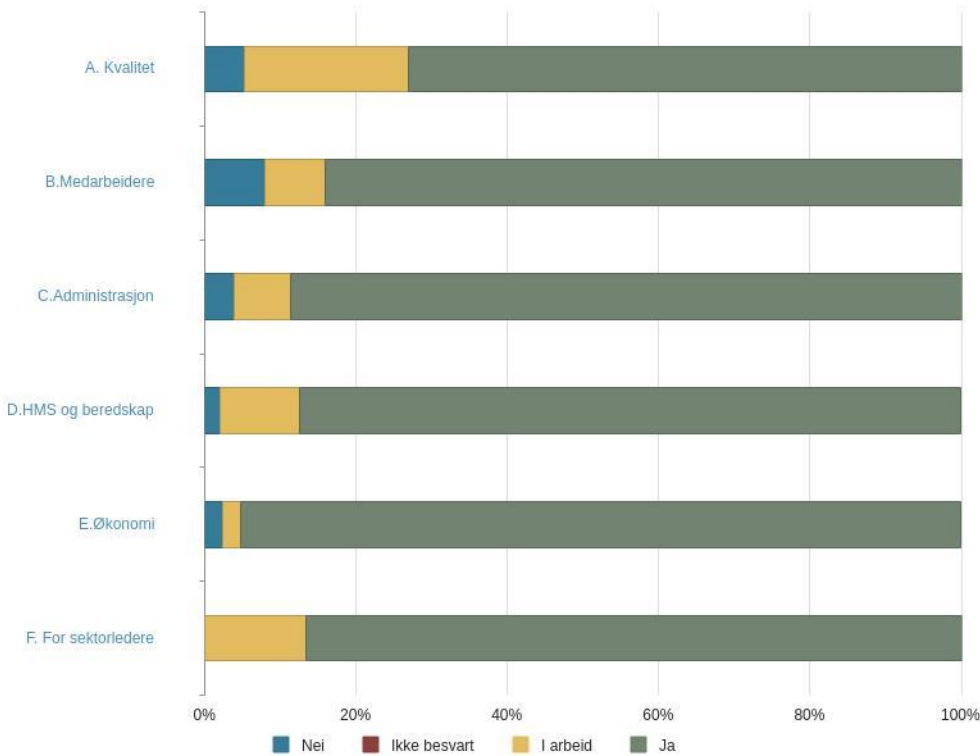
Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	med sak med spesifisering av inntekter og utgifter knyttet til bosettingen av 150 flyktninger. Det må særskilt spesifiseres opprettelse av stillinger, og hvilke tjenester som for øvrig må tilføres økte driftsmidler. Nyopprettelser av stillinger må også sees i sammenheng med omstillingsmuligheter for de som berøres av øvrig nedtak av 75 årsverk som skal skje i 2024.			for Hammerfest kommune er at vi ikke vil oppnå en bosetting av 150 flyktninger i 2024. Hammerfest kommune mottok i 2024 100 flyktninger. Det ble gjennomført økonomiske tiltak for å kompensere for tapte inntekter slik at området gikk i balanse.
Etablere Hammerfest som Friby	Kommunestyret ber om at det forberedes en sak til behandling i hovedutvalg for Oppvekst og Kultur innen sommeren 2024, vedrørende å etablere Hammerfest som Friby.	Ferdig		Sak lagt fram politisk.
Faste hjemler for fastvikar og økt grunnbemanning	Hammerfestbarnehagene har 15-18% sykefravær og store driftsutfordringer knyttet til manglende vikarer. Det skal fra 2024 opprettes 10 stillingshjemler hvor det tilsettes 10 fast ansatte vikarer i Hammerfestbarnehagen, for å dekke sykefravær og bidra til økt grunnbemanning når fraværet normaliseres. Stillingene skal inkluderes i de nye lønnsvirkemidlene som iverksettes i 2024, og nytilsatte skal tilbys signeringstillegg mot bindingstid. Det forutsettes at bruk av ekstern innleie av vikarer avsluttes. Kostnadene er et nullsumspill som finansieres gjennom sykepengerefusjoner og avsatte midler til vikarer.	Ferdig		Tiltaket er iverksatt. Det er opprettet 10 hjemler i barnehagene som fastvikarer. Det er ikke budsjettet lønn til stillingene.
Fjerne driftstilskudd til næringsaktører innen dans	Administrasjonen bes se på andre muligheter for å støtte tiltaket, eksempelvis knyttet til reduserte leiesatser, utstyr og andre muligheter. Sak om mulige alternativ støtteløsninger skal presenteres i sak til O&K utvalget senest mars 2024.	Ferdig		
Grendefond	Administrasjonen bes utrede behovet for grendefond, med hensikt etablere lik praksis for driftstilskudd til bygde- og grendelag i kommunen. Utredningen må vurdere størrelser på tilskudd knyttet til eksempelvis vedlikehold av skoler/grendehus, som selges fra Hammerfest kommune.	Iht. plan		Sak lagt fram politisk

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	Utredningen skal ferdigstilles i god tid før budsjettregulering i juni.			
Sak om antall skolelærerstillinger per skole i ordinær undervisning	Kommunestyret ber kommunedirektøren forberede og legge fram en sak om antall skolelærerstillinger per skole i ordinær undervisning, stillinger bundet opp i oppfølging av enkeltvedtak, antall årsrammetimer gitt i enkeltvedtak.	Iht. plan		Sak vil komme til politisk behandling i neste tertial
Skolestruktur	Administrasjonen bes 1. kvartal 2024 starte prosess for utredning av ny skolestruktur for Hammerfest kommune.	Iht. plan		Tiltaket er ikke startet. Vil ha en oppstart i 2025.

Status sjekkliste

Status sjekklistekategorier



Årsrapport 2024

Status oppgaver

Budsjettvedtak

Oppgave	Beskrivelse oppgave	Frist	Rapporteres Status oppgave	Beskrivelse status
80/100 Prosjekt Kvalsund barnehage: Vurdere 80/100- løsningen opp mot drift.		31.01.2024	12/2024	Ferdig
Frivillighets- og aktivitetsfond: Lag et saksframlegg med dagens statur og forslag til ny praksis		21.03.2024	12/2024	Ferdig

Verbalvedtak

Oppgave	Beskrivelse oppgave	Frist	Rapporteres Status oppgave	Beskrivelse status
Barnehagestruktur		04.03.2024	12/2024	Iht. plan
Etablere Hammerfest som Friby		30.06.2024	12/2024	Ferdig

Helse og omsorg

Tjenesteområdebeskrivelse

Helse og omsorg er organisert med administrasjon/fagstab og 17 virksomheter:

- Administrasjon: Kommunalsjef, fagansvarlig
- Fagstab: Konsulenter og koordinatore
- Rypefjord Sykehjem: langtidsplasser, skjermet enhet.
- Kirkeparken omsorgssenter: Dagsenter, demensavdeling, langtidsplasser og heldøgns bemannede omsorgsboliger.
- Intermediær avdeling: korttidsplasser, avlastningsplasser, etterbehandling, lindrende plasser, rehabiliteringsplasser,
- Kvalsund sykehjem og hjemmetjeneste: Langtidsplasser, demensavdeling, bemannede omsorgsboliger, hjemmetjeneste, miljøarbeidertjenester, tilrettelagte tjenester
- Utsikten spesialsykehjem og bosenter: langtidsplasser for eldre med utviklingshemming og heldøgns bemannede omsorgsboliger
- Hjemmetjenesten i Hammerfest: praktisk bistand, trygghetsalarm, matombringing, BPA, Hjemmesykepleie.
- Kokelv bosenter og hjemmetjeneste : Heldøgns bemannet omsorgsbolig, praktisk bistand, miljøarbeider tjeneste og hjemmetjeneste
- Barneavlastning og Soria Moria
- Stormtunet 1,3,5: Tilrettelagte boliger. Boliger for utviklingshemmede.
- Stormtunet 2: Tilrettelagte boliger. Boliger for utviklingshemmede.
- Vegaveien: Tilrettelagte boliger. Boliger for mennesker med store funksjonsnedsettelse
- Skaidiveien: Tilrettelagte boliger. Boliger for utviklingshemmede.
- Ergo- og fysioterapitjenesten: Fysioterapi, ergoterapi, hjelpemidler, velferdsteknologi,

Årsrapport 2024

hverdagsmestring, Friskliv og mestring.

- Legetjenesten: Kommunalt ansatte leger og selvstendig næringsdrivende leger, kommunale legeoppgaver og drift av 4 legekantor og legevakt
- Rus og psykiatritjenesten.: Psykiatrisk oppfølging, rus-oppfølging, dagsenter, miljøarbeid, omsorgsbolig
- Montenegro bo og lavterskel: Heldøgns bemannet omsorgsbolig til ROP pasienter, og dagsenter for mennesker med rusproblemer.
- Kjøkkentjenesten: til institusjonsbeboere og hjemmeboende i Kvalsund og Hammerfest.

Utvikling og utfordringer

En målsetning i samfunnsdelen står som følger: *Alle innbyggere opplever trygghet, mestrer hverdagen, og har flere aktive leveår med god helse.*

Denne målsetningen forteller oss, ut fra samfunnsperspektivet, om hvorfor de kommunale tjenestene finnes og at de har et oppdrag å utføre.

Demografi, økonomi, kompetanse og rekruttering vurderes som de mest sentrale utfordringene helse- og omsorgstjenesten står ovenfor nå, og i tiden fremover.

- Demografi; Distrikter, kollektivtransport, befolkningsnedgang/tilflytting
- Økonomi; realistiske budsjetter, endring i takt med behovsendringer og prisøkninger

Det er stor variasjon i gruppen som har behov for særlig ressurskrevende tjenester. Kommunen mottar flere flyktninger, flere barneboliger opprettes, økning i andre brukergrupper gir behov for nye differensierte boliger, flere over 67 år da levealder øker.

Antall eldre øker anslagsvis 25% de neste 4 år, og opp mot 50 % de neste 10 år. Det vil bli et betydelig økt behov for tjenester innen de neste 4 år, og dobling til 2032. Det blir flere med demens, økning av gruppen innenfor alderspsykiatri og flere med utfordrende adferd. Dette er svært ressurskrevende både økonomisk og personellmessig.

Generelt i befolkningen er det økt levealder. Dette fører til utsatt sykелighet. Nye behandlingsformer krever økt kommunaloppfølging.

Gode planer og strategier for fremtidens Helse og omsorgstjenester er helt nødvendig for å skape en bærekraftig økonomi og bærekraftige tjenester.

Strategi:

Sektor for helse og omsorg må jobbe med langsiktige løsninger. Kommunen har nå hovedfokus på bedre ressursutnyttelse gjennom endringer i behandlingsmetoder og arbeidsprosesser, bruk av formålsbygg og tjenesteområder. Det vil si ulike tiltak som kan øke produktiviteten, skape innovasjon og understøtte omstilling. Vi ser at ny teknologi frigjør ressurser, men å få til endring i ressursbruk som følge av nye behandlingsmuligheter tar tid å endre. Dette gjelder for kommunen som tjenesteleverandør, pasient og pårørende.

Utfordringer:

Kommunen må foreta prioriteringer som sikrer at man kan gi gode og forsvarlige tjenester i fremtiden. Dette er et arbeid som er godt i gang gjennom en langvarig omstillingsprosess, Hammerfest kommune må satse i mye større grad enn man gjør i dag på forebyggende- og lavterskel-tilbud.

Kommunen må legge til rette for at man har et kvalitativt godt og faglig forsvarlig tjenestetilbud til alle

Årsrapport 2024

grupper av brukere og pasienter. Dersom alle kommer for tidlig langt opp i omsorgstrappa og større mengde tjenester som gis er langt mer ressurskrevende enn det som kanskje hadde vært nødvendig, vil ikke dette være bærekraftig, hverken på kort sikt eller lang sikt.

Helse og omsorg må ha tidlig innsats, forebygging og fokus på «Bo trygt hjemme» reformen, og dette må være satsningsområdet. For eksempel dagtilbud, lavterskel/mestringstilbud, hverdagsmestring mm. Omstillingen som er gjort viser at gjennom oppgaveglidning, kompetansefokus og attraktive arbeidstidsordninger og arbeidsplaner vil Helse- og omsorgstjenesten i Hammerfest kommune kunne bli bærekraftig for fremtidens behov.

Utvalgte resultater

Helse og omsorg har over tid satset på utdanning og kompetanseheving av egne ansatte, samt satsning på studenter. 2024 har vært preget av få studenter og lærlinger, og dette håper vi tar seg opp i 2025. Studenter og lærlinger er en veldig god ressurs og kommunen og det er viktig at kommunen forplikter seg til ansvaret med å være med å utdanne og kompetanseheving av fremtidig helsepersonell.

Sektoren ser en bedring i rekruttering av sykepleiere. Det er ikke så mange søkere på vernepleierstillinger, men det er 7 fast ansatte som tar desentralisert utdanning og er ferdig utdannet ila 2026.

I 2024 har sektoren jobbet med oversikt over behov gjennom bemanningsplaner, oppgaveglidning og bedre utnyttelse av rett kompetanse på rett sted. Dette gir resultater i form av fornøyde ansatte, brukere/pasienter og pårørende i større grad. Dette arbeidet fortsetter i 2025.

Helse og omsorg er enda preget av høy vakanse og en del turnover i stillinger, men til tross for det går det totale sykefraværet ned. Dette er et resultat av langvarig jobbing med sykefravær og nærvær, kulturarbeid på arbeidsplassene med fokus på arbeidsoppgaver og pasientfokus.

Økonomisk går sektoren riktig vei. 2024 er brukt i stor grad til å kartlegge og finne utfordringer i budsjett og drift. Dette har langt på vei lyktes med. Det gjelder da særlig ressurskrevende tjenester, lønnsbudsjett og driftsbudsjetter. Det gjenstår en del, særlig med tanke på realistiske budsjetter på digitale og velferdsteknologiske løsninger, ekstra innleie av vikarer og vikartjenester/kjøp fra andre.

Viktige begivenheter

Året 2024 har vært preget av omstilling, omorganisering og Robek. Dette har gitt mange utfordringer i tillegg til ordinær drift. Det ble kutt i stillinger, vakansesparing og store begrensninger i innleie på overtid og ekstra vakter, og det har medført at det ble færre til å utføre oppgaver enn det var før. Dette har kjentes på kroppen til både ledere og øvrige ansatte i sektoren. Til tross for dette har sektoren fått gode resultater økonomisk, men også driftsmessige og organisatoriske resultater.

- Helsehuset, som en del i bygget til Nye Hammerfest sykehus, sto ferdig og senhøsten 2024 kunne Ergo- og fysioterapitjenesten kunne flytte inn som de første fra kommunal tjeneste.
- Ny organisering av Sektor helse og omsorg ble vedtatt i juni
- Vi har holdt i gang Mentor-ordning, TØRN prosjekt, prosjekt Pasientens legemiddelliste (PLL).
- Vi har nedgang i økonomisk merforbruk fra 2023-2024
- Vi benytter langt færre vikarer fra byrå
- Mangler bare to leger for å ha alle legestillinger besatt.

Årsrapport 2024

- Hammerfest kommune utmerker seg på kompetanse på velferdsteknologi og digitalisering og vi får flere med i Digi -TroFi nettverket.
- Hammerfest kommune er svært aktiv med ulike roller tilknyttet Helsefellesskapet i Finnmark. Hammerfest kommune hadde ansvar for tilsetting av interkommunal samhandlingsleder, det er påbegynt et stort arbeid med revidering av tjenesteavtaler (samhandling mellom kommuner og spesialisthelsetjenesten)

Sektoren har jobbet med prosesser og utvikling, skapt gode samarbeidsarenaer internt og eksternt. Dette har gitt gode resultater både økonomisk, personellmessig, kvalitativt og faglig. Det er lagt et godt grunnlag for å gjennomføre videre omstilling i 2025 og komme et skritt nærmere en bærekraftig helse- og omsorgstjeneste i Hammerfest kommune.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
30-FAGSTAB HELSE OG PLEIE	19 849	33 028	27 442	-5 587
31-TILRETTELAGTE TJENESTER	83 013	67 835	61 176	-6 659
32-HJEMMEBASERT OMSORG	86 268	82 311	74 079	-8 232
33-INSTITUSJON	185 489	182 333	144 281	-38 052
34-HELSE	106 224	114 009	100 649	-13 360
Sum	480 842	479 516	407 627	-71 889

Kommentar til status økonomi

Sektor for Helse og omsorg

Helse og omsorg har ved utgangen av 2024 et merforbruk på kr 71 889 493. Ved utgangen av 2023 var merforbruket kr 144 560 772. Målet om at budsjettfokus, reguleringer og oversikt skulle gi oss et mer realistisk budsjett ble på lang vei innfridd. Videre omstilling og endringsvilje vil gi videre resultater i 2025.

Helse og omsorg har totalt et mindreforbruk på fastlønn på ca. 35 millioner. Dette er uansett for lite til å dekke opp for høye utgifter på ekstra innleie, overtid og vikartjenester. Vi har i 2024 totalt et merforbruk på ca 70 millioner kroner. Merforbruk på overtid og ekstra innleie er uforandret i sum fra 2023, men det er viktig å poengtere at antall timer arbeidet er langt færre enn i 2023. Sum merforbruk innbefatter en prisøkning og lønnsøkning samme år. dersom ikke alle tiltak på effektivisering hadde vært igangsatt og overholdt hadde merforbruket vært langt større. Det er brukt kr 10 000 000 mindre på vikartjenester enn året før, noe som er et godt resultat av omstillingstiltak og innsparinger.

- Fagstab

Fagstab har vært preget av vakansesparing og en del sykefravær i 2024. Det er et mindreforbruk på lønn på kr 8 900 000.

Merforbruk 13700 kjøp fra andre på kr 11 000 000 er i hovedsak ressurskrevende tjenester Humana og Ecura.

Det vil i 2025 gjøres endringer i budsjett for administrasjon der utgifter til administrasjon deles fra utgifter til tjenester(kjøp fra andre, støttekontakt, omsorgsstønad, privat tjenester tjenester tjenester (utgifter til særlig ressurskrevende tjenester.

Årsrapport 2024

Fagstab har grunnet uforutsette utgifter med tjenester da et totalt merforbruk i 2024 på kr 5 586 745.

- **Tilrettelagte tjenester**

Merforbruk på tjenesteområdet på kr. 6 659 079 i 2024 mot kr 34 076 997 i 2023. Forventet inntekt særlig ressurskrevende tjenester er realistisk beregnet og har et avvik på - 1500 000. Det har ikke vært benyttet vikartjenester i 2024. Kr 8 500 000 i 2024 mot kr 10 700 000 til overtid. Det er en tydelig nedgang og tjenesteområdet arbeider med god styring og kontroll.

Vegaveien: merforbruk på kr 917 977, noe som skyldes ny tjenestemottaker, og turnover som har medført en del overtidsbruk.

Stormtunet 135: mindreforbruk på kr 1 700 000.

Stormtunet 2: mindreforbruk på kr 860 000.

Skaidiveien: merforbruk på kr 8 300 000. Dette skyldes nedtak av kr 12 000 000 på fastlønn grunnet tiltak sammenslåing/nedleggelse av virksomhet. Tiltaket ble ikke gjennomført etter planen. Tiltross for nedtaket på fastlønn har virksomheten klart å ta ned forbruket ytterligere 3 700 000 i drift, derav merforbruk på 8 mill fremfor 12 mill.

- **Hjemmebasert omsorg**

Merforbruk på tjenesteområdet på kr 8 232 048 i 2024 mot kr 18 700 000 i 2023. Har kjøpt vikartjenester for kr 930 000 i 2024 mot 8 300 000 i 2023. Hovedårsak for merforbruk er ressurskrevende tjenester og kjøp av tjeneste.

Kokelv bo og omsorgssenter: Merforbruk på kr 3 600 000. Det skyldes i hovedsak manglende belegg og manglende forventede inntekter.

Kvalsund hjemmetjeneste: Mindreforbruk på kr 500 000.

Hjemmetjeneste Hammerfest: merforbruk på kr 5 000 000 i 2024 mot kr 13 700 000 i 2023. Det er en betydelig nedgang som primært skyldes at det ikke benyttes vikartjenester lengre, og at hjemmetjenesten er selvforsynt med personell gjennom arbeid med arbeidstidsplaner og regulering av tjenesteomfang utfra behov og enkeltvedtak. Merforbruk skyldes behov for kjøp fra andre grunnet ressurskrevende tjenester.

- **Institusjon**

Merforbruk på tjenesteområdet på kr 38 052 033 i 2024 mot kr 55 382 078 i 2023. Har kjøpt vikartjenester for kr 20 209 016 i 2024 mot 30 732 400 i 2023, kr. 12 324 851 til overtid i 2024 mot 11 740 815 i 2023. Kr 2 000 000 i merforbruk på medisinsk forbruksmateriell og medisiner. Dette skyldes i stor grad prisstigning, mangel på rammeavtale, men også manglende internkontroll grunnet mangel på kompetansetillinger. Merforbruk ekstra innleie kr 10 000 000. Dette skyldes endringer i brukerstatus som er uforutsigbart, for eksempel terminalpleie, psykoser, delir, slag, mm.

Soria Moria: Mindreforbruk på kr 485 000.

Avlastningen: Merforbruk på kr 3 100 000. Dette skyldes ekstrahjelp og overtid, samt en inntektsforventning på kr 1 200 000 fra IMDI som ikke kom grunnet at bruker flyttet fra kommunen.

Årsrapport 2024

Utsikten: Merforbruk på kr 2 300 000. Dette skyldes ekstrahjelp og overtid. Det er også et avvik i forventet inntekt brukerbetaling kr 100 000 000 grunnet manglende belegg Utsikten spesialsykehjem.

Kirkeparken omsorgssenter: Merforbruk på kr 8 000 000 i 2024 mot 12 500 000 i 2023. Merforbruk skyldes vikartjeneste, ekstra innleie og overtid. Kirkeparken har en betydelig nedgang i merforbruk, noe som skyldes systematisk jobbing med oppgavedeling, arbeidstidsplaner og medvirkning gjennom blant annet TØRN.

Rypefjord sykehjem: Merforbruk på kr 9 000 000 i 2024 mot 17 000 000 i 2023. Merforbruk skyldes vikartjeneste, ekstra innleie og overtid. Rypefjord sykehjem har en betydelig nedgang i merforbruk, noe som skyldes systematisk jobbing med oppgavedeling, arbeidstidsplaner og Team.

Kvalsund sykehjem: Lønn og utgiftspost i positiv balanse.

Intermediær: Merforbruk på totalt kr 15 500 000 i 2024 mot kr 19 117 930 i 2023. Dette skyldes i stor grad høy vakanse og høyt sykefravær. Det har vært utfordrende å stabilisere personalgruppen, men med gode rekrutterings og stabiliseringstiltak ser det nå bedre ut. Ved utgangen av 2024 var nesten alle sykepleierstillinger dekt. Merforbruk skyldes overtid og ekstrahjelp, og merforbruk vikartjeneste kr 10 000 000 i 2024 mot kr 15 500 000 i 2023. Intermedier har jobbet med fagsystemer og stabilisering i 2024, noe som har gitt gode resultater.

- **Helse**

Merforbruk på tjenesteområdet på kr 13 360 000 i 2024 mot kr 18 835 877 i 2023.

Legetjenesten: Totalt merforbruk på kr. 18 542 297 i 2024 mot kr 10 292 736 i 2023. Merforbruk skyldes utelukkende vikartjenester. Tjenesten har jobbet med inntektsgrunnlag på basistilskudd og taksting, noe som ga overskudd på forventet inntekt på kr 12 000 000. Hovedårsak til vikarbruk har skyldtes sykefravær og permisjoner hos leger, samt flere vakante stillinger. på slutten av 2024 sto tjenesten igjen med 2 vakante legeårverk, og mye av etterslepet på avvikling av utdanningspermisjoner avviklet. Dette vil vise gode resultater i 2025 med langt lavere vikarbruk, og mer stabil legedekning.

Kjøkkentjenesten: Mindreforbruk på kr 400 000.

Ergo/fysioterapitjenesten: Mindreforbruk på kr 700 000.

Rus og psykiatri: Mindreforbruk på kr 2 300 000.

Montenegro: Mindreforbruk på kr 7 700 000.

Oppsummering tiltak

Det vil i 2025 gjøres endringer i budsjett for administrasjon der utgifter til administrasjon deles fra utgifter til tjenester (kjøp fra andre, støttekontakt, omsorgsstønad og privat avlastning) Dette gjelder også utgifter til særlig ressurskrevende tjenester.

Tilrettelagte tjenester slås sammen til en virksomhet og skal jobbe med endringer i tjenesteområdet som vil føre til flere lavterskeltjenester, og derav kunne utnytte ressurser i virksomheten mer effektivt.

Årsrapport 2024

Har innført gode kontrollsystemer for refusjon ressurskrevende tjenester, noe som medfører en realistisk inntektsforventning og budsjett nær balanse.

Hjemmebasert omsorg deles i 2025 opp og vil bli rendyrket hjemmetjeneste i en virksomhet og heldøgns bemannet omsorgsbolig i Kokelv innlemmes som avdeling under Kvalsund sykehjem. Det er utarbeidet ny turnus i Kokelv, noe som vil føre til et mer kontrollert lønnsbudsjett. Utfordringer ved inntektssiden vil vedvare så lenge det ikke er pasienttilsig. Budsjettreguleringer for kjøp av tjeneste særlig ressurskrevende tjenester skal gjennomføres når organisasjonen og virksomhets sammenslåing er gjort. Da vil ulike tjenester i mye større grad kunne posteres riktig utfra tjenesteområde.

Institusjonene må fortsette arbeidet med oppgavedeling, arbeidstidsplaner og systemisk opplæring og oppfølging av ansatte i nye oppgaver og trygging ved endringer. Dette vil føre til gode, kvalitative tjenester, som fører til bedre rekruttering og stabilisering. Mål for 2025 er å ikke ha behov for vikartjenester.

Området Helse består av ulike tjenesteområder som i ny organisering vil ha et godt utgangspunkt for samhandling og sikre pasientflyt og tjenestekvalitet utfra behov for enkeltindividet. Rus og psykiatri og Montenegro er slått sammen til Mestringsenheten og Kjøkkentjeneste og Ergo-fysio er slått sammen med Intermediær avdeling i virksomhet Helsehuset. Begge disse sammenslåingene vil føre til positive synergieffekter for både økonomi og tjeneste i 2025. Legetjenesten vil gjennomgå omstilling og endringer i 2025 som vil føre med seg en oversiktlig og helhetlig legetjeneste i Hammerfest kommune.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	463 787	396 847	471 809	488 305
Refusjon lønn	-23 481	0	-24 606	-25 663
Sum Lønn	440 306	396 847	447 203	462 642
Drift	95 259	30 185	36 442	81 529
Kjøp av produksjon	40 108	31 586	31 586	43 206
Overføringer	7 723	4 927	4 927	9 316
Finansutgifter	1 561	0	0	2 782
Sum Utgifter	144 651	66 699	72 955	136 833
Brukerbetaling	-33 724	-38 179	-38 179	-35 297
Refusjoner	-65 190	-71 803	-71 353	-82 719
Overføringer	-452	-3 000	-3 000	-480
Finansinntekter	-4 749	0	0	-1 463
Sum Inntekter	-104 115	-112 982	-112 531	-119 959
Netto resultat	480 842	350 564	407 627	479 516

KOSTRA Nøkkeltall

	Hammerfest 2023	Hammerfest 2024	Alta	Sør- Varanger	Kostragruppe 08
Prioritet					
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	7 935	7 922	6 778	5 522	6 217
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	2 136 288	2 098 915	1 745 744	1 872 835	1 711 631
Utgifter per beboerdøgn i institusjon	7 914	7 665	6 177	6 250	5 543
Kvalitet					
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	100,0 %	100,0 %	97,3 %	100,0 %	99,1 %

Årsrapport 2024

Gjennomsnittlig listelengde korrigert for kommunale timer	797,0	638,0	760,0	988,0	821,0
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
80-89 år Heimeteneste Brukarar av omsorgstenester	102	109	194	125	1 873
Avtaleform i alt kom.helsetj. kn. til fysioterapi- og legeårsv. avt. fysio.årsv. per 10 000 innbyggere	7,9	7,9	11,0	15,1	11,2

Kostraanalyse av utvalgte parameter i Helse og omsorg 2024

Pleie og omsorg pasienter og brukere mellom 0-66 år

Netto driftsutgifter hjemmetjeneste per innbygger:
Hammerfest: kr 10,358 (2023), kr 11,735 (2024)
KOSTRA-gruppe 8: kr 9,500 (2023), kr 10,200 (2024)
Hammerfest har høyere utgifter enn KOSTRA-gruppe 8 noe som kan indikere et høyere behov. Dette kan begrunnes med et år med økt antall barn med stort bistandsbehov og flere yngre med alvorlige somatiske lidelser som har mottatt stor grad av tjenester i perioder av året.

Andel brukere på institusjon:

Hammerfest: 11.15% (2023), 10.82% (2024)
KOSTRA-gruppe 8: 10.50% (2023), 10.20% (2024)
Hammerfest har en liten nedgang, mens KOSTRA-gruppe 8 har en mer stabil andel. Dette kan begrunnes med økt fokus på hjemmetjenester og bruk av velferdsteknologi i hjemmet i 2024.

Pleie og omsorg pasienter i hjemmetjeneste 67+ år

Netto driftsutgifter hjemmetjeneste per innbygger:
Hammerfest: Kr 12,533(2023), Kr 13,276 (2024)
KOSTRA-gruppe 8: Kr 11,800 (2023), Kr 12,500 (2024)
Hammerfest har høyere utgifter enn KOSTRA-gruppe 8 noe som kan reflektere økte kostnader for eldreomsorg generelt etter prisøkning. Økningen er lik både i kommuner og i KOSTRA gr. 8.

Andel innbyggere 80 år+ som mottar hjemmetjenester:

Hammerfest: 26.40% (2023), 27.15% (2024)
KOSTRA-gruppe 8: 25.00% (2023), 25.50% (2024)
Hammerfest har en høyere andel enn KOSTRA-gruppe 8. Dette kan indikere en aldrende befolkning med større behov for omsorgstjenester, men også at vi har nedgang i innlagte i institusjon og flere som mottar hjemmetjeneste.

Legetjeneste: Netto driftsutgifter per innbygger:

Hammerfest: Kr 1950(2023) kr 2100(2024)
KOSTRA-gruppe 8: kr 1800(2023) kr 1900(2024)
Hammerfest har høyere utgifter per innbygger sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8,. Hammerfest har,

Årsrapport 2024

ifølge folkehelseprofilen, en langt sykere befolkning enn andre, noe som kan indikere høyere kostnader eller mer omfattende tjenester

Antall legekonsultasjoner per innbygger:

Hammerfest:

4.5(2023) 4.7(2024)

KOSTRA-gruppe 8: 4.3(2023) 4.4(2024)

Hammerfest har et høyere antall konsultasjoner per innbygger, noe som kan tyde på større behov for legetjenester. Dette tallet understøtter forhøyet netto driftsutgift pr innbygger.

Andel innbyggere med fastlege:

Hammerfest: 98% (2023) 97.5% (2024)

KOSTRA-gruppe 8: 97% (2023) 96.8%(2024)

Hammerfest har en høyere andel innbyggere med fastlege sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8, noe som indikerer god dekning av fastlege pr innbygger.

Status investeringsprosjekter

Helse og omsorg

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		Status
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	
Helsehus i forbindelse med nytt sykehus	378 721	371 123	86 000	44 854	Iht. plan
Investeringer Helse og omsorg	-	-	0	276	Ikke vurdert
Rypefjord sykehjem-forprosjekt	1 013	865	0	486	Ferdig
Utvidelse av kapasitet Kjøkkentjenesten	2 047	1 977	0	1 930	Iht. plan
Sum	381 781	373 966	86 000	47 546	

Statustekst investeringer

Investeringer Helse og omsorg

Utvidelse av Sentralkjøkkenet ved å sette inn containerløsning for større kjøle/frys kapasitet er forsinket. Ikke igangsatt etter plan.

Sammendrag status investeringer

Innvestering prosjekt Sentralkjøkken, Pasient signalanlegg Vegaveien og Sørøygata kjøkken er tatt ut av investeringsplanen. Utvidelse av Parkgata dagsenter er utsatt.

Sykefravær

Fravær	Korttid Langtid Samlet fravær		
Årlig sykefravær 2020	3,38 %	6,35 %	9,74 %
Årlig sykefravær 2021	3,44 %	7,68 %	11,12 %
Årlig sykefravær 2022	3,98 %	7,57 %	11,55 %
Årlig sykefravær 2023	3,36 %	7,75 %	11,12 %
Årlig sykefravær 2024	3,26 %	7,09 %	10,35 %

Status politiske vedtak

Budsjettvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Alis tilskudd	Økt inntekt som følge av strukturert søknad og rapportering av ALIS-tilskudd	Ferdig		Det er iverksatt godt system for søknad og innhenting av tilskudd.
Egenandel trygghetsalarmer	Viser til politisk vedtak vedr gratis trygghetsalarm til alle brukere i kommunen. Vi har store kostnader knyttet til drift av trygghetsalarmer - leasing av selve alarmer, oppsett og montering, samt medfølgende nøkkelboks til hver enkelt alarm. Administrasjonen foreslår derfor at egenbetaling for denne tjenesten gjeninnføres.	Ferdig		Igangsatt betaling av egenandel på trygghetsalarmer iht. vedtak.
Ekstern prosess- og utredningsbistand	Kommunedirektøren bes engasjere ekstern prosess- og utredningsbistand for Helse & Omsorg, basert på følgende oppdragsområder: 1) Identifisering av realistisk budsjett for 2025, basert på alle kjente kostnader, og med effektivering av driftsendringer som vedtas som del av omstillingsprosessen. 2) Bistand til utarbeidelse av samlet driftsutredning for alle kommunale tjenester som leveres i helsehuset på Nye Hammerfest Sykehus., samt bistand knyttet til mulige tjenesteavtaler med Finnmarkssykehuset og andre kommuner knyttet til mulig salg av ledig kapasitet, samt vurdering og fremforhandling av mulige avtaler hvor Hammerfest kommune kjøper tjenester av Finnmarkssykehuset. Bistanden skjer i den utstrekning det er mulig ift. samkjøring med pågående O/U-prosess som foregår med Finnmarkssykehuset. Driftsutredning for det kommunale helsehuset skal behandles av kommunestyret senest 2. mai 2024. 3) vurdering av tjenesteutmåling i tilrettelagte tjenester, med bruk av relevant sammenligningsgrunnlag fra andre kommuner, samt mulige anbefalinger knyttet til revidert tjenesteutmåling. 4) Bistand til utredning og prosessledelse knyttet til sammenslåing/avvikling/endring av driftsenheter i tilrettelagte tjenester. 5) Bistand til prosessledelse knyttet til effektivering av driftsreduksjoner vedtatt for 2024, og ytterligere endringer som foreslås som del av omstillingsprosessen. Det settes av inntil 1,3 mkr til ekstern prosess- og utredningsbistand. Bistanden skal være på seniornivå, og kjøpes av leverandør med solid kompetanse og erfaring fra tilsvarende prosesser. Anskaffelsen er under terskelverdiene i Lov om offentlige anskaffelser, og gjennomføres som forenklet tilbudskonkurranse.	Ferdig		Ks-konsulent avsluttet sitt utredningsarbeid september 2024. Avlagt grundig rapport som er presentert i organisasjonen og i kommunestyret.
Innkjøp/rammeavtaler	Etablere flere rammeavtaler for å kunne oppnå bedre rabatter	Iht. plan		Rammeavtale på medisinsk utstyr og medisinsk forbruksmaterieell er inngått.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
				Rammeavtale vikarbyrå er under utarbeidelse.
Opprettholde inntaksstopp Kokelv bo- og omsorgssenter	Pr i dag er det 4 pasienter som bor på Kokelv bo- og omsorgssenter (KBO), og det er 3 pasienter som mottar praktisk bistand og hjemmesykepleie i bygda for øvrig. Pasientgrunnlaget/søkere til plass er mangelfull, og svært mange som kunne kvalifisert for å få plass i Kokelv ønsker ikke dette pga avstand og mulighet for besøk. Det er 9,78 årsverk igjen som er bemannet, og det er inkludert natt, kokk og leder. Det er totalt 6 personer som jobber i pleie på dag og aften i 100%. De fleste er, eller holder på å bli, helsefagarbeidere. Det er pr i dag ingen sykepleiere i turnus. Det er ikke rom for sykdom eller fravær slik bemanningssituasjonen er pr i dag. Når en pasient endrer behov og har behov for behandling i tillegg til pleie må man flytte til høyere omsorgsnivå for å få faglig forsvarlig tjeneste. Tidligere har det latt seg gjøre å gi tjenester utover kriteriene som en løsning for å beholde pasienter på KBO, men nå mangler all sykepleierkompetanse. Kommunen lykkes ikke med ansettelser gjennom utlysninger, ei heller i å skaffe sykepleier fra vikarbyrå. Det foreslås videre inntaksstopp med begrunnelse i at mangel på kompetanse og personell gjør det er svært sårbart, og man må vurdere forsvarlighet i tjenesten.	Iht. plan		Grunnet manglende pasientgrunnlag ble inntaksstopp opphevet medio 2024. Det er bemanning og kompetanse til å ivareta det pasientantallet og den pasientgruppen som er forventet.
Opprettholde inntaksstopp til april 2024 og reduksjon 2 årsverk avlastningen	Avlastningen for barn har allerede startet arbeidet med å se på alternative arbeidstidsordninger. De ønsker å vurdere års turnus, noe som vil kunne medføre en reell bemanning gjennom året. Pr i dag er det ulike bemanningsbehov fra uke til uke. Dette skaper uforutsigbarhet og stort vikarbehov. Ved å videreføre inntaksstopp ut April 2024 gir dette rom for endring i tildelingskriterier, endringsvedtak og ny bemanningsplan. Det gir også mulighet for brukermedvirkning og en prosess med foresatte. Konsekvenser er at ekstra avlastning ikke vil tildeles i perioden, så fremt det ikke er sykdom eller lignende som er begrunnelse for behov.	Ferdig		Inntaksstopp gjennomført og avsluttet etter plan.
Reduksjon 1 årsverk Soria Moria, endring kompetansekrav og økt produksjon	Reduksjon 1 årsverk Soria Moria. Med tanke på omstrukturering og sammenslåing av virksomheter Tilrettelagte tjenester kan denne ivaretas av annen funksjon. Her under opprettelse av utetjeneste som gjøres av	Ferdig		Reduksjon av årsverk gjennomført. Grunnet vedtak om salg av Fjellgata måtte Soria Moria stenge delvis ned, og økte inntekter på

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	eksisterende årsverk og endring i oppgaver og organisering av tjenesten. Reduksjon kompetansekrav vil også gjøres i denne sammenheng. Økt produksjon og salg vil medføre merinntekt til drift.			produksjon og salg var ikke gjennomførbart.
Reduksjon 1,5 årsverk administrasjon Helse og omsorg	Ved omstrukturering av tjenesten og oppgaveglidning og forskyving kan man få en effektiv og stabil drift av sektoren. Dette innebærer å endre forvaltningsmetoden med og større fokus på oppgaver som saksbehandling og daglig drift. Stillinger som foreslås kuttet er 100% utviklings- og kvalitetskonsulent og 50% rådgiver	Ferdig		Totalt redusert 3 årsverk i administrasjon Helse og omsorg
Reduksjon 1,5 årsverk på Stormtunet 2	Reduksjon av 2 årsverk i forbindelse med utarbeidelse av ny arbeidstidsplan. Dette iverksettes når ny turnus er godkjent i løpet av 2023.	Ferdig		Årsverk redusert iht. til plan i ny turnus.
Reduksjon 10 årsverk hjemmetjenester og institusjoner	Ved gjennomgang/endring av resterende arbeidsplaner og oppgaveglidning/omstrukturering kan man ta ned ytterligere 10 årsverk i Helse og omsorg. Dette ved å se på tidspunkter, komprimert arbeidstid og kompetansekrav.	Forsinket		I utgangspunktet ble det redusert med 10 årsverk i Institusjoner og hjemmetjeneste i løpet av 2024, men totalt ble det redusert med 4 årsverk totalt. Årsaken er at Helse og omsorg på samme tid har måttet øke grunnet ressurskrevende tjenester, og den økningen er gjort innenfor eksisterende ressurser med 6 årsverk av de 10 som skulle tas ned.
Reduksjon 2,5 årsverk Kvalsund sykehjem	Kvalsund sykehjem har laget ny arbeidsplan etter gjennomgang av behov og pleiefaktor. Dette har resultert i reduksjon av 2.5 årsverk. Dette gjennomføres fortløpende når ny turnus er godkjent og iverksatt.	Ferdig		Reduksjon gjennomført etter plan for sammenslåing av sykehjem og hjemmetjeneste.
Reduksjon 3 årsverk Vegaveien omsorgsbolig	Vegaveien omsorgsbolig har pr. dag mange vakante stillinger, og disse er vedvarende vakante grunnet lavt belegg på antall beboere. Dette er et innsparingstiltak med forbehold om at barnebolig ikke er startet opp enda.	Ferdig		Reduksjon gjennomført ved ny turnus i 2024.
Samlokalisering hjemmetjeneste/sykehjem Kvalsund	Flytting av hjemmetjenestens kontorlokale fra Dalveien til Grubeveien. Det vil bli redusert behov for vikarer da personalet kan benyttes på en mer kostnadseffektiv måte.	Ferdig		Gjennomført ihht plan.

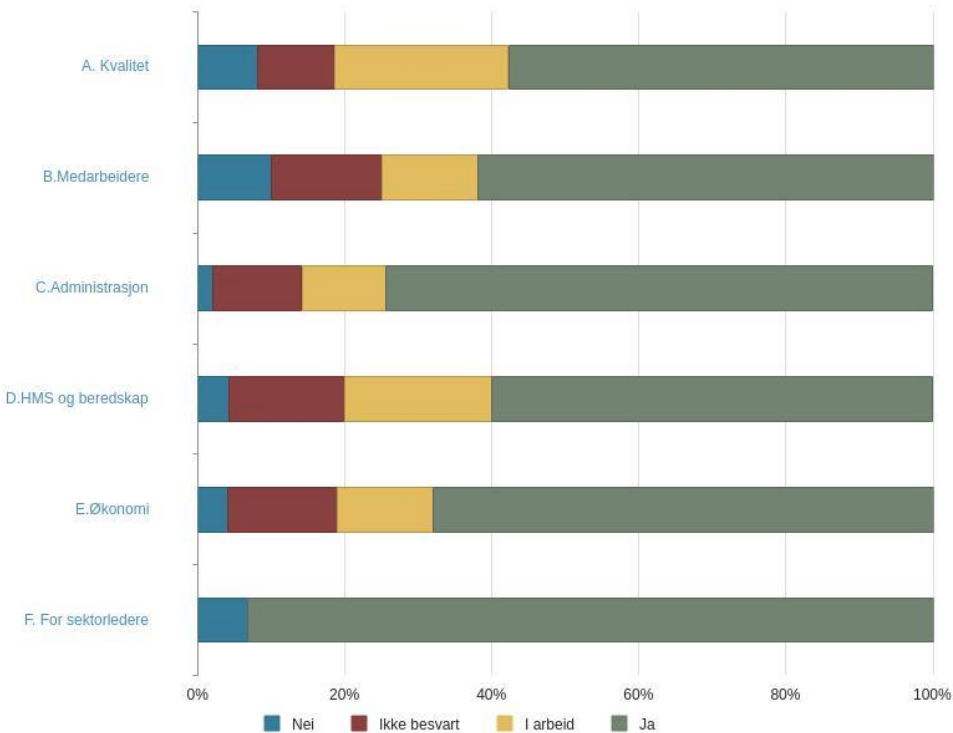
Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	Flyttingen vi også gi økte inntekter da det blir tilgjengelig 1 omsorgsbolig i hjemmetjenestens tidligere lokaler for utleie. Tiltaket er allerede delvis gjennomført etter drøftinger og prosesser i tråd med omstrukturingsprosessen.			
Slå sammen tre virksomheter til to tilrettelagte tjenester	HO har virksomheter som har uhensiktsmessige brukersammensetninger og virksomheter som er halvtomme med bakgrunn i formål for tjenesten. Ved å slå sammen noen virksomheter vil man kunne få full effekt av formålet til den enkelte virksomhet, samt få utnyttet eksisterende personell til å dekke opp store vakanser. Dett vil gjøre noe med totaliteten i overforbruk på overtid, og dernest muligens være med å redusere sykefravær grunnet slitasje. Det er svært hensiktsmessig å ha gjennomtenkte brukersammensetninger i den enkelte virksomhet, noe vi har god erfaring med fra tidligere omstrukturingsprosesser. Tidsperspektivet settes til sommer 24 for å kjøre gode prosesser.	Ferdig		5 virksomheter er slått sammen til 1 iht. til plan om omstilling og omorganisering.
Takstkurs	Det gjennomføres takstkurs for alle leger, som vil bidra til å øke inntjeningen med 2000kr pr uke, dvs. 8000kr pr mnd. pr fastlønnede lege. Det er lagt inn økte inntekter på 500 000 kr i budsjettet.	Ferdig		Tilbud til leger som ikke har tatt kurs er gitt, og gjennomført. Viktig at takstkurs oppfordres til jevnlig, særlig ved nyansettelser.
Økning i basistilskudd - legetjenesten	Staten har økt sin finansiering av fastlegeordningen gjennom en økning i basistilskuddet fra 1. mai 2023. Dette tilskuddet tilfaller kommunen for fastlønnede leger og må budsjetteres med. Det er lagt inn en økning på inntekter med 1,8 millioner i budsjettet.	Iht. plan		Basistilskudd tildeles kommunen etter gjeldende regelverk.
Økte inntekter praktisk bistand Tilrettelagte tjenester	Etter gjennomgang av enkeltvedtak i Tilrettelagte tjenester evalueres det til at det er mange som ikke nyttiggjør seg av miljøarbeidertjeneste gitt som opplæring og veiledning. Svært mange klarer ikke å utføre f.eks. husarbeid selv. I forbindelse med omstrukturingsprosessen skal det gjøres nye saksutredninger på alle enkeltvedtak, og behov skal defineres utfra hva som er opplæring/veiledning og hva som er praktisk bistand. Miljøarbeid er ikke betalingstjeneste.	Ikke startet		Planlagt gjennomgang av tildeling praktisk bistand er satt til ny virksomhet er iverksatt.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	Praktisk bistand er en betalingstjeneste.			
	Dette vil gi brukere og pasienter i Hammerfest kommune en større likhet i tjenestenivå.			

Status sjekkliste
Status sjekklistekategorier



Teknisk, drift og eiendom

Tjenesteområdebeskrivelse

Sektor Teknisk drift og eiendom bestod i 2024 av virksomhetene Byggdrift, Bolig & Eiendom, Vann & Avløp, Vei & Verksted, Park, Idrett og Friluftsliv, Brann & Redning, Renhold og Prosjekt. Pr. tid omorganiseres sektoren, og vil bestå av en sektorstab og fire virksomheter; Teknisk, eiendom, brann & redning, og renhold. Totalt har sektoren 152 årsverk og mer enn 209 hjemler.

Oppgavene er i hovedsak tekniske tjenester, vedlikehold, prosjektarbeid, forvaltning og utvikling av eiendom og teknisk infrastruktur.

Utvikling og utfordringer

Teknisk drift og eiendom har i 2024 vært i omstilling. Det er gjort betydelige kutt i personalressurser, både administrativt og innen drift. Vedlikeholdsoppgaver har også vært gjenstand for betydelige kutt og

Årsrapport 2024

innsparing. Sektorens struktur og organisering er under endring. Hensikten er å optimalisere og effektivisere tjenestene. Dette innebærer også en planlagt nøyere gjennomgang av bemanningsplaner og arbeidstidsordninger.

Forvaltning og utvikling

Det er behov for å styrke den faglige og administrative oppfølgingen av virksomhetene. Behovet forsterkes av sammenslåinger av virksomheter, hvor virksomhetene blir større i omfang og kompleksitet. Sammenslåing av stab og prosjektavdeling realiseres i disse dager, og dette bidrar til å bevare et teknisk fagmiljø som virksomhetene i sektoren, og kommunen som helhet har god bruk for.

Drift og vedlikehold

Den største utfordringen i drift og vedlikehold av den kommunale bygningsmassen er et stort vedlikeholds-etterslep, estimert til ca. 300 MNOK, samtidig som det er budsjettert med relativt lite midler til vedlikehold. Dette gjør at man i praksis ikke klarer opprettholde verdien i bygningsmassen. Ikke vedlikeholdte bygg og aldrende bygningsmasse gir utslag i eksempelvis større energiforbruk og mindre leieinntekter.

Hammerfest kommune har fortsatt merkostnader relativt til budsjett knyttet til vintervedlikehold av veier og verksteddrift (gammel maskinpark). Dette gjør at man må benytte andre vedlikeholdsmidler til å balansere deler av merforbruket for å holde sektorens budsjettmål. Det er også behov for en omfattende kartlegging av veinettet for å utføre mer målrettede tiltak med et begrenset vedlikeholdsbudsjett. Til slutt er det krevende at maskinparken i virksomheten er aldrende. Dette utløser driftsstans og forsinkelser i vedlikeholdsarbeidet både sommer og vinter, med den konsekvens at det ofte må gjennomføres dyre reparasjoner på gammelt utstyr for å opprettholde drift.

Renholdstjenesten har behov for bedre styringsverktøy. Bruk av excell-ark må erstattes av et profesjonelt FDV-verktøy, som lar virksomheten bedre kalkulere ressursbehov, følge opp arbeidet, og følge opp sine ansatte. Innføring av et digitalt verktøy vil kunne effektivisere driften betydelig.

Beredskap

Arbeidet med revidering av brannordningen er gjennomført. Dette skaper forutsigbarhet i planlegging og budsjettering, og ikke minst en forsvarlig beredskap.

Det er planlagt ny brannstasjon/beredskapssenter, som følge av tilsyn fra Arbeidstilsynet på nåværende brannstasjon. Det er gitt midlertidig brukstillatelse etter utbedringer ved nåværende stasjon, forutsatt gjennomføring av prosjekt ny brannstasjon.

Utvalgte resultater

Økonomistyring har vært det desidert viktigste arbeidet i sektoren i 2024. Den positive utviklingen av økonomiske resultater fra medio 2023, fortsatte hele 2024. Dermed var 2024 det første året sektoren klarte sine budsjettmål siden sin opprettelse i 2020. Hele sektoren har hatt stort fokus på omstilling, og både ansatte og ledere har jobbet hardt for å bedre økonomien.

Årsrapport 2024

Brann & redning har etter et langt og godt utredningsarbeid fått vedtatt en ny brannordning. Dette styrker beredskapen i kommunen, og legger til rette for en utvikling av tjenester innen beredskap og forebygging.

Etter noen vanskelige år med pandemi, økonomiske utfordringer og omstilling, er det i tiden fremover viktig å rette blikket fremover og øke fokuset på kompetanseutvikling og utvikling av tjenestetilbudet.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
40-FAGSTAB TEKNISK DRIFT OG EIENDOM	5 543	4 252	6 087	1 835
41-FORVALTNING OG UTVIKLING	-7 936	-6 259	-4 842	1 417
42-DRIFT OG VEDLIKEHOLD	124 175	117 850	119 000	1 151
44-BEREDSKAP	24 816	26 744	24 955	-1 789
46-PROSJEKTAVDELINGEN	-658	-1 842	-2 019	-177
Sum	145 940	140 745	143 181	2 437

Kommentar til status økonomi

Sektoren har for første gang siden sin opprettelse i 2020 levert et mindreforbruk. Resultatet ble kr. 2,4 mill. bedre enn budsjett i 2024, med et netto forbruk som er kr. 5,2 mill. bedre enn året før, til tross for lønnsvekst på 5,7% og en prisstigning på om lag 3,1%.

Innen eiendomsforvaltning har vi hatt gode økonomiske resultater på formålsbygg. Høyere utleie og mindre innleie enn budsjettet, har bidratt til dette. Inntekter fra utleieboliger er imidlertid lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet manglende vedlikeholdsmidler til å effektivt sette boliger i stand for utleie. Bolig & Eiendom har totalt levert netto inntekter over budsjett.

Innen byggdrift og vedlikehold ble det også levert et resultat bedre enn budsjettet, til tross for overforbruk på strøm på kr. 6,8 mill. Mindreforbruk totalt for virksomheten var på 3 mill. kr. Vedlikeholdsarbeidet ble holdt på et lavt nivå med tanke på kommunens økonomiske situasjon, og et ble i 2024 stort sett bare utført kritiske drifts-reparasjoner.

Vei- og verksteddrift hadde også i 2024 et betydelig overforbruk, på kr. 6,7 mill. I 2023 var overforbruket på kr. 6,8 mill. Hovedårsaken er den samme som året før; Stort overforbruk på verksteddrift som følge av en aldrende maskinpark og dertil mange reparasjoner. Mye av overforbruket kommer av innkjøpte verkstedtjenester, da egen personellmessig kapasitet på verksteddrift er lav. Videre var vinteren 2024 svært krevende og resulterte i ekstra kostnader. Blant annet økte kostnader for eksterne brøytetjenester med 1 mill. kr., og representerte et overforbruk på kr. 1,3 mill. Eget overtidsforbruk er imidlertid noe redusert siden 2023.

Det ble levert et underforbruk for park, idrett og friluftsliv (PIF). Dette skyldes en aktiv nedbremsing av vedlikeholdsarbeid (2,1 mill. kr. under budsjett). På sikt er dette ikke bærekraftig, men var nødvendig grunnet vår økonomiske situasjon. Ellers er det bekymringsfullt at inntektene fra våre idrettshaller er langt under budsjettet nivå. Dette skyldes færre voksengrupper som trener, færre store arrangementer og at Hammerfest Arena (som ikke er eid av Hammerfest kommune) har overtatt flere av de betalende treningsgruppene. Overtidsforbruk hos PIF medførte et negativt avvik i lønnsbudsjettet, noe som blant annet skyldes arbeid med reingjerdet som ble besluttet utført før snøen tinte.

Årsrapport 2024

Kostnadene innen renhold er tatt betydelig ned i 2024. Et mindreforbruk på kr. 3,7 mill. hvor lønnbesparelser representerte 3 mill. kr., skyldes i hovedsak kutt i hjemler, vakanse-sparing, revidering og effektivisering av renholdsplaner, og planlagt mindre frekvens for renhold i administrasjonslokaler og skolelokaler. Effektiviseringen har vært mulig gjennom en mer aktiv koordinering av personellressursene, bedre planlegging av rundvask osv. Grepene som er gjort har også medført en reduksjon i utgiftene til forbruksmateriell på kr. 600 000 siden 2023.

Brann & redning har en betydelig inntektssvikt på 1,4 mill. kr. Dette ettersom det ikke har vært mulig å gjennomføre inntektsbringende kurs med tilgjengelig bemanning. Dette antas å bedres seg betraktelig som følge av nylig vedtatt brannordning.

Driftskostnader og -inntekter (prosjektavdelingen) er nesten innenfor budsjett. Det er spart betydelige lønnsmidler gjennom vakanse-sparing. Inntektene er imidlertid lavere enn budsjettet. Mindre inntektsgivende timeføring på interne og eksterne prosjekter har sammenheng med færre prosjektledere og stoppordre for arbeid med en rekke investeringsprosjekter grunnet kommuneøkonomien.

Oppsummering tiltak

Det er gjort en del budsjettjusteringer i vedtatt budsjett for 2025, for å håndtere noen av avvikene som er redegjort for i årsrapporten. Fortsatt vil det imidlertid være utfordrende å nå budsjettmål for maskindrift og energikostnader i 2025. Videre må vedlikeholdsarbeid prioriteres i årene fremover, og en bevisst økning av forbruket på vedlikehold vil være fornuftig i årene som kommer.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	104 280	87 977	110 747	103 353
Refusjon lønn	-5 190	0	-8 690	-9 088
Sum Lønn	99 090	87 977	102 057	94 265
Drift	85 170	81 663	81 663	82 614
Kjøp av produksjon	6 290	6 846	6 846	6 200
Overføringer	18 576	16 842	16 842	19 356
Finansutgifter	13	0	0	14
Sum Utgifter	110 049	105 351	105 351	108 184
Brukerbetaling	-43 380	-47 726	-47 726	-42 340
Refusjoner	-19 776	-16 501	-16 501	-19 365
Overføringer	-42	0	0	0
Finansinntekter	-1	0	0	0
Sum inntekter	-63 199	-64 227	-64 227	-61 704
Netto resultat	145 940	129 101	143 181	140 745

KOSTRA Nøkkeltall

	Hammerfest 2023	Hammerfest 2024	Alta	Sør- Varanger	Kostragruppe 08
Prioritet					
Brann- og ulykkesvern nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	2 749	2 710	1 472	2 308	1 660
Brutto driftsutgifter til funksjon 121, Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen, i kr. pr. i (B)	659	618	537	310	535
Brutto driftsutgifter til funksjon 130 Administrasjonslokaler, i kr. pr. innb (B)	2 584	2 329	765	538	799

Årsrapport 2024

Brutto investeringsutgifter i kr pr. innbyggere, komm. veier og gater	21	56	1 177	1 075	2 193
Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	26	5	48	56	327
nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)					
Kommunale boliger nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	-526	-534	1 850	-59	33
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 486	1 078	1 292	1 549	758
nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)					
Kommunale vei er nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	3 999	4 076	1 215	1 988	2 497
Netto driftsutgifter per innbygger (338) forebygging av branner og andre ulykker (B)	396	299	86	128	137
Netto driftsutgifter per innbygger (339) beredskap mot branner og andre ulykker (B)	2 353	2 411	1 387	2 180	1 523
Netto driftsutgifter til kommunal forvaltning av eiendommer (F121) per innbygger (B)	659	594	242	310	516
Samlet areal på administrasjonslokaler i kvadratmeter per innbygger (B)	0,8	1,3	0,9	0,9	0,9
Samlet areal på formålsbyggene i kvadratmeter per innbygger (B)	9,7	10,8	5,9	6,7	7,1
Samlet areal på kommunale idrettsbygg i kvadratmeter per innbygger (B)	2,1	2,3	0,7	0,0	0,9
Samlet areal på kommunale kulturbygg i kvadratmeter per innbygger (B)	0,7	0,7	0,4	0,5	0,5
Produktivitet					
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	120,0	123,0	102,0	153,0	135,0
Samlet areal på skolelokaler i kvadratmeter per elev (B)	31,5	33,3	23,8	36,8	24,6
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (m2)	788,0	660,0	625,0	940,0	643,0
Dekningsgrad					
Årsverk i brann- og ulykkesvern pr. 1000 innbyggere	1,67	1,67	1,05	1,23	
Økonomi					
Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)	30	6	56	44	92
Andre nøkkeltall					
Andel kommunale veier og gater uten fast dekke (B)	7,8 %	7,8 %	3,5 %	38,2 %	28,8 %

Status investeringsprosjekter

Teknisk, drift og eiendom

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Status
Kjøp av minihjullaster	2 300	0	2 300	0	Ferdig
Rehabilitering distriktsveier	2 000	590	590	590	Iht. plan
Sum	4 300	590	2 890	590	

Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Status
Sum øvrige prosjekter	0	114 182	9 300	10 205	
Sum	0	114 182	9 300	10 205	

Sammendrag status investeringer

Mange investeringer planlagt i 2024 ble stoppet grunnet den økonomiske situasjonen.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,76 %	7,67 %	10,43 %
Årlig sykefravær 2021	2,92 %	8,22 %	11,14 %
Årlig sykefravær 2022	3,28 %	9,83 %	13,11 %
Årlig sykefravær 2023	3,24 %	7,97 %	11,21 %
Årlig sykefravær 2024	3,49 %	13,22 %	16,71 %

Status politiske vedtak

Budsjettvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Avvikling avtaler om tilskudd til bygdelag	Avtaler med 3 bygdelag om tilskudd på kr. 60 000 pr år til vedlikehold av nedlagte skoler avvikles. Byggene foreslås solgt, og tiltak finnes i forslag til investeringsbudsjett.	Ferdig		Utført i tråd med vedtak.
Driftsavtale Helsehuset	Hammerfest kommune inngår avtale om forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling for Helsehuset i tilknytning til nye Hammerfest sykehus. Avtalen estimerer en pris på rundt 6,6 MNOK i året i 2022-priser. Indeksregulert til prisnivå per juli 2023 indikerer at det blir en pris på rundt 7 MNOK i året innen avtalen trer i kraft. Avtalen skal	Forsinket		Forsinket grunnet utfordringer knyttet til seksjoneringstegninger og fordeling av arealprosent mellom sameierne. En sameieavtaler (vedtekter) må først vedtas og ligge til grunn for inngåelse av driftsavtale.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko Statusbeskrivelse
	avregnes årlig, som gir en viss usikkerhet, fordi det kan bli variasjon i den årlige andelen for kommunen. For 2024 antas en halvårsdrift etter signaler fra styringsgruppen. Erfaringer fra Finnmarkssykehuset tilsier at ikke alt planlagt arbeid blir utført i henholdt til planen, og det er derfor gjort et fratrekk i estimert budsjettbehov.		
Driftstjenester til Finnmarkssykehuset Rosmolla	Driftstjenester for Finnmarkssykehuset i sameiet på Rosmolla. Parkdrift uteområde samt vinterdrift (brøyting). Hammerfest kommune fakturerer FIN for deres andel av sameiet. Avtale ikke inngått, og tallene må revideres før budsjett 2025. Som et absolutt minimum for å kunne levere tjenestene på parkdrift, er det behov for lønnsmidler til en 12% stilling, og dette er ivaretatt i beregningene.	Forsinket	Brøytetjenester utføres, men avtalen er ikke formalisert grunnet forsinkelser knyttet til sameieavtale.
Endring folkebad	Folkebad Isbjørnhallen kan kuttes på onsdager. Folkebad tilbys i Breidablikkhallen samme dagen, og kommunen vil dermed fortsatt ha tilbud om folkebad i Hammerfest og omegn mandag-fredag. Samtidig innbefatter tiltaket at man reduserer fra 2 til 1 badevakt på Sanitetsbadet. Bassenget er grunt og har få besøkende. Dette gjør det oversiktlig for vakten, og det er ikke nødvendig med to badevakter. Beregnet besparelse er basert på driftsbesparelser Isbjørnhallen og Sanitetsbadet, men tar også hensyn til redusert inntekt Isbjørnhallen og et noe økt besøk i Breidablikkhallen onsdager. I tillegg kommer lønnsbesparelser ved reduksjon av én badevakt for Sanitetsbadet	Iht. plan	Tiltaket starter sommeren 2025.
Holde stillinger vakant i fagstab TDE	To av stillingene i fagstab TDE kan holdes vakant i 2024. Dette fordrer en snarlig inkludering av prosjektavdelingen i sektorens fagstab, og en avklaring på lokaliseringsspørsmålet. Tiltaket er lagt inn med et nedtak på 1,56 millioner og er forlenget ut økonomiplanperioden.	Ferdig	Utført i tråd med vedtak.
Innkjøp/rammeavtaler	Etablere flere rammeavtaler for å kunne oppnå bedre rabatter		Det var ikke budsjettert med effekt på dette i 2024.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko Statusbeskrivelse
Innsparinger byggdrift og vedlikehold	Det foreslås å utsette nyansettelser i 2024 med 2 Håndverker stillinger. Disse henger sammen med naturlig avgang hos to ansatte, og vil gi en effekt på ca. 1,5 årsverk i 2024. Stipulert lønnsbesparelse vil bli litt under kr. 900 000 i 2024. Vedlikeholdsbudsjettet foreslås tatt betydelig ned (2,5 mill. kr.) i 2024 som følge av en vanskelig økonomisk situasjon. Budsjettet gir svært lite handlingsrom for uforutsatte hendelser, ombygginger og andre prosjekter. Videre inneholder tiltaket kutt i midler til driftskostnader biler hos byggdrift og vedlikehold, samt noen andre mindre driftskostnader. Innsparingstiltakene knyttet til vedlikehold bør ikke videreføres etter 2024, da dette medfører et ytterligere vedlikeholdsetterslep.	Ferdig	Utført i tråd med vedtak. Det ble gjennomført kraftige kutt i vedlikeholdsbudsjettet og vakansesparing hos byggdrift & vedlikehold i 2024.
Krykkjetiltak	Det settes av 100.000kr årlig til krykkjetiltak på kommunale bygg.	Ferdig	Utført i tråd med vedtak. Det er installert et flokkoffsystem på taket av storgata 17, dette blir satt i drift i 2025, foreløpig sitting viser at tiltaket ser ut til å fungere. Det er også blitt satt opp noen hyller for å se om fuglen vil hekke der, dette er montert langs fuglenesveien, og vi vil ikke se resultatet av dette ennå.
Kutt brøyting av enkelte distriktsveier	Forslaget omfatter avvikling av brøyteavtaler i Lotre, Båtsfjord, Storelv, Storsandvik, Sandøyboten, Vassbukta, Klubbukt/Brensvika, Finvikvein og deler av Gamvikveien. Strekningene har få til ingen fastboende.	Ferdig	Utført i tråd med vedtak. Brøyting på enkelte distriktsveier ble avsluttet, med det ble satt av litt midler til vår-åpning av veiene.
Prosjekt hundehus ved turhytter	Administrasjonen bes utrede og iverksette oppsetting av hundehus i tilknytning til turhytter i kommunen. Det søkes etter ekstern medfinansiering, og det forutsettes at tiltak skjer i nært samarbeid og dialog med lag/foreninger, slik som Hammerfest turforening og Hammerfest hundeklubb. Det settes av 150.000kr i 2024 til formålet. Det er satt av 150 000 kr i investeringsbudsjettet.	Ikke startet	Prosjektet ble fryst i 2024 grunnet kommunens økonomi. Det ble satt av 150.000kr i 2024 til formålet. Prosjektet ble utsatt grunnet kommunens økonomi, og er i budsjett for 2025 fjernet.
Reduksjon drivstofforbruk vei og verksted	Virksomhet vei & verksted kan med litt effektivisering redusere drivstofforbruket for sine maskiner.	Ferdig	Utført i tråd med vedtak.
Reduserte FDV-kostnader som følge av salg av bygg	Som følge av omfattende avhending av kommunale bygg vil det medføre reduserte FDV-kostnader, slik som vedlikehold og	Ferdig	Kutt er utført i tråd med vedtak.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko Statusbeskrivelse
	strøm. Basert på egen sak om formålsbygg er besparelsen beregnet å ha årlig effekt på 2500. Det er lagt inn et nedtak på 2 millioner i 2024 og 2,5 millioner de påfølgende å i økonomiplanen.		
Rehabilitering av distriktsveier	Det vises til sak om distriktsveier i KS 7. des, og det settes av kr. 2 mll. til rehabilitering særlig utsatte/ødelagte distriktsveier i 2024. En vesentlig kostnad til utbedring av veier på øyene går til mobilisering/frakt av materiell og maskiner, så det forutsettes at tiltaket kan gjennomføres på kostnadseffektive måter. Det er satt av 1 million kroner i investeringsbudsjettet.	Iht. plan	Tiltak på Seiland, Klubbukt/Brennsvika og Kvalsund-dalen er utført. Det var ikke mulig å få tak i maskiner til å utføre planlagte tiltak på Sørøya. Videre ble bruken av bevilgede midler holdt på et lavt nivå grunnet kommunens økonomiske situasjon. Kr. 1,4 mill. av totalt bevilgede midler på kr. 2 mill. ble overført til 2025 i budsjettbehandlingen i desember.
Ren kommune!	Det settes av 300.000 kr til tiltak "Ren kommune" i 2024 og videre år. Administrasjonen bes iverksette tiltak for ytterligere bidra til redusert forsøpling og økt forskjønnning av kommunen. I dette ligger også i større grad anvende lovverk og sanksjonsmuligheter ved følge opp private, både bedrifter og personer, som står for forsøpling, dumping av biler/båter/utstyr på offentlige områder, og øvrige forhold som reduserer opplevelsen av Hammerfest kommune. Det skal undersøkes om eksterne finansieringsmuligheter finnes, og søkes der det er mulig. Det er satt av 300 000 kr i budsjettet.	Iht. plan	Det var planlagt og utført tiltak i 2024, men er senere konkludert med et behov for revitalisering. Dette jobbes med i 2025.
Restaurering Kvalsund kirke	Hammerfest kommunestyre setter derfor av 1 000 000,- kroner i 2024. Disse midlene skal brukes på to ting: 1: Ferdigstilling av planene for utbedring og oppussing av Kvalsund kirke. Planene skal godkjennes av Riksantikvaren og biskopen av Nord-Hålogaland. Hammerfest kommunestyre ber administrasjonen ta med Hammerfest kirkelige fellesråd i planarbeidet slik at byggets eiere og brukere involveres i prosessen. 2: Innkjøp og installasjon av et brannslukkingssystem i Kvalsund kirke. De resterende 5,3 til universell utforming og oppussing av Kvalsund kirke blir satt av i budsjettåret 2025. Tallene og tiltakene har vi fått fra kommunens prosjektavdeling som har utarbeidet en kostnadskalkyle for hele arbeidet.	Ikke startet	Prosjektet ble fryst i 2024 grunnet kommunens økonomi. Fremdriftsplan og veien videre blir avklart etter møte uke13 2025.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko Statusbeskrivelse
Revidering av leiesatser kommunale boliger	Hammerfest kommune har boliger av ulike standard, beliggenhet og sterkt varierende kvaliteter. Leiesatser må hensyn ta dette, og må derfor revideres. Administrasjonen skal forberede sak om reviderte leiesatser, som skal være klar til politisk behandling første halvår 2024. Det budsjetteres med noe redusert leieinntekt, som konsekvens av mulig reduksjon av leiesatser. Det er lagt inn en økning i leieinntekter på kr 200 000 fra 2025 i økonomiplanen.	Ferdig	Nye husleieprinsipper er utarbeidet og behandlet politisk.
Salg av bygg og eiendommer	Det vises til vedtak i kommunestyret 07.12.2023 vedrørende salg av kommunale eiendommer. Det estimeres med salgsinntekter på 15.750.000kr i 2024 og 5.250.000kr i 2025. Følgende bygg vedtas solgt i 2024: Storgata 24, Storgata 3 (1. etasje/Sanitetsbadet seksjoneres og beholdes av kommunen, øvrig seksjon selges), Pensjonærhjemmet/Fjellgata 20, Nissenskogen barnehage, Radioen eller Mylingen barnehage (avhengig av vedtak knyttet til barnehagestruktur som skal behandles politisk 1. kvartal 2024). Alternative lokaliteter utredes snarest for berørte enheter som Frivilligsentralen og Soria Moria. Grendehus/Skolebygg i Neverfjord, Stallogargo og Klubbukt tilbys solgt til grende/bygdela for kr 1, forutsatt at grende/bygdela ønsker å overta. Det forutsettes inngåelse av gjenkjøpsavtale med 10 årig varighet. Det er satt av en inntekt på 15 750 000 kr i investeringsbudsjettet.	Forsinket	Salg av en rekke formålsbygg lot seg ikke gjøre i 2024, grunnet flere utfordringer knyttet til eierforhold, behov for fradelinger, grunnundersøkelser osv. Inntektskravet er derfor lagt på budsjett 2025, og også dette ser ut til å være vanskelig å oppfylle. Spesielt knyttes det utfordringer til salg av elevhyblene og Fjellgata (det gamle pensjonær-hjemmet). De fleste formålsbygg med vedtak om salg vil kunne gjennomføres i 2025, men det kommer en politisk sak om elevhyblene, der det varsles om at salg ikke er mulig i 2025.
Utbedring av turvei i Fjordadalen	Det settes av 150.000kr til utbedring av turveien, øverst i Fjordadalen. Dette vil gi bedre tilgjengelighet for bevegelseshemmede og bedre sikkerhet for scooterløypen. Det er satt av 150 000 kr i investeringsbudsjettet.	Ikke startet	Prosjektet ble fryst i 2024 grunnet kommunens økonomi. Gjennomføres i 2025.
Utbygging av boligområde B10 - Høyden	Boligfeltet B10 på Høyden/Salen ble ferdig regulert i 2019. Feltet inneholder anslagsvis 40 boenheter fordelt på eneboliger og rekkehusbebyggelse. Et forprosjekt/kostnadsoverslag fra 2018 antyder en utbyggingskostnad for selve feltet på rundt 40 mill. I tillegg vil det være behov for å investere i økt vannforsyning til området. En slik vannforsyning vil også være gunstig for eksisterende bebyggelse, og nødvendig for annen ny bebyggelse og på Høyden/Salen. Det må gjennomføres en detaljprosjektering med etterfølgende	Ikke startet	Prosjektet ble fryst i 2024 grunnet kommunens økonomi.

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
	kostnadsvurdering for å få et oppdatert og riktig kostnadsbilde av utbyggingen. Utbygging av feltet ble i økonomiplan 2023-26 foreslått gjennomført i 2024-2025. På grunn av kommunens økonomiske situasjon, og stor usikkerhet med hensyn til kostnadene, utsettes denne utbyggingen til 2026-2027, men det gjennomføres detaljprosjektering og ny kostnadsberegning i 2025. <i>Endringsbeskrivelse</i> Tiltaket fremskyndes. 1 000 000 kr i 2004, deretter 30 000 i 2025 og 30000 i 2026. Administrasjonen bes følge opp mulighetene å kjøpe arealet ved Stornes i Rypefjord (gamle tankanlegget). Dersom det blir mulighet å kjøpe arealet på Stornes bes sak fremmet for politisk behandling, for mulig omdisponering av midlene knyttet til boligfelt på Salen eller tilleggsbevilgning for å finansiere kjøpesum. Det er satt av 1 million i investeringsbudsjettet.			
Utfylling areal Dungan	Det settes av 300.000 kr til forprosjekt/prosjekt for utfylling av areal av mot Dungan, fra dagens parkering nedenfor Scandic/Kirkeparken retning mot Rypklubben. Fra RV 94-utbyggingen vil det kunne bli tilgjengelig minst 300 000 kubikk masse, og administrasjonen bes se på mulighetene å få masser lagt til området. Dette gir muligheter for rask utvikling av sentrumsareal til flere typer formål. Midlene anvendes til nødvendig prosjektering og godkjenninger. Administrasjonen bes komme tilbake til politisk behandling når endelig prosjektkostnad er avklart. Det er satt av 300 000 kr i investeringsbudsjettet.	Ikke startet		Prosjektet ble fryst i 2024 grunnet kommunens økonomi. Midler omdisponert til annet prosjekt Reguleringsplan Storsvingen.
Økt fakturering for brøytetjenester Hammerfest parkering	Dagens fakturering på kr. 150 000,- for brøytetjenester til Hammerfest Parkering KF er lavere enn normal pris for slike tjenester. Det er nå inngått ny avtale.	Ferdig		Utført i tråd med vedtak.

Klimatiltak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Risiko	Statusbeskrivelse
Energibruk kommunal bygningsmasse	Få på plass energiregnskap for alle kommunens eiendommer og formålsbygg med målsetting å gjennomføre innovative og lønnsomme energitiltak	Iht. plan		Arbeidene pågår. El-forbruk er kartlagt og plan for strakstiltak utføres. Videre plan for tiltak av bygningsmassen

Årsrapport 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Risiko	Statusbeskrivelse
	både ved nybygg og rehabilitering, samt vurdere salg av eiendommer. Det brukes mye energi i kommunale tjenestebygg og det skal hele tiden jobbes med å redusere dette forbruket. Det kan innebære innføring av energispareprosjekter, installering av ny energikilde, etterisolering, varmegjenvinning eller andre ting. Dette inkluderer også opplæring av vaktmestere og annet personell. Sette et mål for % reduksjon i energiforbruk innen 2030.		kommer i senere fase, etterisolering, skifte vinduer mm. Det er bestilt et energiovervåkningssystem som vil gi god innsikt i forbruksmønster og hjelpe oss å se hvor det er behov/nødvendig og sette inn målrettede tiltak som vi da i ettertid vil kunne se gevinsten av. Byggdrift er i gang med å bytte ut all belysning til LED, da eldre lyskilder ikke lenger er lovlig å produsere, dette arbeidet vil måtte skaleres opp i fremtiden da det ikke er mulig å få tak i utgåtte lyskilder. Det er i 2024 brukt ca 1,4 mill. kr. på nye lyskilder, men estimatet på hvor mye som gjenstår vil ha en kostnad på rundt 50 mill. kr. de nærmeste årene.
Tilrettelegge for sykkel og gange	Dette tiltaket inkluderer ikke bygging av ny sykkelvei, men all annen fysisk tilrettelegging for å bedre tilgjengelighet og trafiksikkerhet for gående og syklende.		

Verbalvedtak

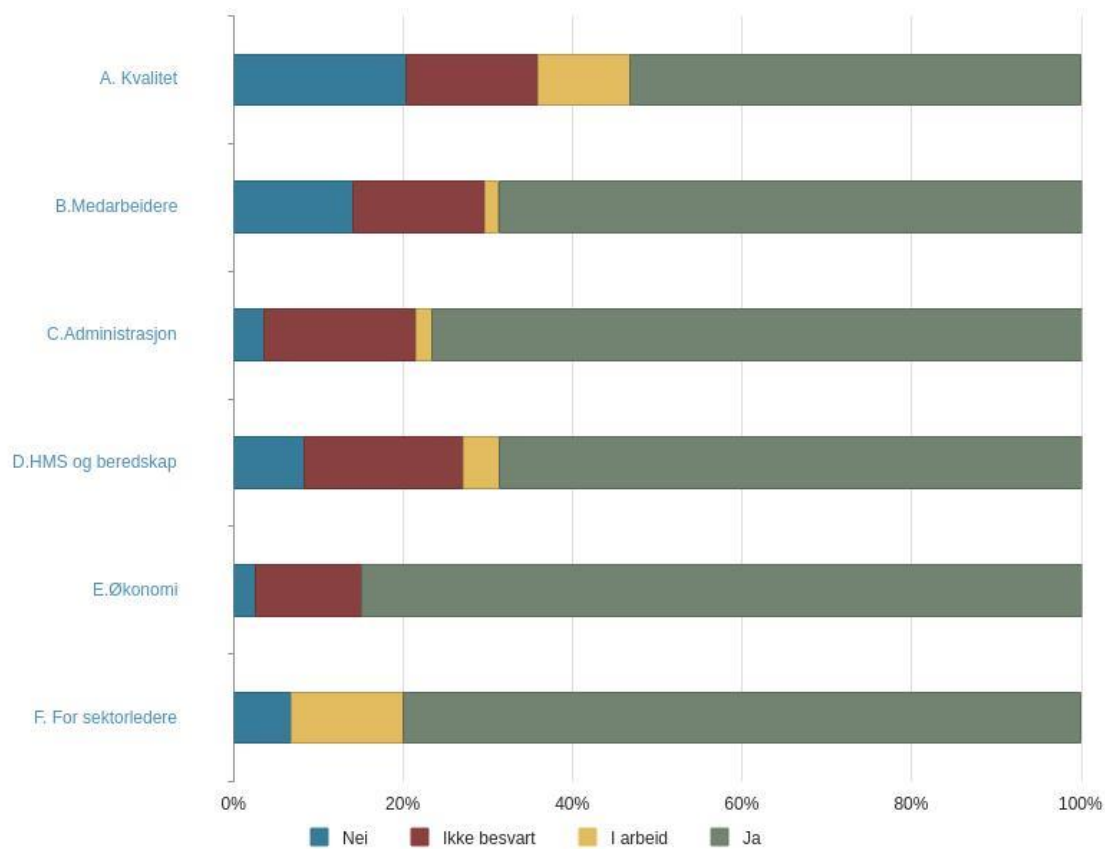
"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status Risiko	Statusbeskrivelse
Videre utlån	Kommunestyret vedtar å øke utlånsrammen for startlån / videreformidling av husbanklån til 120000 for alle år i økonomiplanperioden. Tiltaket innebærer også at bolig & eiendom må endre kriteriene for tildeling, slik at en bedre nyttiggjør ALLE de muligheter som finnes i denne ordninger fra den norske stats husbank. Hammerfest kommune ligger lavt på statistikk i anvendelse av denne ordningen, samtidig som det er ønskelig å stimulere til økt bruk. Økte renter medfører av svært mange har havnet i økonomiske vanskeligheter. Flere flyktninger skal bosettes. Unge vanskeligstilte har vanskelig med å komme seg inn på boligmarkedet. Og vi ønsker at flere unge skal kunne etablere seg i kommunen. Da må kommunen være proaktiv, bidra med videreformidling av lån med gunstige renter, og nyttiggjøre seg av de boligpolitiske virkemidlene som ligger i utstrakt bruk av Husbankens ordninger. Administrasjonen bes foreta nødvendige interne omprioriteringer av interne ressurser for å sikre rask og effektiv saksbehandling av det forventede økte søknadsomfanget.	Ferdig	Låneopptak gjort. Endring av utlånskriterier er også foretatt.

Årsrapport 2024

Status sjekkliste

Status sjekklistekategorier



Årsrapport 2024

Selvkost

Tjenesteområdebeskrivelse

Kommunal infrastruktur som vann og avløp, og tjenestene renovasjon og feiing - er selvkostområder som dekkes av kommunale avgifter til innbyggerne. Dette skal dekke kommunens samlede utgifter innenfor disse feltene.

Utvikling og utfordringer

Kommunen opererte til og med 2023 med en 4 års plan for utskifting av vann- og avløpsanlegg med om lag 40 MNOK hvert år frem til 2025. Fordeling mellom vann- og avløpsinvesteringer er 60/40 %.

Investeringsnivået på området er sterkt redusert fra 2024, noen som vil kunne gi et økt etterslep.

Utvalgte resultater

Hovedplan vann og avløp er fulgt, og utbedringer er gjort i henhold til plan. Det er imidlertid underveis i året gjort en bortprioritering av enkelte planlagte tiltak, med bakgrunn i kommunens økonomiske situasjon.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområde	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Sum	-10 933	-12 218	-43 890	-31 672

Kommentar til status økonomi

Et stort negativt avvik forklares i hovedsak gjennom kalkulatoriske renter på 24 mill. kr. Kalkulatoriske rentene er et estimat på finanskostnader på de investeringene som er gjort på selvkostområdet.

Selvkostområdet har et mindreforbruk på 0,8 mill. kr. på lønn, samt et mindreforbruk på drift på 3,1 mill. kr. Dette som følge av innsparingstiltak. Det lyktes imidlertid fortsatt ikke å nå budsjettmål på inntektssiden, som følge av fortsatt lav byggeaktivitet (tilknytning til vann og avløp). Inntektssvikten er på 13 mill. kr.

Oppsummering tiltak

Det er behov for en del rydding i budsjettene på selvkostområdet, og dette jobbes det med.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Lønn	9 126	8 280	10 189	9 404
Refusjon lønn	-413	0	-725	-757
Sum Lønn	8 712	8 280	9 464	8 646

Årsrapport 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024
Drift	15 183	16 175	15 575	12 490
Kjøp av produksjon	23 887	24 375	24 975	26 301
Overføringer	407	268	268	102
Finansutgifter	22 681	0	0	24 164
Sum Utgifter	62 158	40 819	40 819	63 057
Brukerbetaling	-79 626	-94 113	-94 113	-81 004
Refusjoner	-54	-60	-60	-412
Finansinntekter	-2 124	0	0	-2 505
Sum inntekter	-81 803	-94 173	-94 173	-83 921
Netto resultat	-10 933	-45 074	-43 890	-12 218

KOSTRA Nøkkeltall

	Hammerfest 2023	Hammerfest 2024	Alta	Sør- Varanger	Kostragruppe 08
Prioritet					
Distribusjon av vann brutto driftsutgifter beløp pr innb. (kr)	553	524	1 284	1 010	1 052
Distribusjon av vann korrigerte brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,4 %	0,4 %	1,2 %	0,9 %	0,9 %
Distribusjon av vann korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb. (kr)	553	523	1 283	1 004	960
Distribusjon av vann nettodriftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	-2,2 %	-2,2 %	-0,3 %	-1,0 %	-1,6 %
Distribusjon av vann nettodriftsutgifter beløp pr innb. (kr)	-2 403	-2 412	-310	-904	-1 457
Produksjon av vann brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	1,5 %	1,5 %	0,0 %	0,4 %	0,7 %
Produksjon av vann brutto driftsutgifter beløp pr innb. (kr)	2 289	2 377	21	561	989
Produksjon av vann brutto investeringsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	5,6 %	3,8 %	0,0 %	1,7 %	2,2 %
Produksjon av vann brutto investeringsutgifter beløp pr innb. (kr)	1 918	540	0	142	443
Produksjon av vann korrigerte brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	1,7 %	1,7 %	0,0 %	0,5 %	0,8 %
Produksjon av vann korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb. (kr)	2 242	2 329	21	495	876

Status investeringsprosjekter

Selvkost

Beløp i 1000

	Totalbudsjett		Årets budsjett		
Investering	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Status
Hovedplan vann og avløp	238 259	164 158	15 000	10 267	Iht. plan
Sum	238 259	164 158	15 000	10 267	

Sykefravær

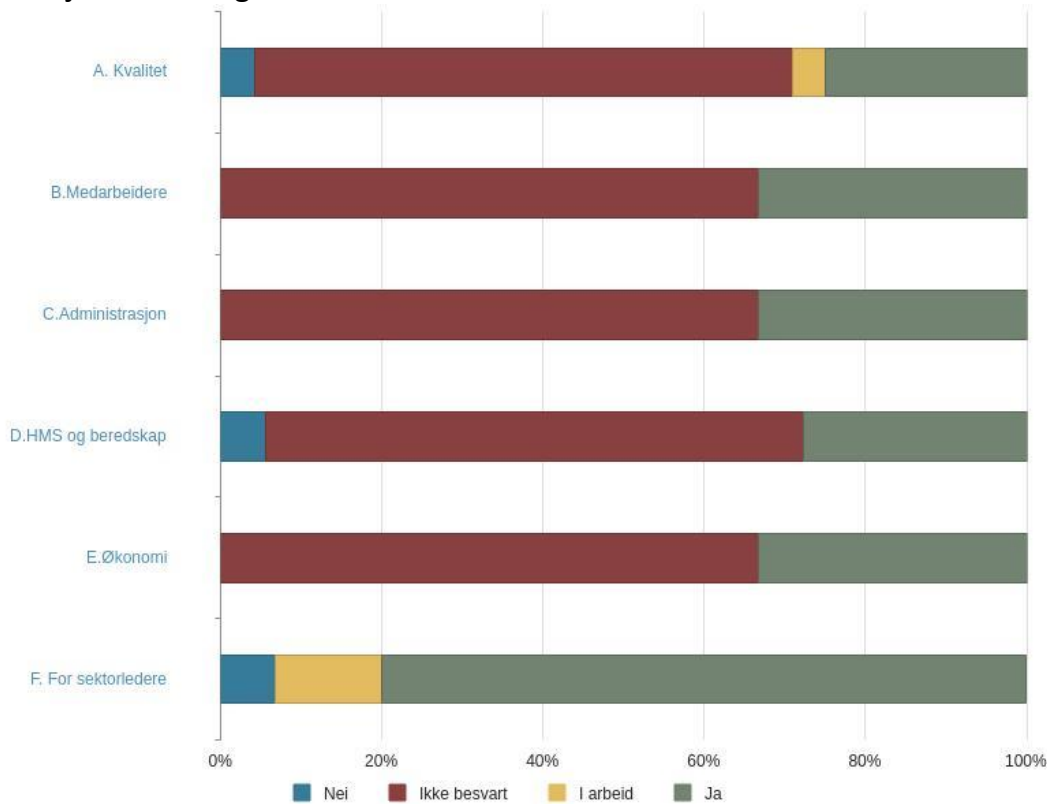
Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,24 %	5,77 %	9,02 %

Årsrapport 2024

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,46 %	16,70 %	19,17 %
Årlig sykefravær 2022	2,82 %	6,48 %	9,30 %
Årlig sykefravær 2023	3,15 %	4,65 %	7,81 %
Årlig sykefravær 2024	1,50 %	11,28 %	12,77 %

Status sjekkliste

Status sjekklistekategorier



Årsrapport 2024

Finansrapport for Hammerfest kommune

Økonomisk resultat

2024 har vært et mellom år for kommunen. Økonomien har vært stram, men med en tydelig forbedring sammenlignet med forrige år. Kommunen lider fortsatt av en stram likviditet, og på grunn av dette ble kommunedirektøren nødt til å utsette flere investeringer i 2024. Sektoren for helse og omsorg har fortsatt problemer for å opprettholde sine budsjetter, og i 2024 hadde sektoren et overforbruk på nesten kr. 72 mill.

Driftsregnskapet for 2024 er avsluttet i balanse med et netto driftsresultat på kr. 49 mill. dvs. med kr. 50 mill. mer enn det som var opprinnelig budsjettert. Resultatet er hovedsakelig en konsekvens av ekstraordinære overføringer på kr. 120 mill. fra havbruksnæring.

Kommunen har fått statlige overføringer til flyktninger på kr. 80 mill. og refusjoner fra ressurskrevende tjenester på kr. 55 mill. Disse inntektene er i henhold til det som var opprinnelig budsjettert.

Regnskapsresultatet viser et merforbruk på kr. 72 mill. på helse og omsorg. Samtidig viser regnskapet et mindreforbruk i sentraladministrasjon på kr. 4 mill., i oppvekst og kultur på kr 17 mill. og i teknisk, drift og eiendom på kr. 2 mill.

Når det gjelder renter og avdrag viser regnskapet et merforbruk på kr. 15 mill. Merforbruket skyldes hovedsakelig på høyere rente- og avdragsutgifter. Renteutgiftene har økt med kr. 9 mill. fra kr. 141 mill. til kr. 150 mill. Dette skyldes et rentepåslag kommunen har fått på grunn av ROBEK registrering og ekstraordinære renteutgifter på grunn av overtrekk på ulike bankkontoer og bruk av kassekreditt.

Avdrag på lån har også økt med kr. 8 mill. i 2024, fra kr. 90 mill. til kr 98 mill. Dette skyldes gjeldsnivå i kommunen. Økningen vil være permanent i nærmeste årene. Det er viktig å bemerke at kommunen betaler avdrag bare på 68% av gjeldsportefølje. 32% av gjeldsportefølje, dermed kr. 857 mill., er registrert i sertifikatlån uten avdrag. Kommunen har ikke betalt avdrag på disse lånene siden avtalene ble etablert for mer enn ti år siden.

I 2024 hadde kommunen investeringer i varige driftsmidler på 81 mill. noe som er 38 mill. lavere enn tidligere budsjettert. Dette er en konsekvens av mangel på likviditet og på grunn av dette ble flere investeringer utsatt til senere år. Investeringer ble dekket med egnemidler, salg av varige driftsmidler og tilskudd fra staten.

I 2024 tok kommunen opp et lån på kr 85 mill. til videre utlån.

Investeringsregnskapet for 2024 avsluttes med et udekket beløp på kr. 29 mill. som skal dekkes i senere år. Det er viktig å bemerke at 2024 er det tredje år på rad som kommunen avslutter investeringsregnskapet med et udekket beløp.

Hammerfest kommune avsluttet året med kr. 2.701 mill. i gjeld til kredittinstitusjoner. Hammerfest kommune er den fjerde kommunen med mest gjeld per innbygger i Norge.

En av de mest kritiske elementer i den økonomiske situasjonen er mangel på likviditet i kommunen. Likviditetsrisiko er faren for at kommunen ikke kan dekke sine løpende utgifter. I mai 2023 vedtok kommunestyret en inngåelse av kassekreditt på 100 mill. Kassekreditten har vært brukt flere ganger i 2024 i forbindelse med lønnsutbetalinger og pensjonsutgifter.

Årsrapport 2024

Økonomiske handlingsregler

Det ble i september 2021 vedtatt nye økonomiske handlingsregler for Hammerfest kommune.

1. Netto driftsresultat skal for alle regnskapsår framover utgjøre minst 6% av brutto driftsinntekter.

I 2023 ble netto driftsresultat -3,15% av brutto driftsinntekter.

I 2024 ble netto driftsresultat 2,75 % av brutto driftsinntekter.

2. Innen 2035 skal samlet gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser reduseres med kr 1 milliard fra kr 2,6 til 1,6 milliarder.

I 2023 økte gjeld til kredittinstitusjoner med 64,3 mill.

I 2024 ble gjeld til kredittinstitusjoner redusert med 30,3 mill.

3. Sum av rente- og avdragsutgifter skal for hvert regnskapsår fremover skal maksimalt utgjøre inntil 8% av brutto driftsinntekter.

I 2023 ble rente- og avdragsutgifter 12,6% av brutto driftsinntekter.

I 2024 ble rente- og avdragsutgifter 13,7% av brutto driftsinntekter.

4. Det avsettes minimum kr 60 millioner hvert år som brukes som egenkapital ved framtidige investeringer.

I 2023 ble det ikke avsatt egne midler til investeringer.

I 2024 ble det avsatt 5,2 mill. til investeringer.

5. Disposisjonsfondet skal til enhver tid utgjøre 5-7% av brutto driftsinntekter.

I 2023 var 61,1 mill. i disposisjonsfondet. Dette utgjør 3,7% av brutto driftsinntekter.

I 2024 var 102,6 mill. i disposisjonsfondet. Dette utgjør 5,6% av brutto driftsinntekter.

I 2023 brøt Hammerfest kommune alle sine handlingsregler.

I 2024 brøt Hammerfest kommune 4 av 5 handlingsregler.

Årsrapport 2024

Igangsatte innsparingstiltak

Kommunedirektøren igangsatt i mai 2023 flere innsparingstiltak for å avbøte den økonomiske situasjonen i kommunen. Tiltakene ble forlenget gjennom hele 2024 for å sikre en bedre økonomisk situasjon i fremtiden:

Tiltakene i 2024:

- Alle innkjøp utover det helt nødvendige stoppes.
- All reiseaktivitet som ikke allerede er godkjent/bestilt må godkjennes av kommunalsjef eller kommunedirektør.
- Ansettelser i administrative/stab/støtte funksjoner må godkjennes av kommunalsjef eller kommunedirektør.
- Bruk av vikarer og overtid utover det helt nødvendige stoppes.
- Alle virksomheter må sjekke om alt som skal faktureres og/eller søkes refusjon.

Omstillingsprosessen i kommunen fortsatte gjennom hele 2024. Prosessen har hatt som mål å endre organisasjonsstruktur, tjenestetilbud, vakt- og bemanningsplaner, bruk av teknologi og kompetanse, størrelsen og utforming av enheter, inntektsmuligheter, innkjøpsrutiner og tilrettelegging for frivillighet.

Kommunedirektøren har besluttet å fortsette med innsparingstiltak i 2025. Det antas at tiltakene og omstillingsarbeid vil gi større besparelser i fremtiden.

Vesentlige avvik i budsjettoppfølging

Gjennom 2024 har vært ulike situasjoner som har skapt budsjettavvik. Her presenteres en redegjørelse av vesentlige avvik:

Selvkostområdet har flere poster med lavere inntekter enn det som var budsjettert. Byggeaktiviteten i kommunen har vært lavere enn det som ble tidligere forutsett. Dette har skapt inntektssvikt på gebyrer til gravemelding, byggemelding, kart-/delingsforretning, tinglysningsavgifter og tilknytning til vann og avløpsnettverket.

Gebyrer på vannmåler har hatt en inntektssvikt som skyldes en reduksjon av vannforbruk på næring. De største næringsaktørene i kommunen har bruk mindre vann enn det som var kalkulert.

Annet salg av varer og tjenester har hatt en inntektssvikt på grunn av mindre inntekter fra prosjektavdeling. Området har også flere budsjettposter som ble feilplassert f.eks. forventede refusjoner fra legetjenester ble plassert som inntekt, men denne er i realiteten en statlig refusjon. Det er også flere mindre poster som burde vært budsjettert som egenandel, men ble plassert som salg av varer og tjenester.

Driftsregnskapet 2024 har en overføring fra drift til investering på kr. 5,2 mill. Denne transaksjonen ble budsjettert i investeringsbevilgning 2024 som bruk av bundne investeringsfond. Det viser seg at fonden ble etablert med frie midler fra kommunen. Fondet har et formål om å investere i hav og kai relaterte aktiviteter. Midlene ble brukt for å finansiere ren hav-prosjektet.

I 2024 ble det investert kr. 77,4 mill. i varige driftsmidler, budsjettet til denne posten var kr. 120,3 mill. Differansen skyldes at salg av eiendommer ikke ble gjennomført som antatt. På grunn av dette ble det nødvendig å stoppe flere mindre investeringer.

Årsrapport 2024

Bruk av lån til videre utlån. Budsjettet for 2024 hadde kalkulert et låneopptak av startlån på kr. 120 mill. På grunn av arbeidskapasitet ble låneopptaket fra Husbanken redusert til kr. 85 mill. i 2024. Alle midlene ble tildelt i 2024, men ikke utbetalt. I 2024 ble det utbetalt kr. 52 mill. i startlån, resterende midler blir utbetalt i løpet av 2025. Midlene ble plassert i et bundne investeringsfond ved årsavslutning.

I investeringsbudsjettet for 2024 ble det ikke tatt høyde for å dekke tidligere ubalanser. Dette skapte en situasjon der udekket beløpt på investeringsregnskapet er nå på kr. 28,9 mill. Beløpet blir dekket i kommende økonomiplanperiode.

I driftsbudsjettet for 2024 ble det kalkulert inntekter fra havbruk for kr. 52,6 mill. I 2024 fikk kommunen kr. 120,7 mill. fra havbruk. Midlene ble brukt til å dekke driftsutgifter i henhold til budsjettet, overforbruk på driftsregnskapet og resterende midler ble plassert på disposisjonsfondet.

Konsolidert regnskap

Konsolidert regnskap 2024

Konsolidert regnskapet består av Hammerfest kommune, Hammerfest Havn KF og Hammerfest Parkering KF. Det er ingen endring i eierskap i 2024.

Driftsregnskap for konsernet viser et mindreforbruk i 2024. Dette skyldes hovedsakelig resultatet i kommunen og Hammerfest Havn KF. Hammerfest Parkering KF har levert et negativt resultat etter drifts- og finansutgifter. Etter avsetninger og disposisjoner til fond er driftsregnskapet for konsernet levert i balanse.

Investeringsregnskap for konsernet viser et udekket beløp i 2024. Dette skyldes i sin helhet til kommunen, som har hatt et udekket beløpt over flere år. Etter avsetninger og disposisjoner leveres et konsolidert investeringsregnskap med et udekket beløpt på kr 29 mill. Beløpet må dekkes i senere år.

Balanse 2024 viser et konsolidert gjeld til kredittinstitusjoner på 3.706 mill. Konsernet har økt sine gjeldsforpliktelser med 51 mill. i løpet av ett år.

Økonomisk oversikt drift 2024, konsolidert

		Regnskap 2024	Regnskap 2023
	Driftsinntekter		
1	Rammetilskudd	569 272 009	522 893 644
2	Inntekts- og formuesskatt	405 550 781	402 662 744
3	Eiendomsskatt	212 379 264	211 288 418
4	Andre skatteinntekter	0	0
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	204 489 539	120 346 098
6	Overføringer og tilskudd fra andre	232 003 867	198 502 330
7	Brukerbetalingar	35 126 395	37 022 690
8	Salgs- og leieinntekter	243 456 770	231 554 164
9	Sum driftsinntekter	1 902 278 625	1 724 270 088

Årsrapport 2024

	Driftsutgifter		
10	Lønnsutgifter	950 315 174	926 308 770
11	Sosiale utgifter	111 959 519	98 208 676
12	Kjøp av varer og tjenester	430 372 673	445 027 723
13	Overføringer og tilskudd til andre	101 214 285	89 752 939
14	Avskrivninger	163 309 351	164 884 917
15	Sum driftsutgifter	1 757 171 002	1 724 183 025
16	Brutto driftsresultat	145 107 624	87 064
17	Renteinntekter	47 993 800	32 814 161
18	Utbytter	861 393	6 036 634
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	5 322 030	0
20	Renteutgifter	192 559 199	149 538 124
21	Avdrag på lån	119 636 345	107 801 716
22	Netto finansutgifter	-258 018 321	-218 489 045
23	Motpost avskrivninger	163 309 351	164 884 917
24	Netto driftsresultat	50 398 654	-53 517 064
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
25	Overføring til investering	7 915 470	991 228
26	Avsetninger til bundne driftsfond	20 685 613	8 288 134
27	Bruk av bundne driftsfond	17 458 223	14 831 086
28	Avsetninger til disposisjonsfond	48 409 280	3 056 885
29	Bruk av disposisjonsfond	9 153 486	51 022 225
30	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
31	Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	-50 398 653	53 517 064
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

Årsrapport 2024

Bevilgningsoversikt - investering 2024 (regnskap)

		Regnskap 2024	Regnskap 2023
1	Investeringer i varige driftsmidler	205 499 671	395 552 966
2	Tilskudd til andres investeringer	0	0
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 294 750	34 047 388
4	Utlån av egne midler	0	0
5	Avdrag på lån	0	24 677
6	Sum investeringsutgifter	209 794 421	429 625 031
7	Kompensasjon for merverdiavgift	10 567 400	17 208 015
8	Tilskudd fra andre	85 490 785	109 126 949
9	Salg av varige driftsmidler	14 287 779	2 007 956
10	Salg av finansielle anleggsmidler	0	500 000
11	Utdeling fra selskaper	0	0
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1 045 836	1 010 338
13	Bruk av lån	104 642 082	313 375 776
14	Sum investeringsinntekter	216 033 882	443 229 035
15	Videre utlån	52 130 662	54 214 448
16	Bruk av lån til videre utlån	52 130 662	30 000 000
17	Avdrag på lån til videre utlån	17 277 840	0
18	Mottatte avdrag på videre utlån	24 146 551	50 413 880
19	Netto utgifter videre utlån	6 868 711	26 199 433
20	Overføring fra drift	7 915 470	991 228
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	13 161 886	16 726 475
22	Bruk av bundne investeringsfond	0	8 012 305
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0
24	Bruk av ubundet investeringsfond	0	0
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	36 850 789	65 247 334
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-42 097 205	-72 970 277
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-28 989 034	-33 166 840

Balanse 2024

Årsrapport 2024

EIENDELER	2024	2023
A. Anleggsmidler	8 041 976 790,00	7 754 866 218,04
I. Varige driftsmidler, <i>Note 4,3</i>	4 810 722 364,00	4 760 259 414,18
1. Faste eiendommer og anlegg	4 761 460 281,00	4 709 035 177,82
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	49 262 083,00	51 224 236,36
II. Finansielle anleggsmidler	886 416 043,00	856 464 829,86
1. Aksjer og andeler	209 755 256,00	205 460 506,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	676 660 787,00	651 004 323,86
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2 344 838 383,00	2 138 141 974,00
B. Omløpsmidler	502 307 845,00	422 797 017,38
I. Bankinnskudd og kontanter	159 494 077,00	112 390 645,27
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	342 813 768,00	310 406 372,11
1. Kundefordringer	103 039 689,00	115 470 074,56
2. Andre kortsiktige fordringer	7 595 730,00	8 979 740,00
3. Premieawik	232 178 349,00	185 956 557,55
Sum eiendeler	8 544 284 635,00	8 177 663 235,42

EGENKAPITAL OG GJELD	2024	2023
C. Egenkapital	2 349 626 606,00	2 204 437 865,19
I. Egenkapital drift	192 327 351,00	149 844 166,54
1. Disposisjonsfond	134 717 073,00	95 461 278,00
2. Bundne driftsfond	57 610 278,00	54 382 888,54
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	50 621 911,00	29 598 269,17
1. Ubundet investeringsfond	7 954 219,00	7 954 219,00
2. Bundne investeringsfond	71 656 726,00	58 494 839,17
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-28 989 034,00	-36 850 789,00
III. Annen egenkapital	2 106 677 344,00	2 024 995 429,48
1. Kapitalkonto	2 103 334 639,00	2 021 652 724,00
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 574 306,00	3 574 306,48
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-231 601,00	-231 601,00
D. Langsiktig gjeld	5 988 682 826,00	5 752 026 912,00
I. Lån	3 706 512 031,00	3 655 426 216,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner, <i>Note 4,5</i>	3 706 512 031,00	3 655 426 216,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	2 282 170 795,00	2 096 600 696,00
E. Kortsiktig gjeld	205 975 206,00	221 198 458,47
I. Kortsiktig gjeld	205 975 206,00	221 198 458,47
1. Leverandørgjeld	50 392 187,00	64 342 032,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	156 532 285,00	156 856 426,47
5. Premieawik	-949 266,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	8 544 284 638,00	8 177 663 235,66
F. Memoriakonti	49 033 730,00	17 806 474,00
I. Ubrukte lånemidler	49 033 730,00	17 806 474,00
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-49 033 730,00	-17 806 474,00

Årsrapport 2024

Utlån fra Hammerfest Havn KF til Hammerfest terminalen AS

Hammerfest Havn KF tok opp et lån til Hammerfest terminalen AS i 2023. Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med §14-17. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring.

Revisjonen presiserer at Hammerfest terminalen AS driver med næringsvirksomhet og dermed ikke kan finansieres med utlån fra Hammerfest Havn KF.

Hammerfest Havn KF har satt i gang en prosess med å rette opp dette i begynnelsen av 2025.

Innmelding og utmelding i ROBEK

I forbindelse med gjennomgang av Hammerfest kommunes budsjett- og økonomiplan 2024-2027 har Statsforvalteren funnet at kommunen har vedtatt uspesifiserte innsparinger i årsbudsjettet og økonomiplanen for 2024-2027. Kommunen har i sin liste over valgte tiltak i driftsbudsjettet vedtatt tiltaket «Omstillingsprosess 2024 og påfølgende år» med planlagt innsparing på 20 mill. kr. i 2024, og 40 mill. kr. i hvert av årene 2025, 2026 og 2027. Innsparingene er ikke fordelt ned på rammene slik kommuneloven krever. I tillegg til dette ble årsregnskapet for 2022 vedtatt etter fristen som er fastsatt i loven. På grunn av dette og i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a, b og f ble Hammerfest kommune meldt inn i ROBEK (Register om betinget godkjenning og kontroll).

I januar 2025 ble Hammerfest kommune utmeldt av ROBEK med hjemmel i kommuneloven § 28-1. første, andre og fjerde ledd. Det vil si at driftsbudsjettet 2025 og økonomiplanen 2025-2028 ble vedtatt uten merforbruk og at årsregnskapet for 2023 ble vedtatt innen fristen.

Årsrapport 2024

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-522 894	-541 441	-541 441	-569 122	27 681	-541 441
Inntekts- og formuesskatt	-402 663	-428 998	-428 998	-405 551	-23 447	-428 998
Eiendomsskatt	-211 288	-210 035	-210 035	-212 379	2 345	-210 035
Andre generelle driftsinntekter	-118 984	-136 982	-136 982	-201 452	64 470	-120 582
Sum generelle driftsinntekter	-1 255 829	-1 317 456	-1 317 456	-1 388 504	71 048	-1 301 056
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 119 816	1 097 774	1 097 774	1 122 234	-24 460	1 082 624
Avskrivninger	146 933	0	0	143 148	-143 148	0
Sum netto driftsutgifter	1 266 749	1 097 774	1 097 774	1 265 381	-167 607	1 082 624
Brutto driftsresultat	10 920	-219 682	-219 682	-123 123	-96 559	-218 432
Renteinntekter	-14 921	-7 829	-7 829	-26 440	18 611	-7 829
Utbytter	-5 876	-3 061	-3 061	-706	-2 355	-3 061
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	-5 322	5 322	0
Renteutgifter	118 477	141 468	141 468	150 270	-8 803	141 468
Avdrag på lån	90 312	90 384	90 384	98 076	-7 692	90 384
Netto finansutgifter	187 992	220 962	220 962	215 879	5 083	220 962
Motpost avskrivninger	-146 933	0	0	-143 148	143 148	0
Netto driftsresultat	51 979	1 280	1 280	-50 392	51 671	2 530
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	5 204	-5 204	0
Avsetninger til bundne driftsfond	7 742	5 000	5 000	19 658	-14 658	4 750
Bruk av bundne driftsfond	-14 147	0	0	-16 021	16 021	-1 000
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 220	1 220	41 551	-40 331	1 220
Bruk av disposisjonsfond	-45 574	-7 500	-7 500	0	-7 500	-7 500
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-51 979	-1 280	-1 280	50 392	-51 671	-2 530
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Årsrapport 2024

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Sentraladministrasjon	80 103	175 729	175 729	93 808	81 921	97 973
Oppvekst og kultur	444 267	451 683	451 683	457 003	-5 320	474 972
Helse og omsorg	480 842	350 564	350 564	479 516	-128 952	407 627
Teknisk, drift og eiendom	145 940	129 101	129 101	140 745	-11 643	143 181
Selvkost	-10 933	-45 074	-45 074	-12 218	-32 856	-43 890
Skatt, ramme, øvrige tilskudd og lønnsoppgjør	-5 859	36 528	36 528	-5 867	42 395	2 518
Renter, avdrag, avslutning og investeringer	-2 946	-1 003	-1 003	405	-1 408	-1 003
Sum bevilgninger drift, netto	1 131 414	1 097 527	1 097 527	1 153 391	-55 864	1 081 377
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	20 004	-247	-247	16 995	-17 242	-247
Avsetninger til bundne driftsfond	7 742	0	0	19 658	-19 658	0
Bruk av bundne driftsfond	-14 147	0	0	-10 817	10 817	-1 000
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	5 322	-5 322	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 000	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 119 816	1 097 774	1 097 774	1 122 234	-24 460	1 082 624

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	143 246	126 730	119 320	77 434	41 886	120 320
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 904	0	0	4 203	-4 203	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	25	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	147 175	126 730	119 320	81 637	37 683	120 320
Kompensasjon for merverdiavgift	-17 208	-22 346	-20 864	-10 567	-10 297	-21 064
Tilskudd fra andre	-7 298	-59 000	-59 000	-55 700	-3 300	-59 000
Salg av varige driftsmidler	-1 838	-49 650	-24 650	-13 743	-10 907	-24 650
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-1 010	0	0	-1 046	1 046	0
Bruk av lån	-140 852	0	-19 072	0	-19 072	-19 872
Sum investeringsinntekter	-168 207	-130 996	-123 586	-81 056	-42 530	-124 586
Videre utlån	38 012	120 000	120 000	52 131	67 869	120 000
Bruk av lån til videre utlån	-30 000	-120 000	-120 000	-52 131	-67 869	-120 000
Avdrag på lån til videre utlån	16 202	40 000	40 000	17 278	22 722	40 000
Mottatte avdrag på videre utlån	-50 414	-40 000	-40 000	-24 147	-15 853	-40 000
Netto utgifter videre utlån	-26 199	0	0	-6 869	6 869	0

Årsrapport 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Overføring fra drift	0	0	0	-5 204	5 204	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	16 726	0	0	13 162	-13 162	0
Bruk av bundne investeringsfond	-8 012	-5 204	-5 204	0	-5 204	-5 204
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	9 470	9 470	0	9 470	9 470
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	65 247	0	0	27 320	-27 320	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	73 962	4 266	4 266	35 277	-31 011	4 266
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	26 730	0	0	28 989	-28 989	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Sentraladministrasjon						
Diverse mindre investeringer	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000
Biler	2 207	0	0	707	-707	0
Investeringer Sentraladministrasjonen, plan og IT	0	0	0	41	-41	0
Mobildekning i hele kommunen	1 737	0	0	4 148	-4 148	0
Reguleringsplan for hytteområdene i Repparfjorddalen	0	750	0	0	0	0
Kjøling kommunalt datasenter	0	330	330	409	-79	330
Flytting av IT til Storgata kommunehus	0	1 800	1 800	0	1 800	1 800
Forprosjekt: Hammerfest Utvikling og Hammerfest Industripark	0	300	0	0	0	0
Nærmiljøprosjekt	0	250	0	0	0	0
Reguleringsplan nye boligområder	0	1 000	0	5	-5	0
Sum Sentraladministrasjon	3 943	5 430	3 130	5 311	-2 181	3 130
Oppvekst og kultur						
Investeringer kultur, kirke og museum	15	0	0	69	-69	0
Ny Kvalsund skole, barnehage og basseng	1 639	0	0	69	-69	0
Nye Reindalen skole	283	0	0	69	-69	0
Kvalsund ungdomsklubb	2 779	0	0	0	0	0
Investeringer Arktisk kultursenter	0	4 000	4 000	3 329	671	4 000
Forprosjekt: kommunal leirskole	0	200	0	0	0	0
Restaurering Kvalsund kirke	0	1 000	0	19	-19	0
Sum Oppvekst og kultur	4 716	5 200	4 000	3 555	445	4 000
Helse og omsorg						
Investeringer Helse og omsorg	138	0	0	276	-276	0
Helsehus i forbindelse med nytt sykehus	68 467	86 000	86 000	44 854	41 146	86 000
Sørøygata, kjøkken	126	0	0	0	0	0
Parkgata 18-22, Dagsenter	214	0	0	0	0	0
Utvidelse av kapasitet Kjøkkentjenesten	47	0	0	1 930	-1 930	0
Rypefjord sykehjem-forprosjekt	379	0	0	486	-486	0
Sum Helse og omsorg	69 372	86 000	86 000	47 546	38 454	86 000
Teknisk, drift og eiendom						

Årsrapport 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Skredsikring	5 550	0	0	97	-97	0
Markopneset	385	0	0	50	-50	0
Investeringer TDE	234	0	0	0	0	0
Plan for rehabilitering av kirker	78	200	0	0	0	0
Småhus	668	0	0	0	0	0
Brannbil	6 984	0	0	0	0	0
Trafikksikkerhetstiltak	241	0	0	28	-28	0
Kjøp av minihjullaster	0	2 300	2 300	0	2 300	2 300
Rehabilitering Kokelv basseng	2 979	0	0	0	0	0
Prosjekt hundehus ved turhytter	0	150	0	0	0	0
Utbedring av turvei i Fjordadalen	0	150	0	0	0	0
Utfylling areal Dungan	0	300	0	0	0	0
Rehabilitering distriktsveier	0	2 000	590	590	0	590
Ren havn	13 700	9 000	9 000	9 095	-95	9 000
Tiltak brannstasjon Hammerfest	575	0	0	0	0	0
Ny brannstasjon	1 332	0	300	936	-636	300
Utbygging av boligområde B10- Høyden	0	1 000	-1 000	0	-1 000	0
Sum Teknisk, drift og eiendom	32 727	15 100	11 190	10 795	395	12 190
Selvkost						
Hovedplan vann og avløp	32 489	15 000	15 000	10 267	4 733	15 000
Sum Selvkost	32 489	15 000	15 000	10 267	4 733	15 000
Skatt, ramme, øvrige tilskudd og lønnsoppgjør						
Salg av festetomt	-1	0	0	-41	41	0
Sum Skatt, ramme, øvrige tilskudd og lønnsoppgjør	-1	0	0	-41	41	0
Investeringer i varige driftsmidler	143 246	126 730	119 320	77 434	41 886	120 320

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP	3 904	0	0	4 203	-4 203	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 904	0	0	4 203	-4 203	0

4. Utlån

Beløp i 1000

Årsrapport 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	147 150	126 730	119 320	81 637	37 683	120 320

Årsrapport 2024

Balance

1.4 Balansen

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	6.578.702.393,16	6.411.612.276,57
I. Varige driftsmidler <i>Note 2.4</i>	3.703.667.660,05	3.769.695.168,45
1. Faste eiendommer og anlegg	3.675.094.424,71	3.741.289.031,29
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	28.573.235,34	28.406.137,16
II. Finansielle anleggsmidler <i>Note 2.5</i>	575.492.194,11	545.633.082,12
1. Aksjer og andeler	155.914.407,00	151.711.759,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån <i>Note 2.6</i>	419.577.787,11	393.921.323,12
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2.299.542.539,00	2.096.284.026,00
B. Omløpsmidler <i>Note 2.1</i>	430.005.335,42	319.391.466,33
I. Bankinnskudd og kontanter	115.215.214,93	39.004.120,62
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	314.790.120,49	280.387.345,71
1. Kundefordringer	76.302.774,62	96.049.544,84
2. Andre kortsiktige fordringer	7.917.470,00	0,00
3. Premieavvik <i>Note 2.11</i>	230.569.875,87	184.337.800,87
Sum eiendeler	7.008.707.728,58	6.731.003.742,90
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1.884.078.547,18	1.779.616.944,19
I. Egenkapital drift	160.299.634,63	115.521.042,56
1. Disposisjonsfond	102.689.356,78	61.138.154,02
2. Bundne driftsfond <i>Note 2.13</i>	57.610.277,85	54.382.888,54
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	45.660.584,51	34.168.221,75
1. Ubundet investeringsfond	4.945.553,02	4.945.553,02
2. Bundne investeringsfond <i>Note 2.13</i>	69.704.065,42	56.542.179,07
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-28.989.033,93	-27.319.510,34
III. Annen egenkapital	1.678.118.328,04	1.629.927.679,88
1. Kapitalkonto <i>Note 2.2</i>	1.674.775.622,56	1.626.584.974,40
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3.574.306,48	3.574.306,48
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-231.601,00	-231.601,00
D. Langsiktig gjeld	4.937.777.254,00	4.786.008.448,00
I. Lån	2.701.460.248,00	2.731.814.494,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	2.701.460.248,00	2.731.814.494,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse <i>Note 2.11</i>	2.236.317.006,00	2.054.193.954,00
E. Kortsiktig gjeld	186.851.927,40	165.378.350,71
I. Kortsiktig gjeld <i>Note 2.1</i>	186.851.927,40	165.378.350,71
1. Leverandørgjeld	45.020.296,98	28.413.452,70
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	142.780.896,42	136.964.898,01
5. Premieavvik <i>Note 2.11</i>	-949.266,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	7.008.707.728,58	6.731.003.742,90
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	32.899.500,57	30.163,00
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-32.899.500,57	-30.163,00

Årsrapport 2024

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-522 894	-541 441	-541 441	-569 272	27 831	-541 441
Innteks- og formuesskatt	-402 663	-428 998	-428 998	-405 551	-23 447	-428 998
Eiendomsskatt	-211 288	-210 035	-210 035	-212 379	2 345	-210 035
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-120 346	-141 999	-141 999	-204 490	62 491	-125 599
Overføringer og tilskudd fra andre	-187 985	-114 069	-114 069	-220 229	106 161	-180 867
Brukerbetalinger	-36 792	-35 329	-35 329	-35 126	-203	-35 409
Salgs- og leieinntekter	-161 511	-181 441	-181 441	-156 785	-24 657	-181 808
Sum driftsinntekter	-1 643 479	-1 653 311	-1 653 311	-1 803 832	150 521	-1 704 156
Lønnsutgifter	905 080	897 568	897 568	928 163	-30 595	938 941
Sosiale utgifter	95 457	131 251	131 251	109 009	22 242	133 173
Kjøp av varer og tjenester	419 473	339 970	339 970	403 272	-63 302	348 519
Overføringer og tilskudd til andre	87 456	64 841	64 841	97 118	-32 277	65 091
Avskrivninger	146 933	0	0	143 148	-143 148	0
Sum driftsutgifter	1 654 398	1 433 629	1 433 629	1 680 709	-247 080	1 485 724
Brutto driftsresultat	10 920	-219 682	-219 682	-123 123	-96 559	-218 432
Renteinntekter	-14 921	-7 829	-7 829	-26 440	18 611	-7 829
Utbytte	-5 876	-3 061	-3 061	-706	-2 355	-3 061
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	-5 322	5 322	0
Renteutgifter	118 477	141 468	141 468	150 270	-8 803	141 468
Avdrag på lån	90 312	90 384	90 384	98 076	-7 692	90 384
Netto finansutgifter	187 992	220 962	220 962	215 879	5 083	220 962
Motpost avskrivninger	-146 933	0	0	-143 148	143 148	0
Netto driftsresultat	51 979	1 280	1 280	-50 392	51 671	2 530
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	5 204	-5 204	0
Avsetninger til bundne driftsfond	7 742	5 000	5 000	19 658	-14 658	4 750
Bruk av bundne driftsfond	-14 147	0	0	-16 021	16 021	-1 000
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 220	1 220	41 551	-40 331	1 220
Bruk av disposisjonsfond	-45 574	-7 500	-7 500	0	-7 500	-7 500
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-51 979	-1 280	-1 280	50 392	-51 671	-2 530
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Årsrapport 2024

§ 5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser

§5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser

Risikovurdering 2024

Konsernet hadde til 31. desember 2024 en total gjeldsportefølje på kr. 3.706 mill. Beløpet økt med kr. 51 mill. i løpet av 2024.

Vurdering av risiko gjøres ut fra kommunens økonomiske stilling. Det viktigste for kommunen er å ivareta sine oppgaver og tjenestetilbud, og å kunne dekke sine betalingsforpliktelser. Finansforvaltning skal legge vekt på lav finansiell risiko og høy likviditet. Administrasjon har identifisert seks typer av risikokategorier i kommunen: Kredittrisiko, renterisiko, risikopåslag, likviditetsrisiko, refinansieringsrisiko og garantirisiko.

Kredittrisiko:

Kredittrisiko er faren for at en motpart i en kontrakt ikke innfrir sine forpliktelser. Denne risikoen er assosiert med lån til videre utlån. Kr. 488 mill. av konsernets gjeldsportefølje er i denne kategorien. Beløpet er delt i lån til videretildeling (startlån) og lån til andre selskaper i konsernet. Denne kategorien vurderes som lav risiko for kommunen fordi hovedvekten av gjelden er delt i flere små lån tildelt til private husholdninger i kommunen. Lån til videre utlån har økt med kr. 68 mill. i løpet av 2024.

Risikopåslag:

I 2024 ble kommunen innmeldt i ROBEK-registeret. På grunn av innmeldelsen har flere finansinstitusjoner økt risikovurdering for kommunen. Dette betyr at kommunene måtte betale en ekstra rente på grunn av risikobilde i driften. Risikopåslaget for kommunen ble fastsatt av kredittinstitusjoner med en renteøkning på 0.05% i tillegg til ordinære renter. I 2024 betalte kommunen kr. 3 mill. i risikopåslag til kredittinstitusjoner. Denne risikokategorien vil forsvinner når kommunen blir utmeldt av ROBEK-registeret. Det er viktig å bemerke at påslaget kan øke dersom kommunen blir værende i registeret over flere år eller kommunen blir innmeldt og utmeldt flere ganger på korttid.

Renterisiko:

Renterisiko er faren for at endringer i markedrenten påvirker rentekostnader. Hammerfest kommune og sine kommunale foretak har til sammen kr. 3.218 mill. i gjeld til egne investeringer (bokført verdi 31. desember 2024). Beløpet ble redusert med kr. 16 mill. på et år. Denne kategorien vurderes som høy risiko for kommunen fordi beløpet er stort og har vært betydelige økninger over flere år. Hammerfest kommune står i en sårbar posisjon når det gjelder renteendringer. En stor gjeld skaper betydelige renteutgifter og avdragsutbetalinger.

I slutten av 2024 hadde Hammerfest kommune kr. 2.701 mill. i langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (se gjeldsoversikt). Beløpet ble redusert med kr. 30 mill. i løpet av 2024. Gjelden er plassert i fire forskjellige kredittinstitusjoner og i flere ulike produkter med forskjellige vilkår. 11% av gjeldsportefølje i Hammerfest kommune har fastrente.

I henhold til reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal kommunen ha færrest mulig lån og forfallstidspunkter skal spres for å unngå refinansieringsrisiko. Kommunen har 70 forskjellige lån med

Årsrapport 2024

ulike forfall. Ingen lån utgjør mer enn 20% av kommunens samlede låneportefølje. Lån med forfall inntil 12 måneder fram i tid skal maksimalt utgjøre 40 % av den samlede låneporteføljen.

Kommunen har 857 mill. i sertifikatlån uten avdrag med kortsiktig forfall. Disse lånene utgjør til sammen 32% av den samlede låneporteføljen.

Oversikt av gjeldsportefølje i Hammerfest kommune (31.12.2024):

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12.2024
Sertifikatlån	857 044 446
Lån til egne investeringer	1 356 059 313
Lån til egne investeringer	2 213 103 759
Lån til andres investeringer	30 163
Lån til videre utlån (startlån)	488 326 326
Gjeldsportefølje i Hammerfest kommune	2 701 460 248

Oversikt av gjeldsportefølje i konsernet (31.12.2024):

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12.2024	Sertifikatlån
Hammerfest Kommune - kommunegjeld	2 213 103 759	857 044 446
Lån til andres investeringer	30 163	
Lån til videre utlån (startlån)	488 326 326	
Parkering	171 199 040	
Havna	833 852 743	
Lån til investeringer - Konserngjeld	3 706 512 031	857 044 446

Sertifikatlån er gjeld uten avdrag som må refinansieres hver tredje måned. Sertifikatlånene er inkludert i kommunegjeld og i konserngjeld.

Årsrapport 2024

Refinansieringsrisiko:

Refinansieringsrisiko er faren for at kommunen ikke klarer å refinansiere lån som forfaller. Dersom kommunen ikke har likviditet eller tilstrekkelig trekkrettigheter, vil det påløpe et betalingsmislighold. På kortsikt vil det medføre økte utgifter i form av morarenter. Kommunen har kr. 857 mill. delt på 6 forskjellige lån i denne kategorien i for av sertifikatlån uten avdrag. Lånene refinansieres hver tredje måned etter «3.mnd-NIBOR»-rente pluss ulike rentepåslag som er avhengig av markedsrisiko. Denne kategorien vurderes som høy risiko for kommunen fordi beløpet er stort i henhold til gjeldsportefølje (32% av gjeldsportefølje i kommunen), rentesatser pr lån fastsettes ved forfall etter dagens renter og påslag. Hoved risiko med sertifikatlånene er at kommunen ikke får hente inn nye kapital når eksisterende lån forfaller.

Likviditetsrisiko:

Likviditetsrisiko er faren for at kommunen ikke kan dekke sine løpende utgifter. Denne risikoen dekkes med etablering av en kassekreditt. Denne kategorien vurderes som middels risiko for kommunen fordi kommunen bruker midler når det er nødvendig og kreditten betales tilbake når kommunen får skatte- og rammeoverføringer. Denne kategorien innebærer høye gebyr- og renteutgifter for kommunen. I 2024 betalte kommunen kr. 7 mill. i kassekreditt og overtreksrente.

Likviditetslån	Verdi
Hammerfest kommune	100 000 000

Garantirisiko:

Garantirisiko er faren for at kommunen må dekke andre sine forpliktelser. Hammerfest kommune inntår her som garantist for at en annens forpliktelse blir riktig oppfylt, dvs. at kommunen blir solidarisk ansvarlig sammen med hovedskyldene. Kausjonen er knyttet til annens fordring og forplikter kommunen til enhver tid til å dekke hele eller deler av utgiftene. Denne kategorien vurderes som høy risiko for kommunen pga. beløpsstørrelsen. Kommunen er kausjonist for til sammen kr. 848 mill. Beløpet har økt med kr. 19 mill. i løpet av 2024.

Oversikt av garantier stilt av Hammerfest kommune (31.12.2024):

Garantien er stilt for	Type garanti	Opprinnelig lånebeløp	Saldo 31.12	Lånenr	Utløper
Hammerfest Havn KF	Kausjon	14 200 000	200 000	8317 50 36469	2025
Hammerfest Havn KF	Kausjon	200 000 000	162 844 645	8317 55 61245	2047
Hammerfest Havn KF	Kausjon	330 000 000	329 492 600	8317 55 90008	2058
Hammerfest Havn KF	Kausjon	102 650 000	85 931 066	8317 57 18386	2058
Hammerfest Havn KF	Kausjon	93 750 000	93 750 000	8317 59 60174	2062
Hammerfest Havn KF	Kausjon	91 320 000	91 320 000	8317 62 07429	2063
Hammerfest Havn KF	Kausjon	40 000 000	39 500 000	8317 64 23040	2064
Hammerfest Arena AS	Kausjon	23 500 000	14 900 000	8317 57 73307	2026
Hammerfest Arena AS	Kausjon	31 000 000	31 000 000	8317 57 73358	2050
Sum garantier/lån ved kausjon			848 938 311		



Hammerfest kommune
Hámmerfeastta suohkan

Årsregnskapet 2024

Innholdsfortegnelse

1	Hovedoversikt.....	4
1.1	Økonomisk oversikt drift	4
1.2	Bevilgningsoversikt – drift.....	5
1.3	Bevilgningsoversikt - Investering	6
1.4	Balansen	7
1.5	Anskaffelse og anvendelse.....	8
1.6	Bevilgningsoversikt – drift (budsjett)	9
1.7	Bevilgningsoversikt – investering (budsjett)	10
1.8	Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	12
2	Noter	14
2.1	Endring i arbeidskapital	14
2.2	Kapitalkonto	14
2.3	Regnskapsprinsipp.....	15
2.4	Varige driftsmidler	15
2.5	Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)	15
2.6	Utlån (finansielle anleggsmidler).....	16
2.7	Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....	16
2.8	Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser	16
2.9	Lån.....	16
2.10	Avdrag på lån	17
2.11	Pensjon	18
2.12	Garanti	20
2.13	Bundne fond.....	20
2.14	Gebyrfinansierte selvkosttjenester.....	20
2.15	Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler).....	22
2.16	Ytelse til ledende personer	22
2.17	Godtgjørelse til revisor	23
2.18	Andre noteopplysninger – Innmelding i ROBEK	23
2.19	Interkommunale samarbeid	23
3	Konsolidert regnskap.....	25
3.1	Økonomisk oversikt drift, konsolidert	25
3.2	Bevilgningsoversikt – investering (regnskap).....	26

3.3	Balansen	27
4	Noter konsolidert regnskap	28
4.1	Endring i arbeidskapital	28
4.2	Regnskapsprinsipp	28
4.3	Varige driftsmidler	28
4.4	Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)	29
4.5	Lån	29
4.6	Avdrag på lån	30
4.7	Pensjon	30
4.8	Bundne fond	30
4.9	Utlån fra Hammerfest Havn KF til Hammerfest terminalen AS	31
4.10	Andre noteopplysninger – Innmelding i ROBEK 2024	31

1 Hovedoversikt

1.1 Økonomisk oversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	569.272.009,00	541.441.200,00	541.441.200,00	522.893.644,00
2 Inntekts- og formuesskatt	405.550.781,23	428.997.775,00	428.997.775,00	402.662.744,10
3 Eiendomsskatt	212.379.263,82	210.034.718,00	210.034.718,00	211.288.418,39
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	204.489.538,89	141.998.834,00	141.998.834,00	120.346.098,06
6 Overføringer og tilskudd fra andre	229.905.985,64	114.068.828,00	114.068.828,00	195.572.073,45
7 Brukerbetalinger	35.126.395,33	35.328.927,00	35.328.927,00	36.776.437,72
8 Salgs- og leieinntekter	156.784.587,14	181.441.207,00	181.441.207,00	161.510.752,02
9 Sum driftsinntekter	1.813.508.561,05	1.653.311.489,00	1.653.311.489,00	1.651.050.167,74
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	932.231.429,12	897.567.939,00	897.567.939,00	908.319.775,88
11 Sosiale utgifter	109.552.052,99	131.250.562,00	131.250.562,00	95.845.373,30
12 Kjøp av varer og tjenester	408.133.935,86	339.969.667,00	339.969.667,00	423.072.731,41
13 Overføringer og tilskudd til andre	97.728.822,14	64.841.276,00	64.841.276,00	87.938.888,11
14 Avskrivninger	143.147.503,70	0,00	0,00	146.932.981,41
15 Sum driftsutgifter	1.690.793.743,81	1.433.629.444,00	1.433.629.444,00	1.662.109.750,11
16 Brutto driftsresultat	122.714.817,24	219.682.045,00	219.682.045,00	-11.059.582,37
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	26.439.869,89	7.828.716,00	7.828.716,00	14.923.457,32
18 Utbytter	706.119,74	3.061.400,00	3.061.400,00	5.875.973,52
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5.322.030,39	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	150.271.342,89	141.467.566,00	141.467.566,00	118.477.449,37
21 Avdrag på lån Note 2.10	98.076.406,00	90.384.123,00	90.384.123,00	90.312.426,00
22 Netto finansutgifter	-215.879.728,87	-220.961.573,00	-220.961.573,00	-187.990.444,53
23 Motpost avskrivninger	143.147.503,70	0,00	0,00	146.932.981,41
24 Netto driftsresultat	49.982.592,07	-1.279.528,00	-1.279.528,00	-52.117.045,49
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	5.204.000,00	0,00	0,00	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	20.685.612,74	5.000.000,00	5.000.000,00	8.288.134,06
27 Bruk av bundne driftsfond	-17.458.223,43	0,00	0,00	-14.831.085,63
28 Avsetninger til disposisjonsfond	41.551.202,76	1.220.472,00	1.220.472,00	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	-7.500.000,00	-7.500.000,00	-45.574.093,92
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sum disponeringer/dekning av netto driftsr	49.982.592,07	-1.279.528,00	-1.279.528,00	-52.117.045,49
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Bevilgningsoversikt – drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Rammetilskudd	569.272.009,00	541.441.200,00	541.441.200,00	522.893.644,00
2 Inntekts- og formueskatt	405.550.781,23	428.997.775,00	428.997.775,00	402.662.744,10
3 Eiendomsskatt	212.379.263,82	210.034.718,00	210.034.718,00	211.288.418,39
4 Andre generelle driftsinntekter	204.489.538,89	141.998.834,00	141.998.834,00	120.346.098,06
5 Sum generelle driftsinntekter	1.391.691.592,94	1.322.472.527,00	1.322.472.527,00	1.257.190.904,55
6 Sum bevilgninger drift, netto	1.125.829.271,80	1.102.790.482,00	1.102.790.482,00	1.121.317.505,37
7 Avskrivninger	143.147.503,70	0,00	0,00	146.932.981,41
8 Sum netto driftsutgifter	1.268.976.775,50	1.102.790.482,00	1.102.790.482,00	1.268.250.486,78
9 Brutto driftsresultat	122.714.817,44	219.682.045,00	219.682.045,00	-11.059.582,23
10 Renteinntekter	26.439.869,89	7.828.716,00	7.828.716,00	14.923.457,32
11 Utbytter	706.119,74	3.061.400,00	3.061.400,00	5.875.973,52
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5.322.030,39	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	150.271.342,89	141.467.566,00	141.467.566,00	118.477.449,37
14 Avdrag på lån	98.076.406,00	90.384.123,00	90.384.123,00	90.312.426,00
15 Netto finansutgifter	-215.879.728,87	-220.961.573,00	-220.961.573,00	-187.990.444,53
16 Motpost avskrivninger	143.147.503,70	0,00	0,00	146.932.981,41
17 Netto driftsresultat	49.982.592,27	-1.279.528,00	-1.279.528,00	-52.117.045,35
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	5.204.000,00	0,00	0,00	0,00
19 Avsetninger til bundne driftsfond	20.685.612,74	5.000.000,00	5.000.000,00	8.288.134,06
20 Bruk av bundne driftsfond	-17.458.223,43	0,00	0,00	-14.831.085,63
21 Avsetninger til disposisjonsfond	41.551.202,76	1.220.472,00	1.220.472,00	0,00
22 Bruk av disposisjonsfond	0,00	-7.500.000,00	-7.500.000,00	-45.574.093,92
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	49.982.592,07	-1.279.528,00	-1.279.528,00	-52.117.045,49
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3 Bevilgningsoversikt - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	77.433.991,82	119.320.000,00	126.730.000,00	143.835.566,64
2 Tilskudd til andres investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4.202.648,00	0,00	0,00	3.904.086,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	24.677,00
6 Sum investeringsutgifter	81.636.639,82	119.320.000,00	126.730.000,00	147.764.329,64
7 Kompensasjon for merverdiavgift	10.567.399,55	20.864.000,00	22.346.000,00	17.208.015,22
8 Tilskudd fra andre	55.700.277,00	59.000.000,00	59.000.000,00	7.298.486,00
9 Salg av varige driftsmidler	13.742.779,20	24.650.000,00	49.650.000,00	1.837.955,94
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1.045.836,00	0,00	0,00	1.010.338,41
13 Bruk av lån	0,00	19.072.000,00	0,00	140.852.096,00
14 Sum investeringsinntekter	81.056.291,75	123.586.000,00	130.996.000,00	168.206.891,57
15 Videreutlån	52.130.662,43	120.000.000,00	120.000.000,00	38.012.304,53
16 Bruk av lån til videreutlån	52.130.662,43	120.000.000,00	120.000.000,00	30.000.000,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	17.277.840,00	40.000.000,00	40.000.000,00	16.202.143,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	24.146.550,83	40.000.000,00	40.000.000,00	50.413.880,24
19 Netto utgifter videreutlån	-6.868.710,83	0,00	0,00	-26.199.432,71
20 Overføring fra drift	-5.204.000,00	0,00	0,00	0,00
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	13.161.886,35	0,00	0,00	16.726.475,08
22 Bruk av bundne investeringsfond	0,00	-5.204.000,00	-5.204.000,00	-8.012.304,53
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0,00	9.470.000,00	9.470.000,00	0,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	27.319.510,34	0,00	0,00	65.247.334,43
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	35.277.396,69	4.266.000,00	4.266.000,00	73.961.504,98
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	28.989.033,93	0,00	0,00	27.319.510,34

1.4 Balansen

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	6.578.702.393,16	6.411.612.276,57
I. Varige driftsmidler <i>Note 2.4</i>	3.703.667.660,05	3.769.695.168,45
1. Faste eiendommer og anlegg	3.675.094.424,71	3.741.289.031,29
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	28.573.235,34	28.406.137,16
II. Finansielle anleggsmidler <i>Note 2.5</i>	575.492.194,11	545.633.082,12
1. Aksjer og andeler	155.914.407,00	151.711.759,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån <i>Note 2.6</i>	419.577.787,11	393.921.323,12
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2.299.542.539,00	2.096.284.026,00
B. Omløpsmidler <i>Note 2.1</i>	430.005.335,42	319.391.466,33
I. Bankinnskudd og kontanter	115.215.214,93	39.004.120,62
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	314.790.120,49	280.387.345,71
1. Kundefordringer	76.302.774,62	96.049.544,84
2. Andre kortsiktige fordringer	7.917.470,00	0,00
3. Premieavvik <i>Note 2.11</i>	230.569.875,87	184.337.800,87
Sum eiendeler	7.008.707.728,58	6.731.003.742,90
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1.884.078.547,18	1.779.616.944,19
I. Egenkapital drift	160.299.634,63	115.521.042,56
1. Disposisjonsfond	102.689.356,78	61.138.154,02
2. Bundne driftsfond <i>Note 2.13</i>	57.610.277,85	54.382.888,54
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	45.660.584,51	34.168.221,75
1. Ubundet investeringsfond	4.945.553,02	4.945.553,02
2. Bundne investeringsfond <i>Note 2.13</i>	69.704.065,42	56.542.179,07
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-28.989.033,93	-27.319.510,34
III. Annen egenkapital	1.678.118.328,04	1.629.927.679,88
1. Kapitalkonto <i>Note 2.2</i>	1.674.775.622,56	1.626.584.974,40
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3.574.306,48	3.574.306,48
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-231.601,00	-231.601,00
D. Langsiktig gjeld	4.937.777.254,00	4.786.008.448,00
I. Lån	2.701.460.248,00	2.731.814.494,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	2.701.460.248,00	2.731.814.494,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse <i>Note 2.11</i>	2.236.317.006,00	2.054.193.954,00
E. Kortsiktig gjeld	186.851.927,40	165.378.350,71
I. Kortsiktig gjeld <i>Note 2.1</i>	186.851.927,40	165.378.350,71
1. Leverandørgjeld	45.020.296,98	28.413.452,70
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	142.780.896,42	136.964.898,01
5. Premieavvik <i>Note 2.11</i>	-949.266,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	7.008.707.728,58	6.731.003.742,90
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	32.899.500,57	30.163,00
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-32.899.500,57	-30.163,00

1.5 Anskaffelse og anvendelse

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1.813.433.561,05	1.706.920.954,00	1.653.166.259,00	1.651.050.167,74
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	80.010.455,75	104.714.000,00	130.996.000,00	26.344.457,16
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	109.866.069,28	190.907.346,00	171.035.346,00	243.075.745,49
Sum anskaffelse av midler	2.003.310.086,08	2.002.542.300,00	1.955.197.605,00	1.920.470.370,39
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1.546.696.240,11	1.489.545.439,00	1.433.536.744,00	1.512.701.768,70
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	77.433.991,82	120.320.000,00	126.730.000,00	143.835.566,64
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	322.908.899,32	391.944.389,00	391.944.389,00	269.408.085,90
Sum anvendelse av midler	1.947.039.131,25	2.001.809.828,00	1.952.211.133,00	1.925.945.421,24
Anskaffelse - anvendelse av midler	56.270.954,83	732.472,00	2.986.472,00	-5.475.050,85
Endring i ubrukte lånemidler	32.869.337,57	0,00	0,00	-52.096,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	89.140.292,40	732.472,00	2.986.472,00	-5.527.146,85
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	102.718.212,19	15.865.472,00	15.690.472,00	90.261.943,57
Bruk av avsetninger	17.458.223,43	15.133.000,00	12.704.000,00	68.417.484,08
Til avsetning senere år	28.989.033,93	0,00	0,00	27.319.510,34
Netto avsetninger	56.270.954,83	732.472,00	2.986.472,00	-5.475.050,85
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	148.351.503,70	0,00	0,00	146.932.981,41
Interne utgifter mv	148.351.503,70	0,00	0,00	146.932.981,41
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 Bevilgningsoversikt – drift (budsjett)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-4 1.ledd

	Budsjett 2024	Budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Rammetilskudd	541.441.200,00	499.075.000,00	486.400.043,00
2 Inntekts- og formueskatt	428.997.775,00	396.474.775,00	411.708.398,72
3 Eiendomsskatt	210.034.718,00	210.034.718,00	209.034.934,39
4 Andre generelle driftsinntekter	125.598.834,00	104.770.771,00	126.437.525,23
5 Sum generelle driftsinntekter	1.306.072.527,00	1.210.355.264,00	1.233.580.901,34
6 Sum bevilgninger drift, netto	1.102.790.482,00	961.436.544,86	1.097.051.740,34
7 Avskrivninger	0,00	0,00	142.357.480,84
8 Sum netto driftsutgifter	1.102.790.482,00	961.436.544,86	1.239.409.221,18
9 Brutto driftsresultat	203.282.045,00	248.918.719,14	-5.828.319,84
10 Renteinntekter	7.828.716,00	10.328.716,00	8.243.631,55
11 Utbytter	3.061.400,00	3.061.400,00	3.154.015,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	141.467.566,00	119.049.566,00	55.220.850,07
14 Avdrag på lån	90.384.123,00	90.384.123,00	90.058.038,00
15 Netto finansutgifter	-220.961.573,00	-196.043.573,00	-133.881.241,52
16 Motpost avskrivninger	0,00	0,00	142.357.480,84
17 Netto driftsresultat	-17.679.528,00	52.875.146,14	2.647.919,48
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering	0,00	2.460.000,00	76.895.321,73
19 Avsetninger til bundne driftsfond	5.175.000,00	3.595.000,00	13.343.986,22
20 Bruk av bundne driftsfond	-2.429.000,00	-3.005.854,00	-30.091.388,47
21 Avsetninger til disposisjonsfond	1.220.472,00	60.000.000,00	0,00
22 Bruk av disposisjonsfond	-7.500.000,00	-10.174.000,00	-57.500.000,00
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-3.533.528,00	52.875.146,00	2.647.919,48
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-4 2.ledd

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. budsjett 2024	Regnskap 2023
Sentraladministrasjon	93.803.979	97.973.297	175.728.770	80.103.043
Oppvekst og kultur	456.249.353	474.971.508	451.682.690	444.267.440
Helse og omsorg	479.505.079	407.626.609	350.564.120	480.841.753
Teknisk, drift og eiendom	140.746.235	143.181.046	129.101.078	145.940.249
Selvkost	-12.218.397	-43.889.941	-45.074.050	-10.932.881
Skatt, ramme og øvrige tilskudd og lønnsoppgjør	-5.867.299	2.517.591	36.527.503	-5.858.992
Renter, avdrag, avslutning og investeringer	405.009	-1.003.348	-1.003.348	-2.946.250
Sum bevilgninger drift, netto	1.152.623.959	1.081.376.762	1.097.526.763	1.131.414.362

Herav				
Netto renteutgifter og -inntekter	16.994.672	-247.126	-247.126	20.003.685
Avsetninger til bundne driftsfond	19.657.780			7.742.356
Bruk av bundne driftsfond	-11.517.154	-1.000.000		-14.147.263
Avsetninger til disposisjonsfond	5.322.030			
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1.122.166.630	1.082.623.888	1.097.773.888	1.119.815.583

1.7 Bevilgningsoversikt – investering (budsjett)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-5 1.ledd

	Budsjett 2024	Budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler	120.320.000,00	100.431.282,00	259.069.506,67
2 Tilskudd til andres investeringer	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0,00	0,00	3.508.059,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	61.237.472,61
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	15.819.678,00
6 Sum investeringsutgifter	120.320.000,00	100.431.282,00	339.634.716,28
7 Kompensasjon for merverdiavgift	21.064.000,00	13.550.675,00	36.975.646,01
8 Tilskudd fra andre	59.000.000,00	0,00	12.329.801,35
9 Salg av varige driftsmidler	24.650.000,00	0,00	27.368.899,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	0,00	1.013.630,00
13 Bruk av lån	19.872.000,00	149.667.941,00	62.367.894,24
14 Sum investeringsinntekter	124.586.000,00	163.218.616,00	140.055.870,60
15 Videreutlån	120.000.000,00	65.000.000,00	0,00
16 Bruk av lån til videreutlån	120.000.000,00	30.000.000,00	36.754.724,05
17 Avdrag på lån til videreutlån	40.000.000,00	10.000.000,00	0,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	40.000.000,00	10.000.000,00	14.793.389,48
19 Netto utgifter videreutlån	0,00	35.000.000,00	-51.548.113,53
20 Overføring fra drift	0,00	-2.460.000,00	-76.895.321,73
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0,00	0,00	18.594.672,57
22 Bruk av bundne investeringsfond	-5.204.000,00	-35.000.000,00	-24.482.748,56
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	9.470.000,00	0,00	0,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	65.247.334,00	0,00
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4.266.000,00	27.787.334,00	-82.783.397,72
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0,00	0,00	65.247.334,43

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-5 2.ledd

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. budsjett 2024	Regnskap 2023
Sentraladministrasjon				
Diverse mindre investeringer	0	1.000.000	1.000.000	0
Biler	707.163	0	0	2.206.681
Investeringer Sentraladministrasjonen, plan og IT	41.438	0	0	0
Mobildekning i hele kommunen	4.148.348	0	0	1.736.500
Reguleringsplan for hytteområdene i Repparfjorddalen	0	0	750.000	0
Kjøling kommunalt datasenter	408.709	330.000	330.000	0
Flytting av IT til Storgata kommunehus	0	1.800.000	1.800.000	0
Forprosjekt: Hammerfest Utvikling og Hammerfest Industripark	0	0	300.000	0
Nærmiljøprosjekt	0	0	250.000	0
Reguleringsplan nye boligområder	5.226	0	1.000.000	0
Sum Sentraladministrasjon	5.310.882	3.130.000	5.430.000	3.943.181
Oppvekst og kultur				
Investeringer kultur, kirke og museum	69.063	0	0	15.219
Ny Kvalsund skole, barnehage og basseng	69.063	0	0	1.639.436
Nye Reindalen skole	69.063	0	0	282.781
Kvalsund ungdomsklubb	0	0	0	2.778.502
Investeringer Arktisk kultursenter	3.329.329	4.000.000	4.000.000	0
Forprosjekt: kommunal leirskole	0	0	200.000	0
Restaurering Kvalsund kirke	18.688	0	1.000.000	0
Sum Oppvekst og kultur	3.555.204	4.000.000	5.200.000	4.715.938
Helse og omsorg				
Investeringer Helse og omsorg	276.250	0	0	138.368
Helsehus i forbindelse med nytt sykehus	44.646.434	86.000.000	86.000.000	68.467.231
Sørøygata, kjøkken	0	0	0	125.571
Parkgata 18-22, Dagsenter	0	0	0	213.938
Utvidelse av kapasitet Kjøkkentjenesten	1.929.783	0	0	47.251
Rypefjord sykehjem-forprosjekt	485.939	0	0	379.313
Sum Helse og omsorg	47.338.406	86.000.000	86.000.000	69.371.671
Teknisk, drift og eiendom				
Skredsikring	96.688	0	0	5.550.266
Markopneset	49.927	0	0	385.270
Investeringer TDE	0	0	0	233.553
Plan for rehabilitering av kirker	0	0	200.000	77.957
Småhus	0	0	0	668.322
Brannbil	0	0	0	6.983.886
Trafikksikkerhetstiltak	27.625	0	0	241.338
Kjøp av minihjullaster	0	2.300.000	2.300.000	0
Rehabilitering Kokelv basseng	0	0	0	2.979.307
Prosjekt hundehus ved turhytter	0	0	150.000	0
Utbedring av turvei i Fjordadalen	0	0	150.000	0
Utfylling areal Dungan	0	0	300.000	0
Rehabilitering distriktsveier	590.000	590.000	2.000.000	0
Ren havn	9.094.797	9.000.000	9.000.000	13.700.044
Tiltak brannstasjon Hammerfest	0	0	0	574.727
Ny brannstasjon	936.314	300.000	0	1.332.427
Utbygging av boligområde B10- Høyden	0	0	1.000.000	0

Sum Teknisk, drift og eiendom	10.795.351	12.190.000	15.100.000	32.727.097
Selvkost				
Hovedplan vann og avløp	10.267.466	15.000.000	15.000.000	32.489.194
Sum Selvkost	10.267.466	15.000.000	15.000.000	32.489.194
Skatt, ramme, øvrige tilskudd og lønnsoppgjør				
Salg av festetomt	-41.000	0	0	-750
Sum Skatt, ramme, øvrige tilskudd og lønnsoppgjør	-41.000	0	0	-750
Investeringer i varige driftsmidler	77.226.309	120.320.000	126.730.000	143.246.331

1.8 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

Driftsregnskapet

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9		Regnskap 2024
1	Netto driftsresultat	49 982 592
2	Avsetninger til bundne driftsfond	20 685 613
3	Bruk av bundne driftsfond	- 15 337 474
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjett	
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett	1 220 472
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett	- 7 500 000
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-
8	Årets budsjettavvik (mer eller mindreforbruk før strykninger)	49 051 202
9	Stryknin av overføring til investeringer	
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	
11	Strykning av dekkning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	- 7 500 000
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	41 551 202
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	41 551 202
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	

Driftsregnskapet har et mindreforbruk i 2024 på kr 41,5 mill. av disse er 5,3 mill avsetning etter avvikling av Arealutvikling.

Investeringsregnskapet

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9		Regnskap 2024
1	Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	45 842 300
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	13 161 886
3	Bruk av bundne investeringsfond	-
4	Budsjettert bruk av lån	- 139 072 000
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet	- 5 204 000
6	Avsetning til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett	9 470 000
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett	-
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	27 319 510
9	Årets budsjettavvik (udekket/udisponert beløp før strykning)	- 48 482 304
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-9 470 000
11	Strykning i bruk av lån	86 941 338
12	Strykning i overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
14	Udekket/udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	28 989 034
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning senere år (udekket beløp)	28 989 034

Det er et merforbruk på investeringer på 29 mill. i 2024

2 Noter

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

2.1 Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

	Regnskap 2024	Regnskap 2023
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	76.211.094,31	-156.264.925,66
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-11.829.300,22	13.857.783,80
Endring premieavvik	46.232.075,00	54.851.126,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	110.613.869,09	-87.556.015,86
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-21.473.576,69	82.028.869,01
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	89.140.292,40	-5.527.146,85

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)		2024
Netto driftsresultat		49 982 592,07
Netto utgifter/inntekter i investering		-6 288 362,76
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		32 869 337,57
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet		89 140 292,40
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering		0,00

43 % av omløpsmidlene er finansiert av langsiktig gjeld.

2.2 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Kapitalkontoen benyttes i det finansielle orienterte regnskap for å utligne virkninger på egenkapitalen som ikke er reelle. Dette på grunn av at man i det kommunale regnskap fører «tilgang og bruk av midler», noe som også omfatter transaksjoner som ikke skal påvirke egenkapitalen. Disse transaksjonene korrigeres mot kapitalkontoen slik at endringer av egenkapitalen blir korrekt i regnskapet.

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	6 578 702 393,16	6 411 612 276,57	167 090 116,59
Langsiktig gjeld	4 937 777 254,00	4 786 008 448,00	151 768 806,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	32 899 500,57	30 163,00	32 869 337,57
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 673 824 639,73	1 625 633 991,57	48 190 648,16

2.3 Regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Det er ingen vesentlig endring i regnskapsprinsippene i 2024.

2.4 Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til Forskrift om årsregnskap § 3-4. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan.

GR1 (5ÅR) = IT-utstyr, kontormaskiner ol.

GR2 (10ÅR) = Anleggsmaskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler

GR3 (20 ÅR = Brannbiler, parkeringsplasser, tekniske anlegg ol

GR4 (40ÅR) = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett (VAR)

GR5 (50ÅR) = Administrasjonslokaler, lagerbygg, , sykehjem, kulturbygg, brannsjø o.l.

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	17 227	30 745	653 514	1 705 079	1 251 333
Tilgang	4 571	2 089	19 356	6 767	51 088
Avgang				5 967	
Avskrivninger	2 006	5 486	29 062	69 208	37 352
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12	19 792	27 348	643 808	1 636 671	1 265 069

Kommunen har ingen dekomponering av anleggsmidlene, større varige driftsmidler som består av deler med ulik levetid.

2.5 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Kommunal landspensjonskasse					61.370.947
Andre aksjeposter					9 906 660
Kommunalt/interkommunalt eide selskaper					4 036 140
Andeler i studentboliger					105.200
Hammerfest Energi AS	90				80.000.000
Finnmark Ressursselskap					495.360

Foruten KLP er det ingen endring i aksjer og andeler fra 2023 til 2024.

2.6 Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Startlån	375 130 431		375 130 431	
Diverse lånetakere	11 707 924	11 707 924		
Hammerfest kirkelig fellesråd	1 925 000	1 925 000		
Hammerfest Havn KF	30 814 432	30 814 432		

2.7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Kommunen har ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler

2.8 Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Kommunen har ingen sikring av finansielle eiendeler.

2.9 Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansiering*
Lån til egne investeringer	2 213 105 759	15,3	4,8**	857 044 446
Lån til andres investeringer	30 163	1		
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	488 326 326	20	4,7	
Finansielle leieavtaler				

Lån til andres investeringer gjelder overdragelse av kommunens andel av offentlig kai vedrørende Strandparken 40, Strandparken Nord AS. Justeringsretten vedrører tilbakeføring av moms som utbygger ikke har krevd fradrag for jmf. Merverdiavgiftsloven kapittel 9 og Lov om momskompensasjon for kommuner § 16.

*Refinansiering er sertifikat lån som forfaller og må refinansieres hvert år.

** Det er inngått fastrenteavtale for to lån:

Lånenr	20210279	20230281
Beløp	165 584 500	137 984 000
Rentebindingstid	5	7
Rentefot	4,68	4,57

2.10 Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	88 014 667
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	98 076 406
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-10 061 739

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	3 692 936 792
Bokført verdi lånegjeld 31.12	2 213 135 922
Avskrivninger	143 147 504

Lån skal avdras årlig. Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på avskrivningene i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og avskrivbare anleggsmidler.

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr. 98 076 406. Minste lovlige avdrag etter kommuneloven § 14-18 utgjør kr. 88 014 667, det vil si at kommunelovens krav er oppfylt.

2.11 Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

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.

Beregningsforutsetninger	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% og 2,20%	2,97 %

Kommunal landspensjonskasse, KLP

PENSJONSKOSTNADER KLP	2023	2024
Årets opptjening	77 501 504	83 256 128
Rentekostnad	66 375 449	82 745 950
Brutto pensjonskostnad	143 876 953	166 002 078
Forventet avkastning	-75 930 704	-93 881 895
Netto pensjonskostnad	67 946 249	72 120 183
Sum amortisert premieavvik	26 173 310	34 481 105
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	3 976 515	3 306 608
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	98 096 074	109 907 896

PREMIEAVVIK KLP	2023	2024
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	149 717 933	156 498 403
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-3 976 515	-3 306 608
Netto pensjonskostnad	-67 946 249	-72 120 183
Premieavvik (Amortisering 7 år)	77 795 169	81 071 612

PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	31.12.2023	31.12.2024
Brutto påløpt forpliktelse	1 932 155 223	2 113 668 425
Pensjonsmidler	2 016 407 362	2 219 015 829
Netto forpliktelse før arb.avgift	-84 252 139	-105 347 404

Statens pensjonskasse, SPK

PENSJONSKOSTNAD SPK	2023	2024
Årets opptjening, service cost	9 906 448	10 189 557
Rentekostnad	3 791 913	4 325 347
Brutto pensjonskostnad	13 698 361	14 514 904
Forventet avkastning	-2 443 729	-2 846 903
Netto pensjonskostnad	11 254 632	11 668 001
Sum amortisert premieavvik	-319 927	397 206
Administrasjonskostnad	370 359	380 507
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	11 305 064	12 445 714

PREMIEAVVIK SPK	2023	2024
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	15 594 595	13 394 980
<i>Herav oppgjør for desember 2023</i>	74 215	-213 993
Administrasjonskostnad	-370 359	-380 507
Netto pensjonskostnad	-11 254 632	-11 668 001
Premieavvik (Amortisering 7 år)	3 969 604	1 346 472

PENSJONSFORPLIKTELSE SPK	2023	2024
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	122 038 731	122 648 581
Pensjonsmidler 31.12	-79 876 664	-80 526 710
Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12	42 162 067	42 121 871

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.

Premiefond	KLP 2023	KLP 2024
Innestående på premiefond 01.01.	-93 969 615	-53 297 883
Tilført premiefondet i løpet av året	-11 798 444	-63 915 307
Bruk av premiefondet i løpet av året	52 470 176	396 855
Innestående på premiefond 31.12.	- 53 297 883	-116 816 354

2.12 Garanti

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for	Type garanti	Opprinnelig lånebeløp	Saldo 31.12	Lånenr	Utløper
Hammerfest Havn KF	Kausjon	14 200 000	200 000	8317 50 36469	2025
Hammerfest Havn KF	Kausjon	200 000 000	162 844 645	8317 55 61245	2047
Hammerfest Havn KF	Kausjon	330 000 000	329 492 600	8317 55 90008	2058
Hammerfest Havn KF	Kausjon	102 650 000	85 931 066	8317 57 18386	2058
Hammerfest Havn KF	Kausjon	93 750 000	93 750 000	8317 59 60174	2062
Hammerfest Havn KF	Kausjon	91 320 000	91 320 000	8317 62 07429	2063
Hammerfest Havn KF	Kausjon	40 000 000	39 500 000	8317 64 23040	2064
Hammerfest Arena AS	Kausjon	23 500 000	14 900 000	8317 57 73307	2026
Hammerfest Arena AS	Kausjon	31 000 000	31 000 000	8317 57 73358	2050
Sum garantier/lån ved kausjon			848 938 311		

2.13 Bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	41 986 366	17 947 344	16 021 154	43 912 556
Selvkostfond	5 746 241	1 710 436		7 456 677
Fond særregnskap	6 650 282	1 027 833	1 437 070	6 241 045
Sum	54 382 889	20 685 613	17 458 223	57 610 278
Bundne investeringsfond	56 542 179	13 161 886		69 704 065
Sum	56 542 179	13 161 886	-	69 704 065

Bundne driftsfond er i hovedsak øremerkede midler som overføres til neste år og avsetning til selvkostfond.

Bundne investeringsfond gjelder ekstraordinære innfrielser på startlån.

Særregnskapene skal gå i balanse ved årets slutt, avregnes mot bruk/avsetning til fond.

2.14 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkost Renovasjon	2024	2023
Gebyrinntekter	23 040 358	21 394 668
Kalkulatoriske renter + indirekte kostn.	449 752	502 629
Sum direkte kostnader	25 103 658	22 825 380
Resultat	- 2 513 052	- 1 933 341
Bruk av bundne fond	2 513 052	1 670 882
Avsetning til bundne fond		
Dekningsgrad i % før avsetning	90,17 %	91,71 %
Bokført verdi fond 31.12	2 886 426	5 399 478

Kommunen kjøper denne tjenesten av Finnmark Ressursselskap AS. Selvkostområdet renovasjon har en dekningsgrad på 90 %.

Selvkost vann	2024	2023
Gebyrinntekter	33 611 996	33 602 049
Kalkulatoriske renter + indirekte kostn.	13 724 442	12 907 770
Sum direkte kostnader	32 843 915	32 228 073
Resultat	- 12 956 361	- 11 533 794
Bruk av bundne fond	-	-
Avsetning til bundne fond		
Dekningsgrad i % før avsetning	72 %	74 %
Bokført verdi fond 31.12		

Selvkostområdet vann har en dekningsgrad på 72 % i 2024, en reduksjon i forhold til året før.

Selvkost avløp	2024	2023
Gebyrinntekter	24 332 775	23 837 273
Kalkulatoriske renter + indirekte kostn.	9 849 501	9 691 330
Sum direkte kostnader	13 063 817	15 078 437
Resultat	1 419 457	- 932 493
Bruk av bundne fond		
Avsetning til bundne fond	1 419 457	
Dekningsgrad i % før avsetning	106 %	96 %
Bokført verdi fond 31.12		

Selvkostområdet avløp har en dekningsgrad på 106 %. Beløpet er avsatt til fond.

Selvkost slam	2024	2023
Gebyrinntekter	324 946	463 927
Kalkulatoriske renter + indirekte kostn.	- 15 093	7 455
Sum direkte kostnader	127 757	117 166
Resultat	212 282	339 306
Bruk av bundne fond		
Avsetning til bundne fond	212 282	354 217
Dekningsgrad i % før avsetning	100 %	97 %
Bokført verdi fond 31.12		

Selvkostområdet slam har en dekningsgrad på 100 %, avsatt til bundne fond.

Selvkost feiing	2024	2023
Gebyrinntekter	1 910 139	1 544 539
Kalkulatoriske renter	56 973	3 649
Sum kostnader	1 774 472	2 287 168
Resultat	78 694	- 746 278
Bruk av bundne fond		456 173
Avsetning til bundne fond	78 697	
Dekningsgrad i % før avsetning	104 %	67 %
Bokført verdi fond 31.12	1	1

Selvkostområdet feiing har en dekningsgrad på 104 %, beløpet er avsatt til fond.

Selvkost Byggesak	2024	2023
Gebyrinntekter	906 677	1 260 336
Kalkulatoriske renter + indirekte kostn.	201 454	63 651
Sum direkte kostnader	4 752 188	4 161 832
Resultat	- 4 046 965	- 2 965 147
Bruk av bundne fond		
Avsetning til bundne fond		
Dekningsgrad i % før avsetning	18 %	30 %
Bokført verdi fond 31.12	-	-

Selvkost Byggesak har en dekningsgrad på 18 %.

Selvkost Plansak	2024	2023
Gebyrinntekter	73 245	273 596
Kalkulatoriske renter + indirekte kostn.	102 829	60 553
Sum direkte kostnader	2 242 797	3 090 034
Resultat	- 2 272 381	- 2 876 991
Bruk av bundne fond		
Avsetning til bundne fond		
Dekningsgrad i % før avsetning	3 %	9 %
Bokført verdi fond 31.12	-	-

Selvkost plansak har en dekningsgrad på 3 %.

2.15 Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, §5-13, c)

Kommunen har ingen salg av aksjer i 2024.

2.16 Ytelse til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Feriepenger utbetalt i 2024
Kommunedirektør	1 468 426	6 000		150 548
Ass. Kommunedirektør	1 154 857	6 000		117 787
Ordfører	1 063 807	6 000		26 672
Ass. Ordfører	530 150	6 000		22 626

2.17 Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse 2024
Revisjon	1 551 000
Sum	1 551 000

Revisor er KomRev Nord AS

2.18 Andre noteopplysninger – Innmelding i ROBEK

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

Hammerfest kommune har i 2024 vært innmeldt i ROBEK (Register om betinget godkjenning og kontroll), i henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b. Den 7.01 2025 fikk kommunen melding fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark om at kommunen nå var utmeldt.

2.19 Interkommunale samarbeid

Kommunen har 3 særregnskap, Vest Finnmark krisesenter, Oljevernberedskap og Vest-Finnmark rådet.

VEST-FINNMARK KRISESENTER

	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune (inkl vertskommunetilskudd kr. 27 805,-)		1 227 879
Overføring fra Hasvik kommune		104 579
Overføring fra Måsøy kommune		120 233
Overføring fra Nordkapp kommune		320 477
Overføring fra Berlevåg kommune		98 600
Overføring fra Porsanger kommune		418 860
Overføring fra Kautokeino		307 649
		2 598 277
Resultat av overføringer		1 009 759
Sum driftsinntekter		3 608 037
Sum driftsutgifter	3 608 037	
Resultat av virksomheten	3 608 037	3 608 037

Balansekonto 251080076 pr 31.12.2024 kr 1 110 336,17

INTERKOMMUNALT OLJEVERNBEREDSKAP

	Utgifter	Inntekter
Overføring Alta kommune (inkl CBRNE)		599 594
Overføring fra H-fest kommune (inkl CBRNE)		363 388
Overføring fra Hasvik kommune		72 114
Overføring fra Måsøy kommune (inkl CBRNE)		130 407
Overføring fra Loppa kommune (inkl CBRNE)		124 644
Overføring fra Kautokeino (inkl CBRNE)		169 854
		1 460 001
Resultat av overføringer		2 769 468
Sum driftsinntekter		4 229 469
Sum driftsutgifter	4 229 469	-
Resultat av virksomheten	4 229 469	4 229 469

CBRNE-samarbeidet utgjør kr. 55.000,- pr deltakerkommune.
Balansekonto 251080075 pr 31.12.2024 kr 1 821.558,54

VEST-FINNMARK RÅDET

	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Hammerfest kommune		395 448
Overføring fra Hasvik kommune		184 025
Overføring fra Måsøy kommune		185 960
Overføring fra Nordkapp kommune		228 633
Overføring fra Alta kommune		545 207
Overføring fra Porsanger kommune		204 537
Overføring fra Loppa		182 365
		1 926 176
Resultat av overføringer		1 349 913
Sum driftsinntekter		3 276 089
Sum driftsutgifter	3 276 089	
Resultat av virksomheten	3 276 089	3 276 089

Balansekonto pr 31.12.2023 251080077	kr. 832 860,-
Balansekonto pr 31.12.2023 251080078	kr. 1 696 664,-
Balansekonto pr 31.12.2023 251080079	Kr. 871 118,-

3 Konsolidert regnskap

Konsolidert regnskapet består av Hammerfest kommune, Hammerfest Havn KF og Hammerfest Parkering KF. Det er ingen endring i eierskap i 2024.

3.1 Økonomisk oversikt drift, konsolidert

		Regnskap 2024	Regnskap 2023
	Driftsinntekter		
1	Rammetilskudd	569 272 009	522 893 644
2	Inntekts- og formuesskatt	405 550 781	402 662 744
3	Eiendomsskatt	212 379 264	211 288 418
4	Andre skatteinntekter	0	0
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	204 489 539	120 346 098
6	Overføringer og tilskudd fra andre	232 003 867	198 502 330
7	Brukerbetalinger	35 126 395	37 022 690
8	Salgs- og leieinntekter	243 456 770	231 554 164
9	Sum driftsinntekter	1 902 278 625	1 724 270 088
	Driftsutgifter		
10	Lønnsutgifter	950 315 174	926 308 770
11	Sosiale utgifter	111 959 519	98 208 676
12	Kjøp av varer og tjenester	430 372 673	445 027 723
13	Overføringer og tilskudd til andre	101 214 285	89 752 939
14	Avskrivninger	163 309 351	164 884 917
15	Sum driftsutgifter	1 757 171 002	1 724 183 025
16	Brutto driftsresultat	145 107 624	87 064
17	Renteinntekter	47 993 800	32 814 161
18	Utbytter	861 393	6 036 634
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	5 322 030	0
20	Renteutgifter	192 559 199	149 538 124
21	Avdrag på lån	119 636 345	107 801 716
22	Netto finansutgifter	-258 018 321	-218 489 045
23	Motpost avskrivninger	163 309 351	164 884 917
24	Netto driftsresultat	50 398 654	-53 517 064
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
25	Overføring til investering	7 915 470	991 228
26	Avsetninger til bundne driftsfond	20 685 613	8 288 134
27	Bruk av bundne driftsfond	17 458 223	14 831 086
28	Avsetninger til disposisjonsfond	48 409 280	3 056 885
29	Bruk av disposisjonsfond	9 153 486	51 022 225
30	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
31	Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	-50 398 653	53 517 064
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

3.2 Bevilgningsoversikt – investering (regnskap)

		Regnskap 2024	Regnskap 2023
1	Investeringer i varige driftsmidler	205 499 671	395 552 966
2	Tilskudd til andres investeringer	0	0
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 294 750	34 047 388
4	Utlån av egne midler	0	0
5	Avdrag på lån	0	24 677
6	Sum investeringsutgifter	209 794 421	429 625 031
7	Kompensasjon for merverdiavgift	10 567 400	17 208 015
8	Tilskudd fra andre	85 490 785	109 126 949
9	Salg av varige driftsmidler	14 287 779	2 007 956
10	Salg av finansielle anleggsmidler	0	500 000
11	Utdeling fra selskaper	0	0
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1 045 836	1 010 338
13	Bruk av lån	104 642 082	313 375 776
14	Sum investeringsinntekter	216 033 882	443 229 035
15	Videreutlån	52 130 662	54 214 448
16	Bruk av lån til videreutlån	52 130 662	30 000 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	17 277 840	0
18	Mottatte avdrag på videreutlån	24 146 551	50 413 880
19	Netto utgifter videreutlån	6 868 711	26 199 433
20	Overføring fra drift	7 915 470	991 228
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	13 161 886	16 726 475
22	Bruk av bundne investeringsfond	0	8 012 305
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0
24	Bruk av ubundet investeringsfond	0	0
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	36 850 789	65 247 334
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-42 097 205	-72 970 277
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-28 989 034	-33 166 840

3.3 Balansen

EIENDELER	2024	2023
A. Anleggsmidler	8 041 976 790,00	7 754 866 218,04
I. Varige driftsmidler, <i>Note 4,3</i>	4 810 722 364,00	4 760 259 414,18
1. Faste eiendommer og anlegg	4 761 460 281,00	4 709 035 177,82
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	49 262 083,00	51 224 236,36
II. Finansielle anleggsmidler	886 416 043,00	856 464 829,86
1. Aksjer og andeler	209 755 256,00	205 460 506,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	676 660 787,00	651 004 323,86
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2 344 838 383,00	2 138 141 974,00
B. Omløpsmidler	502 307 845,00	422 797 017,38
I. Bankinnskudd og kontanter	159 494 077,00	112 390 645,27
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	342 813 768,00	310 406 372,11
1. Kundefordringer	103 039 689,00	115 470 074,56
2. Andre kortsiktige fordringer	7 595 730,00	8 979 740,00
3. Premieavik	232 178 349,00	185 956 557,55
Sum eiendeler	8 544 284 635,00	8 177 663 235,42

EGENKAPITAL OG GJELD	2024	2023
C. Egenkapital	2 349 626 606,00	2 204 437 865,19
I. Egenkapital drift	192 327 351,00	149 844 166,54
1. Disposisjonsfond	134 717 073,00	95 461 278,00
2. Bundne driftsfond	57 610 278,00	54 382 888,54
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	50 621 911,00	29 598 269,17
1. Ubundet investeringsfond	7 954 219,00	7 954 219,00
2. Bundne investeringsfond	71 656 726,00	58 494 839,17
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-28 989 034,00	-36 850 789,00
III. Annen egenkapital	2 106 677 344,00	2 024 995 429,48
1. Kapitalkonto	2 103 334 639,00	2 021 652 724,00
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 574 306,00	3 574 306,48
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-231 601,00	-231 601,00
D. Langsiktig gjeld	5 988 682 826,00	5 752 026 912,00
I. Lån	3 706 512 031,00	3 655 426 216,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner, <i>Note 4,5</i>	3 706 512 031,00	3 655 426 216,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	2 282 170 795,00	2 096 600 696,00
E. Kortsiktig gjeld	205 975 206,00	221 198 458,47
I. Kortsiktig gjeld	205 975 206,00	221 198 458,47
1. Leverandørgjeld	50 392 187,00	64 342 032,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	156 532 285,00	156 856 426,47
5. Premieavik	-949 266,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	8 544 284 638,00	8 177 663 235,66
F. Memoriakonti	49 033 730,00	17 806 474,00
I. Ubrukte lånemidler	49 033 730,00	17 806 474,00
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-49 033 730,00	-17 806 474,00

4 Noter konsolidert regnskap

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

4.1 Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	502 307 845	422 797 017	79 510 828
Kortsiktig gjeld	205 975 206	221 198 458	-15 223 252
Arbeidskapital	296 332 639	201 598 559	94 734 080

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2024

Netto driftsresultat	50 398 654
Netto utgifter/inntekter i investering	-13 108 172
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	31 227 256
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	94 734 080

4.2 Regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Det er ingen vesentlig endring i regnskapsprinsippene i 2024.

4.3 Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Kommunen og KF'ene følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til Forskrift om årsregnskap § 3-4. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan.

GR1 (5ÅR) = IT-utstyr, kontormaskiner ol.

GR2 (10ÅR) = Anleggsmaskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler

GR3 (20 ÅR = Brannbiler, parkeringsplasser, tekniske anlegg ol

GR4 (40ÅR) = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett (VAR)

GR5 (50ÅR) = Administrasjonslokaler, lagerbygg, , sykehjem, kulturbygg, brannsatsjon o.l.

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi 01.01.	18 491	45 972	687 836	1 705 079	2 191 118
Tilgang i året	5 012	2 834	20 197	6 767	185 943
Avgang i året	-	271	-	5 967	-
Avskrivning	2 176	8 025	31 164	69 208	52 701
Nedskrivning	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12.	21 327	40 510	676 869	1 636 671	2 324 360

Tall i hele tusen

4.4 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12.2024
Kommunal Landspensjonskasse					62 351 796
Andre aksjeposter					9 906 660
Kommunalt/Interkommunalt eide selskaper					4 036 140
Andeler i Studentboliger					105 200
Hammerfest Energi AS	90				80 000 000
Finnmark ressurselskap AS					495 360
Fuglenes eiendom	50				700 000
Hammerfest Terminalen	100				52 160 000

4.5 Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Refinansering*	Sum
Lån til egne investeringer	3 218 157 542	857 044 046	3 218 157 542
Lån til andres investeringer	30 163		30 163
Lån til innfrielse av kausjoner			-
Lån til videre utlån	488 324 326		488 324 326
Sum			3 706 512 031

Lån til andres investeringer gjelder kommunens andel av offentlig kai vedrørende Strandparken 40, Strandparken Nord AS.

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

4.6 Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	106 461 764
Korrigerende for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	119 636 345
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-13 174 581

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	4 683 501 037
Bokført verdi lånegjeld 31.12	3 136 747 644
Avskrivninger	163 309 351

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr. 119 636 345. Minste lovlig avdrag etter kommuneloven § 14-18 utgjør kr 106 461 764, det vil si at kommunelovens krav er oppfylt.

4.7 Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Endringene i pensjonsmidlene og pensjonsforpliktelsene samlet for kommunen og foretakene, KLP.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2024	2023	Endring
Pensjonsforpliktelser	2 159 522 214	1 974 561 965	184 960 249
Pensjonsmidler	2 264 311 673	2 058 265 310	206 046 363

4.8 Bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	41 986 366	17 947 344	16 021 154	43 912 556
Selvkostfond	5 746 241	1 710 436	-	7 456 677
Fond særregnskap	6 650 282	1 027 833	1 437 070	6 241 045
Sum	54 382 889	20 685 613	17 458 223	57 610 278
Bundne investeringsfond	58 494 839	13 161 886	-	71 656 725
Sum	58 494 839	13 161 886	-	71 656 725

Bundne fond er i øremerkede midler som overføres til neste år.

4.9 Utlån fra Hammerfest Havn KF til Hammerfest terminalen AS

Hammerfest Havn KF har tatt opp et lån til Hammerfest terminalen AS på 180 mill. (Note 10 i Årsregnskapet 2023 til Hammerfest Havn KF).

Kommunelovens bestemmelser for hva en kommune/kommunalt foretak kan finansiere med utlån fremkommer i kommunelovens § 14-14 til og med 14-17. Kommuneloven hjemler ikke opptak av lån for å låne ut til virksomheter som driver næring.

Hammerfest Havn KF har korrigert dette i 2025.

4.10 Andre noteopplysninger – Innmelding i ROBEK 2024

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

I forbindelse med gjennomgang av Hammerfest kommunes budsjett- og økonomiplan 2024-2027 har Statsforvalteren funnet at kommunen har vedtatt uspesifiserte innsparinger i årsbudsjettet og økonomiplanen for 2024-2027. Kommunen har i sin liste over valgte tiltak i driftsbudsjettet vedtatt tiltaket «Omstillingsprosess 2024 og påfølgende år» med planlagt innsparing på 20 mill. kr. i 2024, og 40 mill. kr. i hvert av årene 2025, 2026 og 2027. Innsparingene er ikke fordelt ned på rammene slik kommuneloven krever. Kommunen ble på bakgrunn av kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav a og b meldt inn i ROBEK (Register om betinget godkjenning og kontroll).

Brev fra Statsforvalteren den 07.01.2025, kommunen er nå utmeldt fra ROBEK.

Hammerfest, den 21.03.2024

Elisabeth Paulsen
Kommunedirektør

Alejandro Vargas
Økonomisjef

Solfrid Mortensen
Regnskapssjef



Til kommunestyret i Hammerfest kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap, årsberetning samt konsolidert årsregnskap for Hammerfest kommune for regnskapsåret 2024 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapene og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapene.

Tromsø, 15. april 2025

Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor

Til kommunestyret i Hammerfest kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hammerfest kommune som viser et netto positivt driftsresultat på kr 49 982 592 i kommunekassen, og et netto positivt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 50 398 654. Årsregnskapet består av:

- kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2024, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, og
- konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2024, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter.

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Abc kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
-

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og annen øvrig informasjon datert 4. april 2025 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelser av revisors oppgaver ved revisjon av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hammerfest kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelser av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger-revisjonsberetning-nr-1)

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15. april 2025, som ble avgitt ved utløpet av kommunelovens frist for å avgi revisjonsberetning. Beretningen ble avgitt fordi vi ikke var ferdige med vår revisjon av årsregnskapet.

Hammerfest kommune hadde ikke overholdt fristen som følger av kommuneloven om å avgi årsregnskap innen den 22. februar. Vi hadde derfor ikke hatt tilstrekkelig tid til å gjennomføre alle nødvendige revisjonshandlinger innen 15. april 2025.

Tromsø, 8. mai 2025



Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01917

Sak 27/25

PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON - HAMMERFEST HAVN KF

Saksdokumenter:

- Prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Hammerfest Havn KF, datert 12. mai 2025 (vedlagt)
- Kontrollutvalgets vedtak i sak 15/25 – Oppstart av forvaltningsrevisjon – Hammerfest Havn KF (ikke vedlagt)
- Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 – Hammerfest kommune (ikke vedlagt)
- Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 – Hammerfest kommune (ikke vedlagt)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF».

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av denne forvaltningsrevisjonen (sak 15/25).

Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF» i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 15/25, og kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF»:

1. *Er Hammerfest Havn KF sin aktivitet og eiendomsportefølje i tråd med formålet til havneforetaket?*
2. *Er Hammerfest Havn KF sine anskaffelser gjort i henhold til sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget forutsetter at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 300 timer.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av januar 2026.

Saksopplysninger:

Sekretariatet har mottatt prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF» fra KomRev Nord IKS, datert 12. mai 2025.

Prosjektskissen tar utgangspunkt i kontrollutvalgets vedtak i sak 15/25, og baserer seg på hovedproblemstillingene som kontrollutvalget vedtok i denne saken.

I prosjektskissen legger revisjonen i all hovedsak til grunn de forutsetninger som fremgår av kontrollutvalgets vedtak i sak 15/25, herunder det som fremgår av sekretariatets saksfremlegg til saken.

I revisors prosjektskisse framgår det følgende når det gjelder timeressurser og leveringstid:

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstilling¹:
300 timer	Januar 2026

Kontrollutvalget har i sitt vedtak satt en timeramme på 400 timer, mens revisor i sin prosjektskisse har anslått en forventet ressursbruk på 300 timer.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF».

Sekretariatet vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen i all hovedsak er i samsvar med kontrollutvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av denne forvaltningsrevisjonen (sak 15/25).

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget legger til grunn revisors prosjektskisse, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF» i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 15/25, samt kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028.

Sekretariatet foreslår videre at kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for denne forvaltningsrevisjonen, som er i tråd med revisors forslag:

- 1. Er Hammerfest Havn KF sin aktivitet og eiendomsportefølje i tråd med formålet til havneforetaket?*
- 2. Er Hammerfest Havn KF sine anskaffelser gjort i henhold til sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger?*

Kontrollutvalget bør i vedtaket overlate til revisjonen å utarbeide eventuelle underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget bør i vedtaket forutsette at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 300 timer, noe som er i tråd med revisors forslag.

Kontrollutvalget bør også i vedtaket legge til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av januar 2026, noe som også er i tråd med revisors forslag.

Prosjekttittel: Hammerfest Havn KF

Kommune: Hammerfest

Bakgrunn: Kontrollutvalget i Hammerfest kommune vedtok å sette i gang forvaltningsrevisjonen «Hammerfest Havn KF» i sak 15/25. Forvaltningsrevisjonen står prioritert som første prosjekt i kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028, jf. kontrollutvalgets vedtak i sak 5/25 og sak 14/25. Kontrollutvalget vedtok to hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonen.

**Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor:** Margrete Mjølhus Kleiven

Formål:

Det overordnede formålet med denne forvaltningsrevisjonen vil, ifølge fremlegget i sak 15/25, være å belyse om Hammerfest Havn KF sin aktivitet med mer på utvalgte områder er i tråd med formål, regelverk, delegert myndighet, budsjettrammer, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter kontrollutvalgets behandling av prosjektskissen, og oppstart av forvaltningsrevisjonen er vedtatt, vil vi sende oppstartsbrev til Hammerfest Havn KF. Vi vil be om en kontaktperson i administrasjonen som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Vi gjennomfører oppstartsmøte med administrasjonen og starter innhenting av nødvendig informasjon.

Parallelt med informasjonsinnhentingene skriver vi rapporten. Når vi har samlet inn det datamaterialet vi anser som relevant og beskrevet dette i rapporten, sender vi utkast til rapporten til gjennomgang hos Hammerfest Havn KF. Dette gjør vi for å få bekreftet at datagrunnlaget er tilstrekkelig og riktig, og for eventuelt å få korrigert og innhentet supplerende opplysninger. Deretter innarbeider vi våre vurderinger av revisjonskriteriene og konkluderer på problemstillingene samt skriver anbefalinger dersom vi anser det som hensiktsmessig. Rapporten vil så bli sendt på uttalelse til havnedirektør og styreleder. En eventuell uttalelse vil inntas i rapporten som oversendes kontrollutvalget for behandling.

Problemstillinger (arbeidstittel):

Kontrollutvalget har vedtatt følgende hovedproblemstillinger i sak 15/25:

- Er Hammerfest Havn KF sin aktivitet og eiendomsportefølje i tråd med formålet til havneforetaket?
- Skjer innkjøp og anskaffelser i tråd med regelverket, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger?

Kontrollutvalget bestemte også at den siste problemstillingen skulle avgrenses til å gjelde siste år, samt at revisjonen gis anledning til å fastsette beløpsstørrelse på de innkjøp/anskaffelser som skal undersøkes.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak foreslår vi at forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt i følgende to problemstillinger:

1. Er Hammerfest Havn KF sin aktivitet og eiendomsportefølje i tråd med formålet til havneforetaket?
2. Er Hammerfest Havn KF sine anskaffelser gjort i henhold til sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger?

Hammerfest Havn KF er Hammerfest kommunes havnefaglige organ, og skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgaver Hammerfest kommune er tillagt etter havne- og farvannsloven, og bestemmelser gitt i medhold av denne loven, jf. vedtektene for Hammerfest Havn KF § 2. For å opprettholde og videreutvikle trafikkgrunnlaget for havnens eiendommer og installasjoner, kan Hammerfest Havn ifølge vedtektene engasjere seg i havnetilknyttet virksomhet som finnes hensiktsmessig og fordelaktig for Hammerfest kommunes havnevirksomhet.

Hammerfest Havn skal sørge for en effektiv og rasjonell havnedrift, føre tilsyn med trafikken i Hammerfest kommunes sjøområde og forvalte Hammerfest havnekapitals eiendommer, innretninger og andre aktiva med sikte på en best mulig ressursutnyttelse til fordel for kommunen og havnens brukere.

Hammerfest Havn KF eier datterselskapet Hammerfest Terminalen AS. Den nye Hammerfestterminalen ligger i Leirvika. Hammerfest Havn KF eier og disponerer 10 næringseiendommer og andre fasiliteter i havneområdene i Hammerfest sentrum, på Fuglenes og i Leirvika.

Revisor foreslår at undersøkelsene under problemstilling 1 retter seg mot om Hammerfest Havn KF ivaretar oppgaver som foretaket har etter havne- og farvannsloven. I vedtektene er det uttrykkelig nevnt at foretaket skal ivareta oppgavene etter nevnte lov.

Vedtektene angir videre at foretaket kan engasjere seg i havnetilknyttet virksomhet og foretaket kan forvalte Hammerfest havnekapital, innretninger og andre aktiva med sikte på en best mulig ressursutnyttelse til fordel for kommunen og havnens brukere. Det er vanskelig å definere noen helt klare yttergrenser for Hammerfest Havn KF sin aktivitet, og dermed utlede konkrete revisjonskriterier. I vedtektene er det angitt hvilke vurderinger som skal gjøres i forkant av foretakets engasjering i ulike virksomheter. Revisor foreslår at undersøkelsene av foretakets etterlevelse av disse delene av vedtektene retter seg mot om foretaket har gjort de vurderingene som vedtektene angir at foretaket skal gjøre.

Hammerfest Havn KF er ved tildeling av kontrakter om levering av varer, tjenester eller bygge- og anleggskontrakter pliktig til å følge lov om offentlige anskaffelser og forskrift om innkjøpsregler i forsyningssektorene. Dette innebærer at Hammerfest Havn KF som oppdragsgiver må opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvnbarhet og forholdsmessighet ved inngåelse av kontrakter.

For å besvare problemstilling 2 vil vi undersøke et utvalg av innkjøp og anskaffelser med verdi over kr 100 000 som Hammerfest Havn KF har gjort det siste året, og vurdere om disse har skjedd

i tråd med sentrale bestemmelser i regelverket om offentlige anskaffelser, samt kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Revisor vil med bakgrunn i regnskapsopplysninger velge ut anskaffelser for undersøkelse. Vi vil innledningsvis ta utgangspunkt i en periode på omkring fire år for å få et godt nok grunnlag for å velge ut anskaffelser for undersøkelse.

Revisjonskriterier (foreløpige):

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

For problemstillingene i dette prosjektet utleder vi revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov 21.06.2019 nr. 70 om havner og farvann (havne- og farvannsloven)
- Lov 22.06.2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov 17.06.2016 nr. 73 om offentlige anskaffelser (anskaffelsesloven)
- Forskrift 12.08.2016 om innkjøpsregler i forsyningssektorene (forsyningsforskriften)
- Forskrift 29.05.2013 nr. 539 om sikring av havner
- Forskrift 29.05.2013 nr. 538 om sikring av havneanlegg
- Vedtekter Hammerfest Havn KF
- Vedtak i kommunestyret som omhandler Hammerfest Havn KF

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

Dokumentanalyse og intervju

Prosjektstart:

Etter mottak av kontrollutvalgets vedtak

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
300 timer	Januar 2026

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen og Hammerfest Havn KF i fremskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 12.5.2025

Sign: **Margrete Mjølhus Kleiven**
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01918

Sak 28/25

PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON - PLEIE OG OMSORG, INSTITUSJON, HJEMMETJENESTER

Saksdokumenter:

- Prosjektskisse forvaltningsrevisjon - Pleie- og omsorgstjenester, datert 12. mai 2025 (vedlagt)
- Kontrollutvalgets vedtak i sak 16/25 – Oppstart av forvaltningsrevisjon – Pleie og omsorg – institusjon - hjemmetjenester (ikke vedlagt)
- Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 – Hammerfest kommune (ikke vedlagt)
- Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028 – Hammerfest kommune (ikke vedlagt)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester».

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen ikke fullt ut er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av denne forvaltningsrevisjonen (sak 16/25).

Kontrollutvalget velger imidlertid å legge til grunn revisors prosjektskisse, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester» i henhold til prosjektskissens alternativ 2.

Kontrollutvalget vedtar på grunnlag av dette følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester»:

1. *Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
2. *Blir søknader om pleie- og omsorgstjenester behandlet i tråd med regelverk og gjeldende føringer?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget forutsetter at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 400 timer.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av februar 2026.

Saksopplysninger:

Sekretariatet har mottatt prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester» fra KomRev Nord IKS, datert 12. mai 2025.

Prosjektskissen tar utgangspunkt i kontrollutvalgets vedtak i sak 16/25, og baserer seg på hovedproblemstillingen som kontrollutvalget vedtok i denne saken.

Imidlertid legger revisjonen ikke fullt ut til grunn de forutsetninger som fremgår av kontrollutvalgets vedtak i sak 16/25, herunder det som fremgår av sekretariatets saksframlegg til saken. Den mest vesentlige forskjellen mellom kontrollutvalgets vedtak og revisors prosjektskisse er at revisor har valgt å omformulere kontrollutvalgets vedtatte hovedproblemstilling fra å være

«Mottar brukerne hjemmetjenester i henhold til vedtak?»

til å være

«Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?»

I prosjektskissen begrunner revisor dette blant annet med følgende:

«Vi kan ikke gjøre vurderinger av de helsefaglige tjenestene og om brukerne av hjemmetjenester til enhver tid får de tjenestene de skal ha gjøre vurderinger av de helsefaglige tjenestene og om brukerne av hjemmetjenester til enhver tid får de tjenestene de skal ha.»

I prosjektskissen presenterer revisor to alternativer for gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen.

I revisors alternativ 1 legges det til grunn at denne forvaltningsrevisjonen kan gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer, basert på følgende hovedproblemstilling:

- *Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*

I revisors alternativ 2 legges det til grunn at denne forvaltningsrevisjonen kan gjennomføres innenfor en ressursramme på 400 timer, basert på følgende to hovedproblemstillinger:

1. *Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
2. *Blir søknader om pleie- og omsorgstjenester behandlet i tråd med regelverk og gjeldende føringer?*

Revisors anslår samme leveringstid av rapport for både alternativ 1 og alternativ 2, det vil si i løpet av februar 2026.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester».

Sekretariatet vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen ikke fullt ut er i samsvar med kontrollutvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av denne forvaltningsrevisjonen (sak 16/25).

Sekretariatet foreslår likevel at kontrollutvalget legger til grunn revisors prosjektskisse, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester» i henhold til prosjektskissens alternativ 2.

På grunnlag av dette foreslår sekretariatet at kontrollutvalget vedtar følgende to hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonen «Pleie- og omsorgstjenester»:

1. *Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?*
2. *Blir søknader om pleie- og omsorgstjenester behandlet i tråd med regelverk og gjeldende føringer?*

Kontrollutvalget bør i vedtaket overlate til revisjonen å utarbeide eventuelle underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget bør i vedtaket forutsette at denne forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 400 timer, noe som er i tråd med revisors forslag i prosjektskissens alternativ 2.

Kontrollutvalget bør også i vedtaket legge til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av februar 2026, noe som også er i tråd med revisors forslag.

Prosjekttittel: Pleie- og omsorgstjenester

Kommune: Hammerfest

Bakgrunn: Kontrollutvalget vedtok i sak 16/25 oppstart av forvaltningsrevisjon; pleie og omsorg – institusjon - hjemmetjenester. I Hammerfest kommunes plan for forvaltningsrevisjon for innværende periode er hjemmetjenesten prioritert øverst, mens pleie og omsorg – institusjon er gitt tredje prioritering. I sak 5/25 besluttet kontrollutvalget at de to nevnte forvaltningsrevisjonene slås sammen til én forvaltningsrevisjon, og at sekretariatet skulle legge frem sak om oppstart av disse. Sak 16/25 er slik sak om oppstart. Hovedproblemstillingen for forvaltningsrevisjonen vedtatt av kontrollutvalget i sak 16/25 er: «Mottar brukerne hjemmetjenester i henhold til vedtak?» Under behandlingen av saken ble det drøftet at revisor kan fremlegge prosjektskisse med ulike alternativer for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

Denne prosjektskissen er oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 16/25, og vi fremlegger to alternativer for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor: Margrete Mjølhus Kleiven

Formål:

Formålet med forvaltningsrevisjonen vil være å belyse om kommunen har etablert systemer som skal bidra til å sikre at brukere mottar hjemmetjenester i henhold til vedtak.

Dersom kontrollutvalget beslutter at forvaltningsrevisjonen skal gjennomføres med utgangspunkt i begge problemstillingene, vil formålet også være å undersøke om kommunen overholder krav til saksbehandling ved behandling av søknader om pleie- og omsorgstjenester.

Arbeidsbeskrivelse:

Vi sender oppstartsbrev om forvaltningsrevisjonen til Hammerfest kommune v/kommunedirektør. Vi ber om å få oppnevnt kontaktperson(er) i administrasjonen som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Vi avtaler oppstartsmøte med kommunen, hvor vi redegjør nærmere for innholdet i forvaltningsrevisjonen og starter med innhenting av relevant informasjon.

Parallelt med informasjonsinnhenting, skriver vi rapporten. Når vi har samlet inn det datamaterialet som vi anser relevant og har beskrevet dette i rapporten, sender vi et rapportutkast til vår kontaktperson i kommunen for gjennomgang av våre beskrivelser. Dette for å få bekreftet

at datagrunnlaget er tilstrekkelig og riktig, og få korrigert eventuelle feil/få supplerende opplysninger. Deretter innarbeider vi våre vurderinger av revisjonskriteriene, konkluderer på problemstillinger og sender rapporten til uttalelse til kommunedirektør. Eventuelle anbefalinger til Hammerfest kommune vil også inngå i rapporten som sendes til uttalelse. Eventuell uttalelse fra kommunedirektør vil inntas i den endelige rapporten som oversendes kontrollutvalget for behandling.

Problemstillinger (arbeidstittel):

ALTERNATIV 1:

Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?

I kontrollutvalgets bestilling var problemstillingen formulert som «Mottar brukerne hjemmetjenester i henhold til vedtak?». Vi har omformulert problemstillingen noe. Vi kan ikke gjøre vurderinger av de helsefaglige tjenestene og om brukerne av hjemmetjenester til enhver tid får de tjenestene de skal ha. Vi kan undersøke om kommunen har systemer som skal bidra til å sikre dette. Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenestene stiller krav om at kommunen har et styringssystem som skal sikre at det gis tjenester i henhold til regelverk. Det stilles i forskriften krav til planlegging, gjennomføring, evaluering og korrigerende av virksomhetens aktiviteter. Eksempelvis skal, i dette tilfellet hjemmetjenesten, gjøre bruk av erfaringer fra tjenestemottakere og pårørende. Dette kan gjøres ved å for eksempel gjennomføre brukerundersøkelser eller gjennom samtaler. Et annet eksempel på krav i forskriften, er at kommunen må sørge for at de ansatte i hjemmetjenestene har nødvendig kunnskap og kompetanse.

Med «hjemmetjenester» legger vi for denne forvaltningsrevisjonen til grunn at dette omfatter helsetjenester i hjemmet og praktisk bistand og opplæring. Helsetjenester i hjemmet er hjemmesykepleie og psykisk helse- og rusarbeid. Hjemmesykepleie innebærer blant annet bistand til medisiner og medikamenthåndtering og sykepleiefaglig hjelp. Praktisk bistand og opplæring innebærer blant annet bistand til egenomsorg/personlig stell og hjelp til husvask.

Etter helse- og omsorgstjenesteloven skal kommunen sørge for at personer som oppholder seg i kommunen, tilbys nødvendige helse- og omsorgstjenester. Dette ansvaret omfatter alle pasient- og brukergrupper, herunder personer med somatisk eller psykisk sykdom, skade eller lidelse, rusmiddelproblem, sosiale problemer eller nedsatt funksjonsevne. Det vil si at hjemmetjenester ytes til både ulike aldersgrupper og ulike «brukergrupper». Revisor oppfattet under kontrollutvalgets bestilling av forvaltningsrevisjonen at kontrollutvalget ønsker at forvaltningsrevisjonen omfatter alle typer hjemmetjenester, og ikke avgrenses til å gjelde noen typer tjenester eller tjenester til konkrete brukergrupper. Vi har lagt til grunn at alle hjemmetjenester skal inngå i undersøkelsene.

ALTERNATIV 2:

- 1. Har Hammerfest kommune dokumenterte systemer og rutiner som skal bidra til å sikre at kvaliteten i hjemmetjenestene er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer?**
- 2. Blir søknader om pleie- og omsorgstjenester behandlet i tråd med regelverk og gjeldende føringer?**

Foreslått problemstilling 1 er likelydende som i alternativ 1. Problemstilling 2 retter seg mot kommunens behandling av søknader om helse- og omsorgstjenester. Kravene til saksbehandling følger blant annet av forvaltningsloven. Et grunnleggende krav er at «er å påse at saken er så godt opplyst som mulig før vedtak treffes». Søknader skal behandles uten ugrunnet opphold, og vedtak skal være i tråd med kravene i forvaltningsloven. Kommunen skal også sikre medvirkning og samtykke fra bruker.

At krav til saksbehandling overholdes, er sentralt for at innbyggere med behov for, og rett til, pleie- og omsorgstjenester får disse tjenestene.

Vi har foreslått at problemstilling 2 rettes inn mot «pleie- og omsorgstjenester», og ikke utelukkende «hjemmetjenester». Dette for å få et mer helhetlig bilde av kommunens praksis. Eksempelvis har antallet sykehjemsplasser i kommunen betydning for hvor mange som kan tildeles plass på sykehjem.

Undersøkelser av problemstilling 2, vil basere seg på stikkprøvekontroll av kommunens saksbehandling av søknader.

Revisjonskriterier (foreløpige):

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

For denne forvaltningsrevisjonen er følgende kilder for utledning av revisjonskriterier relevante:

- Helse- og omsorgstjenesteloven
- Pasient- og brukerrettighetsloven
- Forvaltningsloven
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten
- Eventuelle politiske vedtak, planverk innenfor helse og omsorg, kommunale tildelingskriterier mv.

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon.

Metode:

Dokumentanalyse og intervju. Spørreundersøkelse kan også være aktuell metode.

Prosjektstart:

Etter mottak av kontrollutvalgets vedtak

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
Alternativ 1: 300 timer Alternativ 2: 400 timer	Februar 2026

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med kommuneadministrasjonen i fremskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 12.5.2025

Sign.: Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Hammerfest kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	27. mai 2025	J.nr:	KUSEK01903

Sak 29/25

REFERATSAKER

Saksopplysninger og sekretariatets tilrådninger:

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 8/25

Anmodning om å holdes oppdatert - Kontrollutvalgets møter på kommunens nettsider
datert 4. april 2025

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 8/25 tas til orientering.

2. Referatsak 9/25

Mulig sak til kontrollutvalget – Krykkje-situasjonen i Hammerfest
datert 7. april 2025

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 9/25 tas til orientering.

3. Referatsak 10/25

Kommunevåpen, kontrollutvalget i Hammerfest
datert 25. april 2025

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 10/25 tas til orientering.

4. Referatsak 11/25

Vedtak i kommunestyret i sak 50-25 - Forslag til reglement for kontrollutvalget
Kommunestyremøte 24. april 2025

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 11/25 tas til orientering.



Hammerfest kommune
Hámmerfeastta suohkan

Kommunedirektørens stab

Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-
Finnmark lks Oarje-Finnmarku Sgo
Darkkistanlavdegottcallingoddi

Dato: 04.04.2025
Vår ref: 25/3920- 1
Deres ref:
Saksbehandler: Eilert Sundt
Telefon: 78 40 25 64

Postboks 80
9501 Alta

Kontrollutvalgets møter på kommunens nettsider

Etter ønske fra kontrollutvalget i Hammerfest er utvalgets møter tatt med i den [politiske møtekalenderen på kommunens nettsider](#). For å holde informasjonen oppdatert ber vi om at eventuelle endringer i møteplanen sendes til undertegnede på e-post eilert.sundt@hammerfest.kommune.no.

Vi ber også om at kommende møteplaner med angivelse av datoer, tid og sted sendes undertegnede når de er klare.

Med hilsen

Eilert Sundt
kommunikasjonsrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi til

Christer Ringheim

Elisabeth Paulsen

Maiken Garder

From: Maiken Garder <maiken@maikengarder.no>
Sent: 07 April 2025 11:36
To: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>; oleingvaldo@gmail.com
Subject: Mulig sak til kontrollutvalget

Hei!

Jeg har fått inn et spørsmål om hva som skjedde med pengene som ble bevilget et utvalg for å se på Krykkje-situasjonen i Hammerfest.

Det ble visst gjort en interpellasjon siste året Marianne Sivertsen Næss var ordfører og det ble som et resultat satt ned et utvalg og bevilget en sum til arbeidet. Siden har det vært stille og det stilles spørsmål om noe arbeid er gjort og i så fall hva - og ikke minst hvordan pengene er forvaltet.

Er dette noe vi kan se på?

--

Mvh,

Maiken

Ole Ingvald Hansen

From: Ole Ingvald Hansen <oleingvaldo@gmail.com>
Sent: 30 April 2025 13:05
To: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>
Subject: Re: Forespørsel om informasjon vedrørende kommunens arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest

Tar den til høsten som en orienteringssak.

Sendt fra min iPhone

Mvh
Ole I. Hansen

30. apr. 2025 kl. 13:00 skrev Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>:

?

Hei Ole Ingvald.

Foreslår at krykkje-saken settes som en orienteringssak på førstkommende møte i kontrollutvalget – alternativt på første møte til høsten, siden nestleder ikke kan møte på førstkommende møte.
Hva tenker du?

Med vennlig hilsen

<image001.jpg> Tom Øyvind Heitmann
Seniorrådgiver
Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO
tom.oyvind.heitmann@kusek.no
Tlf: 918 72 937

Fra: Elisabeth Paulsen <Elisabeth.Paulsen@hammerfest.kommune.no>
Sendt: mandag 28. april 2025 20.05
Til: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>
Kopi: Ole Ingvald Hansen <oleingvaldo@gmail.com>

Emne: SV: Forespørsel om informasjon vedrørende kommunens arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest

Hei

Krykkje-problematikk har vært tema i mange politiske møter de siste 7-8 årene. Så vidt jeg kan huske, er det imidlertid ikke gjort noen politiske vedtak om opprettelse av et krykkjeutvalg. Men administrasjonen har opprettet en arbeidsgruppe som har jobbet med problematikken mer eller mindre kontinuerlig over mange år.

Arbeidsgruppen har foreslått og fått gjennomført en rekke tiltak. Blant disse kan nevnes nytt tak på Hammerfest bibliotek, spyling og vasking av fasader og gater, hindringsutstyr på diverse tak (pigging, strøm, tråder, netting, presenning), og forsøk på tilrettelegging av naturlige hekkeplasser.

Arbeidsgruppa har hatt en bred sammensetning, med representanter innen miljørådgivning, eiendomsforvaltning, byggdrift, prosjekt og kommunikasjon, med tidvis deltakelse fra det lokale næringslivet.

Mandatet ble gitt administrativt, se vedlagt mail. Arbeidet var tenkt tidsbegrenset, men kommunen har brukt arbeidsgruppen også de senere år, etter behov.

I kommunestyrets budsjettbehandling desember 2023, ble følgende vedtatt (protokoll vedlagt):
«*Krykkjetiltak kommunale bygg. Tiltaksbeskrivelse: Det settes av 100.000kr årlig til krykkjetiltak på kommunale bygg.*»

Midlene har vært brukt til vedlikehold av utstyr på tak, opprigging og nedrigging, ulike nye forsøk, installasjon etc.

Det ble bevilget midler første gang i budsjettbehandlingen for budsjett 2022 (da var beløpet 200 000,-). Midlene var ikke satt på egen konto, og har vært bakt inn i budsjettet til virksomhet for byggdrift og vedlikehold.

Med vennlig hilsen

Elisabeth Paulsen
kommunedirektør
Hammerfest kommune

Fra: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>

Sendt: torsdag 10. april 2025 16:52

Til: Elisabeth Paulsen <Elisabeth.Paulsen@hammerfest.kommune.no>

Kopi: Postmottak Hammerfest Kommune <postmottak@hammerfest.kommune.no>; Ole Ingvald Hansen <oleingvaldo@gmail.com>

Emne: Forespørsel om informasjon vedrørende kommunens arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest

Forespørsel om informasjon vedrørende kommunens arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest

På bakgrunn av innkommet forslag til orienteringssak i kontrollutvalget om kommunens arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest, behøver vi litt informasjon fra kommunen.

I forslaget til sak i kontrollutvalget skrives det blant annet følgende:

«*Jeg har fått inn et spørsmål om hva som skjedde med pengene som ble bevilget et utvalg for å se på Krykkje-situasjonen i Hammerfest.*

Det ble visst gjort en interpellasjon siste året Marianne Sivertsen Næss var ordfører og det ble som et resultat satt ned et utvalg og bevilget en sum til arbeidet.

Siden har det vært stille og det stilles spørsmål om noe arbeid er gjort og i så fall hva - og ikke minst hvordan pengene er forvaltet.»

På nåværende stadium i saksbehandlingen behøver vi følgende informasjon:

1. Er det av kommunen nedsatt et eget utvalg for arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest?

Hvis ja – kan dere sendte følgende informasjon til oss:

- Dokumenter som omhandler sak og vedtak/beslutning om slik nedsetting av utvalg (saksframlegg, notat, vedtak etc.)
- Utvalgets sammensetning og mandat
- Protokoller eller referat fra møter i utvalget

2. Er det av kommunen bevilget og anvendt midler («penger») til arbeid med krykkje-situasjonen i Hammerfest?

Hvis ja – kan dere redegjøre kort for hvor mye som er bevilget og kort hva midlene er brukt til?

Med vennlig hilsen

<image001.jpg> Tom Øyvind Heitmann
Seniorrådgiver
Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO
tom.oyvind.heitmann@kusek.no
Tlf: 918 72 937

<M_teprotokoll_Kommunestyret_14_12_2023_148877_4_A_2369492.pdf>
<mime-attachment>

Tom Øyvind Heitmann

From: Tom Øyvind Heitmann </O=EXCHANGELABS/OU=EXCHANGE ADMINISTRATIVE GROUP (FYDIBOHF23SPDLT)/CN=RECIPIENTS/CN=4BE4040B1C194C49859834D9D236FF53-TOM.OYVIND.>
Sent: 25 April 2025 13:28
To: Eilert Sundt <Eilert.Sundt@hammerfest.kommune.no>
Cc: Kate M. Larsen <kate.m.larsen@kusek.no>
Subject: SV: Kommunevåpen, kontrollutvalget i Hammerfest

Hei.

Takk for at dere gjør oss oppmerksom på det.

Vi skal selvfølgelig sørge for at riktig versjon av kommunevåpenet blir brukt.

Med vennlig hilsen



Tom Øyvind Heitmann
Seniorrådgiver
Kontrollutvalgsssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO
tom.oyvind.heitmann@kusek.no
Tlf: 918 72 937

Fra: Eilert Sundt <Eilert.Sundt@hammerfest.kommune.no>
Sendt: fredag 25. april 2025 09.46
Til: Tom Øyvind Heitmann <tom.oyvind.heitmann@kusek.no>
Emne: Kommunevåpen, kontrollutvalget i Hammerfest

I kontrollutvalgets årsmelding er det benyttet en versjon av vårt kommunevåpen som gikk ut av bruk i 2001 og som nå ikke er tillatt brukt.

Kan dere sørge for at riktig versjon av kommunevåpenet blir brukt?

Digital versjon av kommunevåpenet kan lastes ned fra denne siden:

<https://hammerfest.kommune.no/politikk-og-organisasjon/om-kommunen/visuell-profil/logo/>



Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

ÅRSMELDING 2024

Vennlig hilsen

Eilert Sundt

kommunikasjonsrådgiver

Hammerfest kommune

T 78 40 25 64 | M 480 28 670

hammerfest.kommune.no



50/25 Forslag til reglement for kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

- Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.

Kommunestyret 24.04.2025

Behandling

Votering

Opprinnelig forslag

For: 28 stemmer - Ap 6, FrP 3, H 7, MDG 1, PN 6, R 2, Sp 1, SV 2

Mot: 0 stemmer

KS - 50/25 vedtak

- Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget.