

3.4 Gjennomførte omstillings- og effektiviseringstiltak, samt større prosjekter

I tråd med intensjonene i den nye havne- og farvannsloven har Oslo Havn KF i 2011 tatt i bruk et nytt prissystem. Det nye prissystemet erstatter prisregulativene for havneavgifter og havnevederlag som var forankret i den gamle havne- og farvannsloven og dens forskrifter. Det nye prissystemet innebærer en vesentlig forenkling og mindre byråkrati, og det er fastsatt en ny og mer rasjonell rutine for hvordan priser og vilkår skal revideres. Den nye rutinen knytter prisfastsettelsen tettere opp mot budsjettprosessen og gjør det mulig å gi tidligere informasjon om planlagte prisendringer, noe kundene lenge har etterlyst.

3.4.1 Ny IT arbeidsflate for alle ansatte Oslo havn KF

Det er innført ny arbeidsflate for alle ansatte, slik at man nå har samme grensesnitt på alle klienter (fra PC, laptop, nettbrett etc.) og tilgang til de samme systemene. Kontorstøttesystemer er samtidig oppgradert til nyeste versjon.

4 SAMMENLIGNING AV BUDSJETT OG REGNSKAP

Regnskapet er ført i henhold til forskrift fra Kommunal- og regionaldepartement av 24.08.2006 for kommunale og fylkeskommunale foretak.

4.1 Driftsregnskap 2012

Driftsregnskap for kap. 060 Oslo Havn KF

	I	II	III	IV	V
	Regnskap 2012	Dok. 3 2012*	Regulert bud. 2012	Avvik 2012 (III-I)	Regnskap 2011
Salgs- og leieinntekter	-276 303	-252 675	-260 175	-16 128	-262 321
Øvrige driftsinntekter	-4 406	-2 850	-2 850	-1 556	-6 160
Sum driftsinntekter	-280 709	-255 525	-263 025	-17 684	-268 481
Kalkulatoriske avskrivninger	51 219	52 000	52 000	-781	51 067
Øvrige driftsutgifter	230 544	220 700	228 200	2 344	209 830
Sum driftsutgifter	281 763	272 700	280 200	1 563	260 897
Brutto driftsresultat	1 054	17 175	17 175	-16 121	-7 584
Finansinntekter	-8 904	-1 200	-1 200	-7 704	-4 792
Finansutgifter	2 254	2 025	2 025	229	1 728
Sum finansposter	-6 650	825	825	-7 475	-3 064
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	-51 219	-52 000	-52 000	781	-51 067
Netto driftsresultat *)	-56 815	-34 000	-34 000	-22 815	-61 715
Avsetninger til fond	1 381			1 381	4 200
Bruk av fond	-5 646			-5 646	-4 360
Inndecking av tidligere års regnskapsmessige underskudd					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige overskudd					
Overføringer til investeringsregnskapet	-	34 000	17 656	-17 656	
Regnskapsmessig resultat	-61 080	-	-16 344	-44 736	-61 875

Det overordnede bildet på driftssiden i 2012 kjennetegnes på inntektssiden av økte leieinntekter i forhold til 2011 på kr 7,642 mll. Dette gjelder både utleie av bygg og areal, samt parkeringsinntekter. Det kan ikke forventes at dette representerer en varig heving av leiebaserte inntekter. Leieinntekter vil i årene fremover falle, i takt med avgivelse av eiendom

til byutvikling. Dette har bidratt til at **sum driftsinntekter** i 2012 ligger kr 17,684 mill over budsjett og kr. 12,229 mill over 2011.

Samlede driftsutgifter eksklusive avskrivninger øker med kr 20,713 mill i forhold til 2011 og overskrider vedtatt budsjett med kr 2,344 mill.

For detaljer vises til HAV's regnskap for 2012 som er vedlagt beretningen, som nedenstående kommentarer refererer seg til.

De direkte trafikkrelaterte inntektene **Trafikkinntekter** har et resultat på kr 2,979 mill. under budsjett, som avspeiler den svake trafikkutviklingen for stykkgoods. I forhold til 2011 er det en økning på kr 1,087 mill.

Leieinntektene har et resultat på hele kr 13,587 mill over budsjett og en økning på kr 7,642 mill i forhold til 2011. Man har lyktes med å holde en høy utleieprosent for både inne- og utearealer i forhold til plantallene for 2012, noe som har bidratt til at leieinntektene har holdt seg oppe på et høyere nivå enn først antatt og noe over budsjett.

Andre vederlag omfatter øvrige inntekter som bryggevederlag, kranvederlag m.m. Det meste av slike planlagte, fakturerbare aktiviteter ligger omtrent på budsjett. Merinntekten i forhold til budsjett skriver seg hovedsakelig fra erstatningsoppgjør etter togulykken på Sjursøya.

Overføringer med krav til motytelse omfatter i all hovedsak sykepengerefusjon og salg av tjenester til andre kommunale etater og foretak. Bokført inntekt ligger kr 1,556 mill. over budsjett, som for det meste gjelder mer sykepengerefusjon enn budsjettet. Bokført beløp ligger kr 1,266 lavere enn 2011.

Lønnsutgiftene (ekskl. sosiale utgifter) overskrider budsjett med kr 3,797 mill og har økt med kr 7,036 mill fra 2011 (en økning på 7,5%). Dette skyldes at lønnsoppgjøret 2011/2012 gikk noe ut over estimatet som var lagt til grunn i budsjettet. Videre har ny vaktordning som er innført for støttefunksjoner knyttet til kranene for å sikre rask inngripen ved kranstopp, ikke blitt innarbeidet i budsjettet.

Sosiale utgifter ligger kr. 3,453 mill over budsjett. Det er en økning på kr 6,441 mill (en økning på 20,4%) fra 2011, noe som skyldes økte pensjonskostnader. Dette er kostnader som vanskelig kan budsjetteres korrekt idet betydelige poster til inntekt og utgift først blir kjent mot regnskapsårets slutt ved årsavregning fra Oslo Pensjonsforsikring AS. Denne årsavregningen inneholder både balanseføringer og føringer i årets driftsregnskap. Balanseposterene framviser bl. a. bedriftens samlede pensjonsforpliktelser. Reglene for avsetningene i årets driftsregnskap omfatter bl. a. det samtlende korreksjonsbegrepet premieavvik. Premieavvik for det enkelte år bokføres til inntekt samme år. Beløpet fordeles deretter over et antall år for årlig utgiftsføring (amortisering). Fra 2011 er antall amortiseringsår redusert fra 15 til 10. Årlig amortiseringsbeløp øker ved det fra 1/15-del til 1/10-del. På grunn av tidligere års 1/15-dels avsetninger vil imidlertid antall år for full posteringssyklus ikke endre seg og vil være etablert i 2017. Fram til da vil de årlige kostnadsøkninger til amortisering av premieavvik ("alt annet like") utgjøre i størrelsesorden 0,7 - 1,5 mill. pr. år. Fra da av vil de eldste premieavviksavsetningene (fra 2002 og videre) være fylt opp og dermed "gå ut av listen". En har da mer av en likevektssituasjon hvor nytilkomne amortiseringer (et stykke på veg) vil motsvares av de som går ut "i andre enden". Det vises til havnestyresak 69/10 hvor dette er nærmere utredet. Premieavviket (som føres til inntekt) kan svinge kraftig fra år til år. For 2012 er det vesentlig

lavere enn for 2011. Dette bidrar sterkt til utgiftsøkningen fra 2011 til 2012. Det lavere inntektsbeløpet i 2012 motsvares imidlertid av at de kommende års amortiseringsbeløp av premieavviket for 2012 (1/10 p.a.) til utgift vil bli tilsvarende lavere. Økningen av amortiseringssatsen til 1/10 p.a. medfører i tillegg fra 2012 et skift oppover i de årlige utgiftene (inntil full posteringssyklus er etablert i 2017).

I sum innebærer dette at pensjonskostnadene må forventes å stige i årene framover, men også at de kan variere sterkt fra år til år.

Se for øvrig note 2 til regnskapet.

Samlet ligger **lønn inkl. sosiale utgifter** kr 7,250 mill over budsjett og kr 13,477 mill høyere enn i 2011 (en økning på 10,7%).

Kjøp av varer og tjenester (inkl. kjøp av varer og tjenester som erstatter komm. produksjon) ligger kr 5,761 mill under budsjett og har økt med kr 2,401 mill i forhold til 2011. Økningen i forhold til 2011 skyldes blant annet vedlikehold på kraner. Ny avtale med parkeringsselskap for drift av parkeringsplasser har ført til høyere kostnader til drift av parkeringsavtalen, men denne omleggingen har også ført til tilsvarende høyere inntekter fra parkering.

Overføringsutgifter omfatter blant annet bevilgning til støtte til forskjellige organisasjoner og institusjoner, utbetaling av oppkreivingsgodtgjørelse til ekspeditører som krever inn vare- og bryggeavgift på vegne av Oslo Havn KF, tap på fordringer og renter og avdrag på kr 4,600 mill vedrørende underdekningsslån til Oslo kommune i forbindelse med opprettelsen av Oslo Pensjonsforsikring. I 2012 ble det betalt dokumentavgift på kr 2,937 mill i forbindelse med i forbindelse med overføring av eiendommer til HAV Eiendom AS.

Posten reserverte tilleggsbevilgninger inngår også i denne postgruppen. Udisponert på denne budsjettposten utgjorde kr 3,560 mill. for 2012.

Overføringsutgiftene utgjorde samlet kr 13,734 mill. i 2012 som er kr 0,101 mill. lavere enn budsjett.

Fordelte utgifter utgjør kr 0,543 mill. for 2012 og er samlet kr 0,957 mill. lavere enn forutsatt budsjettmessig. Enkelt sagt omfatter dette henføring av utførte tjenester fra HAVs Vedlikeholdsseksjon og andre tjenestesteder (driftsregnskapet) til HAVs investeringsprosjekter (investeringsregnskapet).

Dette gir et negativt **brutto driftsresultat** (d.v.s. inkl. utgiftsføring av avskrivninger) før finansposter og avsetninger på kr 1,054 mill., som er kr 16,121 mill bedre enn budsjettet.

For **finanspostene** er avregningsopplegget fra bykassen endret slik at deler av rentekostnader føres både som inntekt og utgift (h.h. vis kr 0,8 mill. og kr 0,5 mill). Ved det blir tallene blåst opp. HAV KF har heller ikke i 2012 hatt behov for å oppta lån. Uttak for HAV Eiendom A/S bidrar til økte renteinntekter. Resultatet for finanspostene forbedres etter dette med kr 3,586 mill i forhold til 2011.

Det er ved regnskapsavslutningen avsatt kr 1,381 mill. til - og inntektsført kr 5,646 mill. fra ubundne driftsfond.

Det er budsjettet med en overføring til investeringsregnskap på kr 17,656. På grunn av forskjøvet fremdrift på flere investeringsprosjekt, er det ikke behov for denne finansierings-

kilden for å saldere investeringsregnskapet. Ihht presisering fra Kommunaldepartementet og Veileder for avslutning av investeringsregnskap er det da ikke anledning til å bokføre denne overføringen til investeringsregnskapet. Midlene må isteden avsettes som regnskapsmessig mindreforbruk. På grunn av denne bestemmelsen avsluttes driftsregnskapet 2012 med et overskudd på kr 61,080 mill (regnskap 2011: kr 61,875 mill). I likhet med for 2011 tilføres det således heller ikke i 2012 midler fra drift til investering og derved heller ingen inndekking av kapitalslit fra driftsregnskapet.

Som redegjort for ovenfor, innebærer altså denne betydelige forbedringen av årets driftsresultat i 2011 og 2012 i forhold til 2010 og tidligere ingen reell økning, men skyldes kun endrede bokføringsregler.

I en situasjon hvor det ikke opptas nye lån, finanskostnadene går ned etter som eksisterende lån nedbetales og det akkumuleres balanseavsetninger bl. a. fra uttak fra HAV Eiendom A/S med økte renteinntekter til følge, og finanspostene derfor bidrar med stadig større positive tall til resultatet, vil **netto driftsresultat eksklusive finansposter** være et viktig uttrykk for hvordan driftsøkonomien utvikler seg. I 2010 var dette på **kr. 54,165 mill**, i 2011 var det på **kr 58,649 mill**, i 2012 er det på **kr 50,162 mill**. Altså en svekkelse fra 2011 til 2012 på kr. 8,487 mill. Som det framgår ovenfor framkommer dette resultatet for 2012 etter blant annet en økning i leieinntektene i forhold til 2011 på kr 7,642 mill (kr 13,587 mill over budsjett) og på utgiftssiden en økning i lønn + sosiale utgifter på kr 13,477 mill.

Redegjørelse for større budsjettjusteringer i løpet av 2012

Av større budsjettjusteringer på driftsbudsjettet er budsjettert lønn og sosiale utgifter økt med kr 9,470 mill. som følge av virkningen av lønnsoppgjøret fra 2011 og virkningen av lønnsoppgjøret for 2012 samt økte lønnsutgifter til blant annet økning av antall kranførere og innleid arbeidskraft til prosjekter. Budsjett for pensjonskostnader ble styrket med en budsjettjustering på kr 5,4 mill.

Driftsutgiftene til kommunale avgifter ble styrket i budsjettet med kr 2,200 mill og økte utgifter til parkering kr 1,200 mill.

Leieinntektene og parkeringsinntektene ble samlet oppjustert med kr 7,500 mill.

De gjennomførte justeringene i 2012 har i sin helhet blitt dekket av avsetninger.

4.2 Investeringsregnskap 2012

Investeringsregnskap for kap. 060 Oslo Havn KF

	I	II	III	IV	V
Artsgrupper	Regnskap 2012	Dok. 3 20112	Regulert bud. 2012	Avvik 2012 (III-I)	Regnskap 2011
IKT og annet utstyr	8 510	15 780	12 780	4 270	10 473
Farled og div. mindre prosjekter	9 108	17 100	11 850	2 742	19 931
Vesthavna	22 896	43 400	53 100	30 204	6 043
Sydhavna (inkl. kraner)	89 804	146 426	114 026	24 222	63 869
Omstruktureringsprosjekter	5 046	2 950	5 900	854	571
Ren Oslofjord	428	500	-	-428	12 400
Kjøp av akser i HAV Eiendom AS	663 359		663 359	-	
Sum investeringer	799 151	226 156	861 015	61 864	113 287
Avsetning	50 352			-50 352	7 328
Sum finansieringsbehov	849 503	226 156	861 015	11 512	120 615
Salg av eiendom	699 075	30 000	693 359	-5 716	9 902
Refusjon fra andre				-	
Overføring fra driftsbudsjettet	-	34 000	17 656	17 656	
Utbygge fra HAV Eiendom AS	150 000	150 000	150 000	-	100 000
Tilskudd fra staten og andre				-	4 727
Bruk av havnefondet	428	12 156		-428	5 986
Sum finansiering	849 503	226 156	861 015	11 512	120 615

Regnskapet viser et lavere forbruk av midler enn planlagt for investeringer både i Vesthavna og Sydhavna.

Kjøp av aksjer i HAV Eiendom AS gjelder overføring av eiendommer til vårt 100% eide datterselskap HAV Eiendom AS. Punkt Avståelse av grunn viser hvilke eiendommer dette gjelder.

Når det gjelder havn for øvrig er forbruket mindre enn opprinnelig planlagt.

Investeringsbudsjettets ramme for Oslo Havn KF i 2012 ble samlet nedjustert med kr 28,500 mill. til kr 197,656 mill.

Saldering av justeringene ble gjennomført ved å nedjustere overføring fra driftsregnskapet og bruk av fondsmidler med til sammen kr 28,500 mill. Ved regnskapsavslutning har det ikke vært nødvendig med noen overføring fra drift for å saldere investeringsregnskapet.

Det er foretatt en kapitalnedsetting i HAV Eiendom AS og Oslo Havn KF har foretatt et uttak fra HAV E kr 150,000 mill.

Låneopptak er ikke gjennomført for 2012.

Det vises til mer detaljert omtale av investeringsprosjektene i vedlegg.

4.3 Årsavslutningsdisposisjoner

Regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet, kr 61,080 mill, avsettes som disponibelt fond.

4.4 Balanseregnskap

Balanseregnskap for kap.060 Oslo Havn KF

Artsgrupper	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Anleggsmidler	4 105 437	3 706 831	398 606
Omløpsmidler	439 583	322 378	117 205
Sum eiendeler	4 545 020	4 029 209	515 811
Egenandel	-4 034 400	-3 620 379	-414 021
Langsiktig gjeld	-461 599	-370 275	-91 324
Kortsiktig gjeld	-49 021	-38 555	-10 466
Sum egenkapital og gjeld	-4 545 020	-4 029 209	-515 811

Økning anleggsmidler utgjøres av tilførte aktiva gjennom investeringsprosjektene.

Økning gruppen omløpsmidler er økning av bankinnskudd og pensjonsmidler.

Økning i langsiktig gjeld skyldes økning i foretakets pensjonsforpliktelser.

5 SÆRSKILT RAPPORTERING

5.1 Tiltak for å bedre service overfor brukerne

I 2012 har Oslo Havn KF videreutviklet dataverktøy (PortTools WIE) for forhåndsmelding av anløp. Opplegget gir rederier og agenter mulighet for å registrere forventede anløp med tilhørende dokumentasjon direkte i HAVs havnedatasystem. Dette innebærer en vesentlig forenklet melderutine og gir samtidig rederier og agenter tilgang til oppdatert informasjon om anløpene.

5.2 Saksbehandlingstid

Oslo Havn KF har interne regler om saksbehandlingstid i tråd med vedtatt instruks om svarfrister for henvendelser fra publikum. Disse innebærer endelig svar på henvendelser i kurante saker innen 2 uker og midlertidig svar innen 2 uker i saker hvor ytterligere opplysninger må innhentes før endelig svar kan gis eller saker som krever en mer omfattende saksbehandling. Oslo Havn KF har rutine for restanselister som skrives ut og distribueres 4 ganger i året.

5.3 Tilgjengelighet for mennesker med funksjonshemming

Områder fra handlingsplanen	Ja/nei
Har virksomheten informert og skolert sine berørte ansatt om diskriminerings- og	Nei

Oslo Havn KF Noter til regnskapet 2012

Notene er satt opp ihht til krav om noteopplysninger til årsregnskapet i forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) §§ 5, 12 nr. 3 og 13.

For kommunale foretak er det i tillegg eget krav om noteopplysninger i forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak §10.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Endring arbeidskapital balanseregnskapet

Tall i hele 1000

	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Endring
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	29 204	32 644	-3 440
Aksjer og andeler	0	0	0
Obligasjoner og sertifikater	0	0	0
Betalingsmidler	348 642	228 958	119 683
Premieavvik	61 737	60 776	961
Sum endring omløpsmidler	439 583	322 378	117 205
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld	49 021	38 555	10 466
Endring arbeidskapital	390 562	283 823	106 739

Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet

	Regnskap 2012
Anskaffelse av midler	
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	280 709
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	700 644
Innbetalinger eksterne finanstransaksjoner	158 904
Sum anskaffelse av midler	1 140 257
Anvendelse av midler	
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	230 544
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	137 361
Utbetalinger eksterne finanstransaksjoner	665 613
Sum anvendelse av midler	1 033 518
Anskaffelse – anvendelse av midler	106 739
Endring ubrukte lånemidler	
Endring arbeidskapital	106 739

Differanse

(0)

Note 2 Pensjon

Årets pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift i drifts- og investeringsregnskap er kr 23,821 mill.

Akkumulert premieavvik i balansen pr 31.12.12 er kr 60,203 mill inkl. arb. avg. Dette er pensjonskostnader som blir utgiftsført med 1/15 hvert år fremover. Fra og med premieavvik for 2011, som utgiftsføres fra 2012, vil dette utgiftsføres med 1/10 hvert år. Denne ordningen startet i 2002, og årets utgiftsførte premieavvik inkl. arb. avg fra tidligere år er kr 5,573 mill.

PENSJONSKOSTNADER	2011	2012
Årets opptjening	9 661 441	12 270 500
Rentekostnad	18 452 400	20 095 300
Brutto pensjonskostnad	28 113 841	32 365 800
Forventet avkastning	-17 397 800	-18 461 800
Netto pensjonskostnad	10 716 041	13 904 000
Sum amortisert premieavvik	3 734 700	4 884 800
Administrasjonskostnad	1 930 188	2 091 507
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	16 380 929	20 880 307
PREMIEAVVIK	2011	2012
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	24 147 408	21 722 699
Administrasjonskostnad	-1 930 188	-2 091 507
Netto pensjonskostnad	-10 716 041	-13 904 000
Premieavvik	11 501 179	5 727 192
PENSJONSFORPLIKTELSE	Estimat 31.12.2011	Estimat 31.12.2012
Brutto påløpt forpliktelse	316 270 572	336 772 247
Pensjonsmidler	327 822 099	343 720 466
Netto forpliktelse før arb. avgift	-11 551 527	-6 948 219

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	316 270 572
Årets opptjening	12 270 500
Rentekostnad	20 095 300
Utbetaling	-20 211 125
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	8 347 000
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat	336 772 247
Gjenstående amortisering - forpliktelser	75 122 838
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat full amortisering	411 895 085

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	327 822 099
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	21 722 699
Administrasjon	-2 091 507
Utbetalinger	-20 211 125
Forventet avkastning	18 461 800
Amortisering estimatavvik - midler	-1 983 500
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	343 720 466
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-17 851 834
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	325 868 632

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2011	2012	2013
Beregnet premieavvik året før	7 685 925	11 501 179	5 727 192
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	512 400	1 150 100	572 700
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	3 222 300	3 734 700	4 884 800
Sum amortisert premieavvik til føring	3 734 700	4 884 800	5 457 500

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	399 740 410
Estimert forpliktelse	-378 131 672
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	21 608 738

Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	61 861 100
Amortisert avvik i år	8 347 000

Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	75 122 838
--	------------

Estimerte pensjonsmidler	309 100 263
Faktiske pensjonsmidler	-307 986 766
Estimatavvik midler IB 1.1	1 113 497

Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	18 721 836
Amortisert avvik i år	1 983 500

Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	17 851 834
------------------------------------	------------

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	10 330 500
Amortisert premieavvik i år	-4 884 800
Netto balanseført estimatavvik	5 445 700

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	-11 551 527
Netto pensjonskostnad	13 904 000
Administrasjonskostnad	2 091 507
Amortisert premieavvik i år	4 884 800
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-21 722 699
Netto balanseført estimatavvik i år	5 445 700
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-6 948 219

MEDLEMSSTATUS	01.01.12
Antall aktive	177
Antall oppsatte	144
Antall pensjoner	229
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	0
Gj.snitts alder, aktive	0
Gj.snitts tjenestetid, aktive	0

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER OG ANNET	2012
AVKASTNING PÅ PENSJONSMIDLER	6,00 %
DISKONTERINGSRENTE	5,00 %
ÅRLIG LØNNSVEKST	3,65 %
ÅRLIG G-REGULERING	3,65 %
AMORTISERINGSFAKTOR	10

AKTUARMESSIGE FORUTSETNINGER	2012
DØDELIGHET	K2005
UFØRHET	OPF
GIFTEMÅLSSANNS. MV.	K2005
FRIVILLIG AVGANG	TABELL
UTTAKSTILBØYELIGHET - AFP	40 %

Note 3 Kommunale garantier

Oslo Havn KF har ikke stilt kommunale garantier.

Note 4 Fordringer og gjeld til bykassen, kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Oslo Havn KF har pr. 31.12.12 ikke fordring eller gjeld internt i kommunen.

Note 5 Finansielle anleggsmidler - Aksjer og andeler

Selskap	Balanseført verdi	Markedsverdi	Eierandel
HAV Eiendom AS	Kr 2 009 107 806	Kr 2 208 056 054	100 %

HAV Eiendom er et 100 % heleid datterselskap av Oslo Havn KF. Selskapets formål er å delta i byutviklingen i Bjørvikaområdet gjennom utvikling, utleie, forvaltning, kjøp og salg av fast eiendom i Bjørvikaområdet og virksomhet som står i forbindelse med dette, samt å inneha eierinteresser i selskap som driver tilsvarende virksomhet. HAV Eiendom AS med datterselskaper har pr 31.12.12 balanseførte markedsverdi på til sammen kr 2,208 056 mil.

Aksjer og andeler	I hele tusen kroner
Bokført verdi 01.01.12	1 645 749
Korrigerig kapitalnedsettelse 2010-2011	-150 000
Overføring av eiendommer	663 359
Kapitaluttak 2012	-150 000
Ny bokført verdi 31.12.12	2 009 108

Overskjøting av eiendommene i Bjørvika startet i 2007. I 2012 er flere eiendommer ihht intensjoner ved etablering av selskapets overført fra Oslo Havn KF til HAV Eiendom AS. Overføringer er utført som et tingsinnskudd i selskapet. I 2012 ble Oslo Havn KF's post aksjer og andeler økt med kr 663,359 mill fordelt med kr 50,000 mill på aksjekapital og resterende verdier kr 613,359 mill som overkurs.

Det er i 2012 utbetalt kr 150,000 mill fra HAV Eiendom AS til Oslo Havn KF ved kapitalnedsettelse i HAV Eiendom AS. Oslo Havn KF's balansepost aksjer og andeler er nedskrevet tilsvarende uttaket. Kapitaluttakene er definert som en tilbakebetaling av opprinnelig innskutt kapital i selskapskonstruksjonen, og skal dermed reduserer balanseverdien tilsvarende ihht kommunale regnskapsregler.

HAV Eiendom AS har i 2012 gjennomført en omorganisering slik at tomtene nå er etablert i egne datterselskaper. Dette ble gjort for å oppnå en mer hensiktsmessig organisering av driften og samtidig sørge for tilstrekkelig risikoavgrensning. Denne omorganiseringen av selskapsstruktur har ikke påvirket regnskapsførte verdier.

Note 6 Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret

Oversikten gir en spesifikasjon over hvordan samlede avsetninger og bruk av avsetninger fordeler seg på de ulike fondstypene.

Ved årsavslutningen for 2012 inntektsføres det kr 0,427 mill fra bundet investeringsfond for Ren Oslofjordprosjektet.

Alle uanvendte investeringsmidler inndras pr 31.12.2012 og evt behov for videreføring rebevilges i havnestyresak i februar. Oversikt over uanvendte midler fremkommer i note 14.

Netto inntektsføring fra driftsfond gjelder endring i ubenyttede bevilgninger med forpliktelser og reserveavsetning som skadeerstatning, økte lønns- og pensjonskostnader mv.

Det er i 2012 benyttet kr 2,937 mill av bundet driftsfond. Fondet er bundet til betaling av dokumentavgift i forbindelse med overskjøting av eiendommer til HAV Eiendom AS. Det gjenstår nå kr 10,049 mill på fondet.

Spesifikasjon av alle fondsavsetninger og bruk av avsetninger i drifts- og investeringsregnskapet:

Alle fond	Kostra – art	I hele tusen kroner	
		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Avsetninger til fond	Sum (530:560)+580	51 733	11528
Bruk av avsetninger	Sum (930:960)	-6 074	-10346
Til avsetning senere år	980		
Netto avsetninger		45 659	1182

Disposisjonsfond, avsetninger og bruk av avsetninger

I hele tusen kroner

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.56	25 849	26 009
Avsetninger driftsregnskapet	540	1 381	4 200
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-2709	-4 360
UB 31.12		24 521	25 849

Bundet driftsfond, avsetninger og bruk av avsetninger

I hele tusen kroner

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	251	12 986	12 986
Avsetninger	550		
Bruk av avsetninger	955	-2 937	
UB 31.12	251	10 049	12 986

Ubundet investeringsfond, avsetninger og bruk av avsetninger

I hele tusen kroner

Ubundet investeringsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.53	124 831	130 817
Avsetninger	548	0	
Bruk av avsetninger	948	0	-5 986
UB 31.12	2.53	124 831	124 831

Bundet investeringsfond, avsetninger og bruk av avsetninger

I hele tusen kroner

Bundet investeringsfond	Kosta art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 01.01	2.55	21 816	14 488
Avsetninger	550		7 328
Bruk av avsetninger	959	-428	
UB 31.12.	2.55	21 387	21 816

Note 7 Kapitalkonto

Spesifikasjon av kapitalkonto

Tall i kroner og øre

Økning i formue (kreditposter i året)	Beløp
IB - Saldo pr. 01.01.2012	-3 332 648 442,00
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-126 563 457,30
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-9 228 667,95
Kjøp av aksjer og andeler	-663 359 139,00
Oppskrivning av askjer og andeler	0,00
Utlån	0,00
Avdrag på eksterne lån	-4 300 228,00
Endring pensjonsmidler	-15 898 366,89
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	17 851 834,00
Sum pr. 31.12.12	-4 134 146 467,14

Redusert formue (debetposter i året)	Beløp
Salg av fast eiendom og anlegg	47 365 499,50
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	30 309 203,76
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	20 909 326,00
Salg av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	300 000 000,00
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	0,00
Avskrivning sosiale utlån	0,00
Avskrivning andre utlån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00
Endring pensjonsforpliktelser	20 501 674,88
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	0,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	75 122 838,00
Finansiering av investeringsregnskapet	0,00
UB - Saldo pr. 31.12.12	3 639 930 516,00
Sum pr. 31.12.12	4 134 139 058,14

Kontrollsum: -7 409,00

Etter at investeringskostnadene er aktivert er det ført variable lønnskostnader knyttet til Ren Oslofjord. De er aktivert korrekt, men er feilpostert ved tømning mot kapitalkontoen. Dette betyr at kapitalkontoen er kr 7.408,68 for lav. Dette blir korrigert i 2013.

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Oslo Havn har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2012.

Note 9 Sammenfattet oversikt over fordeling av inntekter og utgifter på egen kommune, interkommunale selskaper og andre

Tall i hele 1000 kroner

Fordelt på :				
Oversikt over foretakets utgifter og fordelingen av disse	Totalt	Egen kommune	Interkom. selskaper	Andre
Kjøp av varer og tjenester	210631	74620		136011
Overføringer	14094	5085		9009
Renteutgifter og låneomkostninger	1254	1254		
Avdrag på lån	4300	4300		
	230279	85259		145020

Tall i hele 1000 kroner

Fordelt på :				
Oversikt over foretakets inntekter og fordelingen av disse	Totalt	Egen kommune	Interkom. selskaper	Andre
Andre salgs og leieinntekter	-975378	-2129		-973249
Overføringer med krav til motytelse	-6518			-6518
Overføringer uten krav til motytelse				
Renteinntekter	-8904	-863		-8041
	-990800	-2992		-987808

Note 10 Anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er avlagt i henhold til forskrift fra Kommunal- og regionaldepartement av 24.08.2006 for kommunale og fylkeskommunale foretak. Videre er årsregnskapet satt opp i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen som årsregnskapet gir.

Regnskapet omfatter alle økonomiske midler som er disponert for året, og anvendelse av disse. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, dvs at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger er tatt med enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes, herunder også alle lønnsutgifter.

Fra og med 2011 vil premieavvik av pensjonskostnad amortiseres over 10 år. Tidligere var dette over 15 år.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er ført brutto.

Note 11 Vesentlige poster

Interne inntekter i driftsregnskapet gjelder inntekter i forbindelse med eget arbeid på investeringsprosjekter i bygg/anlegg, arbeid på/med materiellinvesteringer og ved egen bruk av kraner og inspeksjonsbåter. Disse utgjør kr 0,543 mill. og tilsvarer interne utgifter i investeringsregnskapet.

I posten "Overføringer" inngår avdrag og renter på underdekningsslån til Oslo kommune i forbindelse med opprettelsen av Oslo Pensjonsforsikring med kr 4,600 mill.

Renteutgifter mellomregningsforholdet på kr 0,554 mill. skyldes lønnsutgifter som har blitt utbetalt fra Utvikling og kompetanseetaten siden mai 2012, og ikke renteberegnet i mellomavregningsforholdet. Oslo Havn har styrket sin likviditet i bykassen i takt med lønnsutbetalingene og har totale renteinntekter på bykassen på kr 0,863 mill. som dekker opp dette.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Det er i 2012 overført eiendommer fra Oslo Havn KF til HAV Eiendom AS i henhold til vedtak i forbindelse med stiftelse av HAV Eiendom AS. Overføringen er utført som et tingsinnskudd. Eiendommene som er overført ble taksert til kr 663,359 mill. Overføringen ble vedtatt i havnestyresak 23/12 og i generalforsamling 3. juli 2012. Overføringen er bokført som kjøp av aksjer og andeler og som salg av eiendommer i investeringsregnskapet.

Det er gjennomført kapitaluttak fra HAV Eiendom AS på kr 150,000 mill. i 2012 som er ført som en inntekt i investeringsregnskapet.

Note 13 Anleggsmidler

Oslo Havn KF har avskrevet og aktivert anleggsmidler og investeringer på denne avskrivingsraten siden 1991. Inndeling i anleggsgrupper og avskrivningstid er havnedriftsrelatert. Materiell og faste eiendommer er gruppert med avskrivningstid som det framgår nedenfor. Verditalle bygger på bokførte kostnader fratrukket avskrivninger. Arealer er ikke avskrevet. Verditalle her utgjøres av arealkostnader inkl. fyllinger f.o.m. 1945. Arealkostnader omfatter erverv av areal samt opparbeidelse av areal fram til en slik standard at det kan benyttes til trafikk- og lagringsformål. I arealkostnadene er også inkludert arealopparbeidelse bak kaikonstruksjon der slike har blitt bokført på konti for kaiinvesteringer. Det vises for øvrig til at Oslo kommune sentralt har utarbeidet et register over kommunens samlede eiendommer.

Avskrivningsprinsippene, med lineær avskrivning for den enkelte anleggsgruppe som det fremgår nedenfor er imidlertid de samme.

AVSKRIVNINGER FOR OSLO HAVN KF 2012

Hele tall i 1000	Avskr. tid	Restverdi 31.12.2011	Aktivert 2012	Utrangert 2012	Avskrivning 2012	Restverdi pr. 31.12.2012
Anleggsgruppe		1	2	3	4	5=1+2-3-4
Inventar /utstyr	5	8 910	3 803	0	3 153	9 559
Kjøretøy	8	5 397	2 202	0	1 273	6 326
Båter	15	15 310	2 028	0	1 563	15 774
Kraner	15	109 871	1 196	0	14 919	96 147
= Sum mater.		139 487	9 229	0	20 909	127 807
Arealer		1 039 475	47 506	26 302	0	1 060 680
Bygninger	25	150 353	62 767	5 459	10 858	196 803
Kaier	30	403 945	16 291	15 605	19 452	385 179
= Totalsum		1 733 260	135 792	47 365	51 219	1 770 468

Anleggene som er utrangert i 2012 er verdier registrert på arealer, bygg og kaier som er overdratt til HAV Eiendom for byutvikling. Se note 4 og 12

224 og 227 Utstyr, maskiner, transportmidler og fast eiendom

I hele kroner

Utgifter ført i investeringsregnskapet, art 000-389 + art 429:	
Faste eiendommer og anlegg:	126 559 752
Utstyr, maskiner og transportmidler:	9 228 667
Sum utgifter som skal aktiveres:	135 788 420
Kapitalkonto viser aktiverte nyanskaffelser:	135 788 420
Differanse:	0
Som skyldes	

Nedskrivning av anleggsmidler

I hele kroner

	Anleggsgruppe	Behov for nedskrivning vurdert (ja/nei)	Nedskrevet med (beløp)
Gruppe 1	Inventar og utstyr	Ja	
Gruppe 2	Kjøretøy	Ja	
Gruppe 3	Båter	Ja	
Gruppe 4	Kraner	Ja	
Gruppe 5	Arealer	Ja	
Gruppe 6	Bygninger	Ja	
Gruppe 7	Kaier	Ja	

Det har ikke vært hendelser i 2012 som tilsier at det er behov for nedskrivning av anleggsmidlene i 2012.

Note 14

Oversikt over investeringsprosjekter 2012

Investeringsprosjekter 2012

Hoved-prosjekt	Prosjektnavn	1 Budsjett Dok 3 2012	2 Budsjett- justeringer	3 Justert budsjett 2012	4 Regnskap 2012	5 Awik (3-4)
	Vesthavna	43 400	9 700	53 100	22 896	30 204
80201900	Hjortnesterminalen	-	9 300	9 300	8 564	736
80202000	Akershusstranda	2 500	5 200	7 700	10 104	-2 404
80205200	Kostnader salg, Tjuvholmen	400	-	400	-	400
80500300	Vippetangen	-	-	-	39	-39
80700500	Byutvikling Hjortnes-Filipstad	2 200	1 800	4 000	3 042	958
80700600	Barnehage Tjuvholmen	30 000	-	30 000	-	30 000
81201500	Revierkaia - Nordre adkomst	5 000	-4 500	500	-	500
81201600	Vippetangen - Planarbeid	1 800	-1 100	700	934	-234
81201700	Trafikksikring Hjortnes	1 500	-1 000	500	213	287
	Sydhavna (inkl. kraner)	146 426	-32 400	114 026	89 804	24 222
80400900	Kongshavn - Fylling	-	-	-	-50	50
80401000	Sydhavna - utbygging	64 626	28 000	92 626	79 170	13 456
80401900	Ny adkomst Sydhavna	1 000	-1 000	-	-	-
80500400	Randsoner	500	-	500	-	500
80500700	Sydhavna kranutstyr	-	500	500	417	83
80900100	Kongshavn - nye kaier	-	5 000	5 000	5 963	-963
81100400	Erstatningsskur skur 74	-	10 500	10 500	511	9 989
81100600	Kongshavnbebyggelse	-	300	300	297	3
81100700	Støy fra havna	800	-	800	702	98
81101100	Makeskifte Omsund	-	1 700	1 700	1 617	83
81200300	Anskaffelse containerkraner	36 500	-35 500	1 000	778	222
81200400	Anskaffelse stablekraner	36 500	-36 500	-	1	-1
81201100	Planarbeid Kongshavn	-	100	100	-	100
81201200	Kneppeskjær poller	1 500	-1 500	-	-	-
81201400	Bekkelagseiendommene	5 000	-4 000	1 000	399	601
	Ren Oslofjord	500	-500	-	428	-428
80203000	Ren Oslofjord*	500	-500	-	428	-428
	Førled og div. mindre prosjekt	17 100	-5 250	11 850	9 108	2 742
80700900	Landstrøm	5 000	-4 700	300	835	-535
81000100	Katodisk beskyttelse - kaier	10 200	-5 300	4 900	3 051	1 849
81100900	Honnørbygge	-	500	500	-	500
81101300	Mudring Bjørvika	-	250	250	373	-123
81200200	ISPS-tiltak	500	-	500	27	473
81200100	Oppgradering fyrpunkter	400	-100	300	361	-61
81201300	Kartlegging landareal	1 000	-900	100	-	100
81201800	Etablering landstrøm Vippetangen	-	4 500	4 500	4 029	471
81202300	Riving og reetablering Rådhuskaia 1	-	500	500	132	368
81301000	Havnepromenade	-	-	-	300	-300
	Planlegging/omstrukturering	2 950	2 950	5 900	5 046	854
80201600	Omstruktur.plan	2 650	1 650	4 300	3 741	559
81200600	Oslo havneplan	300	1 300	1 600	1 304	296
	IKT og annet utstyr	15 780	-3 000	12 780	8 511	4 269
81101600	Oppgradering slippen	-	600	600	14	586
81200100	Flytende materiell	2 100	-100	2 000	2 014	-14
81200800	Rull. Materiell	10 000	-5 000	5 000	2 202	2 798
81200800	IKT-utstyr	3 500	1 500	5 000	4 240	760
81200900	Annet materiale	180	-	180	41	139
		226 156	-28 500	197 656	135 792	61 864

Ren Oslofjord* har i tillegg til budsjettet for 2012 et fond på kr 21, 816 mill

Note 15 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld (hele 1000)

Tekst	2012	2011	Gjenværende løpetid	Rente
Lånefondet	15 000	16 000	15 år	Flytende
Underdekningslån Pensjonsforsikring	34 704	38 005	9 år	Fast (3,41%)

Note 16 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Spesifikasjon over regnskapsmessig merforbruk

I hele tusen kroner

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet merforbruk		0
Årets avsetning til inndekking		0
Totalt merforbruk til inndekking		0

Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk

I hele tusen kroner

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet		102 247
Årets disponering		0
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	16 344	61 080
Totalt mindreforbruk pr 31.12		163 328

Note 17 Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Spesifikasjon over udekket i investeringsregnskapet

I hele tusen kroner

Udekket	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udekket		0
Årets avsetning til inndekking		0
Nytt udekket i regnskapsåret		0

Spesifikasjon over udisponert i investeringsregnskapet

I hele tusen kroner

Udisponert	Budsjett 2012	Regnskap 2012
Tidligere opparbeidet udisponert		0
Årets disponering		0
Nytt udisponert i regnskapsåret		50 352
Totalt udisponert 31.12		50 352

Note 18 Vesentlige forpliktelser

Ikke aktuelt

Note 19 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Det er ikke kjente hendelser etter balansedagen som vil påvirke regnskapet.

Note 20 Tap og avsetning til tap

	Beløp i 1000 kr	
	2012	2011
Det er til sammen avsatt til tap i balansen pr. 31.12	1 500	702
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
- Fordringer private foretak	-1 500	-702
Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr. tap på krav:	845	0
Ligger i posten "Overført til andre" og består av:		
Avsetning til tap (art 14735)	845	0
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året (2137010)	47	71
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer (art 890)	0	0

Note 21 Avstemming av balansen

Handling	Hovedreferanse	Ja/Nei	Ev. merknader
Dokumentasjon av balansen Foreligger det dokumentasjon av alle balanseposter med mindre de er ubetydelige?	BL § 11, 1. ledd	Ja	
Dokumentasjon av bankinnskudd, lånegjeld, kontanter og lignende Inneholder dokumentasjon av bankinnskudd og lånegjeld oppgaver fra finansinstitusjoner over mellomværende Er kontantbeholdning opptelt ved årets slutt? Er opptelling dokumentert med hvem som har foretatt opptellingen og på hvilket tidspunkt?	BF § 6-2, 1. ledd BF § 6-2, 2. ledd	Ja	
Dokumentasjon av avsetninger, nedskrivninger mv. Omfatter dokumentasjon av poster som er verdsatt etter vurdering minst opplysninger om beregningsmetode og de forutsetninger som beregningen bygger på?	BF § 6-4	Ja	

Note 22 Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Kommunen utarbeider en samlet avstemming av lønnsinnberettete ytelser mot regnskapsførte i forbindelse med innberetningen av oppgavepliktige ytelser. Det vises til eget vedlegg med avstemming av innberetningspliktige ytelser for desember.

Det er ingen særskilte avvik som krever nærmere omtale i avstemmingsskjemaet.

Note 23 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

I henhold til justeringsregler i merverdiavgiftsloven m/forskrift er det i regnskapet 2012 foretatt justeringer på totalt kr 18 971, justeringen er foretatt på 6.termin.

Utførte kontroller ifm justeringsreglene	Kommentar
Dokumentasjon ved anskaffelse av kapitalvarer utarbeidet i.h.t. mvaf.§ 9.1.2	Ja
Dokumentasjon vedr. bruk av kapitalvarer utarbeidet i.h.t. mvaf.§ 9.1.3	Ja
Behov for justering vurdert	Ja
Justering foretatt i termin 6	Ja
Dokumentasjon av justeringen i.h.t mvaf. §§ 9.3.3 og 9.7.2 utarbeidet	Ja

Note 24 Beregning av minste tillatte avdrag

Kl §50 nr 7 har bestemmelser om hvordan kommunens lånegjeld skal avdras. Etter en formel med Oslo kommunes lånegjeld og kommunens anleggsmidler skal minste tillatte avdrag beregnes. Ettersom Havnekassens anleggsmidler ikke inngår i dette er denne noten ikke aktuell.

Note 25 Belastning av investeringsprosjekter med andel av administrative utgifter

Investeringsprosjektene i Oslo Havn KF er ikke belastet med andel av administrative utgifter.