



Kontrollutvalget i Alta kommune

KONTROLLUTVALGSMØTE

Møtestart: 25.04.2024 kl. 10:00
Møtested: Alta Rådhus - kommunestyresalen

Saksliste:

- | | |
|-------|--|
| 09/24 | Budsjettregulering - kontrollutvalgets budsjett |
| 10/24 | Orienteringer om status i pågående forvaltningsrevisjoner |
| 11/24 | Orienteringer fra kommunedirektøren om statlige tilsyn |
| 12/24 | Plan for kontrollutvalgets oppfølging av vedtatte forvaltningsrevisjoner |
| 13/24 | Kontrollutvalgets årsmelding 2023- Alta kommune |
| 14/24 | Kontrollutvalgets uttalelse til Alta Havn KFs årsregnskap og årsberetning 2023 |
| 15/24 | Kontrollutvalgets uttalelse til Alta kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 |
| 16/24 | Referater 02-2024 |



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01323

Sak 9/24

BUDSJETTREGULERING KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT

Saksdokumenter:

- Regnskapsrapport pr. 1. kvartal 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende budsjettregulering for kontrollutvalgets budsjett 2024 – funksjon 110- Kontroll og revisjon

Funksjon 110 kontroll og tilsyn		Budsjett 2024	Rev. budsjett 2024
10503	Fri avis	15600,00	0,00
10523	KM godtgjørelse, trekkpliktig del	0,00	0,00
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte / frikjøp	100000,00	115000,00
10810	Møtegodtgjørelse folkevalgte	38900,00	39000,00
10820	Tapt arbeidsgodtgjørelse folkevalgte	16600,00	18000,00
10920	Arbeidsgivers andel KLP	20000,00	18000,00
10930	Gruppelivsforsikring	0,00	1000,00
11000	Kontormateriell/abonnementer/tidsskrifter	5400,00	2000,00
11160	Beverting møter/kurs ol.	18900,00	19000,00
11203	Ikke oppgavepliktig utgiftsdekning	16600,00	10000,00
11500	Opplæring, kurs/konferanser	33300,00	40000,00
11610	Km-godtgjørelse	4400,00	4000,00
11620	Kost- og nattgodtgjørelse, oppgavepliktig	7800,00	5000,00
11750	Kjøp av transporttjenester	33300,00	36000,00
11880	Yrkesskedeforsikring	0,00	0,00
11973	Kontingenter	12900,00	18000,00
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker	3395447,00	3396000,00
14290	Merverdiavgift kompensasjon	0,00	2000,00
17290	Momskompensasjon – drift	0,00	-2000,00
Sum netto driftsutgifter		3719147,00	3721000,00

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok i sak 07/24 – referatsak 1 /24 at kontrollutvalget ber sekretariatet å forberede en sak om regnskapsstatus og budsjettregulering for kontrollutvalget.

Den følgende oversikten viser budsjett vedtatt av kontrollutvalget, budsjett vedtatt av kommunestyret og regnskapsstatus på funksjon 110 Kontroll og revisjon pr. 31. 03. 2024.

Funksjon 110 Kontroll og revisjon		Budsjett vedtatt av KU 2024	Budsjett Vedtatt i KS	Regnskap 1. kvartal
10503	Fri avis	15 600	17 000	0
10523	KM godtgjørelse, trekkpliktig del	0	0	18,20
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte / frikjøp	100 000	100 000	28 662,00
10810	Møtegodtgjørelse folkevalgte	38 900	39 000	0
10820	Tapt arbeidsgodtgjørelse folkevalgte	16 600	18 000	7 200,00
10920	Arbeidsgivers andel KLP	20 000	20 000	4 561,38
10930	Gruppelivsforsikring	0	0	331,77
11000	Kontormateriell/abonnementer/tidsskrifter	5 400	5 000	0
11160	Beverting møter/kurs ol.	18 900	19 000	5263,75
11203	Ikke oppgavepliktig utgiftsdekning	16 600	17 000	3 873,00
11500	Opplæring, kurs/konferanser	33 300	33 000	10 638,00
11610	Km-godtgjørelse	4 400	4 000	45,50
11620	Kost- og nattgodtgjørelse, oppgavepliktig	7 800	8 000	0
11750	Kjøp av transporttjenester	33 300	33 000	11 193,50
11880	Yrkesskadeforsikring			17,25
11973	Kontingenter	12 900	13 000	14 300
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (KomRev Nord IKS/Kusek IKS)	3 395 407	3 395 000	1 155 000
13xxx x	Kjøp av undersøkelser, granskinger etc. utover lovpålagt revisjon	0	0	
14290	Merverdiavgift kompensasjon		2 000	1 807,98
17290	Momskompensasjon – drift		-2 000	-1 807,98
Sum netto driftsutgifter		3 719 147	3 721 000	

Alta kommunes regnskapsavdeling kommenterer budsjettet på følgende måte:

Konto 10800: Kostnad til frikjøp etter Alta kommunes reglement vil bli 15 000 høyere enn budsjettet kontrollutvalget vedtok.

Konto 10920: Foreløpig ser det ut til at kostnaden til pensjon vil bli 2 000 lavere enn budsjett.

Konto 10930: Det mangler budsjett til gruppeliv. Trenger 1 000.

Konto 19973: Forbruket er allerede 1 000 høyere enn årsbudsjett.

Konto 13750: Bidraget til Komrev Nord IKS blir 1 tusen høyere enn kontrollutvalgets vedtak.

Videre skriver regnskapsavdelingen følgende: For øvrige konti er det for tidlig å si noe sikkert om det blir avvik i forhold til budsjett, men i regnskapsrapport 1. kvartal har vi samlet for all politisk virksomhet konkludert med at vi forventer at det blir et resultat i år innenfor budsjett.

Sekretariatets vurdering:

Kommunens Budsjettet er et rammebudsjett, og kontrollutvalget disponer budsjettet innenfor bevilget ramme på kr. 3 721 000,-, utenom post 13 750- kjøp av tjenester fra IKS. De siste årene har det vært mindre forbruk i budsjett for kontrollutvalget, og sekretariatet foreslår at kontrollutvalget omprioriterer innenfor rammen.

På bakgrunn av regnskapsrapporteringen for 1. kvartal, foreslår sekretariatet følgende omprioriteringer i budsjett:

Post 10503: Posten er tidligere brukt til å dekke tidsskriftet «Kontroll og revisjon» Alta kommune bruker ikke denne posten lenger. Sekretariatet foreslår at denne posten strykes og kr. 5100,- overføres til post 11973

Post 10800: I henhold til Alta kommunes reglement for godtgjøring til folkevalgte må denne posten økes med kr. 15 000 for å fastsatt godtgjørelse til folkevalgte.

Post 10920: reduseres med 2000 i henhold til beregningene til Alta kommune

Post 10930: økes med 1000 for å dekke utgifter til gruppelivsforsikring

Post 11000: Kontrollutvalget har ikke kjente utgifter til kontrollmateriell. Denne posten reduseres med kr. 3400

Post 11203: Ikke oppgavepliktig utgiftsdekning gjelder vanligvis utlegg i forbindelse med reiser. Kontrollutvalgsmedlemmer bestiller reiser via Alta kommunes reisebyrå. Posten reduseres med kr. 6600.

Post 11500: Denne posten økes med 6700,- for å rom for deltakelse på eksterne kurs høsten 2024 også.

Post 11620: Kost- og nattgodtgjørelse, oppgavepliktig. Reduseres med 2800.

Post 11973: Kontingenter økes med 5100,-

Post 13750: Posten økes med kr. 1000 i forhold til opplysninger fra Alta kommune

Funksjon 110 kontroll og tilsyn		Budsjett 2024	Rev. budsjett 2024
10503	Fri avis	15600,00	0,00
10523	KM godtgjørelse, trekkpliktig del	0,00	0,00
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte / frikjøp	100000,00	115000,00
10810	Møtegodtgjørelse folkevalgte	38900,00	39000,00
10820	Tapt arbeidsgodtgjørelse folkevalgte	16600,00	18000,00
10920	Arbeidsgivers andel KLP	20000,00	18000,00
10930	Gruppelivsforsikring	0,00	1000,00
11000	Kontormateriell/abonnementer/tidsskrifter	5400,00	2000,00

11160	Beverting møter/kurs ol.	18900,00	19000,00
11203	Ikke oppgavepliktig utgiftsdekning	16600,00	10000,00
11500	Opplæring, kurs/konferanser	33300,00	40000,00
11610	Km-godtgjørelse	4400,00	4000,00
11620	Kost- og nattgodtgjørelse, oppgavepliktig	7800,00	5000,00
11750	Kjøp av transporttjenester	33300,00	36000,00
11880	Yrkesskadeforsikring	0,00	0,00
11973	Kontingenter	12900,00	18000,00
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker KomRev Nord IKS/Kusek IKS)	3395447,00	3396000,00
14290	Merverdiavgift kompensasjon	0,00	2000,00
17290	Momskompensasjon – drift	0,00	-2000,00
Sum netto driftsutgifter		3719147,00	3721000,00

A7 Spørring funksjon

Spørringen er som spørring ansvar, men sorterer først etter funksjon

	Regnskap	Budsjett inkl. endring
ALLE	1 241 104,35	3 721 000,00
Utgifter	1 242 912,33	3 723 000,00
10503 Fri avis	0,00	17 000,00
10523 KM-godtgjørelse trekkpliktig del	18,20	0,00
10800 Fast lønn folkevalgte	28 662,00	100 000,00
10810 Møtegodtgjørelser folkevalgte	0,00	39 000,00
10820 Tapte arbeidsfortjeneste folkeva...	7 200,00	18 000,00
10920 Arbeidsgivers andel KLP Felles	4 561,38	20 000,00
10930 Gruppelivsforsikring	331,77	0,00
11000 Kontorrekvisita	0,00	5 000,00
11160 Bevertning møter etc	5 263,75	19 000,00
11203 Ikke oppgpl utgiftsdekning	3 873,00	17 000,00
11500 Kursavgift	10 638,00	33 000,00
11610 Km-godtgjørelse	45,50	4 000,00
11620 Kost og natt godtgjørelser	0,00	8 000,00
11750 Kjøp av transporttjenester	11 193,50	33 000,00
11880 Yrkesskadeborsikring	17,25	0,00
11973 Kontingenter	14 300,00	13 000,00
13750 Kjøp fra IKS der kommunen er...	1 155 000,00	3 395 000,00
14290 Merverdiavgift kompensasjons...	1 807,98	2 000,00
Inntekter	-1 807,98	-2 000,00
17290 Momskompensasjon - Drift	-1 807,98	-2 000,00



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01320

Sak 10/24

ORIENTERINGER OM STATUS I PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONER

Saksdokumenter:

- Notat fra Komrev NORD, datert 21.04.2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering av status for forvaltningsrevisjonene i plan og byggesak og i spesialundervisning til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har bestilt to forvaltningsrevisjoner fra Komrev Nord IKS.

Forvaltningsrevisjon om plan og byggesak

Overordnet prosjektskisse ble vedtatt av kontrollutvalget i sak 34/23, i møte 6.12.2023. Forvaltningsrevisjonen har følgende problemstillinger:

1. Har Alta kommune behandlet søknader om dispensasjon fra kommunens arealplan i henhold til sentrale saksbehandlingsregler?
2. Kan det på grunnlag av de undersøkte sakene påvises usaklig forskjellsbehandling?
 - 3a) Beskrivelser av Alta kommunes tilsyn og ulovlighetsoppfølging etter plan- og bygningsloven
 - 3b) Overholder Alta kommune sentrale bestemmelser om tilsynsplikt i byggesaker?

Forvaltningsrevisjon om spesialundervisning

Tittel på forvaltningsrevisjonen ble vedtatt endret fra PP- tjenesten til spesialundervisning av kontrollutvalget i sak 4/24, i møte 15.2.2024. På samme møte ble overordnet prosjektskisse ble vedtatt, med følgende problemstilling for forvaltningsrevisjonen er: Kan Alta kommune dokumentere korrekt saksbehandling i saker om spesialundervisning?

Begge prosjektene er igangsatt, og revisjonen rapporterer om status i vedlagt notat.

Sekretariatets vurdering:

Revisjonen rapporterer at prosjektene innenfor plan- og byggesaker og spesialundervisning går som planlagt, og at både fremdrift, ressursbruk og ferdigstillelse forventes å ligge innenfor de opprinnelige planene som ble vedtatt i prosjektskissene.

Sekretariatet anbefaler derfor at kontrollutvalget tar denne statusrapporteringen til orientering

NOTAT

Til: Kontrollutvalget i Alta kommune
Fra: KomRev NORD
Dato: 21.4.2024

STATUS I PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONER

Etter bestillinger fra kontrollutvalget i Alta kommune pågår det to forvaltningsrevisjoner. Vi redegjør i dette notatet for status i arbeidet med disse.

Forvaltningsrevisjon om plan og byggesak

Overordnet prosjektskisse ble vedtatt av kontrollutvalget i sak 34/23, i møte 6.12.2023.

Forvaltningsrevisjonen har følgende problemstillinger:

1. Har Alta kommune behandlet søknader om dispensasjon fra kommunens arealplan i henhold til sentrale saksbehandlingsregler?
2. Kan det på grunnlag av de undersøkte sakene påvises usaklig forskjellsbehandling?
 - 3a) Beskrivelser av Alta kommunes tilsyn og ulovlighetsoppfølging etter plan- og bygningsloven
 - 3b) Overholder Alta kommune sentrale bestemmelser om tilsynsplikt i byggesaker?

Oppstartsmøte for forvaltningsrevisjonen ble avholdt med kommunen i januar 2024. For besvarelse av problemstillingene 1 og 2 er gjennomgang av konkrete søknader om dispensasjon sentralt. Utfra dokumentasjonen vi finner offentlig tilgjengelig, er det behandlet totalt 107 dispensasjonssaker i kommunen for årene 2022-2023. Vi vil ikke gjennomgå alle disse, men gjøre et utvalg. Det kan søkes om dispensasjon fra ulike bestemmelser i arealplanen. For å kunne undersøke hensynet til likebehandling, vil vi vektlegge og velge ut søknader som omhandler dispensasjon fra samme bestemmelser.

Alta kommune har ikke all dokumentasjon vi trenger for å gjennomgå sakene tilgjengelig på nett. Vi er i dialog med kommunen om hvordan vi kan få tilgang på alle saksdokumenter som gjelder dispensasjonssakene.

Når det gjelder problemstilling 3 (a og b) har vi avholdt møte med de i kommunen som i hovedsak arbeider med tilsyn og ulovlighetsoppfølging og fått informasjon om kommunens arbeid.

I overordnet prosjektskisse er anslått ressursbruk for gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen 250 timer og forventet ferdigstillelse medio 2024. Vi forventer at forvaltningsrevisjonen vil ferdigstilles innenfor dette.

Forvaltningsrevisjon om spesialundervisning

Overordnet prosjektskisse ble vedtatt av kontrollutvalget i sak 4/24, i møte 15.2.2024. Problemstillingen for forvaltningsrevisjonen er:

Kan Alta kommune dokumentere korrekt saksbehandling i saker om spesialundervisning?

Vi sendte brev om oppstart av forvaltningsrevisjonen til kommunedirektør 6.3.2024. Oppstartsmøte med Alta kommune ble avholdt 5.4.2024. I forbindelse med oppstartsmøte etterspurte vi rutiner, maler og planer Alta kommune selv har fastsatt og benytter i arbeidet med spesialundervisning. Vi etterspurte også oversikt over andelen elever med vedtak om spesialundervisning ved kommunens grunnskoler for skoleåret 2022/2023. Dette har vi fått fra kommunen og nevnte oversikt vil vi benytte som en del av grunnlaget for å gjøre et utvalg av skoler. Som redegjort for i kontrollutvalgets møte 15.2.2024, vil vi gjøre et utvalg av saker hvor elev har hatt vedtak om spesialundervisning. Disse sakene vil vi velge ut fra et utvalg av skoler (anslagsvis fire skoler).

Vi arbeider nå med å gjøre utvalg av skoler, og vil ha videre dialog med kommunen om hvordan det er mest hensiktsmessig at vi får tilgang til dokumentasjon.

I overordnet prosjektskisse er anslått ressursbruk for gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen 250 timer og forventet ferdigstillelse høst 2024. Vi forventer at forvaltningsrevisjonen vil ferdigstilles innenfor dette.

Med vennlig hilsen

Astrid Indrebø

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01319

Sak 11/24

ORIENTERINGER FRA KOMMUNEDIREKTØREN OM STATSFORVALTERENS TILSYN

Saksdokumenter:

- **Rapport fra tilsyn med barneverntjenestens oppfølging av barn i fosterhjem – Alta kommune 2022.** Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 06.12. 2022 ([lastes ned her](#))
- **Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenestens i avlastningsbolig i Alta kommune ved Avdeling Sandfalltunet avlastningsinstitusjon 2022.** Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 13.03.2023 ([Lastes ned her](#))

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra kommunedirektøren til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget behandlet 2 tilsynsrapporter i sak 07/24 som referater på møte den 15. Februar 2024.

Referat 04-24

Rapport fra tilsyn med barneverntjenestens oppfølging av barn i fosterhjem – Alta kommune 2022. Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 06.12. 2022

Kontrollutvalgets vedtak:

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av påpekte lovbrudd på et senere møte i kontrollutvalget.

Referat 05-24

Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenestens i avlastningsbolig i Alta kommune ved Avdeling Sandfalltunet avlastningsinstitusjon 2022.

Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 13.03.2023

Kontrollutvalgets vedtak

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av påpekte lovbrudd på et senere møte i kontrollutvalg

Kommunedirektør er innkalt til møte i kontrollutvalget for orientering om tilsynene og status i lukking av avvik og oppfølging av påpekte lovbrudd.

Sekretariatets vurdering:

Saken legges frem uten sekretariatets vurdering.



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg: Alta kommune
Møtedato: 25. april 2024

Saksbehandler: Anne Berit Bæhr
J.nr: KUSEK01321

Sak 12/24

PLAN FOR KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV VEDTATTE FORVALTNINGSREVISJONER

Saksdokumenter:

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende plan for kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak av gjennomførte forvaltningsrevisjoner fra og med 2020.

Forvaltningsrevisjon	Behandling i kommunestyret	Plan for oppfølging
Rapport forvaltningsrevisjon (2017-2020), Mobbing i grunnskolen, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 12.05.2020 i sak PS 38/2020	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2020), Vaktmestertjenesten, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 22.09.2020 i sak PS 80/2020	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2021), Rutiner for ansettelser, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 04.04.2022 i sak PS 20/2022	Oppfølging i 2024
Rapport forvaltningsrevisjon (2021), Rus og psykisk helsevern, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 14.06.2022 i sak PS 53/2022	Oppfølging i 2025
Rapport forvaltningsrevisjon (2022), Sikkerhet og beredskap, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 15.11.2022 i sak PS 79/2022	Oppfølging i 2025
Rapport forvaltningsrevisjon (2022), Klima, miljø og energi, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 27.09.2023 i sak PS 81/2023	Oppfølging i 2025
Rapport forvaltningsrevisjon (2022) Legetjenesten, Alta kommune	Vedtatt av kommunestyret den 27.09.2023 i sak PS 82/2023	Oppfølging i 2025

Plan for oppfølging av kommunestyrets vedtak av forvaltningsrevisjoner innarbeides i kontrollutvalgets årsplan.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok i sak 05/24 at det skal utarbeides en plan for oppfølging av forvaltningsrevisjoner vedtatt av kommunestyret i Alta.

Kontrollutvalget skal etter kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav e) påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Kontrollutvalgets påseansvar i forhold til oppfølging av kommunestyrets vedtak, er nærmere bestemt i forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 5 om kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller.

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp

Kommunestyret har behandlet og vedtatt følgende forvaltningsrevisjoner siden 2020:

Forvaltningsrevisjon	Behandling i kommunestyret
Mobbing i grunnskolen (Plan 2017- 2020)	Vedtatt av kommunestyret 12.05.2020 i sak PS 38/2020
Vaktmestertjeneste (Plan 2017- 2020)	Vedtatt av kommunestyret den 22.09.2020 i sak PS 80/2020
Rutiner for ansettelser (Plan 2017- 2020)	Vedtatt av kommunestyret den 04.04.2022 i sak PS 20/2022
Rus og psykisk helsevern (Plan 2017-2020)	Vedtatt av kommunestyret den 14.06.2022 i sak PS 53/2022
Sikkerhet og beredskap (Plan 2021-2024)	Vedtatt av kommunestyret den 15.11.2022 i sak 79/2022
Klima, miljø og energi (Plan 2021-2024)	Vedtatt av kommunestyret den 27.09.2023 i sak 81/2023
Legetjenesten (Plan 2021-2024)	Vedtatt av kommunestyret den 27.09.2023 i sak 82/2023

Sekretariatets vurdering:

Lovbestemmelsen om kontrollutvalgets påseansvar, pålegger kontrollutvalget en plikt til å følge opp vedtak fra kommunestyret. Kontrollutvalget skal derfor på vegne av kommunestyret undersøke og rapportere hvordan kommunedirektøren, eller eventuelt andre som er adressat for vedtaket, følger opp det vedtaket som kommunestyret treffer om forvaltningsrevisjoner.

I de tilfeller hvor kommunestyret ikke har vedtatt en tidsfrist for gjennomføring av vedtaket, anbefaler sekretariatet å vente i minst 2 år fra vedtaksdato til undersøkelser om kommunedirektørens og kommuneadministrasjonens oppfølging blir gjort. Sekretariatet påpeker

at det er viktig å gi administrasjonen tid til å gjennomføre vedtaket, iverksette eventuelle tiltak og evaluere effekten av disse, før kontrollutvalget påser eller kontrollerer at vedtaket er fulgt opp.

Sekretariatet foreslår følgende tidsplan for oppfølging av vedtatte forvaltningsrevisjoner i kontrollutvalget:

Forvaltningsrevisjon	Behandling i kommunestyret	Plan for oppfølging
Mobbing i grunnskolen (plan 2017- 2020)	Vedtatt av kommunestyret den 12.05.2020 i sak PS 38/2020	Oppfølging i 2024
Vaktmestertjeneste (Plan 2017- 2020)	Vedtatt av kommunestyret den 22.09.2020 i sak PS 80/2020	Oppfølging i 2024
Rutiner for ansettelser (Plan 2017- 2020)	Vedtatt av kommunestyret den 04.04.2022 i sak PS 20/2022	Oppfølging i 2024
Sikkerhet og beredskap (Plan 2021-2024)	Vedtatt av kommunestyret den 15.11.2022 i sak PS 79/2022	Oppfølging i 2025
Rus og psykisk helsevern (Plan 2017-2020)	Vedtatt av kommunestyret den 14.06.2022 i sak PS 53/2022	Oppfølging i 2025
Klima, miljø og energi (Plan 2021-2024)	Vedtatt av kommunestyret den 27.09.2023 i sak PS 81/2023	Oppfølging i 2025
Legetjenesten (Plan 2021-2024)	Vedtatt av kommunestyret den 27.09.2023 i sak PS 82/2023	Oppfølging i 2025

Sekretariatet anbefaler at denne planen innarbeides i kontrollutvalgets årsplan.



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01317

Sak 13/24

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2023- ALTA KOMMUNE

Saksdokumenter:

- Forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Alta kommune 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Alta kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Alta med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

Saksopplysninger:

Formålet med årsmeldingen er å informere kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet i 2023. I tillegg er det et ledd i oppfylling av rapporteringsplikten kontrollutvalget har overfor kommunestyret i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Forskriften inneholder krav til rapportering både når det gjelder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Rapporteringen skal skje minst én gang pr år.

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Alta kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2023. På bakgrunn av behandlingen i kontrollutvalgets møte legges den endelige årsmeldingen frem for kommunestyret.



Kontrollutvalget i Alta kommune

ÅRSMELDING 2023

Innhold

Innhold

1 Kontrollutvalgets formål	3
2 Kontrollutvalgets ansvar og myndighet.....	3
3 Kontrollutvalgets sammensetning.....	4
4 Økonomiske rammer og forbruk	5
5 Møter og saker	5
6 Kurs og konferanser	6
7 Kontrollutvalgets sekretariat	6
8 Revisjonsordningen.....	7
8.1 Regnskapsrevisjon	7
8.2 Forenklet etterlevelseskontroll	8
8.3 Forvaltningsrevisjon.....	8
8.4 Eierskapskontroll	10
9 Annet kontrollarbeid.....	10

1 KONTROLLUTVALGETS FORMÅL

Kommunestyrets overordnede ansvar for kontroll utøves gjennom kontrollutvalget, jf. kommuneloven § 23-1. Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende kontroll med forvaltningen av kommunen samt se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jf. kommuneloven § 23-2.

Kontrollutvalgets arbeid bidrar til å bygge opp og vedlikeholde tilliten hos innbyggerne til det politiske system og til kommunen som velferdsforvaltning.

2 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG MYNDIGHET

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter kommunelovens § 23-2.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen. Kommunestyret kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder lukkede møter i kommunestyret.

3 KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i 2022 hatt følgende sammensetning:

Leder

Bengt Rune Strifeldt (FrP)

Nestleder

Anne Stokke (MDG)

Medlemmer

Alf Bjørn (AP)

Liv Unni Opgård (SP)

Bjørn Erik Opgård (Krf)

Oddveig Hammari (H)

Asbjørn Danielsen (V)

Varamedlemmer

FrP

Bjørn Odden

Elena Guttormsen

Sigmund Nyvoll

Høyre

Espen Ottem

Einar Aleksandersen

Eva Carlsdotter Schjetne

Venstre

Erik Noodt

Karine Hæggernæs

Charlotte Ellingsen Jenssen

AP/SP/SV/KRF/Rødt/MDG

Odd Iver Sara (Uavhengig)

Ellinor Løkås (SV)

Inger Lise Ballandin (AP)

Viktor Johnsen (R)

Kommunestyret valgte følgende medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalget den

Leder

Marianne Haukland (H)

Nestleder

Otto Erik Aas (SV)

Medlemmer

Alf Bjørn (AP)

Bente Haug (AP)

Arne Dag Isaksen (FRP)

Mona Henrix (FRP)

Eskild Bakke (ND)

Varamedlemmer

AP/SP

Inger Lise Balladin (AP)

Tony Rishaug (SP)

Marit Inga Sara Pettersen (SP)

Kolbjørn Rafoss (SV)

SV/R/KRF/MDG

Vilde Hirsi Danielsen (R)

Gunnar Tangvik (KRF)

Maileen Nordheim (R)

FRP

Roger Blomqvist (FRP)

Roy Sætermo (FRP)

Beate Digre

H/K/ND

Nils Ferdinand Arnesen (H)

Eva Birgitte Carlsdotter Schjetne(H)

Stian Hætta Fjellheim (H)

4 ØKONOMISKE RAMMER OG FORBRUK

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kommunestyret fastsetter budsjettrammen i forbindelse med behandling av kommunens årsbudsjett.

Tilstrekkelige budsjettrammer er en forutsetning for at kontrollutvalget skal kunne utføre alle oppgaver utvalget har ansvar for. Det er viktig at kontrollutvalget også har økonomisk handlingsrom til å kunne gjennomføre opplæringstiltak, for eksempel deltakelse på kurs og konferanser.

Kontrollutvalgets utgifter kan deles inn i tre hovedområder:

- kontrollutvalgets interne drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester og eventuelt andre tjenester

Regnskapsmessig forbruk i 2023 i forhold til budsjett var som følger:

	Regnskap	Budsjett inkl. endring
ALLE	3 355 937,04	3 816 000,00
Utgifter	3 355 937,04	3 816 000,00
10503 Fri avis	0,00	15 000,00
10523 KM-godtgjørelse trekkpliktig del	292,04	0,00
10800 Fast lønn folkevalgte	115 677,42	116 000,00
10810 Møtegodtgjørelser folkevalgte	15 700,00	36 000,00
10820 Tapt arbeidsfortjeneste folkeva...	20 000,00	21 000,00
10920 Arbeidsgivers andel KLP Felles	27 658,21	28 000,00
10930 Gruppelivsforsikring	961,76	1 000,00
11000 Kontorrekvisita	0,00	5 000,00
11040 Abonnementer og tidsskrifter	3 675,00	0,00
11160 Bevertning møter etc	0,00	18 000,00
11203 Ikke oppgpl utgiftsdekning	0,00	16 000,00
11500 Kursavgift	0,00	31 000,00
11610 Km-godtgjørelse	1 043,00	4 000,00
11620 Kost og natt godtgjørelser	0,00	7 000,00
11750 Kjøp av transporttjenester	0,00	30 000,00
11880 Yrresskadeforsikring	143,61	0,00
11973 Kontingenter	13 000,00	12 000,00
13750 Kjøp fra IKS der kommunen er...	3 157 786,00	3 161 000,00
15700 Overføring til kapital	0,00	315 000,00

5 MØTER OG SAKER

Kontrollutvalget har hatt 5 møter og behandlet 40 saker (i tillegg til 19 referatsaker) i løpet av året.

Kontrollutvalget har ivaretatt de løpende oppgaver utvalget har ansvar for så godt det har latt seg gjøre. Det mest utfordrende har vært å påse at det utføres forvaltningsrevisjon i samsvar med planer vedtatt av kommunestyret. En nærmere beskrivelse av dette forholdet gis nedenfor, under avsnittet om forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets saker kan deles inn i følgende kategorier:

- 1) Påse-ansvar revisjon generelt
- 2) Påse-ansvar regnskapsrevisjon
- 3) Påse-ansvar forvaltningsrevisjon
- 4) Påse-ansvar eierskapskontroll
- 5) Annet kontrollarbeid
- 6) Kontrollutvalgets interne drift

Sakene som er behandlet i 2023 fordeler seg som følger på de ulike kategoriene:

Kategori	Saker
Påse-ansvar revisjon generelt	4
Påse-ansvar regnskapsrevisjon	8
Påse-ansvar forvaltningsrevisjon	13
Påse-ansvar eierskapskontroll	1
Annet kontrollarbeid	7
Kontrollutvalgets interne drift	7
Sum	40

Som oppstillingen viser har hovedtyngden av saker omfattet arbeid med å påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon i et tilstrekkelig omfang og med nødvendig kvalitet.

6 KURS OG KONFERANSER

Kontrollutvalget har ikke deltatt på eksterne kurs og konferanser i 2023.

I forbindelse med møte i kontrollutvalget den 7. desember 2023, arrangerte kontrollutvalgets sekretariat et innføringskurs for medlemmer og varamedlemmer i det nye kontrollutvalget. Tema i kurset var « Kontrollutvalgets oppgaver, ansvar og rolle i kommunal egenkontroll».

7 KONTROLLUTVALGETS SEKRETARIAT

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har i perioden vært ivaretatt av KUSEK IKS¹. Selskapet eies av samtlige kommuner i Vest-Finnmark. Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er i henhold til kommuneloven § 23-7 direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir fulgt opp. Om en sak er forsvarlig utredet er opp til kontrollutvalget å vurdere.² Sekretariatet ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget, herunder arkiv.

¹ KUSEK IKS står for Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS/Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotte Cállingoddi SGO.

² Dette framgår av punkt 9.4.4 i Prop. 46 L (2017-2018) Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven).

8 REVISJONSORDNINGEN

Revisjonsordningen for Alta kommune har blitt ivarettatt ved interkommunalt samarbeid gjennom eierskap i VEFIK IKS,³ som ble eid av samtlige kommuner i Vest-Finnmark.

Kommunestyret i Alta kommune vedtok en sammenslåing av VEFIK IKS og Komrev Nord IKS i sak PS 50/2022 den 14. juni 2022. Alta kommune og KomrevNord IKS har inngått en revisjonsavtalen datert 1. januar 2023 i henhold til forskrift om revisjon og kontrollutvalg §13, viderefører det nye selskapet de revisjonsoppdragene som selskapene hadde før sammenslutningen.

Påse-ansvar overfor revisjonen

Kontrollutvalget er i lov pålagt ansvaret for å påse at kommunen har en revisjonsordning som er forsvarlig og i tråd med krav fastsatt i lov og forskrift. Dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig har det en plikt til å gjøre noe for å bringe forholdet i orden.

Kontrollutvalget har som ledd i påse-ansvaret blitt orientert av revisor om overordnet strategi for regnskapsrevisjon. Videre har utvalget hatt fokus på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon og innholdet i gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

8.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal avgi uttalelse til kommunens årsregnskap og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

Kontrollutvalget behandlet Alta kommunes årsregnskap og årsmelding for 2022 i møte 8. mai 2023 (sak 9/23).

Kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap 2022 er oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

I det nevnte møte ble Alta Havn KFs særregnskap og årsmelding for 2022 behandlet (sak 10/23), og kontrollutvalgets uttalelse oversendt kommunestyret i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Oppfølging av revisjonsmerknader

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at revisors påpekninger blir fulgt opp av kommunens administrasjon. Kontrollutvalget har behandlet et nummerert brev fra revisor i sak 11/23.

³ VEFIK IKS står for Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS/Oarje-Finnmarkku suohkanrevisuodna SGO.

8.2 Forenklet etterlevelsesk kontroll

I ny kommunelov § 24-9 stilles det krav om at kommunens regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Dette kravet inngår også som en naturlig del av kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisjonen og kommuneforvaltningen.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen. Kontrollen er i kommuneloven benevnt som forenklet etterlevelsesk kontroll.

Revisor skal årlig, og senest 30. juni, avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren om resultatet av kontrollen. Kontrollutvalget behandlet revisors attestasjonsuttalelse i møte 25.september 2023 (sak 25/23).

8.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er av myndighetene karakterisert som et grunnleggende element i kommunens demokratiske egenkontroll. Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet jevnlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i kommunelov og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal utrede behov for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjon og rapportere resultatene av forvaltningsrevisjoner til kommunestyret. Kommunedirektør skal følge opp vedtak i kommunestyret, og gjøre nødvendige endringer og forbedringer i forvaltningen. Kontrollutvalget skal følge opp vedtak i kommunestyret.

Kontrollutvalget skal følge opp om og hvordan vedtak i kommunestyret er iverksatt.

Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024

Kommunestyret i Alta kommune har vedtatt følgende plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2021-2024.

Plan 2021-2024 (år 2021)	Status
Sikkerhet og beredskap	Prosjektrapport levert 2022
Klima, miljø og energi	Prosjektrapport levert 2023
Vefik IKS	Utgår
Legetjenesten	Prosjektrapport levert 2023
PP-tjenesten -> Spesialundervisning	Pågår
Plan 2021-2024 (år 2022)	
Plan- og byggesak	Pågår
NAV og sosiale tjenester	Utsatt, inntil videre
Aurora Kino IKS	
Avvik og varslings	
Næringsarbeid	
Plan 2021-2024 (år 2023)	
Digitalisering	
Helsetjenester i hjemmet	
Grunnskole	

Kommunens ansvar for pårørende	
Alta Havn KF/Alta Industrieiendom	
Plan 2021-2024 (år 2024)	
Institusjonsplass/sykehjem	
Informasjonssikkerhet/personvern	
Voksenopplæring/introduksjonsordning.	
Kultur, fritid og friluftsliv	
Vefas IKS	

Revisjonen har tildelt 755 timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i 2023. Revisjon har rapportert at det var 68 timer tilgode av ressursen i 2023.

Pågående prosjekter

Kontrollutvalget har behandlet

- Rapport fra forvaltningsrevisjon om Legetjenesten, i sak 17/23, den 19.juni 2023.
- Rapport fra forvaltningsrevisjon om Klima, miljø og energi, i sak 18/23, den 19. juni 2023.

Sakene er sendt til kommunestyret med kontrollutvalgets innstilling til vedtak. Rapportene er behandlet i kommunestyret henholdsvis i sak PS 82/2023 og PS 81/2023 på møte den 27. September 2023.

Kontrollutvalget har godkjent overordnet prosjektskisse for Plan og byggesak i sak 34/23 den 25.september 2023. Prosjektskissen er utarbeidet av Komrev Nord IKS. Forventet levering medio 2024.

Kontrollutvalget godkjente prosjektplan fra Vefik IKS for forvaltningsrevisjon av PP-tjenesten i sak 19/23. Komrev NORD IKS har sendt endringsforslag og justert prosjektskisse og endret tittel på revisjonen til Spesialundervisning, ble godkjent i sak 05/24 på møte 15.februar 2024 Forventet levering høsten 2024.

Kontrollutvalgets vurdering av tilstanden

I kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjoner i perioden 2021- 2024, var det lagt opptil 5 forvaltningsrevisjoner i året, totalt 20 revisjoner i planperioden. I utgangspunktet var det satt av 1311 timer i året til forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll. Tildelte ressurser i året, har imidlertid blitt redusert med 50 % i perioden fra 2021-2024. Innen utgangen av 2023 er 3 rapporter i plan for 2021- 2024 blitt levert.

Kontrollutvalget har rapportert om situasjonen til kommunestyret i kontrollutvalgets sak 3/23:

Kontrollutvalget ser med bekymring på status for levering av forvaltningsrevisjoner fra kommunens revisjon.

Kontrollutvalget rapporterer status på levering av forvaltningsrevisjoner til kommunestyret, da som særskilt sak til kommunestyret.

Kontrollutvalget delegerer til leder i utvalget å utforme brev til kommunestyret, i samarbeid med sekretariatet.

Det foreligger stort etterslep på levering av forvaltningsrevisjoner. Kontrollutvalget vil derfor fortsatt ha søkelys på levering og kvalitet på forvaltningsrevisjon framover.

8.4 Eierskapskontroll

Det er i samsvar med plan for eierskapskontroll 2021-2024 ikke utført eierskapskontroller i 2023.

9 ANNET KONTROLLARBEID

Av annet arbeid i kontrollutvalget i 2023 kan følgende nevnes:

- Sammenslåing av Vefik IKS og Komrev Nord IKS
- Diverse henvendeler fra innbyggere
- Orienteringer fra kommunedirektør om blant annet oppfølging av statlige tilsyn

Alta, 25. april 2024
for kontrollutvalget i Alta kommune

Marianne Haukland / sign.
leder



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01316

Sak 14/24

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ALTA HAVN KFS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023

Saksdokumenter:

- Alta Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2023 (vedlagt)
- Revisors beretning av 05. April 2024 (vedlagt)
- Styrets behandling av årsregnskap og årsberetning for 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

Kontrollutvalget har 25. April 2024 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsberetning og revisors beretning av 05. April 2024. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Alta Havn KF for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 0 . Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 2 776 671,-. Særregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2023 driftsregnskap, kapitalregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Investeringsregnskapet 2023 viser et resultat i balanse.

Særregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Alta Havn KF pr. 31.12.23. Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.

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 2023

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 2 776 671,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr. 0 Regnskapet viser samlede driftsinntekter og driftsutgifter på henholdsvis kr. 16 002 629,- og kr. 1 909 499,-. Investeringsregnskapet 2023 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. 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.

Alta Havn KF sitt særregnskap er revidert av Komrev NORD IKS. Revisor tilfredsstiller de krav som er stilt i kommuneloven kapittel 24 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen skal ifølge ny kommunelov § 24-8 avgis av revisor uten ugrunnet opphold, og senest 15. April. Komrev NORD IKS har avgitt en revisjonsberetning uten forbehold og presiseringer 05. April 2024.

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, som er avgitt som ren beretning uten forbehold og presiseringer. 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.

ÅRSREGNSKAP 2023

ALTA HAVN KF



ALTA HAVN
Kommunikasjonssenteret i Finnmark

Innholdsfortegnelse

1. HOVEDOVERSIKTER

- 1.1. Bevilgningsoversikter – drift
- 1.2. Bevilgningsoversikter - investering
- 1.3. Økonomisk oversikt etter art – drift
- 1.4. Balanseregnskapet
- 1.5. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

2. NOTER

Note 1 Generell informasjon

Avstemming mot Norkred

Foliokonto 4901.12.82442

Investeringsregnskap

Årets resultat

Regnskapsprinsipper

Note 2 Arbeidskapital

Note 3 Pensjoner

Note 4 Innlån

Note 5 Aksjer og andeler

Note 6 Kapitalkonto

Note 7 Anlegg og avskrivning

Note 8 Fond

Note 9 Leasing

Note 10 Selvkostregnskapet

Note 11 Inntekter fra egen kommune

3. BRUTTO DRIFTSREGNSKAP PR. KOSTRAART

4. BALANSEREGNSKAPET

5. VEDLEGG

- 5.1. Saldoliste kunder
- 5.2. Saldoliste leverandører
- 5.3. Depositum
- 5.4. Aktuar beregning fra KLP

1. HOVEDOVERSIKTER

1.1. Bevilgningsoversikter – drift

§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift	Regnskap 2023	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2022
Andre generelle driftsinntekter	-16 002 629	-14 941 000	-13 521 000	-14 217 027
Sum generelle driftsinntekter	-16 002 629	-14 941 000	-13 521 000	-14 217 027
Sum bevilgninger drift, netto	11 874 964	11 082 000	8 892 000	9 437 965
Avskrivninger	2 034 536	2 058 000	2 850 000	2 042 661
Sum netto driftsutgifter	13 909 500	13 140 000	11 742 000	11 480 626
Brutto driftsresultat	-2 093 130	-1 801 000	-1 779 000	-2 736 401
Renteinntekter	-357 882	-160 000	-60 000	-156 731
Utbytter	-5 130	-5 000	-5 000	-5 109
Renteutgifter	450 837	460 000	711 000	420 743
Avdrag på lån	1 263 170	1 280 000	1 689 000	1 480 268
Netto finansutgifter	1 350 995	1 575 000	2 335 000	1 739 171
Motpost avskrivninger	-2 034 536	-2 058 000	-2 850 000	-2 042 661
Netto driftsresultat	-2 776 671	-2 284 000	-2 294 000	-3 039 890
Overføring til investering	46 007	68 000		168 012
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	2 730 664	2 216 000	2 294 000	2 871 879
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	2 776 671	2 284 000	2 294 000	3 039 890
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt - drift B	Regnskap 2023	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2022
Lønn	2 657 371	2 971 000	2 855 000	1 838 843
Varer/tj. Inkl. i komm. egen prod	9 151 818	7 946 000	5 872 000	7 370 276
Varer/tj. Erst. komm. egen prod	65 775	155 000	155 000	149 172
Overføringer		10 000	10 000	79 674
Sum budsjettområdene	11 874 964	11 082 000	8 892 000	9 437 965

1.2. Bevilgningsoversikter - investering

	§ 5-5 Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap 2022	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
1	Investeringer i varige driftsmidler	143 750	1 020 000	30 500 000	980 800
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	12 796	13 000		13 382
6	Sum investeringsutgifter	156 546	1 033 000	30 500 000	994 182
8	Tilskudd fra andre		-965 000	-500 000	-948 175
9	Salg av varige driftsmidler			-15 000 000	
13	Bruk av lån			-15 000 000	
14	Sum investeringsinntekter	0	-965 000	-30 500 000	-948 175
20	Overføring fra drift	-168 012	-68 000		-46 007
22	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond				
23	Dekning av tidligere års udekket beløp	11 465			
24	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-156 546	-68 000	0	-46 007
25	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0

§ 5-5 Bevilgningsoversikt - investering B	Regnskap 2022	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Prosjekt				
K025 - Landstrøm	143 750			420 550
K026 - Urnesbukta Fiskeri 2		1 020 000	30 500 000	560 250
Netto utgift	143 750	1 020 000	30 500 000	980 800

1.3. Økonomisk oversikt etter art – drift

	§ 5-6 Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2023	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
6	Overføring og tilskudd fra andre	-232 000	-232 000	-232 000	-233 888
8	Salgs- og leieinntekter	-15 770 629	-14 709 000	-13 289 000	-13 983 139
9	Sum driftsinntekter	-16 002 629	-14 941 000	-13 521 000	-14 217 027
10	Lønnsutgifter	2 489 641	2 445 000	2 418 000	1 699 892
11	Sosiale utgifter	175 273	535 000	447 000	138 951
12	Kjøp av varer og tjenester	9 210 050	8 092 000	6 017 000	7 519 448
13	Overføringer og tilskudd fra andre		10 000	10 000	79 674
14	Avskrivninger	2 034 536	2 058 000	2 850 000	2 042 661
15	Sum driftsutgifter	13 909 499	13 140 000	11 742 000	11 480 626
16	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 093 130	-1 801 000	-1 779 000	-2 736 401
17	Renteinntekter	-357 882	-160 000	-60 000	-156 731
18	Utbytter	-5 130	-5 000	-5 000	-5 109
20	Renteutgifter	450 837	460 000	711 000	420 743
21	Avdtag på lån	1 263 170	1 280 000	1 689 000	1 480 268
22	Netto finansutgifter	1 350 995	1 575 000	2 335 000	1 739 171
23	Motpost avskrivninger	-2 034 536	-2 058 000	-2 850 000	-2 042 661
24	NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 776 671	-2 284 000	-2 294 000	-3 039 890
25	Overføring til investering	46 007	68 000		168 012
27	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 730 664	2 216 000	2 294 000	2 871 879
28	Dekning av tidligere års merforbruk				
29	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 776 671	2 284 000	2 294 000	3 039 890
30	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0		0

1.4. Balanseregnskapet

	§ 5-8 Balanseregnskapet (Økonomisk oversikt balanse)	2023	2022
A.	Anleggsmidler	38 133 601	38 971 552
I	Varige driftsmidler	28 268 928	29 322 664
1	Faste eiendommer og anlegg (2.27)	27 406 413	28 789 770
2	Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	862 516	532 894
II	Finansielle anleggsmidler	3 224 631	3 211 249
1	Aksjer og andeler (2.21)	3 224 631	3 211 249
IV	Pensjonsmidler (2.20)	6 640 042	6 437 639
B.	Omløpsmidler	9 754 699	7 279 805
I	Bankinnskudd (2.10)	7 752 050	6 125 994
III	Kortsiktige fordringer (2.13)	2 002 648	1 153 811
1	Kundefordringer	1 896 001	1 074 209
2	Andre kortsiktige fordringer	106 648	79 602
SUM	SUM EIENDELER	47 888 300	46 251 357
C.	Egenkapital	-21 880 374	-18 580 484
I	Egenkapital drift	-21 902 874	-4 432 992
1	Disposisjonsfond (2.56)	-7 163 655	-4 432 992
II	Egenkapital investering	-139 587	-139 587
1	Ubundne investeringsfond (2.53)	-139 587	-139 587
2	Bundne investeringsfond		
3	Udekket beløp i investeringsregnskapet (2.5970)		
III	Annen egenkapital	-14 599 632	-14 007 906
1	Kapitalkonto (2.5990)	-14 599 635	-14 007 906
D.	Langsiktig gjeld	-23 509 033	-24 938 709
I	Lån	-17 212 144	-18 475 314
1	Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45 + 2.47)	-17 212 144	-18 475 314
II	Pensjonsforpliktelse (2.40)	-6 296 889	-6 463 395
E.	Kortsiktig gjeld	-2 476 393	-2 732 164
I	Kortsiktig gjeld	-2 476 393	-3 732 164
1	Leverandørgjeld	-949 113	-779 092
4	Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-2 156 436	-2 135 604
5	Premieavvik (2.39)	629 156	182 533
SUM	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-47 888 300	-46 251 357
Me	Memorialkonto		
I	Ubrukte lånemidler (2.91)		
III	Motkonto for memoriakontiene (2.99)		

1.5. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

	§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet	Regnskap 2023
1	Netto driftsresultat	-2 776 671
2	Avsetninger til bunde driftsfond	
3	Bruk av bunde driftsfond	
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	68 000
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	2 216 000
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
7	Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-492 671
9	Strykning av overføring til investering	-21 993
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-514 664
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	514 664
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	

	§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investeringsregnskapet	Regnskap 2023
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	46 007
2	Avsetninger til bunde investeringsfond	
3	Bruk av bunde investeringsfond	
4	Budsjettet bruk av lån	
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-68 000
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-21 993
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
11	Strykning av bruk av lån	
12	Strykning av overføring fra drift	21 993
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14	Udisponert beløp etter strykninger	
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket)	

2. NOTER

Note 1 Generell informasjon

Avstemming mot Norkred

Foliokonto 4901.12.82442

Investeringsregnskap

Årets resultat

Lønn og ytelser til ledende personer og revisor

Regnskapsprinsipper

Note 2 Arbeidskapital

Note 3 Pensjoner

Note 4 Innlån

Note 5 Aksjer

Note 6 Kapitalkonto

Note 7 Anlegg og avskrivning

Note 8 Fond

Note 9 Leasing

Note 10 Inntekter fra egen kommune

NOTE 1 Generell informasjon

Avstemming mot Norkred

Del av utfakturering skjer via Norkred AS. Liste følger vedlagt.

Kundefordringer iflg Norkred 1 914 087,93 Kr.

Kundefordringer iflg regnskapet 1 896 072,99 Kr.

Der er differanse mellom bokførte kundefordringer og kontoen til Norkred på kr. 18 014,94. Forklaring på differansen fremgår av eget avstemmingsskjema.

Depositum

Depositum liste pr. 31.12.2023 ligger som eget vedlegg til årsregnskapet. Innskuddene settes på driftskontoen.

Bankkonto

Det er ingen differanse på bankkontoer mellom regnskap og årsoppgave fra bank.

Investeringsregnskap

Alta Havn KF hadde en investeringsprosjekt i 2023. Detaljert oversikt over investert beløp og finansiering vises i Bevilgningsoversikter - investering.

Årets resultat.

Regnskapet for 2023 er avsluttet med et mindreforbruk på kr.436 634 . Beløpet er registrert på konto 2560000 – disposisjonsfond.

Lønn og ytelser til ledende personer og revisor.

Havnesjef: Hans Roar Christiansen kr. 761 353 og

Alexander Vestre kr. 73 128

Styretsleder: Tine Klevstad kr. 37 000.

Regnskapsrevisjon: Vefik IKS kr. 43 700 og Komrev Nord IKS kr.15 675.

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført etter bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter. Dette innebærer at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretaket skal framgå av drifts- eller investeringsregnskapet.

Brutto prinsippet

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger skal regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det skal således ikke gjøres fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke skal inntektene fremstå med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

Anordningsprinsippet

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Dersom ikke det eksakte beløp er kjent skal et anslått beløp regnskapsføres.

Aktivering og avskrivning

Aktivering skjer til brutto anskaffelseskost og avskrivningene skal være lineære med gitt avskrivningstid i henhold til retningslinjer. Avskrivninger skal ikke påvirke driftsregnskapet.

NOTE 2 Arbeidskapital

Arbeidskapital	endring	
	2023	2022
Omløpsmidler (2.1)	2 474 894	3 147 111
Kortsiktig gjeld (2.3)	255 771	-263 767
Ubrukte lånemidler (2.99/5.99)		
Arbeidskapital	2 730 664	2 883 344
Sum inntekter - drift (600:890)	-16 002 629	-14 217 027
Sum inntekter - investering (600:890)	-948 175	
Sum utgifter - drift (010:590;690)	11 874 964	9 437 965
Sum utgifter - investering (010:590;690)	980 800	143 750
Finansinntekter - drift (900:905; 909:920)	-363 012	-161 840
Finansinntekter- investering (900:905; 909:920)		
Finansutgifter - drift (500:509; 510:520)	1 714 007	1 901 011
Finansutgifter- investering (500:509; 510:520)	13 382	12 796
Arbeidskapital Bevilgning	-2 730 664	-2 883 344
Avstemming	0	0

Avstemming	IB 2023	endring	UB 2023
Omløpsmidler	7 279 805	2 474 894	9 754 699
Anleggsmidler	38 971 552	-837 951	38 133 601
Eiendeler	46 251 357	1 636 943	47 888 300
Kortsiktig gjeld	-2 732 164	255 771	-2 476 393
Langsiktig gjeld	-24 938 709	1 429 676	-23 509 033
Gjeld	-27 670 873	1 685 447	-25 985 426
Egenkapital 1	18 580 484	3 322 389	21 902 874
Omløpsmidler	7 279 805	2 474 894	9 754 699
Kortsiktig gjeld	-2 732 164	255 771	-2 476 393
Arbeidskapital	4 547 641	2 730 664	7 278 305
Ubrukte lånemidler (2.99)			
Egenkapitalens fondsdeler	4 547 641	2 730 664	7 278 305
Anleggsmidler	38 971 552	-837 951	38 133 601
Langsiktig gjeld	-24 938 709	1 429 676	-23 509 033
Ubrukte lånemidler (2.91)			
Kapitalkonto	14 032 843	591 725	14 624 568
Egenkapital 2	18 580 484	3 322 389	21 902 874

Arbeidskapital er beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Endring i arbeidskapital skal være lik i balanseregnskapet og i bevilgningsregnskapet.

NOTE 3 Pensjoner

Alta Havn KF har sin pensjonsavtale i KLP. Det er betalt kr. 658 118.

Premieavvik i 2023 er kr. 461 280. Premiefond er redusert med kr 1 171 og har saldo 298 373 (positiv) pr 31.12.2023.

Netto pensjonskostnad er	kr. 183 353
Amortiseringskostnader	kr 14 657
Administrasjonskostnader	kr 13 485
Samlet kostnad	kr 211 495
Amortiseringstid er 7 år.	

Ifølge opplysninger fra KLP er saldo pr. 31.12.2023 følgende:

	IB	endring	UB
Pensjonsforpliktelser:	kr. 6 463 395	kr. -166 506	kr. 6 296 889
Pensjonsmidler:	kr. 6 437 639	kr. 202 403	kr. 6 640 042

Før øvrig vises til vedlagt aktuar beregning.

NOTE 4 Innlån

Konto	Balanseregnskapet	Delsum	Delsum	Sum endring
2.45	Langsiktig gjeld pr. 01.01.2023	-18 475 314		
2.45	Langsiktig gjeld pr. 31.12.2023	-17 212 144		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	-1 263 170		1 263 170
	Bevilgningsregnskapet			
Post 151	Avdrag lån i driftsregnskapet	1 263 170		
Post 051	Avdrag på lån i investeringsregnskapet			
	Sum betalte avdrag	1 263 170	1 263 170	
Post 191	Bruk av lån i driftsregnskapet			
Post 091	Bruk av lån i investeringsregnskapet			
	Sum bruk av lån	Delsum		
	Ubrukte lånemidler			
2.91	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.2023			
2.91	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2023			
	Endring i ubrukte lånemidler			
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet		1 263 170	-1 263 170
Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet				0

Kommentar

Avdrag er betalt med kr. 1 263 170. Renter av lån utgjør kr 450 809.

Lånegjeld pr. 31.12.2023 er kr. 17 212 144.

Lånegjelden fordeler seg på 5 lån. Lånene ble tatt opp i perioden fra 2016 til 2021 med nedbetalingstid hhv på 5 år, 10 år, 20 år og 25 år.

NOTE 5 Aksjer og andeler

Konto	Tekst	Saldo	Delsum	Sum Endring
	Balanseregnskapet			
2210000	Saldo pr. 01.01.2023	90 349,00		
2211501	Saldo pr. 01.01.2023	3 110 900,00		
2211502	Saldo pr. 01.01.2023	10 000,00		
	Sum kap. 2.21	3 211 249,00		
2210000	Saldo pr. 31.12.2023	103 731,00		
2211501	Saldo pr.31.12.2023	3 110 900,00		
2211502	Saldo pr. 31.12.2023	10 000,00		
	Sum kap. 2.21	3 224 631,00		
	Sum endring i balansen	13 382,00	13 382,00	13 382,00
	Bevilgningsregnskapet			
	Kjøp av aksjer/andeler	13 382,00		
	Sum mottatte avdrag	0,00		
	Salg av aksjer	0,00		
	Endring i bevilgningsregnskapet	13 382,00	13 382,00	13 382,00
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			kr 0,00

Oversikt

Konto	Selskap	Eierandel	Balanseført verdi pr 31.12.2023
2210000	Kommunal Landspensjonskasse		103 731,00
2211501	Alta Industribygg AS	1700 aksjer	3 110 900,00
2211502	Nordlysbadet AS	1 aksje	10 000,00
Sum aksjer og andeler			3 224 631,00

NOTE 6 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2023 Balansen		01.01.2023 Balansen	
Underskudd	0,00	Overskudd	14 007 906,00
Avskrivning driftsmidler/ fasteiendom	2 034 536	Aktivering av driftsmidler/ fasteiendom	980 800
Salg/avgang av driftsmidler/ fasteiendom			
Endring pensjonsmidler		Endring pensjonsmidler	202 403,00
		Kjøp av aksjer/andeler	13 382,00
Bruk av lån		Avdrag eksterne lån	1 263 170,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	166 506,00
Balansen pr. 31.12.2023		Balansen 31.12.2023	
Overskudd kapital	14 599 632,00	Underskudd kapital	
SUM DEBET	16 634 168,00	SUM KREDIT	16 634 168,00

NOTE 7 Anlegg og avskrivninger

Beskrivelse	Anleggsgruppe	Fra	Til	Anskaffelseskost	IB akk.avskr.	Ord.avskr.	UB akk.avskr.
74004100 - ISPS Sikringstrekk 2004	10 år (2.24) - Anlegg	01.01.2004	31.12.2014	397 000,00	397 000,00	0,00	397 000,00
74004103 - Inventar passasjerterminal 2004	10 år (2.24) - Anlegg	01.01.2004	31.12.2014	151 000,00	151 000,00	0,00	151 000,00
74005100 - ISPS Sikringstrekk 2005	10 år (2.24) - Anlegg	01.01.2005	31.12.2015	116 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00
74007102 - Krane kailys Lerretsfjord 2007	10 år (2.24) - Anlegg	01.01.2007	31.12.2017	88 000,00	88 000,00	0,00	88 000,00
K016 - ISPS sikring 2015	10 år (2.24) - Anlegg	31.12.2015	31.12.2025	295 970,00	207 179,00	29 597,00	236 776,00
K021 - Havnebåt 2018	10 år (2.24) - Anlegg	31.12.2018	31.12.2028	283 414,00	113 365,60	28 341,40	141 707,00
K016 - ISPS sikring 2019	10 år (2.24) - Anlegg	31.12.2019	31.12.2029	186 150,00	55 845,00	18 615,00	74 460,00
K025 - Landstrøm 2022	10 år (2.24) - Anlegg	31.12.2022	31.12.2032	143 750,40		14 375,04	14 375,04
				1 661 284,40	1 128 389,60	90 928,44	1 219 318,04
74001005 - Storekorsnes kai 2011	20 år (2.27) - Parker	01.01.2011	31.12.2031	147 693,00	81 225,00	7 384,00	88 609,00
74001007 - Bia kai Kvalfjord 2001	20 år (2.27) - Parker	01.01.2001	31.12.2021	450 000,00	472 500,00	0,00	472 500,00
74003008 - Korsfjord marina 2003	20 år (2.27) - Parker	01.01.2003	31.12.2023	314 000,00	298 300,00	15 700,00	314 000,00
74004002 - Urnesbukta 2004	20 år (2.27) - Parker	01.01.2004	31.12.2024	1 571 000,00	1 413 900,00	78 550,00	1 492 450,00
74004008 - Korsfjord marina 2004	20 år (2.27) - Parker	01.01.2004	31.12.2024	12 000,00	10 800,00	600,00	11 400,00
74004010 - Parkeringsplass 2004	20 år (2.27) - Parker	01.01.2004	31.12.2024	227 000,00	204 300,00	11 350,00	215 650,00
74005001 - Altnes kai 2005	20 år (2.27) - Parker	01.01.2005	31.12.2025	1 024 000,00	869 800,00	51 200,00	921 000,00
74006002 - Urnesbukta 2006	20 år (2.27) - Parker	01.01.2006	31.12.2026	1 237 000,00	989 600,00	61 850,00	1 051 450,00
74006003 - Natokaia 2006	20 år (2.27) - Parker	01.01.2006	31.12.2026	1 924 000,00	1 635 400,00	96 200,00	1 731 600,00
74006008 - Korsfjord marina 2006	20 år (2.27) - Parker	01.01.2006	31.12.2026	690 000,00	552 000,00	34 500,00	586 500,00
74007004 - Pullert 2007	20 år (2.27) - Parker	01.01.2007	31.12.2027	405 000,00	303 750,00	20 250,00	324 000,00
74007005 - Storekorsnes kai 2007	20 år (2.27) - Parker	01.01.2007	31.12.2027	103 000,00	77 250,00	5 150,00	82 400,00
74007006 - Utelager containere 2001	20 år (2.27) - Parker	01.01.2001	31.12.2021	500 000,00	525 000,00	25 000,00	550 000,00
74007011 - Nyvoll Marina 2007	20 år (2.27) - Parker	01.01.2007	31.12.2027	524 000,00	393 000,00	26 200,00	419 200,00
74008003 - Natokaia 2008	20 år (2.27) - Parker	01.01.2008	31.12.2028	113 303,00	79 311,00	5 665,00	84 976,00
74010005 - Storekorsnes kai 2010	20 år (2.27) - Parker	01.01.2010	31.12.2030	537 301,00	322 380,00	26 865,00	349 245,00
74011001 - Altnes kai 2011	20 år (2.27) - Parker	01.01.2011	31.12.2031	447 401,00	246 070,00	22 370,00	268 440,00
74011002 - Urnesbukta 2011	20 år (2.27) - Parker	01.01.2011	31.12.2031	225 000,00	123 750,00	11 250,00	135 000,00
74011013 - Marinekaia sikringstiltak	20 år (2.27) - Parker	01.01.2012	31.12.2032	107 120,00	58 916,00	5 356,00	64 272,00
74012002 - Urnesbukta 2012	20 år (2.27) - Parker	01.01.2012	31.12.2032	24 320,00	12 160,00	1 216,00	13 376,00
74013007 - Kvalfjord kai 2013	20 år (2.27) - Parker	31.12.2013	31.12.2033	392 641,00	176 688,00	19 632,00	196 320,00
74013010 - Pollen flytekai	20 år (2.27) - Parker	31.12.2013	31.12.2033	1 219 058,00	548 568,00	60 952,00	609 520,00
K012 - Kvalfjord Marina 2014	20 år (2.27) - Parker	31.12.2014	31.12.2034	326 180,00	130 472,00	16 309,00	146 781,00
K011 - Parkeringsplass Sibelco 2014	20 år (2.27) - Parker	31.12.2014	31.12.2034	662 984,00	265 192,00	33 149,00	298 341,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2015	20 år (2.27) - Parker	31.12.2015	31.12.2035	314 427,00	110 047,00	15 721,00	125 768,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2016	20 år (2.27) - Parker	31.12.2016	31.12.2036	709 763,00	212 928,00	35 488,00	248 416,00
K014 - Forlengelse av Hurtigbåtkaia 2016	20 år (2.27) - Parker	31.12.2016	31.12.2036	4 854 481,00	1 456 344,00	242 724,00	1 699 068,00
K019 - Service kai 2017	20 år (2.27) - Parker	31.12.2017	31.12.2037	68 062,00	17 015,00	3 403,00	20 418,00
K018 - Bølgedemper Nyvoll 2017	20 år (2.27) - Parker	31.12.2017	31.12.2037	252 804,00	63 200,00	12 640,00	75 840,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2017	20 år (2.27) - Parker	31.12.2017	31.12.2037	441 475,00	110 365,00	22 073,00	132 438,00
K019 - Service kai 2018	20 år (2.27) - Parker	31.12.2018	31.12.2038	45 757,00	9 148,00	2 287,00	11 435,00
K022 - Storekorsnes 2018	20 år (2.27) - Parker	31.12.2018	31.12.2038	51 138,00	10 224,00	2 556,00	12 780,00
K020 - Urnesbukta Marina	20 år (2.27) - Parker	31.12.2018	31.12.2038	6 419 119,88	1 283 820,00	320 955,00	1 604 775,00
K019 - Service kai 2019	20 år (2.27) - Parker	31.12.2019	31.12.2039	2 968 059,00	445 206,00	148 402,00	593 608,00
K020 - Urnesbukta Marina 2019	20 år (2.27) - Parker	31.12.2019	31.12.2039	550 260,00	82 539,00	27 513,00	110 052,00
K022 - Storekorsnes 2019	20 år (2.27) - Parker	31.12.2019	31.12.2039	4 967 188,00	745 077,00	248 359,00	993 436,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2020	20 år (2.27) - Parker	31.12.2020	31.12.2040	7 800,00	780,00	390,00	1 170,00
K019 - Service kai 2020	20 år (2.27) - Parker	31.12.2020	31.12.2040	194 938,00	19 492,00	9 746,00	29 238,00
K022 - Storekorsnes 2020	20 år (2.27) - Parker	31.12.2020	31.12.2040	396 065,00	39 606,00	19 803,00	59 409,00
				35 425 337,88	14 396 123,00	1 748 758,00	16 144 881,00
74003050 - Passasjerterminal 2003	50 år (2.27) - Forret	01.01.2003	31.12.2053	3 586 000,00	1 362 680,00	71 720,00	1 434 400,00
74004050 - Passasjerterminal 2004	50 år (2.27) - Forret	01.01.2004	31.12.2054	1 265 000,00	455 400,00	25 300,00	480 700,00
K023 - Utvidelse havnekontor	50 år (2.27) - Forret	31.12.2018	31.12.2068	9 530,50	762,44	190,61	953,05
K023 - Utvidelse havnekontor 2019	50 år (2.27) - Forret	31.12.2019	31.12.2069	30 324,00	1 819,44	606,48	2 425,92
K023 - Utvidelse av havnekontor 2020	50 år (2.27) - Forret	31.12.2020	31.12.2070	4 210 469,90	168 418,80	84 209,40	252 628,19
K023 - Utvidelse av havnekontor 2021	50 år (2.27) - Forret	31.12.2021	31.12.2071	641 136,00	12 822,72	12 822,72	25 645,44
				9 742 460,40	2 001 903,40	194 849,21	2 196 752,60

MERKNAD:

5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende
20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett og lignende
50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

NOTE 8 Fond

Avstemming fond	IB 2023	2023 endring	UB 2023
Ubunde driftsfond	-4 432 992	-2 730 664	-7 163 656
Ubundne investeringsfond	-139 587		-139 587
Bundne investeringsfond			
Sum fond balanse	-4 572 579	-2 730 664	-7 303 243
Avsetning til ubunde fond drift		2 730 664	2 730 664
Bruk av disposisjonsfond i investering			
Sum netto disposisjonsfond		2 730 664	2 730 664
Avsetning til bundne investeringsfond			
Bruk av bundne investeringsfond			
Sum netto bundne investeringsfond	0	0	0
Sum fond bevilgningsregnskapet		2 730 664	2 730 664
Avstemming	-4 572 579	0	-4 572 579

DISPOSISJONSFOND

DISPOSISJONSFOND 01.01		4 432 992,00	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	inn	2 730 664,00	
Forbruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet			ut
Forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet			
DISPOSISJONSFOND 31.12			7 163 655,00

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01		139 587,00	
Avsatt til ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	inn	0,00	
Forbruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet			ut 0,00
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			139 587,00

BUNDNE INVESTERINGSFOND

BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01			
Avsatt til bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	inn	0,00	
Forbruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet			ut
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			0,00

NOTE 9 Leasing

Selskap	Avtalenr.	Gjenstand	Avtale fra	Avtale til	Leverandør/lokal mv	Betalt i år
Lindbak Produktutleie	750335	Canon IR Advance C5535i	21.12.2019	31.12.2023	SG Finans AS	12 503
DNB Bank ASA	01380992759	Vaktbil Mercedes Vito	01.01.2018	01.12.2023	DNB Bank ASA	73 465

NOTE 10 Inntekter fra egen kommune

I 2023 er kr 232 000 tilskudd fra Alta Kommune.

1. Brutto driftsregnskap pr. kostraart

Driftsregnskap pr. kostraart	Regnskap 2022	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet (620)	-6 587 031	-7 682 000	-6 464 000	-7 859 280
Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler (630)	-798 400	-721 000	-780 000	-798 400
Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (650)	-6 597 708	-6 306 000	-6 045 000	-7 112 950
Salgsinntekter (600-690)	-13 983 139	-14 709 000	-13 289 000	-15 770 629
Refusjon fra staten (700)				
Refusjon fra kommuner (750)				
Refusjoner (700-790)	0	0	0	0
Overføringer fra kommunalt foretak i egen kommune (880)	-232 000	-232 000	-232 000	-232 000
Overføringer fra andre (private) (890)	-1 888			
Overføringsinntekter (800-895)	-233 888	-232 000	-232 000	-232 000
Renteinntekter (900)	-156 731	-160 000	-60 000	-357 882
Utbytte og eieruttak (905)	-5 109	-5 000	-5 000	-5 130
Bruk av disposisjonsfond (940)				
Motpost avskrivninger (990)	-2 042 661	-2 058 000	-2 850 000	-2 034 536
Finansinntekter (900-990)	-2 204 501	-2 223 000	-2 915 000	-2 397 548
Sum inntekter	-16 421 527	-17 164 000	-16 436 000	-18 400 177
Fast lønn (010)	1 508 595	2 244 000	2 198 000	2 269 370
Lønn til vikarer (020)				
Lønn til ekstrahjelp (030)	22 313		20 000	
Overtidslønn (040)	82 984	100 000	100 000	125 068
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	10 000	7 000	5 000	11 660
Lønn vedlikehold/ lønn nybygg og nyanlegg (070)				
Godtgjørelse folkevalgte (080)	76 000	85 000	85 000	76 000
Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger (090)	138 951	535 000	447 000	167 934
Arbeidsgiveravgift				7 338
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	1 838 843	2 971 000	2 855 000	2 657 371
Kontormateriell (100)	22 285	3 000	17 000	1 333
Matvarer (115)	7 220	10 000	6 000	14 482
Samlepost annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (120)	61 348	245 000	63 000	255 908
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd (130)	47 796	42 000	53 000	36 140
Annonse, reklame, informasjon (140)	67 261	155 000	140 000	258 099
Opplæring, kurs (150)	19 920	25 000	25 000	43 403
Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som er oppg.plikt. (160)		8 000	10 000	7 310
Andre oppgavepliktige godtgjørelser (165)		1 000		233
Transportutgifter og drift av egne og leide transportmidler (170)	81 174	120 000	115 000	188 340
Strøm (180)	249 742	500 000	400 000	574 893
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (185)	867 139	965 000	885 000	1 275 455
Leie av lokaler og grunn (190)	35 846	33 000	26 000	34 154
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	655 928	530 000	535 000	634 306
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)	144 794	197 000	90 000	240 566
Kjøp, leie og leasing av transportmidler (210)	71 805	100 000	75 000	73 465
Leie av driftsmidler (220)	40 997		25 000	29 141
Vedlikehold, byggetjenester og nybygg (230)	2 231 728	2 020 000	1 340 000	2 444 206
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (240)	55 318	55 000	42 000	47 606
Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (250)	200 694	67 000	15 000	71 470
Renholds- og vaskertjenester (260)	73 675	80 000	80 000	76 960
Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (270)	2 435 607	2 790 000	1 930 000	2 844 349
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	7 370 276	7 946 000	5 872 000	9 151 818
Kjøp fra kommuner (350)	5 772			
Kjøp fra andre (private) (370)	68 400	80 000	80 000	65 775
Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune (380)	75 000	75 000	75 000	
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	149 172	155 000	155 000	65 775
Overføring til andre (private) (470)	79 674	10 000	10 000	
Overføringsutgifter (400-490)	79 674	10 000	10 000	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter (500)	420 743	460 000	711 000	450 837
Avdrag (510)	1 480 268	1 280 000	1 689 000	1 263 170
Avsetninger til disposisjonsfond (540)	2 871 879	2 216 000	2 294 000	2 730 664
Overføring til investeringsregnskapet (570)	168 012	68 000		46 007
Avskrivninger (590)	2 042 661	2 058 000	2 850 000	2 034 536
Finansutgifter (500-590)	6 983 562	6 082 000	7 544 000	6 525 214
Sum utgifter	16 421 527	17 164 000	16 436 000	18 400 177
SUM TOTAL FOR ALTA HAVN KF	0	0	0	0

2. Balanseregnskapet

Konto	2023	2022
2101000 - Driftskonto 4910.1382442	7 612 787	6 036 425
2101070 - Skattetrekk 4910.13.82450	139 264	89 570
210 Bankinnskudd	7 752 051	6 125 995
2130000 - Kundefordringer	1 896 073	1 074 281
2130521 - Interimskonto øredifferanse	-72	-72
2137001 - Kortsiktige fordringer egne ansatte (Resk)	8 395	20 000
2138900 - Forskuddsbetalte utgifter	98 253	59 602
213 Kortsiktige fordringer	2 002 649	1 153 811
Omløpsmidler	9 754 700	7 279 806
2200000 - Pensjonsmidler KLP	6 640 042	6 437 639
220 Pensjonsmidler	6 640 042	6 437 639
2210000 - Aksjer og andeler	103 731	90 349
2211501 - Alta Industribygg AS	3 110 900	3 110 900
2211502 - Nordlysbadet AS	10 000	10 000
221 Aksjer og andeler	3 224 631	3 211 249
2240100 - Utstyr, maskiner og transportmidler (10 år)	2 081 834	1 661 284
2240101 - Akk.avskrivning - 10 år	-1 219 318	-1 128 390
224 Utstyr, maskiner og transportmidler	862 516	532 894
2270100 - Tomt gnr 48 bnr 44	20 000	20 000
2270300 - Anlegg - Avskrivn - 20 år	35 985 586	35 425 336
2270301 - Akk.avskrivning - 20 år	-16 144 881	-14 396 123
2270400 - Anlegg - Avskrivn - 50 år	9 742 460	9 742 460
2270401 - Akk.avskrivning - 50 år	-2 196 753	-2 001 903
227 Faste eiendomer og anlegg	27 406 412	28 789 770
Anlegsmidler	38 133 601	38 971 552
SUM EIENDELER	47 888 300	46 251 358
2320000 - Leverandørgjeld (reskonto)	-949 113	-779 092
2320055 - Depositum Marina båtplass	-1 658 855	-1 791 680
2320101 - Arbeidsgiveravgift (reskonto)	-7 066	
2320111 - Forskuddstrekk reskonto	-114 206	-64 712
2320200 - Skyldig egne ansatte (reskonto)	-42 745	
2320210 - Påløpte feriepenger	-256 547	-172 982
2320901 - Påløpte ikke forfalte renter	-95 879	-91 247
2326100 - Merverdiavgift, oppgjørskonto	104 797	118 075
2328900 - Periodisering utgifter (etterskuddsvis)	-86 935	-133 059
232 Kortsiktig gjeld	-3 106 549	-2 914 697
2390000 - Premieavvik	629 156	182 533
239 Premieavvik	629 156	182 533
2400100 - Pensjonsforpliktelse KLP	-6 296 889	-6 463 395
240 Pensjonsforpliktelse	-6 296 889	-6 463 395
2450006 - Lån KBN 20160071	-2 932 500	-3 162 500
2450007 - Lån KBN 20180036	-4 564 624	-4 960 634
2450008 - Lån SpareBank 4901.78.60959		-45 000
2450101 - Lån KBN 20190333	-4 640 000	-4 930 000
2450102 - Lån KBN 20200313	-3 520 000	-3 600 000
2450103 - Lån KBN 20200519	-1 555 020	-1 777 180
245 Langsiktig gjeld	-17 212 144	-18 475 314
Gjeld	-25 986 426	-27 670 873

2530000 - Ubundne investeringsfond	-139 587	-139 587
253 Ubundne investeringsfond	-139 587	-139 587
2550000 - Bundne investeringsfond		
255 - Bundne investeringsfond	0	0
2560000 - Disposisjonsfond	-7 163 655	-4 432 992
256 Disposisjonsfond	-7 163 655	-4 432 992
2595000 - Regnskapsmessig mindreforbruk		
2590 Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0
2597000 - Udekket i investeringsregnskapet		
2599000 - Kapitalkonto	-2 730 139	-2 138 413
2599001 - Aktivering/avskrivning utstyr	363 660	363 660
2599002 - Aktivering/avskrivning fast eiendom/anlegg	-10 325 153	-10 325 153
2599003 - Utlån bruk avdrag utlån	-1 908 000	-1 908 000
Sum 2599 Kapitalkonto	-14 599 632	-14 007 906
Egenkapital	-21 902 874	-18 580 485
SUM EDENKAPITAL OG GJELD	-47 889 300	-46 251 358

3. Vedlegg

Alta, 15.02.2024

Tine Klevstad

Leif Åsmund Nilsen

Hege Christin Bjørkmann

Espen Joramo

Arnt Trygve Nilsen

Alexander Vestre
Havnesjef



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Aas,Ole Johan						Org.nr.:					
Sagabrinken 39, 9517 ALTA, Norway											
17.04.15	17.04.15	15254	SO	280	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
										NOK	-5 750,00
Åge Aleksandersen						Org.nr.:					
Linekroken 5, 9515 Alta											
01.01.14			OB	121		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
										NOK	-5 625,00
Albert G. Vekve						Org.nr.:					
Øvreveien 62, 9515 Alta, Norway						90570338					
01.01.14			OB	265		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
										NOK	-5 625,00
Aleksandersen,Einar						Org.nr.:					
Kilnotveien 22, 9515 Alta, Norway											
21.08.19	21.08.19	18174	SO	1217	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
										NOK	-8 000,00
Alta Adventure AS,Firma						Org.nr.:					
Postboks 1416, 9506 Alta											
03.07.15	03.07.15	15299	SO	321	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
24.06.16	08.07.16	15846	AP	385		MP			NOK	-8 600,00	-8 600,00
24.06.16	08.07.16	15847	AP	386		MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
										NOK	-17 250,00
Alta Museum,Firma						Org.nr.:					
Altaveien 19, 9518 ALTA, Norway											
10.10.17	10.10.17	16643	SO	610	Innskudd	MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
										NOK	-7 500,00
Amundsen,Magne						Org.nr.:					
Monsbakken 3 9513 Alta											
15.06.20	15.06.20	18584	SO	851	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
										NOK	-8 000,00
Andreas Ryland						Org.nr.:					
Sagabrinken 21, 9517 Alta											
01.01.14			OB	235		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
										NOK	-5 625,00
Arnt Isaksen						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	299		MP			NOK	-2 600,00	-2 600,00
										NOK	-2 600,00
Arnulf J Mathisen						Org.nr.:					
Leirbakkveien 30, 9515 Alta											
01.01.14			OB	192		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
										NOK	-7 500,00
Arnulf Nielsen						Org.nr.:					
Rødsvingelveien 47, 9516 Alta, Norway											
09.02.16	09.02.16	15822	SO	421		MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
										NOK	-2 900,00
Asgeir Hoaas						Org.nr.:					
Lampemyra 48, 9518 ALTA						48895949					



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
28.04.23	12.05.23	20463	SO	385	Fakturanr 20463	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Asheim,Steven						Org.nr.:					
Reistadsvingen 5, 9513 Alta											
10.05.21	10.05.21	19291	SO	651	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
bÅ_rge larsen						Org.nr.:					
Å...ttringveien, 15, 9515 ALTA											
						98289628					
						Borge.d.larsen@gmail.com					
05.04.22	05.05.22	19980	SO	454	Fakturanr 19980	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Balandin,Torbjørn						Org.nr.:					
Sorenskriverveien 10, 9513 ALTA, Norway											
19.03.18	02.04.18	16954	SO	347	Innskudd	MP			NOK	-10 000,00	-10 000,00
									NOK		-10 000,00
Bårdsen,Robert						Org.nr.:					
Spireaveien 6, 9515 ALTA											
						45772222					
						robertb@robertb.no					
28.09.23	12.10.23	20677	SO	834	Fakturanr 20677	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Bengt Slettli						Org.nr.:					
Komsa terrasse 11, 9511 Alta											
01.01.14			OB	244		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Bente Henriksen						Org.nr.:					
Bakkeveien 28, 9511 Alta											
01.01.14			OB	155		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Berg,Bjørn						Org.nr.:					
Tørrfossmoen 5, 9517 ALTA, Norway											
21.05.15	21.05.15	15285	SO	293	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Birger Strifeldt						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	252		MP			NOK	-1 875,00	-1 875,00
									NOK		-1 875,00
Bjørnar Olsen						Org.nr.:					
Aspesletta 3, 9517 Alta, Norway											
16.08.18	16.08.18	Depositum	SO	1455		MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Bjørnulf Kjellmann						Org.nr.:					
Pb 2237, 9508 Alta											
01.01.14			OB	178		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Blomkvist,Roger						Org.nr.:					
Borkhus 5, 9518 Alta											
24.08.18	24.08.18	17469	SO	1260	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Cato Hansen Blåbærveien 5, 9514 ALTA						Org.nr.:		46502220			
								cato@catha.org			
30.06.23	30.07.23	20657	SO	667	Fakturanr 20657	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
								NOK			
								-8 000,00			
Cato Iversen Thomasbrinken 16, 9513 ALTA, Norway						Org.nr.:					
11.05.17	11.05.17	Depositum	GL	42	Flyttet fra Knut A Iversen (103429)	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
								NOK			
								-2 900,00			
Clemensen,Per Arne Tollevikbergan 7 9511 Alta						Org.nr.:					
13.04.21	13.04.21	19276	SO	580	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
								NOK			
								-8 000,00			
Dagfinn Storvann Tømmerveien 11, 9515 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	248		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
								NOK			
								-3 750,00			
Dammerud,Terje Kvalfjordveien 50 9531 Kvalfjord						Org.nr.:					
26.05.20	26.05.20	18560	SO	777	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
								NOK			
								-8 000,00			
Dreyer,Christen Skogsnelleveien 24, 9516 ALTA, Norway						Org.nr.:					
28.02.18	31.05.13	16901	SO	291	Innskudd				NOK	2 500,00	2 500,00
								NOK			
								2 500,00			
Eide,Jan Steven H. Kåfjordveien 11, 9502 ALTA, Norway						Org.nr.:					
21.09.18	21.09.18	17508	SO	1405	Innskudd	MP			NOK	-22 500,00	-22 500,00
								NOK			
								-22 500,00			
Einar Mathisen Skogsnelleveien 6, 9516 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	194		MP			NOK	-11 250,00	-11 250,00
								NOK			
								-11 250,00			
Einar Nilsen Damsveien 4, 9515 Alta						Org.nr.:					
15.08.18	29.08.18	17172	SO	951		MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
22.06.20	06.07.20	18597	SO	881	Innskudd	MP			NOK	-17 000,00	-17 000,00
								NOK			
								-25 000,00			
Elektronor AS Myggveien 6 9514 Alta						Org.nr.:		870935552			
								firmapost@elektronoras.no			
01.01.14			OB	271		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
								NOK			
								-5 000,00			
Else og Erling Andersen Korsfjorden, 9536 Korsfjorden						Org.nr.:					
01.01.14			OB	122		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
								NOK			
								-7 500,00			
Eriksen,Dan Amtmannsnesveien 79, 9514 ALTA, Norway						Org.nr.:					
06.09.19	20.09.19	18182	SO	1258	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-8 000,00
Eспен Andreas Johansen						Org.nr.:					
Alta motorsenter, 9515 Alta, Norway											
13.08.18	13.08.18	17164	SO	1264		MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Eспен Johannessen						Org.nr.:					
Kvalfjord, 9531 KVALFJORD											
01.01.14			OB	291		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Firma Anders Mikkelsen Buljo						Org.nr.:					
Guhkesluokta, 9520 Kautokeino											
01.01.14			OB	269		MP			NOK	-1 875,00	-1 875,00
									NOK		-1 875,00
Firma Arne Ingebrigtsen						Org.nr.:					
Storekorsnes, 9519 Kviby											
01.01.14			OB	278		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Firma Finnmark Mur og Puss AS						Org.nr.:					
Aronnesveien 45, 9514 Alta											
01.01.14			OB	296		MP			NOK	-17 500,00	-17 500,00
01.01.14			OB	273		MP			NOK	-13 125,00	-13 125,00
									NOK		-30 625,00
Firma Gunnar Ingebrigtsen						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	164		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Firma Hansen Asbjørn						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	283		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Firma Harald Ingebrigtsen						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	298		MP			NOK	-9 375,00	-9 375,00
									NOK		-9 375,00
Firma Harder Småvik						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	307		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Firma Hogskolen i Finnmark						Org.nr.:					
Fakturamottak, 0614 Oslo											
01.01.14			OB	275		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Firma Høgskolen i Finnmark						Org.nr.:					
Fakturamottak, 0614 Oslo											
01.01.14			OB	276		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Firma Kurt Hugo Hansen						Org.nr.:					
Storekorsnes, 9519 Kviby											
01.01.14			OB	274		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Firma Nils Henrik Sara						Org.nr.:					
Hemmogiedde, 9520 Kautokeino											
01.01.14			OB	288		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Firma Rødberg Invest AS						Org.nr.:					
Amtmannsnesveien 57B, 9515 Alta											
29.04.14	29.04.14	14654 Depositum	SO	210		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Firma Torulf Olsen						Org.nr.:					
Korsnesveien 20, 9519 Kviby											
01.01.14			OB	289		MP			NOK	-10 400,00	-10 400,00
									NOK		-10 400,00
Framnes-Hansen,Tommy						Org.nr.:					
Bjørnemyra 71, 9512 ALTA											
15.08.14	15.08.14	14685	AP	587	Innskudd	MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Frank Bjørnar Monsen						Org.nr.:					
Kvalfjordveien 18, 9531 KVALFJORD											
01.01.14			OB	294		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Frank Harald Kristensen						Org.nr.:					
Alteneset, 9532 Hakkstabben											
15.05.14	15.05.14	14644 Depositum	AP	346		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Frank Johnsen						Org.nr.:					
Tyttebærveien 26, 9514 Alta											
01.01.14			OB	292		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Frank Simensen						Org.nr.:					
Holmen 19, 9518 Alta											
01.01.14			OB	287		MP			NOK	-7 800,00	-7 800,00
									NOK		-7 800,00
Frank Walseth						Org.nr.:					
Midtbakkveien 30, 9511 Alta											
01.01.14			OB	267		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Frode Løvik						Org.nr.:					
Breverudsvingen 3, 9513 Alta											
01.01.14			OB	190		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Geir Aslaksen						Org.nr.:					
Øvreveien 12, 9515 Alta											
01.01.14			OB	126		MP			NOK	-10 400,00	-10 400,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-10 400,00
Geir Jerijærvi						Org.nr.:					
Rødsvingelveien 24, 9516 Alta											
01.01.14			OB	165		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Geir Olsen						Org.nr.:					
Lineveien 8, 9515 Alta											
01.01.14			OB	216		MP			NOK	-1 875,00	-1 875,00
									NOK		-1 875,00
Geir Opgård						Org.nr.:					
Skomakerberget 5, 9517 Alta											
01.01.14			OB	226		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Geir Ove Mannsverk						Org.nr.:					
Tverrelvdalsveien 21, 9517 Alta											
01.01.14			OB	191		MP			NOK	-5 200,00	-5 200,00
									NOK		-5 200,00
Gunnar Nilsen						Org.nr.:					
Leirbakkveien 31, 9515 Alta											
01.01.14			OB	200		MP			NOK	-2 600,00	-2 600,00
									NOK		-2 600,00
Guttormsen, Kevin						Org.nr.:					
Gamleveien 15, 9515 ALTA											
22.09.14	22.09.14	14959	SO	504	Innskudd	MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Hæggernæs ,Lars Henrik						Org.nr.:					
Kilnotveien 13, 9515 AltaALTA, Norway											
08.08.19	08.08.19	17909	SO	924	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Hætta,Berit Ellen M.						Org.nr.:					
General Dahls Vei 8 9515 Alta											
08.06.20	08.06.20	18576	SO	826	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Håkon Hansen						Org.nr.:					
Gartnetluohka 7, 9520 Kautokeino											
01.01.14			OB	141		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
01.01.14			OB	284		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-10 000,00
Hans Fredrik Haukland						Org.nr.:					
Baddoveien 3, 9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	152		MP			NOK	-13 125,00	-13 125,00
									NOK		-13 125,00
Hans Odin Meli Waaler						Org.nr.:					
Reistadlia 2, 9513 ALTA											
04.05.23	18.05.23	20470	SO	396	Fakturanr 20470	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00

47963988
hansodin@icloud.com



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Hansen,Håkon						Org.nr.:					
Gartnetluohka 7, 9520 Kautokeino											
11.02.21	11.02.21	19246	SO	331	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Hansen,Tom Frode						Org.nr.:					
Sagahøyden 6, 9517 ALTA, Norway											
22.09.16	22.09.16	16094	SO	696	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
									NOK		-5 750,00
Håvard Nilsen Aamot						Org.nr.:					
Rishaugjordet 12, 9538 ALTA						46773354					
						hnaaamot@gmail.com					
28.03.23	27.04.23	20407	SO	284	Fakturanr 20407	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Hekkelstrand,Jan Øyvind						Org.nr.:					
Vesterhaugvn. 7, 9513 ALTA											
03.06.20	03.06.20	18574	SO	824	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Henriksen, Steinar						Org.nr.:					
Måsesvingen 6, 9512 Alta											
27.06.14	27.06.14	14677(depositum)	SO	537		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
05.05.16	19.05.16	Tilbakebetaling av deAP		293					NOK	2 360,00	2 360,00
									NOK		-140,00
Hoaas,Kim Roger						Org.nr.:					
Tyttebærveien 4, 9514 ALTA, Norway											
24.03.17	24.03.17	16342	SO	253	Innskudd	MP			NOK	-3 000,00	-3 000,00
									NOK		-3 000,00
Holten,Kjell Åge						Org.nr.:					
Kirkeveien 12, 9513 Alta											
07.01.21	07.01.21	19224	SO	306	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Ingebrigtsen,Oddmund						Org.nr.:					
Markvn 57, 9511 ALTA											
09.06.20	24.06.20	18580	SO	830	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Isaksen,Ingemund						Org.nr.:					
Kjerringrokkvn. 25, 9516 ALTA											
27.10.20	27.10.20	18917	SO	1541	Innskudd	MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Ismail K Omar						Org.nr.:					
Vannveien 8, 9511 Alta											
01.01.14			OB	224		MP			NOK	-10 400,00	-10 400,00
									NOK		-10 400,00
Jakobsen,Daniel						Org.nr.:					
Skogvn. 50, 9515 ALTA, Norway											
27.06.18	27.06.18	17105	SO	684	Innskudd	MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Jan Bjørnar Olsen						Org.nr.:					
Blåtoppveien 9, 9516 Alta											
01.01.14			OB	217		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-2 500,00
Jan E Thomassen						Org.nr.:					
Romsdalsveien 15, 9517 Alta											
01.01.14			OB	257		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Jan Eide						Org.nr.:					
9502 Alta											
01.01.14			OB	135		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Jan Harry Thomassen						Org.nr.:					
Altaveien 414 9517 Alta											
						97645083					
						jan-harry-t@hotmail.com					
08.06.22	08.07.22	20076	SO	653	Fakturanr 20076	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Jan kåre Mathisen						Org.nr.:					
Aspekanten 5, 9515 ALTA											
						91168340					
						jkmathisen@hotmail.com					
08.03.23	07.04.23	20404	SO	238	Fakturanr 20404	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Jan Kristian Thomassen						Org.nr.:					
Rishaugveien 7, 9515 Alta											
01.01.14			OB	258		MP			NOK	-5 200,00	-5 200,00
01.01.14			OB	259		MP			NOK	-2 600,00	-2 600,00
									NOK		-7 800,00
Jan M Olsen						Org.nr.:					
Amtmannsnesveien 88, 9515 Alta											
01.01.14			OB	219		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Jan Magne Urheim						Org.nr.:					
Ankerveien 33, 9515 Alta											
01.01.14			OB	264		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Jan Pettersen						Org.nr.:					
Postboks 2014 Elvebakken, 9507 ALTA											
						97537044					
						pettersenjan@live.no					
09.11.22	09.12.22	20200	SO	1034	Fakturanr 20200	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Jan Vidar Hansen						Org.nr.:					
Ishavsveien 6, 9508 Alta											
01.01.14			OB	142		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Jan-Erik Johansson						Org.nr.:					
Tollevikveien 26A, 9511 Alta											
29.04.14	29.04.14	14656 Depositum	SO	211		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Jan-Magne Mathisen						Org.nr.:					
aronsletta 11, 9514 ALTA											
						41091538					
						mathisen96@live.no					
25.05.23	24.06.23	20501	SO	468	Fakturanr 20501	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Jim Daniel Pettersen						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	305		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Johan Mathis N Sara						Org.nr.:					
Buktaveien 7, 9515 Alta											
01.01.14			OB	236		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Johan Reidar Johnsen						Org.nr.:					
Skogveien 42, 9515 Alta											
01.01.14			OB	170		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Johannes Balandin						Org.nr.:					
Myrullveien 38, 9516 Alta											
01.01.14			OB	127		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Johansen,Arve						Org.nr.:					
Russeluftveien 102 9517 Alta											
27.04.21	27.04.21	19285	SO	622	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Johansen,Bjørn Arild						Org.nr.:					
c/o Aronnesveien 45, 9514 ALTA, Norway											
04.02.19	04.02.19	17689	SO	109	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Johansen,Frank						Org.nr.:					
Lampemyra 54 9518 Alta											
15.06.20	15.06.20	18587	SO	854	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
John B Hansen						Org.nr.:					
Høysletta 2, 9517 Alta											
07.06.19	22.06.19	17897	SO	734	Innskudd	MP			NOK	-5 500,00	-5 500,00
									NOK		-5 500,00
John Kjetil Hoaas						Org.nr.:					
Tollevikveien 46, 9511 Alta											
01.01.14			OB	157		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Jørgen Knudsen						Org.nr.:					
kongleveien 6, 9510 Alta											
01.01.14			OB	179		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Jørgensen,Ole Helstrøm						Org.nr.:					
Talviksvingen 11A 9511 Alta											
19.08.20	19.08.20	18862	SO	1252	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Kåberg,Hans Jacob						Org.nr.:					
Åslia 4, 9510 ALTA, Norway											
06.04.18	20.04.18	16977	SO	382	Innskudd	MP			NOK	-10 000,00	-10 000,00
06.04.18	20.04.18	16979	SO	384	Innskudd				NOK	11 000,00	11 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
06.04.18	20.04.18	16980	SO	385	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-7 000,00
Kai Ottem						Org.nr.:					
Rishaugveien 2, 9515 Alta											
01.01.14			OB	228		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Karl Agnar Thomassen						Org.nr.: 99113033					
Skogsnelveien 4, 9516 ALTA						karl@brthomassen.no					
21.03.23	04.04.23	20406	SO	270	Fakturanr 20406	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Karlstrøm,Harald						Org.nr.:					
9504 ALTA, Norway											
13.08.15	13.08.15	15306	SO	333	Innskudd	MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Kenneth Tangen						Org.nr.: +4799203210					
Fjellvåkveien 32, 9512 ALTA						kenneth.tangen@mesta.no					
17.01.22	16.02.22	19576	SO	75	Fakturanr 19576	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Killi Sigurd						Org.nr.: 95215787					
Øvre Stengelsen 10, 9518 Alta											
01.01.14			OB	177		MP			NOK	-7 800,00	-7 800,00
									NOK		-7 800,00
Kjell Ottar Sollie						Org.nr.:					
Altaveien 439, 9517 Alta											
01.01.14			OB	245		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Kjell Willy Strøm						Org.nr.: 91580377					
Holtanveien 6C 8209 Fauske						kjelwist@hotmail.com					
30.05.22	29.06.22	20071	SO	632	Fakturanr 20071	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Kjetil Larsen						Org.nr.:					
Nyvoll, 9519 Kviby											
01.01.14			OB	185		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Klara Skoglund						Org.nr.:					
Marielund 31, 9511 Alta											
01.01.14			OB	243		MP			NOK	-1 875,00	-1 875,00
									NOK		-1 875,00
Klaus Strifeldt						Org.nr.:					
Amtmannsnesveien 73, 9508 Alta											
01.01.14			OB	250		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Klemets,Lars						Org.nr.:					
Seterdalen 17, 9517 ALTA, Norway											
12.08.16	12.08.16	16061	SO	640	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Knudsen, Tommy Russluftveien 186, 9517 ALTA, Norway						Org.nr.:					
10.05.19	10.05.19	17871	SO	645	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Knut Arne Moen Måsesvingen 28 B, 9512 Alta						Org.nr.:		41330150 knmoe@online.no			
01.08.23	31.08.23	20662	SO	729	Fakturanr 20662	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Knut Emil Thomassen svartaksveien 4, 9516 ALTA						Org.nr.:		91619912 knutemil@nordlyshus.no			
30.03.23	13.04.23	20420	SO	300	Fakturanr 20420	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Knut Mørk Eiaveien 1147, 4376 Helleland						Org.nr.:					
30.04.14	30.04.14	14658 depositum	SO	212		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
08.06.22	22.06.22	20079	SO	655	Fakturanr 20079	MP			NOK	-5 500,00	-5 500,00
									NOK		-8 000,00
Knut Wirkola Mathisdalen 299, 9518 Alta						Org.nr.:					
31.08.17	31.08.17	16639	SO	591	Innskudd	MP			NOK	-3 000,00	-3 000,00
									NOK		-3 000,00
Kristensen, Lars Erik Russluftveien 194, 9517 Alta, Norway						Org.nr.:					
27.05.19	27.05.19	17889	SO	728	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Lars Klemetsen Elvekanten 14 9515 Alta						Org.nr.:		91361004 veslakt@gmail.com			
12.04.22	12.05.22	20031	SO	512	Fakturanr 20031	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Larsen, Bjørg Marie Veidebakken 6A, 9512 ALTA, Norway						Org.nr.:					
03.05.18	03.05.18	16992	SO	419	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Larsen, Bjørn Ruben Ankerveien 21, 9515 ALTA, Norway						Org.nr.:					
27.06.18	27.06.18	17101	SO	680	Innskudd	MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
30.06.20	30.06.20	17101	AP	516					NOK	2 500,00	2 500,00
									NOK		-2 500,00
Larsen, Even 9508 ALTA, Norway						Org.nr.:					
14.01.15	14.01.15	14982	SO	11	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
									NOK		-5 750,00
Lasting & Transport Alta AS (Lasting & Transport Eiendom AS) Måsesvingen 28 A, 9512 ALTA, Norway						Org.nr.:		891916442 78 43 62 83			
01.01.14			OB	279		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Leif Gunnar Lange Tørfosbakken 8, 9517 Alta						Org.nr.:		61 / 319			



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
01.01.14			OB	183		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Leif Martin Berg						Org.nr.:		46433895			
Ankerveien 20 9515 Alta						LeifMartin-Berg@ag.havnami.no					
08.09.21	08.10.21	19394	SO	1345	Fakturanr 19394	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Lille, Jørn						Org.nr.:					
Skogsnellevn. 14, 9516 Alta											
12.08.14	12.08.14		AP	579		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Lise Othilie Hansen						Org.nr.:					
Linekroken 19, 9515 Alta											
01.01.14			OB	145		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Ludvigsen, Helge						Org.nr.:					
Lille Rusten 14, 9518 ALTA, Norway											
22.05.15	22.05.15	15287	SO	295	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
10.05.21	10.05.21	19293	SO	655	Innskudd	MP			NOK	-2 250,00	-2 250,00
									NOK		-8 000,00
Lyseggen, Arne						Org.nr.:					
Holtenjordet 5B 9513 Alta											
12.01.21	12.01.21	19230	SO	312	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Marit Buljo						Org.nr.:		47833214			
9523 Kautokeino						maretibuljo@hotmail.no					
15.11.22	15.12.22	20298	SO	1133	Fakturanr 20298	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Mathisen, Jørn Inge						Org.nr.:					
Hovedvn. 42, 9760 NORDVÅGEN, Norway											
22.09.16	22.09.16	16092	SO	694	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
30.09.19	30.09.19	16092	GL	41					NOK	2 360,00	2 360,00
									NOK		-540,00
MerkNorge AS						Org.nr.:		998025745			
Aronnesveien 62 9514 Alta											
01.01.14			OB	282		MP			NOK	-7 800,00	-7 800,00
12.02.14	12.02.14		AP	143					NOK	5 200,00	5 200,00
									NOK		-2 600,00
Mikkel Isaksen Eira						Org.nr.:					
Guhkesluokta, 9520 Kautokeino											
01.01.14			OB	270		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Morten Urbrott						Org.nr.:		97175799			
Lerresfjordveien 1007, 9536 Korsfjorden						snaake_ey@hotmail.com					
05.09.23	05.10.23	20673	SO	777	Fakturanr 20673	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Mortensen, Sverre K.						Org.nr.:					
Patosletta 2C, 9515 ALTA, Norway											
13.06.19	13.06.19	17899	SO	736	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00

62/ 319



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-8 000,00
Murberg,Roy						Org.nr.:					
Fjellheim 24, 9537 KOMAGFJORD											
28.04.20	28.04.20	18539	SO	661	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Nechita, Adrian						Org.nr.:					
Åsveien 7A, 9510 Alta											
12.08.14	12.08.14		AP	581		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Nils A Nilsen						Org.nr.:					
c/o Jan Helge Møllenes Gakoriveien 3, 9512 Alta											
01.01.14			OB	204		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Nils Åge Kristensen						Org.nr.:					
Storengveien 25, 9515 Alta											
01.01.14			OB	180		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Nils K. Henriksen						Org.nr.:					
Spurveveien 16, 9512 Alta											
01.01.14			OB	156		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Nils Nyvoll						Org.nr.:					
Myrsethveien 35, 9511 Alta											
01.01.14			OB	211		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Nilsen,Kjell Åge						Org.nr.:					
Damsvn. 2, 9515 ALTA, Norway											
27.06.18	27.06.18	17127	SO	706	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Nilsen,Leif Åsmund						Org.nr.:					
Linevn. 23, 9515 ALTA, Norway											
25.08.15	25.08.15	15555	SO	583	Innskudd	MP			NOK	-8 600,00	-8 600,00
									NOK		-8 600,00
Nilsen,Leif Kristian						Org.nr.:					
Raipasvn. 68, 9516 ALTA, Norway											
29.03.17	29.03.17	16344	SO	255	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Nilsen,Nils Petter						Org.nr.:					
Saunaveien 4 9517 Alta											
19.06.20	19.06.20	18594	SO	878	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Nord Ekspedisjon AS,Firma						Org.nr.:					
Postboks, 9505 ALTA, Norway											
29.04.19	29.04.19	17860	SO	596	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
NRS Finnmark AS,Firma						Org.nr.:					
c/o Norway Royal Salmon ASA, 7414 TRONDHEIM, Norway											



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
06.07.15	06.07.15	15301	SO	323	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
06.07.15	06.07.15	15302	SO	324	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
									NOK		-11 500,00
Nyvoll,Bjørn Arild						Org.nr.:					
Raipasvn. 47, 9516 ALTA, Norway											
21.03.18	21.03.18	16957	SO	361	Innskudd	MP			NOK	-10 000,00	-10 000,00
									NOK		-10 000,00
Nyvoll,Sigmund						Org.nr.:					
Thomassletta 2, 9513 Alta											
22.05.17	05.06.17	16364	SO	282	Innskudd	MP			NOK	-3 000,00	-3 000,00
									NOK		-3 000,00
Odd Arne Lundberg						Org.nr.:					
Åtringveien 6, 9515 Alta											
01.01.14			OB	189		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Odd Arne Rasmussen						Org.nr.:					
Leirbakkveien 26 A, 9515 ALTA						90794494 oar@kraftlaget.no					
08.11.22	08.12.22	20175	SO	1006	Fakturanr 20175	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Odd Haugjord						Org.nr.:					
Åsveien 42, 9510 Alta											
01.01.14			OB	151		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Oddvar Alexandersen						Org.nr.:					
Lineveien 9, 9515 Alta											
01.01.14			OB	119		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Oddvar Monsen						Org.nr.:					
Kvalfjordveien 3, 9531 Kvalfjord											
01.01.14			OB	295		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Olaussen,Dan Vidar						Org.nr.:					
Linekroken 13 9515 Alta											
07.04.21	07.04.21	19270	SO	563	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Olaussen,Kristian						Org.nr.:					
Killiveien 76, 9518 ALTA, Norway											
27.04.17	27.04.17	16352	SO	272	Innskudd	MP			NOK	-3 000,00	-3 000,00
									NOK		-3 000,00
Ole Mathis Kaino						Org.nr.:					
9515 ALTA, Norway											
01.01.14			OB	301		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Olsen,Karl-Gustav						Org.nr.:					
Altaveien 336 9515 Alta											
28.05.20	28.05.20	18569	SO	819	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Olsen,Michael						Org.nr.:					
Sagabrinken 7B, 9517 ALTA, Norway											
13.06.18	27.06.18	17082	SO	433	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Olsen,Ole Jonny						Org.nr.:					
Solbakkveien 3, 9517 ALTA, Norway											
23.06.17	23.06.17	16377	SO	306	Innskudd	MP			NOK	-3 000,00	-3 000,00
									NOK		-3 000,00
Olsen,Roar M.						Org.nr.:					
Russeluftvn. 11, 9517 ALTA, Norway											
06.12.18	06.12.18	17531	SO	1626	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Olsen,Rudolf						Org.nr.:					
Sisuvn. 23, 9517 ALTA											
12.04.21	26.04.21	19272	SO	576	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Oskarsson,Kenneth						Org.nr.:					
Leirbakkveien 6, 9515 ALTA, Norway											
05.04.16	05.04.16	15826	SO	226	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Østlyngen,Jan Olav						Org.nr.:					
Transfarelvmoen 73, 9517 ALTA, Norway											
13.06.18	13.06.18	17079	SO	430	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Ottem,Espen						Org.nr.:					
Postboks 2209, 9508 ALTA											
04.03.15	04.03.15	15245	SO	269	Innskudd	MP			NOK	-5 750,00	-5 750,00
									NOK		-5 750,00
Pål Ivar Sæther						Org.nr.:					
Kronstadbakken 16, 9515 Alta											
10.03.14	10.03.14	14405	AP	194		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Paul Nyvoll						Org.nr.:					
Apanesveien 12, 9512 Alta											
01.01.14			OB	213		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Pedersen,Bjørn						Org.nr.:					
Kvalfjord, 9531 KVALFJORD											
09.01.15	23.01.15	14981	SO	2	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Pedersen,Jan Sverre						Org.nr.:					
Bullveien 1, 9515 ALTA, Norway											
07.03.17	07.03.17	16337	SO	241	Innskudd	MP			NOK	-3 000,00	-3 000,00
									NOK		-3 000,00
Pedersen,Sigurd						Org.nr.:					
Kvitlyngvn. 5, 9514 ALTA											
24.03.20	24.03.20	18531	SO	559	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-8 000,00
Per Hindenes						Org.nr.:					
Sandfallveien 4, 9510 Alta											
07.08.19	07.08.19	17907	SO	922	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Per Inge Cristoffersen						Org.nr.:					
Komagfjord, 9536 Korsfjorden											
01.01.14			OB	133		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Per K Prebersen						Org.nr.:					
Bossekopveien 48, 9511 Alta											
01.01.14			OB	232		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Petter Kaald						Org.nr.:					
Tollevikveien 32 B, 9511 Alta											
01.01.14			OB	174		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Pettersen,Steffan						Org.nr.:					
Sagatun 5 9517 Alta											
24.06.20	24.06.20	18598	SO	888	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Raymond Kames						Org.nr.:					
Reistadskogen 12, 9513 Alta											
01.01.14			OB	175		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Reidar Andre Olsen						Org.nr.:					
Knut Kvens vei 2, 9514 Alta											
01.01.14			OB	220		MP			NOK	-5 200,00	-5 200,00
									NOK		-5 200,00
Remi Johnsen						Org.nr.:					
Sagabrinken 46, 9517 Alta											
01.01.14			OB	172		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Rep og Vedlikehold AS Magne Th						Org.nr.:					
Holmen 116 9518 Alta											
04.05.20	04.05.20	18548	SO	684	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Roald Olsen						Org.nr.:					
Leirbakkveien 32, 9515 Alta											
01.01.14			OB	221		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
01.01.14			OB	222		MP			NOK	-1 875,00	-1 875,00
									NOK		-5 625,00
Roger Nilsen						Org.nr.:					
Kongleveien 8, 9515 ALTA											
12.04.23	26.04.23	20422	SO	322	Fakturanr 20422	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Rolf Johnsen						Org.nr.:					
Russeluftveien 36, 9517 Alta											
01.01.14			OB	173		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Romsdal,Arnulf						Org.nr.:					
Kvitlyngveien 2, 9514 ALTA, Norway											
03.09.19	03.09.19	18179	SO	1255	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Romsdal,Gøran						Org.nr.:					
Raipasveien 26, 9516 ALTA, Norway											
27.06.18	27.06.18	17129	SO	708	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Ronald Inge Nilsen						Org.nr.:					
Ankerveien 32, 9515 Alta											
01.01.14			OB	205		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Ronald Johansen						Org.nr.:					
Apanesveien 9C, 9512 Alta											
01.01.14			OB	169		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Rørnes,Bjarne Hansen						Org.nr.:					
Blålyngveien 6, 9514 ALTA, Norway											
05.06.19	05.06.19	17893	SO	730	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Sæther Bjarne/Per Ivar Sæther						Org.nr.:					
Storbakken 24, 9515 Alta											
01.01.14	01.01.14	11474 (tidl. ikke BF IIAP)		962		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Seppola,Tor Birger						Org.nr.:					
Mathisdalen 6, 9518 ALTA, Norway											
14.05.19	14.05.19	17875	SO	649	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Sigmund Alexandersen						Org.nr.:					
Kvenvikveien 84, 9518 Alta											
01.01.14			OB	120		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Skogheim,Even						Org.nr.:					
Russeluftvn. 58, 9517 ALTA, Norway											
04.05.20	04.05.20	18544	SO	680	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Skoglund,Jon Steinar						Org.nr.:					
Balders vei 7A, 9511 ALTA, Norway											
06.07.15	06.07.15	15304	SO	326	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Stig Halkjelsvik						Org.nr.:					
Leirbakkveien 25, 9515 Alta											
01.01.14			OB	137		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-3 750,00
Stig Ramberg						Org.nr.:					
Sørelvdalen 17, 9517 Alta											
01.01.14			OB	234		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Strifeldt,Steven						Org.nr.:					
Kilnotvn. 2A, 9515 ALTA, Norway											
05.05.15	05.05.15	15281	SO	288	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
26.05.20	09.06.20	18565	SO	782	Innskudd	MP			NOK	-5 100,00	-5 100,00
									NOK		-8 000,00
Strifeldt,Sven- Ove						Org.nr.:					
Amtmansnesveien 76, 9515 ALTA, Norway											
22.08.16	22.08.16	16074	SO	658	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Sturlusen,Einar						Org.nr.:					
Ressebakken 32 9540 Talvik											
19.04.21	19.04.21	19282	SO	594	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Suhr,Bernt						Org.nr.:					
Furubakken 8, 9515 Alta											
29.09.20	29.09.20	18908	SO	1429	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Suhr,Ole Fredrik						Org.nr.:					
Heggveien 9, 9515 ALTA, Norway											
15.05.19	15.05.19	17885	SO	659	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Sunnari,Ismo						Org.nr.:					
Stokstadbakken 4, 9518 ALTA, Norway											
06.07.15	06.07.15	15300	SO	322	Innskudd	MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Svein Egil Pettersen						Org.nr.:					
Storbakken 36, 9515 Alta											
01.01.14			OB	231		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Svein Erik Berg						Org.nr.:					
Grepplýngveien 16, 9514 Alta											
01.01.14			OB	129		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Svein Erik Johannessen						Org.nr.:					
Sagabrinken 36, 9517 Alta											
01.01.14			OB	166		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Svein Erik Mikkelsen						Org.nr.:					
Reistadhaugen 8, 9513 Alta											
01.01.14			OB	196		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Svein Gunnar Barbo Apanesveien 32, 9512 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	128		MP			NOK	-5 200,00	-5 200,00
									NOK		-5 200,00
Svein Nyvoll Ternesvingen 7, 9512 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	215		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Sven Ove Strifeldt Amtmannsnesveien 76, 9515 ALTA						Org.nr.: 99724709 sostrifeldt@gmail.com					
18.10.23	01.11.23	20681	SO	894	Fakturanr 20681	MP			NOK	-22 100,00	-22 100,00
									NOK		-22 100,00
Sverre Thomassen Amtmannsnesveien 89, 9508 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	260		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Terje Mannsverk Baddoveien 8, 9515 ALTA						Org.nr.: 99435945 temann@me.com					
20.06.22	20.07.22	20081	SO	690	Fakturanr 20081	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Thomassen,Egil Postboks, 9508 ALTA, Norway						Org.nr.:					
23.04.19	23.04.19	17858	SO	594	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Thomassen,Henry Skogstadveien 19, 9518 ALTA, Norway						Org.nr.:					
28.09.18	28.09.18	17514	SO	1448	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Thor Charles Vekve Måsesvingen 28 A, 9515 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	266		MP			NOK	-5 625,00	-5 625,00
									NOK		-5 625,00
Tor Larsen Kjerringrokkveien 17, 9516 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	186		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
Tor Sara Gakoriveien 47, 9512 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	237		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Torgeir Os Motkleppveien 4, 9519 Kviby						Org.nr.:					
01.01.14			OB	227		MP			NOK	-3 750,00	-3 750,00
									NOK		-3 750,00
Tormod Kristensen Utsikten 23, 9517 Alta						Org.nr.:					
01.01.14			OB	181		MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
									NOK		-7 500,00
Tor-Roger Haugen						Org.nr.:					
Kongleveien 43, 9510 Alta											
01.01.14			OB	149		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
01.01.14			OB	150		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-7 500,00
Trond Andreassen						Org.nr.:					
Kråkesveien 653, 9540 Talvik, Norway											
06.08.18	06.08.18	17156	SO	1294		MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Trond Einar Uglebakken						Org.nr.:					
Skogsnelveien 20, 9516 ALTA											
06.06.23	06.07.23	20522	SO	506	Fakturanr 20522	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Trond Lund						Org.nr.:					
9517 Alta											
01.01.14			OB	187		MP			NOK	-2 500,00	-2 500,00
									NOK		-2 500,00
TSI NORWAY AS						Org.nr.:					
Skillemveien 30, 9513 ALTA											
25.05.22	24.06.22	20070	SO	626	Fakturanr 20070	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00
Wallmark,Helge						Org.nr.:					
Basnjarga 39, 9536 KORSFJORDEN, Norway											
05.11.15	05.11.15	15575	SO	600	Innskudd	MP			NOK	-8 600,00	-8 600,00
									NOK		-8 600,00
Warth,Kenneth						Org.nr.:					
Bjørnemyra 33 9512 Alta											
15.06.20	15.06.20	18589	SO	856	Innskudd	MP			NOK	-25 000,00	-25 000,00
									NOK		-25 000,00
Werner Stridfeldt						Org.nr.:					
Kilnotveien 14, 9515 Alta											
01.01.14			OB	251		MP			NOK	-5 000,00	-5 000,00
									NOK		-5 000,00
Willy Olsen						Org.nr.:					
Linehøyden 6, 9515 Alta											
20.10.14	04.11.14	14970	SO	524	Innskudd	MP			NOK	-7 500,00	-7 500,00
									NOK		-7 500,00
Willy Solheim						Org.nr.:					
Kirkevegn 4, 9511 Alta, Norway											
09.11.15	09.11.15	Depositum	GL	118		MP			NOK	-2 900,00	-2 900,00
									NOK		-2 900,00
Wirkola,Alf						Org.nr.:					
Russeluftveien 4, 9517 ALTA, Norway											
27.04.18	27.04.18	16988	SO	417	Innskudd	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
									NOK		-8 000,00



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320055 - Depositum Marina båt plass"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Yngve Mathisen						Org.nr.:				91144227	
Sagaflaten 10 9517 Alta										yngve@peyma.no	
08.06.22	08.07.22	20077	SO	654	Fakturanr 20077	MP			NOK	-8 000,00	-8 000,00
										NOK	-8 000,00
Total NOK										-1 658 855,00	

Åpne poster leverandør historisk

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320000 - Leverandørgjeld (reskonto)"]

Powered by Xledger

Foreløpige tall

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Alta Rent&Pent AS						Org.nr.: 915495524					
Talvikbukta 31 9540 Talvik											
31.12.23	19.01.24	132581	AP	860		PD	✓	✓	NOK	-7 550,00	-7 550,00
						NOK -7 550,00					
AS Finnmark Dagblad						Org.nr.: 934400372					
Postboks 293 Sentrum, 9615 Hammerfest											
06.12.23	04.01.24	102119313	AP	795		PD	✓	✓	NOK	-6 927,00	-6 927,00
06.12.23	07.12.23	Kreditnota 27900399	AP	866					NOK	6 927,00	6 927,00
						NOK					
Bravida Norge As						Org.nr.: 987582561					
Postboks 313 Økern 0511 Oslo						bravida@bravida.no					
11.12.23	10.01.24	61609854	AP	811		PD	✓	✓	NOK	-1 431,25	-1 431,25
						NOK -1 431,25					
Bukta Lavpris AS						Org.nr.: 982356504					
Buktaveien 4 9515 Alta											
15.12.23	14.01.24	057015845	AP	816		PD	✓	✓	NOK	-99,90	-99,90
						NOK -99,90					
Crosta AS						Org.nr.: 925508098					
Markedsgata 21 9510 Alta											
20.12.23	03.01.24	101119	AP	819		PD	✓	✓	NOK	-1 300,00	-1 300,00
						NOK -1 300,00					
DNB Finans (Dnb Bank Asa)						Org.nr.: 984851006					
Postboks 1600 Sentrum, 0021 Oslo						04800@dnb.no					
05.12.23	01.01.24	29613929	AP	805		PD	✓	✓	NOK	-7 382,50	-7 382,50
						NOK -7 382,50					
Ekstern Regnskap AS						Org.nr.: 966313404					
Postboks 244, 9991 Båtsfjord											
31.12.23	10.01.24	47907	AP	843		PD	✓	✓	NOK	-33 775,00	-33 775,00
31.12.23	10.01.24	48032	AP	863		PD	✓	✓	NOK	-22 903,19	-22 903,19
						NOK -56 678,19					
Elkjøp Norge AS						Org.nr.: 947054600					
Postboks 4303 Nydalen 0402 Oslo											
20.12.23	19.01.24	9177456388	AP	824		PD	✓	✓	NOK	-2 990,00	-2 990,00
						NOK -2 990,00					
Epi As						Org.nr.: 925073423					
Postboks 6040 5892 Bergen											
31.12.23	21.01.24	7000139	AP	859		PD	✓	✓	NOK	-16 875,00	-16 875,00
						NOK -16 875,00					
Intrum AS innfordring (Intrum AS)						Org.nr.: 835302202					
Postboks 7055 3007 Drammen											
19.12.23	02.01.24	1236146	AP	826		PD	✓	✓	NOK	-43,48	-43,48
31.12.23	14.01.24	1237518	AP	818		PD	✓	✓	NOK	-376,52	-376,52
						NOK -420,00					
Ishavskraft AS						Org.nr.: 979139268					
Postboks 1374 9506 Alta						firmapost@ishavskraft.no					
08.12.23	07.01.24	1623942	AP	778		PD	✓	✓	NOK	-6 796,20	-6 796,20
09.12.23	08.01.24	1629903	AP	781		PD	✓	✓	NOK	-38 871,07	-38 871,07
09.12.23	08.01.24	1629912	AP	782		PD	✓	✓	NOK	-25 691,34	-25 691,34
09.12.23	08.01.24	1629952	AP	780		PD	✓	✓	NOK	-2 438,29	-2 438,29



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320000 - Leverandørgjeld (reskontro)"]

Foreløpige tall

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
09.12.23	08.01.24	1629999	AP	779		PD	✓	✓	NOK	-727,39	-727,39
09.12.23	08.01.24	1630019	AP	783		PD	✓	✓	NOK	-42 996,98	-42 996,98
09.12.23	08.01.24	1630134	AP	784		PD	✓	✓	NOK	-4 611,70	-4 611,70
13.12.23	12.01.24	1692439	AP	809		PD	✓	✓	NOK	-1 321,78	-1 321,78
NOK										-123 454,95	-123 454,95

Keyteq Labs AS

Kong Christian Frederiks Plass 3 5006 Bergen

Org.nr.: 913056698

support@keyteq.no

14.12.23	24.12.23	3617	AP	807		PD	✓	✓	NOK	-124,00	-124,00
NOK										-124,00	-124,00

Komrev Nord Iks

Sjøgata 3 9405 Harstad

Org.nr.: 986574689

post@komrevnord.no

31.12.23	20.02.24	100003631	AP	864			✓		NOK	-19 593,75	-19 593,75
NOK										-19 593,75	-19 593,75

Låssenteret AS

Ytrebygdsvegen 11 5251 Søreidgrend

Org.nr.: 913143159

stale@lassenteret.no

20.12.23	19.01.24	645884	AP	823		PD	✓	✓	NOK	-3 609,96	-3 609,96
21.12.23	20.01.24	646229	AP	822		PD	✓	✓	NOK	-1 859,25	-1 859,25
22.12.23	21.01.24	647123	AP	820		PD	✓	✓	NOK	-286,12	-286,12
NOK										-5 755,33	-5 755,33

Lindbak AS

Postboks 2435 Torgarden 7005 Trondheim

Org.nr.: 982313821

73960800

08.12.23	07.01.24	10158918	AP	785		PD	✓	✓	NOK	-1 755,39	-1 755,39
12.12.23	11.01.24	10159126	AP	810		PD	✓	✓	NOK	-9 761,25	-9 761,25
NOK										-11 516,64	-11 516,64

Multiconsult Norge As

Nedre Skøyen Vei 2 0276 Oslo

Org.nr.: 918836519

13.12.23	11.01.24	10692154	AP	808		PD	✓	✓	NOK	-145 250,00	-145 250,00
NOK										-145 250,00	-145 250,00

Nordlys Elektro AS

Industrihøyden 6 9513 Alta

Org.nr.: 990661693

97037903

jorn@nordlys-elektro.no

01.12.23	31.12.23	27964	AP	800		PD	✓	✓	NOK	-23 898,75	-23 898,75
15.12.23	14.01.24	28033	AP	815		PD	✓	✓	NOK	-5 306,25	-5 306,25
21.12.23	20.01.24	28071	AP	821		PD	✓	✓	NOK	-6 525,00	-6 525,00
31.12.23	30.01.24	28118	AP	832		PD	✓	✓	NOK	-3 458,11	-3 458,11
31.12.23	30.01.24	28119	AP	831		PD	✓	✓	NOK	-1 040,63	-1 040,63
31.12.23	30.01.24	28120	AP	830		PD	✓	✓	NOK	-1 197,56	-1 197,56
NOK										-41 426,30	-41 426,30

Norkred AS

Postboks 1103 9504 Alta

Org.nr.: 985387281

78 45 60 20

post@norkred.no

31.12.23	15.01.24	93313	AP	862	AUTOGIRO, SKAL IKKE BETALES		✓	✓	NOK	-6 682,12	-6 682,12
NOK										-6 682,12	-6 682,12

Nyheim Rammer AS

Alkeveien 12 9512 Alta

Org.nr.: 932687100

28.12.23	12.01.24	22023	AP	867		PD	✓	✓	NOK	-5 103,00	-5 103,00
NOK										-5 103,00	-5 103,00

Pedersens Varmeservice AS

Myggveien 14 9514 Alta

Org.nr.: 984318286

78 44 49 00

peders-a@online.no

30.11.23	30.12.23	527806	AP	744		PD	✓	✓	NOK	-1 177,86	-1 177,86
NOK										-1 177,86	-1 177,86



Åpne poster leverandør historisk

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320000 - Leverandørgjeld (reskontro)"]

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Rambøll Norge AS						Org.nr.: 915251293				22518000	
Postboks 427 Skøyen 0213 Oslo										firmapost@ramboll.no	
01.12.23	31.12.23	1350406901	AP	804		PD	✓	✓	NOK	-6 000,00	-6 000,00
31.12.23	30.01.24	1350411231	AP	861		PD	✓	✓	NOK	-3 344,00	-3 344,00
NOK											-9 344,00
Røkenes AS						Org.nr.: 966550015				78 44 50 08	
Knottveien 11 9514 Alta										rokenes@rokenes.no	
11.12.23	10.01.24	12826	AP	812		PD	✓	✓	NOK	-27 863,00	-27 863,00
NOK											-27 863,00
Seb Kort Bank Ab Oslofilialen Norsk Avdeling Av Utenlandsk Foretak						Org.nr.: 982793386				21 01 53 50	
Postboks 1373, Vikå 0114 Oslo										mastercard@sebkort.no	
29.11.19	19.12.19	738228956	AP	698		PD		✓	NOK	-395,94	-395,94
30.12.19			DR	205				✓	NOK	1 350,00	1 350,00
04.03.20	04.03.20	743459554	AP	163		PD		✓	NOK	-344,00	-344,00
13.03.20			DR	47				✓	NOK	3 210,44	3 210,44
30.10.20	13.11.20		GL	47		MP		✓	NOK	-146,40	-146,40
31.05.21	14.06.21		GL	14				✓	NOK	-1 351,60	-1 351,60
30.07.21	30.07.21		GL	15		MP		✓	NOK	-2 249,00	-2 249,00
20.10.22			GL	21				✓	NOK	36,30	36,30
NOK											109,80
Securitas AS						Org.nr.: 920144950				23038800	
Postboks 35 Grønland, 0133 Oslo, Norway										info@securitas.no	
29.12.23	28.01.24	8307455	AP	848		PD	✓	✓	NOK	-9 045,00	-9 045,00
29.12.23	28.01.24	8307457	AP	849		PD	✓	✓	NOK	-13 297,50	-13 297,50
29.12.23	28.01.24	8307459	AP	845		PD	✓	✓	NOK	-13 567,50	-13 567,50
29.12.23	28.01.24	8307469	AP	847		PD	✓	✓	NOK	-9 045,00	-9 045,00
29.12.23	28.01.24	8307470	AP	844		PD	✓	✓	NOK	-8 865,00	-8 865,00
29.12.23	28.01.24	8307471	AP	846		PD	✓	✓	NOK	-13 567,50	-13 567,50
29.12.23	28.01.24	8307480	AP	855		PD	✓	✓	NOK	-9 045,00	-9 045,00
29.12.23	28.01.24	8307481	AP	850		PD	✓	✓	NOK	-8 865,00	-8 865,00
29.12.23	28.01.24	8307482	AP	853		PD	✓	✓	NOK	-9 045,00	-9 045,00
29.12.23	28.01.24	8307484	AP	857		PD	✓	✓	NOK	-10 342,50	-10 342,50
29.12.23	28.01.24	8307485	AP	856		PD	✓	✓	NOK	-9 045,00	-9 045,00
29.12.23	28.01.24	8307486	AP	852		PD	✓	✓	NOK	-8 865,00	-8 865,00
29.12.23	28.01.24	8307488	AP	858		PD	✓	✓	NOK	-13 567,50	-13 567,50
29.12.23	28.01.24	8307489	AP	854		PD	✓	✓	NOK	-22 612,50	-22 612,50
29.12.23	28.01.24	8307490	AP	851		PD	✓	✓	NOK	-38 415,00	-38 415,00
29.12.23	28.01.24	8307495	AP	842		PD	✓	✓	NOK	-22 612,50	-22 612,50
29.12.23	28.01.24	8307496	AP	839		PD	✓	✓	NOK	-45 802,50	-45 802,50
29.12.23	28.01.24	8307497	AP	836		PD	✓	✓	NOK	-13 567,50	-13 567,50
29.12.23	28.01.24	8307498	AP	841		PD	✓	✓	NOK	-8 865,00	-8 865,00
29.12.23	28.01.24	8307500	AP	837		PD	✓	✓	NOK	-13 567,50	-13 567,50
29.12.23	28.01.24	8307501	AP	838		PD	✓	✓	NOK	-10 342,50	-10 342,50
29.12.23	28.01.24	8307502	AP	840		PD	✓	✓	NOK	-13 567,50	-13 567,50
NOK											-325 515,00
Skipsrevyen AS						Org.nr.: 981027779				55197770	
Postboks 2613 Liarmyrane, 5828 Bergen											
19.05.23	29.05.23	106133	AP	349		PD			NOK	-3 587,00	-3 587,00
01.06.23			DR	79					NOK	3 587,00	3 587,00
18.12.23	01.01.24	400199	AP	827		PD	✓	✓	NOK	-3 791,00	-3 791,00
NOK											-3 791,00
Telenor Norge AS Mobil (Telenor Norge AS)						Org.nr.: 976967631					
1331 Fornebu											
05.07.21	05.07.21	Kreditnota11067767	AP	363					NOK	152,05	152,05
04.12.23	03.01.24	5507909276081	AP	806		PD	✓	✓	NOK	-4 564,03	-4 564,03
NOK											-4 411,98



Åpne poster leverandør historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 54 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2320000 - Leverandørgjeld (reskontro)"]

Fakt. dato	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Tekst	BS	G	U	Val	Fakt.beløp	Beløp
Tm Anleggsservice As						Org.nr.: 928990907					
Tverrelvdalsveien 60 9537 Tverrelvdalen											
20.12.23	03.01.24	10281	AP	825		PD	✓	✓	NOK	-58 807,50	-58 807,50
										NOK	-58 807,50
Vefas Retur AS						Org.nr.: 989694332					
Postboks 2220, 9508 Alta											
30.11.23	30.12.23	136192	AP	792		PD	✓	✓	NOK	-4 435,00	-4 435,00
30.11.23	30.12.23	136193	AP	791		PD	✓	✓	NOK	-354,00	-354,00
30.11.23	30.12.23	136194	AP	790		PD	✓	✓	NOK	-1 999,00	-1 999,00
30.11.23	30.12.23	136195	AP	789		PD	✓	✓	NOK	-7 173,00	-7 173,00
31.12.23	30.01.24	137000	AP	833		PD	✓	✓	NOK	-174,00	-174,00
31.12.23	30.01.24	137001	AP	834		PD	✓	✓	NOK	-1 105,00	-1 105,00
31.12.23	30.01.24	137002	AP	835		PD	✓	✓	NOK	-6 280,00	-6 280,00
										NOK	-21 520,00
Verisure AS						Org.nr.: 929120825					
Postboks 24 Skøyen 0212 Oslo											
02.12.23	01.01.24	27774326	AP	743		PD	✓	✓	NOK	-983,75	-983,75
										NOK	-983,75
Victor Halvorsen						Org.nr.: 925275298					
Aronnesveien 84A 9514 Alta											
28.12.23	04.01.24	1024	AP	828		PD	✓	✓	NOK	-8 500,00	-8 500,00
										NOK	-8 500,00
Visit Alta As						Org.nr.: 822207812					
Markveien 38B 9510 Alta											
15.12.23	29.12.23	10758	AP	817		PD	✓	✓	NOK	-25 161,00	-25 161,00
										NOK	-25 161,00
Wex Europe Services AS						Org.nr.: 913280741					
Rosenholm Campus, Rosenholmveien 25 1414 Trollåsen											
30.11.23	30.12.23	01725626	AP	799		PD	✓	✓	NOK	-2 787,61	-2 787,61
31.12.23	30.01.24	01739170	AP	829		PD	✓	✓	NOK	-5 727,11	-5 727,11
										NOK	-8 514,72
Total NOK											-949 112,94



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purre dato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
Aleksandersen,Einar						Org.nr.:							48001994
Kilnotveien 22, 9515 ALTA												rondandreassen@live.no	
07.12.23	06.01.24	20876	SO	1089						✓		2 540,00	2 540,00
											NOK		2 540,00
Andreassen, Trond						Org.nr.:							48036147
Kråknesveien 653, 9540 TALVIK												rondandreassen@live.no	
08.11.23	08.12.23	20731	SO	944								2 540,00	2 540,00
											NOK		2 540,00
Aqs AS						Org.nr.:	960532872						
Lauvsnes, 7770 Flatanger												faktura@aq.no	
12.12.23	11.01.24	42258	SO	1253						✓		425,00	425,00
18.12.23	17.01.24	42271	SO	1268						✓		799,38	799,38
											NOK		1 224,38
Balandin,Torbjørn						Org.nr.:							90864604
Sørenskriverveien 34, 9513 ALTA												tobben88@hotmail.com	
07.12.23	06.01.24	20862	SO	1075						✓		2 540,00	2 540,00
											NOK		2 540,00
Barents AS						Org.nr.:							
Nordre Lensmannsveg 11, 3736 Skien													
05.12.23	04.01.24	42255	SO	1221						✓		1 627,61	1 627,61
05.12.23	04.01.24	42256	SO	1222						✓		1 627,61	1 627,61
											NOK		3 255,22
Barents Nord AS						Org.nr.:	994395769						
Moloveien 4, 9550 Øksfjord												hrwo@barentsnord.no	
05.12.23	04.01.24	42248	SO	1214						✓		22 550,00	22 550,00
											NOK		22 550,00
Bernt Suhr						Org.nr.:							45618018
Furubakken 8, 9515 Alta												bernt.suhr@c2i.net	
13.12.23	12.01.24	20899	SO	1236						✓		2 540,00	2 540,00
											NOK		2 540,00
Bjørn Ruben Larsen						Org.nr.:							91367395
Ankerveien 21, 9515 ALTA												91367395@aq.havnami.no	
13.12.23	12.01.24	20906	SO	1243						✓		2 540,00	2 540,00
											NOK		2 540,00
Boreal Sjø AS						Org.nr.:	974208849						78 40 70 00
Postboks 308 9615 Hammerfest												fakturamottak.sjo@boreal.no	
04.12.23	03.01.24	42238	SO	1204						✓		25 948,44	25 948,44
04.12.23	03.01.24	42239	SO	1205						✓		19 175,00	19 175,00
04.12.23	03.01.24	42241	SO	1207						✓		6 050,00	6 050,00
04.12.23	03.01.24	42242	SO	1208						✓		5 575,00	5 575,00
04.12.23	03.01.24	42243	SO	1209						✓		6 337,35	6 337,35
04.12.23	03.01.24	42244	SO	1210						✓		18 550,00	18 550,00
											NOK		81 635,79
Circle K Energy Trading SA						Org.nr.:							
c/o Circle K AS, Postboks 1176 Sentrum, 0107 Oslo												Supply_CEE@circlekeurope.com	
13.12.23	12.01.24	42263	SO	1258								51 327,31	51 327,31
											NOK		51 327,31
DANTIC AS						Org.nr.:	998624576						
Leknesvegen 183 5915 Hjeltnes													
05.12.23	04.01.24	42254	SO	1220						✓		2 130,46	2 130,46
27.11.23	27.12.23	42213	SO	1180						✓		2 130,46	2 130,46
											NOK		4 260,92



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purredato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
Ulvan Rederi A/S (Egil Ulvan Rederi AS)													
						Org.nr.: 930722367							
												faktura@ulvan-rederi.no	
18.12.23	17.01.24	42268	SO	1265						✓		7 342,08	7 342,08
												NOK	7 342,08
Nilsen, Einar (Einar Nilsen)													
						Org.nr.: 97587390							
												n_einar@hotmail.com	
12.12.23	11.01.24	20890	SO	1227						✓		4 040,00	4 040,00
												NOK	4 040,00
Eriksen,Dan													
						Org.nr.: 95238034							
												dantoer@gmail.com	
11.12.23	10.01.24	20887	SO	1224						✓		4 040,00	4 040,00
												NOK	4 040,00
Esso Norge AS													
						Org.nr.: 914803802							
												Pmi.eu.service.purchase@exxonmobil.com	
04.12.23	03.01.24	42226	SO	1192						✓		27 709,06	27 709,06
04.12.23	03.01.24	42227	SO	1193						✓		33 511,60	33 511,60
13.12.23	12.01.24	42264	SO	1259						✓		33 511,60	33 511,60
												NOK	94 732,26
European Cruise Service AS													
						Org.nr.: 946189006							
												saginvoice@europeancruise.no	
04.12.23	03.01.24	42231	SO	1197						✓		53 845,16	53 845,16
												NOK	53 845,16
Firma Merk Norge AS													
						Org.nr.: 91740848							
												91740848@ag.havnami.no	
24.11.23	24.12.23	20847	SO	1060						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Fisketransport As													
						Org.nr.: 99412528							
												99412528@ag.havnami.no	
19.12.23	18.01.24	42273	SO	1270						✓		10 081,90	10 081,90
21.12.23	20.01.24	42275	SO	1272								30 145,71	30 145,71
												NOK	40 227,61
FK-MOTOR AS													
						Org.nr.: 91594861							
												geir.jerijarvi@icloud.com	
05.12.23	04.01.24	42249	SO	1215						✓		15 800,00	15 800,00
												NOK	15 800,00
Fossmo,Odd Erling													
						Org.nr.: 99412528							
												99412528@ag.havnami.no	
07.12.23	06.01.24	20865	SO	1078						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Frank Harald Kristensen													
						Org.nr.: 92267884							
												92267884@ag.havnami.no	
14.11.23	14.12.23	20761	SO	974								4 040,00	4 040,00
												NOK	4 040,00
Geir Jerijærvi													
						Org.nr.: 91594861							
												geir.jerijarvi@icloud.com	
11.12.23	10.01.24	20886	SO	1223						✓		4 040,00	4 040,00
												NOK	4 040,00
Geir Opgård													
						Org.nr.: 90031713							
												geir.opgard@gmail.com	



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purdat	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
07.12.23	06.01.24	20880	SO	1093					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK			4 040,00
GO TO STOREKORSNES AS													
Korsnesveien 27, 9519 KVIBY												post@storekorsnes.no	
10.11.23	10.12.23	20749	SO	962					✓			22 550,00	22 550,00
										NOK			22 550,00
Hætta,Berit Ellen M.													
General Dahls vei 8, 9515 ALTA												simongamst@gmail.com	
13.12.23	12.01.24	20905	SO	1242					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Håkon Hansen													
Gartnetluohka 7, 9520 Kautokeino												99460535@ag.havnami.no	
14.11.23	14.12.23	20768	SO	981								2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Halkjelsvik, Stig													
Leirbakkvn. 25, 9515 ALTA													91563713
07.12.23	06.01.24	20867	SO	1080					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
HALTBAKK BUNKERS AS													
Bankvegen 11, 6690 Aure												faktura@haltbakkbunkers.no	
13.12.23	27.12.23	42265	SO	1260					✓			754,82	754,82
										NOK			754,82
Harald Volden													
x, 9511 ALTA													95983785
08.12.23	07.01.24	20884	SO	1097					✓			6 040,00	6 040,00
										NOK			6 040,00
Haugjord, Odd													
Åsveien 42, 9510 Alta												odd.haugjord@statoil.com	
13.12.23	12.01.24	20904	SO	1241					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Hawi AS													
Stubbvegen 3, 7900 Rørvik													
30.11.23	30.12.23	42219	SO	1186								1 310,00	1 310,00
										NOK			1 310,00
Heidelberg Materials Sement Norge AS, c/o Heidelberg Materials Norway AS													
Postboks 143 Lilleaker, 0216 Oslo												invoices.nor@heidelbergmaterials.com	
04.12.23	03.01.24	42228	SO	1194					✓			37 587,50	37 587,50
04.12.23	03.01.24	42229	SO	1195					✓			22 582,12	22 582,12
										NOK			60 169,62
Heitmann,Stian													
Røstmoen 24, 9518 ALTA												stian.csp@gmail.com	
21.09.23	21.09.23	Betaling 20664	BA	156								-1 290,00	-1 290,00
										NOK			-1 290,00
Holten,Kjell Åge													
Kirkeveien 12, 9513 Alta												91740200@ag.havnami.no	
14.11.23	14.12.23	20765	SO	978								2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Hurtigruten Coastal AS													
Postboks 6144, 9291 Tromsø												accounting@hurtigruten.com	



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purredato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
17.10.23	16.11.23	42121	SO	884					✓			61 315,50	61 315,50
20.11.23	20.12.23	42199	SO	1166					✓			64 128,00	64 128,00
14.11.23	14.12.23	42188	SO	1155					✓			61 315,50	61 315,50
25.10.23	24.11.23	42152	SO	1119					✓			59 065,50	59 065,50
04.12.23	03.01.24	42230	SO	1196					✓			61 315,50	61 315,50
12.12.23	11.01.24	42261	SO	1256								59 065,50	59 065,50
NOK												366 205,50	

Hurtigruten Expedition Cruises AS

Org.nr.:

Langkaia 1, 0150 Oslo

accounting@hurtigruten.com

23.10.23	22.11.23	42145	SO	1112					✓			60 913,00	60 913,00
17.11.23	17.12.23	42192	SO	1159					✓			62 350,50	62 350,50
20.11.23	20.12.23	42196	SO	1163					✓			63 831,45	63 831,45
03.11.23	03.12.23	42165	SO	1132					✓			64 850,50	64 850,50
07.11.23	07.12.23	42169	SO	1136					✓			61 331,45	61 331,45
01.12.23	31.12.23	42222	SO	1189					✓			61 788,00	61 788,00
15.12.23	14.01.24	42266	SO	1261								61 225,50	61 225,50
18.12.23	17.01.24	42270	SO	1267								61 331,45	61 331,45
23.10.23	22.11.23	42144	SO	1111								61 331,45	61 331,45
NOK												558 953,30	

Hywi AS

Org.nr.:

Strandgata 15B, 7900 Rørvik

30.11.23	30.12.23	42220	SO	1187								518,75	518,75
NOK												518,75	

Icecube of Aurora

Org.nr.:

41806727

Kirkeveien 8, 9513 ALTA

08.12.23	07.01.24	20883	SO	1096					✓			6 040,00	6 040,00
NOK												6 040,00	

Intership Norge AS

Org.nr.: 812158392

Postboks 83, 6069 Hareid

invoice@intership.no

12.12.23	11.01.24	42257	SO	1252					✓			1 981,25	1 981,25
NOK												1 981,25	

Jakobsen,Daniel

Org.nr.:

95848663

Skogvn. 50, 9515 ALTA

13.12.23	12.01.24	20907	SO	1244					✓			2 540,00	2 540,00
NOK												2 540,00	

Jan Harry Thomassen

Org.nr.:

97645083

Altaveien 414, 9517 ALTA

jan-harry-t@hotmail.com

13.12.23	12.01.24	20903	SO	1240					✓			2 540,00	2 540,00
NOK												2 540,00	

Jan Kristian Thomassen

Org.nr.:

98298794

Rishaugveien 7, 9515 Alta

jkt@hoved.net

07.12.23	06.01.24	20861	SO	1074					✓			2 540,00	2 540,00
NOK												2 540,00	

Jan Pettersen

Org.nr.:

97537044

Utsikten 7 B, 9517 ALTA

pettersenjan@live.no

24.11.23	24.12.23	20838	SO	1051								2 540,00	2 540,00
NOK												2 540,00	

Jarl Inge Falch

Org.nr.:

+4790036773

Apanesveien 34, 9512 ALTA

jifalch@online.no

13.12.23	12.01.24	20915	SO	1251					✓			17 550,00	17 550,00
NOK												17 550,00	

Johan Anders Mienna

Org.nr.:

91329754

Saga 4, 9517 ALTA

jamienn@online.no



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. datr	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purredito	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
07.12.23	06.01.24	20870	SO	1083					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Johansen Eiendom AS,Firma													91551770
Aronnesveien 45, 9514 ALTA													firmapost@fmp.no
07.12.23	06.01.24	20864	SO	1077					✓			6 040,00	6 040,00
										NOK			6 040,00
Jonas, Kennet													41631184
Mardalsvn. 53, 9517 ALTA													ken@alta-elektro.no
09.11.23	07.11.23	Betaling 20709	BA	203								-2 540,00	-2 540,00
										NOK			-2 540,00
Jørgensen,Ole Helstrøm													91837812
Talviksvingen 11A, 9511 ALTA													91837812@ag.havnami.no
24.11.23	24.12.23	20830	SO	1043								2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Kåberg,Hans Jacob													91810001
Åsliå 4, 9510 ALTA													1kaaberg@start.no
07.12.23	06.01.24	20859	SO	1072					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Kai Ottem													99573100
Rishaugvn. 2, 9515 ALTA													kaiott@online.no
12.12.22		Dobbelbet. 20299	BA	204								-4 040,00	-4 040,00
12.12.23	11.01.24	20891	SO	1228					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK			
Klemets,Lars													95227917
Seterdalen 17, 9517 ALTA													
24.11.23	24.12.23	20841	SO	1054					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Knut Emil Thomassen													91619912
svartaksveien 4, 9516 ALTA													knutemil@nordlyshus.no
07.12.23	06.01.24	20855	SO	1068					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Knut Sverre Wirkola													94341344
Spikergjerdet 25, 9514 ALTA													Wirkola82@gmail.com
24.11.23	24.12.23	20845	SO	1058								2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Kristensen,Lars Erik													45450303
Russeluftveien 194, 9517 ALTA													lars@qsas.no
07.12.23	06.01.24	20866	SO	1079					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Lasting & Transport Alta AS													
Transfarelvmoem 45A, 9517 Alta													
04.12.23	03.01.24	42235	SO	1201					✓			6 050,00	6 050,00
										NOK			6 050,00
Leif Kristian Nilsen													90847335
Raipasvn. 68, 9516 ALTA													leifk.nilsen@trollnet.no
07.12.23	06.01.24	20879	SO	1092					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Leif Martin Berg													46433895
Ankerveien 20, 9515 ALTA													LeifMartinBerg@ag.havnami.no



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purgedato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
07.12.23	06.01.24	20877	SO	1090					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Lundberg, Odd Arne						Org.nr.:		48153679					
Åtringvn. 6, 9515 ALTA													
07.12.23	06.01.24	20874	SO	1087					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Marit Buljo						Org.nr.:		47833214					
9523 Kautokeino						maretibuljo@hotmail.no							
13.12.23	12.01.24	20895	SO	1232					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK		4 040,00	4 040,00
Mikkelsen, Svein Erik						Org.nr.:		91603097					
Reistadhaugen 8, 9513 Alta													
07.12.23	06.01.24	20881	SO	1094					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Mortensen,Sverre K.						Org.nr.:		40729335					
Patosletta 2C, 9515 ALTA						40729335@ag.havnami.no							
20.11.23	20.12.23	20800	SO	1013					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Nilsen,Jarl Edgar						Org.nr.:		91872570					
Amtmannsnesvn. 69A, 9515 ALTA						91872570@ag.havnami.no							
13.12.23	12.01.24	20912	SO	1249					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Nilsen,Kjell Age						Org.nr.:		91372978					
Damsvn. 2, 9515 ALTA													
11.12.23	10.01.24	20889	SO	1226					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK		4 040,00	4 040,00
Norsk Kulde AS						Org.nr.:		91628890					
Skomakerholtet 123, 9517 ALTA						91628890@ag.havnami.no							
24.11.23	24.12.23	20849	SO	1062								4 040,00	4 040,00
										NOK		4 040,00	4 040,00
NORWEGIAN RIG SHUTTLE AS						Org.nr.:		915977766					
Pb 3261, 7439 Trondheim						915977766@autoinvoice.no							
20.11.23	04.12.23	42193	SO	1160								526,25	526,25
										NOK		526,25	526,25
Odd Arne Rasmussen						Org.nr.:		90794494					
Leirbakkveien 26 A, 9515 ALTA						oar@kraftlaget.no							
13.12.23	12.01.24	20911	SO	1248					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
ODD MATHISEN AS						Org.nr.:							
Myggveien 12, 9514 ALTA													
13.01.23	12.02.23	41646	SO	48								22 550,00	22 550,00
										NOK		22 550,00	22 550,00
OH Johansen AS						Org.nr.:		90728490					
Gakoriveien 27, 9512 ALTA						Odd.joh@online.no							
15.12.23	14.01.24	20917	SO	1262					✓			4 000,00	4 000,00
										NOK		4 000,00	4 000,00
Ole Martin Nygård						Org.nr.:		97943134					
monsbakken 5, 9513 ALTA						ole.martin.nygard@gmail.com							
19.12.23	02.01.24	20918	SO	1263					✓			1 253,53	1 253,53



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purre dato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
										NOK			1 253,53
Olsen, Bjørnar													90997779
Org.nr.:													
Aspesletta 3, 9517 ALTA													
13.12.23	12.01.24	20908	SO	1245					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Olsen, Michael													91109988
Org.nr.:													
Sagabrinken 7B, 9517 ALTA													michael@haugensror.no
12.12.23	11.01.24	20892	SO	1229								4 040,00	4 040,00
										NOK			4 040,00
Olsen, Roar M.													91737858
Org.nr.:													
Russeløftvn. 11, 9517 ALTA													91737858@ag.havnami.no
13.12.23	12.01.24	20909	SO	1246					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Oma Kyst AS													91109988
Org.nr.:													
c/o Arild Sekkingstad, Bekkjærvi 339, 5397 Bekkjærvi													
24.11.23	24.12.23	42206	SO	1173					✓			3 467,87	3 467,87
										NOK			3 467,87
Østlyngen, Jan Olav													90050784
Org.nr.:													
Transfarelvmoen 73, 9517 ALTA													
12.12.23	11.01.24	20893	SO	1230					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK			4 040,00
Pettersen, Svein Egil													40005509
Org.nr.:													
Storbakken 36, 9515 Alta													sep@vismaunique.no
07.12.23	06.01.24	20856	SO	1069					✓			2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Postnord AS													984054564
Org.nr.:													
Postboks 6441 Etterstad 0605 Oslo													Regnskap.no@postnord.com
05.12.23	04.01.24	42252	SO	1218					✓			7 053,29	7 053,29
05.12.23	04.01.24	42253	SO	1219					✓			10 362,50	10 362,50
										NOK			17 415,79
Rep. og Vedlikehold AS Magne													90534377
Org.nr.:													
Holmen 116, 9518 ALTA													991425039@autoinvoice.no
07.12.23	06.01.24	20873	SO	1086								2 540,00	2 540,00
										NOK			2 540,00
Roger Blomkvist													99519810
Org.nr.:													
Borkhus 5, 9518 Alta													roger@itnord.no
13.12.23	12.01.24	20894	SO	1231					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK			4 040,00
Rolf Johnsen													99231188
Org.nr.:													
Russeløftvn. 36, 9517 ALTA													
07.12.23	06.01.24	20863	SO	1076					✓			4 040,00	4 040,00
										NOK			4 040,00
Romsdal, Gøran													91174682
Org.nr.:													
Raipasveien 26, 9516 ALTA													gr@tqromsdal.no
08.12.23	07.01.24	20885	SO	1098					✓			6 040,00	6 040,00
										NOK			6 040,00
Rostein AS													976337026
Org.nr.:													
6487 Harøy													invoice.286435@vismabpo.no
18.12.23	17.01.24	42269	SO	1266					✓			3 763,29	3 763,29



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purre dato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
										NOK			3 763,29
Rudolf Olsen										Org.nr.: 90068034			
Sisuvn. 23, 9538 ALTA												rud-ols@online.no	
07.12.23	06.01.24	20860	SO	1073								2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Saaby, Hans Jørgen										Org.nr.: 46812877			
Røsslyngvn. 22, 9514 ALTA												hjateknikk@gmail.com	
13.12.23	12.01.24	20900	SO	1237								2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00
Salmar Farming AS										Org.nr.: 990970602			
Industriveien 51, 7166 TARVA												Faktura@salmar.no	
04.12.23	03.01.24	42237	SO	1203					✓			30 081,25	30 081,25
										NOK		30 081,25	30 081,25
Nrs Farming AS (Salmar Finnmark As)										Org.nr.: 990970602			
Industriveien 51, 7266 Frøya												Receive@compello.com	
04.12.23	03.01.24	42232	SO	1198					✓			18 800,00	18 800,00
										NOK		18 800,00	18 800,00
Samskip Multimodal BV										Org.nr.: 990970602			
Waalhaven Oostzijde 81 - Port no. 2203, 3087, 3008 Rotterdam												supplierinvoices@samskip.com	
03.09.21	16.08.22	For mye betalt 03.09.2021	BA	163								-1 623,64	-1 623,64
23.08.21		3052	SO	856								-6 898,70	-6 898,70
23.08.21		3053	SO	857								-6 898,70	-6 898,70
05.07.22	04.08.22	41319	SO	722								13 204,83	13 204,83
24.08.22	24.08.22		BA	137								-13 154,83	-13 154,83
										NOK		-13 154,83	-13 154,83
Schenker AS										Org.nr.: 990970602			
Pb. 6337 v/ Roar Eriksen, 9293 Tromsø												77 67 79 73	
04.12.23	03.01.24	42245	SO	1211					✓			13 274,60	13 274,60
04.12.23	03.01.24	42246	SO	1212					✓			2 525,00	2 525,00
04.12.23	03.01.24	42247	SO	1213					✓			1 750,00	1 750,00
27.11.23	27.12.23	42210	SO	1177					✓			14 946,66	14 946,66
27.11.23	27.12.23	42211	SO	1178					✓			2 387,50	2 387,50
27.11.23	27.12.23	42212	SO	1179					✓			1 643,75	1 643,75
										NOK		36 527,51	36 527,51
SDK Shipping										Org.nr.: 896902032			
Skoltegrunnskaiaen 2-3, 5003 Bergen												cruise.no@sdkgroup.com	
27.11.23	27.12.23	42208	SO	1175								111 525,30	111 525,30
										NOK		111 525,30	111 525,30
Seaworks AS										Org.nr.: 975824837			
Postboks 3196 9498 Harstad												post@seaworks.no	
27.11.23	27.12.23	42214	SO	1181								5 284,38	5 284,38
27.11.23	27.12.23	42215	SO	1182								6 607,81	6 607,81
										NOK		11 892,19	11 892,19
Securitas AS										Org.nr.: 920144950			
Postboks 100 Alnabru 0614 Oslo												info@securitas.no	
04.12.23	03.01.24	42240	SO	1206					✓			2 675,00	2 675,00
										NOK		2 675,00	2 675,00
Sigurd Pedersen										Org.nr.: 99042240			
Kvitlyngvn. 5, 9514 ALTA												1sijepe@gmail.com	
24.11.23	24.12.23	20843	SO	1056								2 540,00	2 540,00
										NOK		2 540,00	2 540,00



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Purredito	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp
Sjøvarg AS, M/S Vargøy (Sjøvarg AS)						Org.nr.: 974228246							
C/O Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS, 7900 Rørvik												anita.oyahals@smnregnskap.no	
12.12.23	11.01.24	42262	SO	1257						✓		1 788,64	1 788,64
												NOK	1 788,64
Solberg,Ingunn						Org.nr.: 41697686							
Skogveien 14, 9515 ALTA												i.solberg@hotmail.com	
24.11.23	24.12.23	20829	SO	1042								2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Stig Halkjelsvik						Org.nr.: 91761667							
Kilnotveien 14, 9515 Alta													
07.12.23	06.01.24	20868	SO	1081								2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Strifeldt, Klaus						Org.nr.: 99369391							
Postboks 2044, 9508 ALTA													
07.12.23	06.01.24	20875	SO	1088						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Suhr,Ole Fredrik						Org.nr.: 91516815							
Heggveien 9, 9515 ALTA												hisuhr@online.no	
07.12.23	06.01.24	20871	SO	1084						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Terje Strøm (Tbn Terje Strømsheim)						Org.nr.: 979388373							
Altaveien 152, 9515 ALTA												teristr@outlook.com	
24.11.23	24.12.23	20831	SO	1044						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Thomassen,Egil						Org.nr.: 41101698							
Postboks 2243, 9505 ALTA													
11.12.23	10.01.24	20888	SO	1225						✓		4 040,00	4 040,00
												NOK	4 040,00
Thomassen,Jan Trygve						Org.nr.: 91373007							
Myrullvn. 47, 9516 ALTA												91373007@ag.havnami.no	
13.12.23	12.01.24	20913	SO	1250						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Thomassen,Karl Agnar						Org.nr.: 99113033							
Skogsnelveien 4, 9516 ALTA												karl@brthomassen.no	
13.12.23	12.01.24	20901	SO	1238						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00
Vekve, Tor-Charles (Thor Charles Vekve)						Org.nr.: 960053400							
Måsesvingen 28 a, 9512 ALTA												90086076@ag.havnami.no	
10.11.23	10.12.23	20750	SO	963						✓		6 987,50	6 987,50
22.11.23	22.12.23	20827	SO	1040						✓		338,50	338,50
15.11.23	15.12.23	20779	SO	992						✓		6 040,00	6 040,00
												NOK	13 366,00
Trønderbas AS						Org.nr.: 99584344							
Dalseths gt 6, 7900 Rørvik													
24.11.23	24.12.23	42207	SO	1174						✓		22 029,44	22 029,44
												NOK	22 029,44
TSI NORWAY AS						Org.nr.: 99584344							
Skillemoveien 30, 9513 ALTA												torsverre@tsinorway.no	
13.12.23	12.01.24	20910	SO	1247						✓		2 540,00	2 540,00
												NOK	2 540,00



Åpne poster kunde historisk

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Rapport: GL 07 A4 NO, Periode: 2312 - Des/2023, Konto: ["2130000 - Kundefordringer"]

Fakt. dat	Forfall	Fakturanr.	BA	##	Pur	redato	Oppfølging	BS	G	U	Val	Gebyr	Fakt.beløp	Beløp		
Vika Fiskeri AS							Org.nr.:		99040463							
Bømlavegen 34, 5437 Finnås																
30.11.23	30.12.23	42221	SO	1188								425,00	425,00			
												NOK	425,00			
Warth,Kenneth							Org.nr.:		99040463							
Bjørnemyra 33, 9512 ALTA															kmagjoha@gmail.com	
08.12.23	07.01.24	20882	SO	1095								6 040,00	6 040,00			
												NOK	6 040,00			
XI-Bygg Mathisen & Co AS							Org.nr.:		997645359							
Rurveien 7, 9515 Alta															tor-erland@mathisen-co.no	
05.12.23	04.01.24	42251	SO	1217								1 383,00	1 383,00			
												NOK	1 383,00			
Yngve Mathisen							Org.nr.:		91144227							
Sagafjell 10, 9517 ALTA															yngve@peyma.no	
13.12.23	12.01.24	20902	SO	1239								2 540,00	2 540,00			
												NOK	2 540,00			
Total NOK													1 896 072,99			

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2023

08023-001 Alta Havn KF

Fellesordning for kommuner

PENSJONSKOSTNADER	2022	2023
Årets opptjening	206.021	214.630
Rentekostnad	194.008	221.863
Brutto pensjonskostnad	400.029	436.493
Forventet avkastning	-220.026	-253.140
Netto pensjonskostnad	180.003	183.353
Sum amortisert premieavvik	-21.481	14.657
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	9.888	13.485
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	168.410	211.495

PREMIEAVVIK	2022	2023
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	267.271	658.118
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-9.888	-13.485
Netto pensjonskostnad	-180.003	-183.353
Premieavvik	77.380	461.280

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2022	31.12.2023
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	6.463.395	6.296.889 166 506 reduksjon
Pensjonsmidler	6.437.639	6.640.042 202 403 økning
Netto forpliktelse før arb.avgift	25.756	-343.153

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2023
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	6.463.395
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-75.171
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	6.388.224
Årets opptjening	214.630
Rentekostnad	221.863
Utbetalinger	-527.828
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	6.296.889

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2023
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	6.437.639
Estimatavvik midler IB 1.1	-167.542
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	6.270.097
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	658.118
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-13.485
Utbetalinger	-527.828
Forventet avkastning	253.140
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	6.640.042

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK

	2023	2024
Sum amortisert premieavvik til føring	14.657	88.816
Akkumulert premieavvik	629.156	

AVSTEMMING

	2023
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	25.756
Netto pensjonskostnad	183.353
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	13.485
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-658.118
Brutto estimatavvik	92.371
Nettoeffekt av fisjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-343.153

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING

	2023
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-75.171
Endringer forpliktelse - Totalt	-75.171

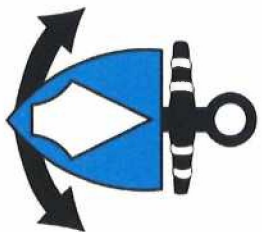
MEDLEMSSTATUS

	01.01.2022	01.01.2023
Antall aktive	2	2
Antall oppsatte	0	0
Antall pensjoner	3	3
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	714.050	741.300
Gj.snittlig alder, aktive	51,93	52,93
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	10,44	11,44

FORUTSETNINGER

	2022	2023
Diskonteringsrente	3,00 %	3,50 %
Lønnsvekst	1,98 %	2,48 %
G-regulering	1,98 %	2,48 %
Pensjonsregulering	1,22 %	1,71 %
Forventet avkastning	3,50 %	4,00 %
Amortiseringstid	7	7

000161083/10.01.2024/1/01



Alta Havn KF

ÅRSBERETNING 2023



INNHALDSFORTEGNELSE

1.0	Styrets beretning
1.0	Organisering
1.1	Havnestyret
1.2	Administrasjon
1.3	Formål og ansvarsområde
1.4	Strategier
1.5	Havnedriften
1.6	Statistikk
1.7	Prosjekter
1.8	Andre forhold
1.9	Regnskap
2.0	Styrets oppsummering

Styrets beretning

1.0 Organisering

Alta kommunestyre er havnas øverste organ. Alta Havn KF ledes av Alta havnestyre. Den daglige drift av havnen forestås av havneadministrasjonen med havnesjefen som daglig leder.

1.1 Havnestyret

Sittende havnestyre ble oppnevnt ved kommunestyrevalget i 2019.

Havnestyret for 2019-2023 Vedtatt 22.10.2019.	Pol. parti Bru.rep.
Leder: Tine Klevstad	AP
Nestleder: Leif Åsmund Nilsen	SP
Styremedlemmer: Hege Christin Bjørkman Espen Joramo Arnt Trygve Nilsen	H BR ANS
Varamedlemmer: Henriette B. Eilertsen Albert G. Vekve Kåre Simensen Lena Johansen Marte Wirkola	AP FRP AP H AP

Tabell 1. Styrets sammensetning i 2019-2023

Note: Bedrift representant (ANS) byttes ut i 2024 med Havneinspektør Hans Ronald Wisløff. Det er ikke gjort beslutning i kommunestyret om nytt styre for perioden 2024-2028.

1.2 Administrasjon

Alta havnevesen hadde pr. 31.12.2023 - 3 faste stillinger.

Havnesjef	100% stilling
Havnekaptein	100% stilling
Havneinspektør	100% stilling

Renhold av oppholdsrom og havnekontorer utføres etter avtale av rengjøringselskap.
Ekstrahjelp har vært engasjert til vedlikeholdsoppgaver etter behov.

1.3 Formål og ansvarsområde

I vedtektene for Alta Havn KF, er følgende formål og ansvarsområde definert:

- Alta havn skal ivareta administrative og forvaltningsmessige oppgaver tillagt kommunen i eller i medhold av havne- og farvannsloven.
- Alta havn skal sørge for en rasjonell og effektiv havnedrift, føre tilsyn med trafikken i Alta kommunes havnedistrikt og forvalte havnekassens eiendommer, innretninger, andre aktiva, samt realkapital stilt til havnekassens disposisjon med sikte på en best mulig ressursutnyttelse for havnens brukere og kommune.

Havnas brukere betaler for bruk av kaier og lagerplass m.v. i henhold til regulativ som fastsettes av styret. Havne- og farvannsloven med forskrifter fastsetter særskilte regler for betaling i form av avgifter og vederlag for bruk av farled, kaifront og kaiarealer i havnen. Avgiftene vedtas med hjemmel forskrifter og dokumenteres i et eget regulativ.

Havneadministrasjonen forestår myndighetsutøvelse og drift av bygg og anlegg, samt fakturering av avgifter og vederlag.

Alta havn er en flerbrukshavn som omfatter mange typer skipsfart. Hovedkategorier av brukere av Alta havn er cruise-, gods-, tank- og bulkskip, havbruk, hurtigbåter, fritidsbåter/ lystbåter og fiskeri. Alta havn har også den største tilbyderen av marinaplasser til fritidsflåten i kommunen.

1.4 Strategier

Styret har som målsetning å videreutvikle havnen til et effektiv og moderne foretak som skal yte service til brukere av Alta havn med utgangspunktet i Havnestrategi 2022-2032 som er vedtatt i Kommunestyret.

Med utgangspunkt i denne målsetningen, har det i 2023 vært arbeidet på flere nivå for å videreutvikle Alta havn til en kostnadseffektiv og attraktiv havn for dagens og nye brukere.

1.5 Havnedriften

Generelt:

Man ser tydelig vekst og etterspørsel etter kai plass i 2023, med rekord av antall cruise anløp er Alta for første gang på topp 20 listen for destinasjoner med 75 cruise anløp. Generelt har godshåndtering over kai gått ned, der det meste går med bil. Alta havn har også mistet gods over kai for Sibelco Nordic pga manglende tilgjengelighet på Terminalkaia. Sibelco har nå flyttet all større gods over kai til Tromsø noe som er veldig uheldig for Alta havn.

Arbeidsbelastningen for ansatte i havnen er stor og vi er avhengig av ekstra innleide resurser i den daglige driften. Det vil bli utredet behov for ekstra personell i havnen i forhold til økt aktivitet og utviklingen i 2023.

Alta havn fortsetter utviklingen i forhold til havnestrategi gjeldende for perioden 2022-2032. Viktige elementer i strategien er ny cruise/ flerbruks kai og tilpasning til det grønne skiftet. Som oppfølging av dette har Alta havn søkt midler fra Enova til utbygging av landstrømanlegg i forbindelse med ny Cruise/ flerbruks kai. Alta havn har også søkt og fått innvilget midler gjennom Kystverket for utvikling av Urnesbukta fiskerihavn. Arbeid med næringsutvikling, cruise/ flerbruks kai, landstrøm og ny fiskeridel i Urnesbukta vil ha prioritet i 2023.

Cruise:

2023 har med tydelighet avdekket utfordringene Alta har med kaifasiliteter for cruiseskip. Det har vært flere forespørsler av skip med lengde på 300m + som ikke har fått plass på grunn av restriksjoner fra flyplassen. Samtidig er det stor etterspørsel om å kunne koble seg på landstrøm noe som rederiene har et krav om innen 2030. Noen av anløpene er løst med at passasjerene tendrer i en avstand på nærmere 2 km for å komme til land (fraktes i livbåter beregnet for transport). Dette er svært risikofyllt og er veldig væravhengig for å kunne gjennomføre. Vi opplever dårlige tilbakemelding fra passasjerer og cruiserederi når vi ikke kan håndtere disse skipene på en trygg og effektiv måte. For 2023 opplever vi at disse skipene og rederiene avlyser sine anløp. Tilbakemeldingene fra rederiene er at Alta ikke vil bli prioritert som destinasjon i deres nye cruise portefølje noe som er svært uheldig for Alta havn og Alta som destinasjon. Flere av rederiene har etterspurt eventuelt oppstart og ferdigstilling av nye fasiliteter. Vi ser tydelig på tilbakemeldingen at rederiene svært gjerne ønsker Alta som en destinasjon men med dagens fasiliteter jobber de med alternative løsninger. Videre ser vi at det ikke lar seg gjøre å kombinere gods, forsvaret, oppdrett, andre typer skip og generell forespørsel om kai plass med cruise på en og samme kai når antall cruiseanløp øker. Dette er svært uheldig med tanke inntekter, ringvirkninger og renommé for Alta havn og Alta som destinasjon.

Cruiseskipene hadde i 2023 en gjennomsnittlig liggetid på 22 timer. Vintercruise (anløp i perioden november – april) hadde en gjennomsnittlig liggetid på 27 timer. Lang liggetid ved kai betyr god omsetning av opplevelser og aktiviteter som ulike reiselivsbedrifter tilbyr cruiseturistene. Samtidig betyr lang liggetid begrenset kapasitet for andre skip og håndtering av flere cruise skip/ rederier. Etter møte med alle cruise rederier signaliserer alle at de ønsker lengere liggetid i Alta for å tilby gjestene bedre kvalitet og muligheter til å oppleve mer av va Alta har å by på.

Alta havn har arbeidet for å synliggjøre betydningen av cruiseturisme for reiselivsnæringen i Alta og utfordringene man har med kaifasilitetene. Selv om anløpstrallene for 2023, 2024 og delvis 2025 er gode vil de svært dårlige kaifasilitetene og innføring av miljøkrav gjøre det vanskelig å opprettholde cruisetrafikken uten nye fasiliteter i fremtiden.

Gods, varer og bulk:

I 2023 ser man en liten økning med gods, varer og bulk over kai og havner i Alta kommune. Man ser en øking innen alle varegrupper med unntak av stykkgoods. Alta havn er størst på våtbulk og gods, mens de private havnene står for hoveddelen av tørrbulk. Særlig utskipningen av nefelinsyenitt fra Stjernøya utgjør mye tonnasje. Alta havn (Marinekaia) er mottakshavn for jetfuel og diesel til Finnmark.

Det arbeides kontinuerlig med tilrettelegging for økt godstransport over Alta havn. Alta havn må tilpasse seg de nye fraktmønstrene for gods og varer og tilpasse seg disse gjennom dialog med eksisterende og nye kunder. Endret bruk av terminaler og tilrettelegging for nye kundegrupper vil være nødvendig for å opprettholde godstrafikk på området og over kai.

Persontransport:

De fylkeskommunale båtutene befraktet ca. 32 000 reisende i Altafjorden i 2023. Det er en økning på ca 10% med tanke på 2022. I tillegg til de fylkeskommunale rutene transporterte Barents Nord/ Sibelco Nordic (NefelinV) ca. 15 000 arbeidere frem og tilbake til Stjernøya årlig. Fergesamband over Korsfjorden hadde ca. 32000 passasjerer og 17 500 biler i 2023.

to hurtigbåter har faste/daglige anløp til Alta rutebåtterminal. StjernesundXpressen har to ukentlige anløp til Alta, og andre hurtigbåter benytter kaiene i Alta ved behov. I tillegg har Nefelin V tre daglige avganger med arbeidere til Sibelco sitt anlegg på Stjernøya. Bukta er knutepunkt for persontransport og til sammen var det ca. 50.000 reisende over Alta rutebåtterminal og Bukta flytekai i 2023.

Fiskeri og havbruk

Alta kommune har tre havner tilrettelagt for fiskeri. Det er et stadig økende antall fiskebåter som benytter Storekorsnes og Urnesbukta som hjemmehavn. Gjennom 2023 har det vært et økende antall forespørsler om kaiplass for fiskebåter. Som konsekvens av dette er det planlagt en utvidelse av Urnesbukta som vil stå ferdig i juli/ august 2024.

Vi opplever stadig flere etterspørsler fra havbruksnæringen om kort og langtidsleie.

Reiseliv/Turisme

Vi har i 2023 fått flere forespørsler fra aktører der de ønsker helårplasser i forbindelse med hval safari og generell turistvirksomhet fra sjø. Dette er alt fra litt mindre båter fra 10-12m til store båter opp til 40m. Vi har ikke mulighet å fasilitere slike henvendelser med dagens kai portefølje. Dette betyr igjen tapt inntekter for Alta havn, Alta kommune, reiselivet og generell ringvirkning og renomme for Alta.

Fritidsflåten

Alta havn KF er kommunens største tilbyder av marinaplasser for fritidsbåter og andre småbåter med til sammen fem anlegg spredt i kommunen. Alta havn arbeider kontinuerlig for å gi kundene et best mulig tilbud, der kvalitet, miljø og sikkerhet er prioritert. Vi opplever stor etterspørsel etter flere båtplasser. Vi har i dag store utfordringer med strøm til anleggene våre, det er noe som må prioriteres for å kunne opprettholde kundegruppen.

På lik linje med andre kai anlegg i kommunen opplever vi for liten kapasitet i forhold til etterspørsel.

ISPS

Alta havn har tre godkjente ISPS kaier. Det er Terminalkaia (NOALF 002), Marinekaia (NOALF 005) og bukta Tenderkai (NOALF 0018). Sårbarhetsvurdering er levert og godkjent av Kystverket, endelig godkjenning av sikringsplan gjenstår da vi fikk et mindre pålegg. Anker sikkerhet AS bistår Alta havn med ISPS trening og revisjon av planverk.

Miljø

Environmental Port Index, eller EPI er et web-basert rapporteringsverktøy som har til hensikt å måle utslipp fra skip når de besøker en havn. Verktøyet er utviklet av flere norske cruisehavner med støtte fra DNV. Skipene rapporterer sitt totale energiforbruk under besøket, hvilke type drivstoff, hvilke motorer som har blitt brukt, og hvilke renseteknologier som har blitt anvendt. Disse dataene gir en poengsum (skale fra 1-100) som viser skipets «fotavtrykk». Høy poengsum betyr at skipet har teknologi om bord som reduserer utslipp, og at tiltak er utført. Vi fortsetter fokuseringen på miljø og «fotavtrykk» innenfor næringen.

Alta havn har startet plan om ny avfalshåndteringsplan og tilrettelegging for nye krav.

Alta Industribygg AS:

Alta Industribygg AS er heleid av Alta havn KF. Selskapets formål er å fremme industri og næringsvirksomhet innen Alta kommune, bl.a. ved leie og kjøp av tomtegrunn, oppføring av industribygg og utleie eller salg av industribygg.

Alta Industribygg AS har følgende styremedlemmer; Tine Klevstad, styreleder, Arvid N. Pedersen, nestleder og Lise Mette Knudsen Heggheim, styremedlem. Havneshjefen er daglig leder av selskapet.

Det har vært jobbet aktivt i 2023 med løsning for fusjonering av Alta Industribygg inn under Alta havn KF. Advokatfirma Hegg & Co har vært innleid for å bistå i prosessen.

Alta Industribygg AS har i dag ingen funksjon utover å eie og drive utleie av bygg på havneområdet. Dette er en oppgave som kan drives mer effektivt og økonomisk ved at aktiviteten organiseres direkte inn i havna.

Havnestrategien beskriver en rekke tiltak som innebærer modernisering og tilrettelegging av havneområdet i Bukta tilpasset fremtidig maritim aktivitet. I denne utviklingen har ikke Alta Industribygg noen naturlig plass, og vil i praksis kun være et ekstra administrativt ledd og medføre økte kostnader.

Selve oppløsnings- fusjoneringsprosessen er enkel. Det er generalforsamlingen som beslutter oppløsning av selskapet. Styreleder i Alta havn KF er generalforsamling i Alta industribygg AS. Etter meldt oppløsning til foretaksregisteret er det en kreditorfrist på 6 uker. Hvis man er rask kan årsavslutning og avleggelsen av årsregnskapet sammenfalle i tid med avviklingsregnskapet, og således medføre litt mindre arbeid for revisor og regnskapsfører.

Et selskap med formål om å fremme industri- og næringsvirksomhet i Alta kommune gjennom utleie av fast eiendom hører ikke naturlig til under havna. Hvis kommunen ønsker å ha et slik selskap, bør man opprette et nytt AS og tilføre det tilstrekkelige økonomiske og menneskelige ressurser.

Regnskapet for Alta Industribygg AS hadde en samlet omsetning på kr. 5 378 183- og et samlet driftsresultat før skatt på kr. 2 085 723-. Begge selskapene hadde positive driftsresultater for 2023.

Vedlikehold

I 2023 ble det brukt vesentlige midler for kartlegging og tilstandsrapport på kai porteføljen til Alta Havn KF. Rapporten fra Multiconsult viser at der er flere tiltak som må gjøres på alle anlegg. Avventer kostnadsoverslag for reparasjoner, terminalkaien har størst kostnad og må prioriteres i forhold til cruise anløp.

Terminalkaia måtte repareres for ca NOK 550 000,- ved plastring/ dumping av stein på havbunn etter utvasking fra skip.

Tilstanden på Storekorsnes allmennings kai er svært dårlig forfatning og er delvis stengt. Restaurering av kaia er kostnadsberegnet til nærmere fire millioner kroner. Videre tiltak vurderes i løpet av 2024 i forbindelse med Finnmarks Fylkeskommune sin bygging av ny hurtigbåt kai på Storekorsnes.

Det er generelt stort etterslep på vedlikehold av kaier og anlegg, det er en stor kostnad å få anleggene opp i standard. Forøvrig gjøres kontinuerlig vedlikehold av skader og feil på anlegg som er nødvendig for å ha en sikker drift.

Investeringer og nyanlegg

I 2023 har det ikke blitt gjennomført noen nye investeringer i anlegg.

1.6 Statistikk

I 2023 var det total Ca 16500 registrerte anløp til kai i havneområder i Alta kommune. Dette er en økning på ca 10% sammenlignet med 2022. Disse registreringene omfatter båter og skip knyttet til næringsaktivitet og som har AIS om bord. Fritidsbåter og andre fartøy uten AIS inngår ikke i statistikken.

1.7 Prosjekter:

Forprosjekt Landstrøm

I forbindelse med planlegging av ny cruise- og flerbrukskai, tilpasning til miljøvennlig og bærekraftig havnedrift, og generelt ønske om mer elektrifisering har Alta havn startet arbeidet med fremføring av høyspent og landstrømanlegg til havneområdet i Bukta. Med dette som

utgangspunkt har Alta havn utført forprosjekt med støtte fra Enova. Alta havn har sent søknad om støtte fra Klima og Energifondet (ENOVA) til landstrømanlegg på totalt 18 500 000.

Cruise- og flerbrukskai

Havnestyret avga sin sluttrapport for ny cruise- og flerbrukskai til kommunestyret i 2020. Siden den gang har havnestyret og administrasjonen arbeidet aktivt for at kommunestyret skal ta en beslutning om utbygging og finansiering av ny kai. I løpet av høsten 2021 ble behovet for ny kai tydelig da flere cruiseanløp ble kansellert på grunn av manglende og dårlige kaiforhold. Behovet for ny kai har ytterligere blitt synlig gjennom den rekord høye cruiseaktiviteten som har vært gjennom hele 2023. Havnestyret vil fortsette sitt arbeid med å finne en løsning for utbygging av ny cruise- og flerbruks kai også i 2024.

Urnesbukta Fiskerihavn

Havnestyret har besluttet ny investering på 20 000 000 av ny service kai for fiskeri og tilrettelegging av nye brygger til fiskeri. Dette inkluderer bygging av ny infrastruktur/landfeste for ny service kai. Planlagt ferdigstillelse er juni/ juli 2024. Det blei 11.01.2024 innvilget et tilsagn om tilskudd til prosjektet på NOK 2 790 000,- fra kystverket.

Storekorsnes Fiskerihavn

Det vil i løpet av 2024 blir søkt om tilskudd fra Kystverket om utbedring av «Molokai» ved Storekorsnes Fiskerihavn. Søknadsfrist er satt til 1 mars 2024.

1.8 Andre forhold

Arbeidsmiljø og likestilling

Havnesjef Hans Roar Christiansen sluttet i sin stilling og ny Havnesjef Alexander Vestre tilrådte stillingen 24 november 2023. Det va 25 søkere til stillingen og prosessen for ansettelse blei innleid av Kreativ Industri i lag med Styreleder Tine Klevstad og styremedlem Leif Åsmund Nilsen.

Alta Havn KF har ikke hatt skader eller ulykker for noen av sine ansatte i 2023. Sykefraværet var 4% (sykemelding og egenmelding). Det ikke vært materielle skader utover normal slitasje.

Alle ansatte i Alta havn KF er menn. I styret er 2 av fem faste medlemmer kvinner, mens tre av fem varamedlemmer er kvinner. Ved nyansettelser skal det vektlegges å oppnå best mulig kjønnsbalanse blant ansatte.

Ytre Miljø

Alta Havn KF har ingen utslipp til det ytre miljø.

Etikk og kontroll

Som del av det kommunale forvaltningsområdet legger Alta havn KF kommunens etiske retningslinjer til grunn for sin utøvelse av myndighet, og som etisk plattform for atferd og holdninger blant ansatte.

Alta havn har internkontroll bestående av rutiner for alle de viktige operasjonelle og administrative forhold. En del av disse kontrollene er knyttet til elektroniske systemer, f.eks. økonomi, arkivsystem mv.

Økonomi og administrasjon

Regnskapsfører for Alta havn KF er Ekstern Regnskap AS. Revisor er KomRev Nord. Alta havn bruker regnskapssystemet Xledger. Xledger støtter kommunal regnskapsføring og krav gitt fra KOSTRA. I tillegg gir systemet en god innsynsløsning, rapportering og budsjettstøtte, og har funksjoner for elektronisk faktura behandling, og muligheter for håndtering av reiseregninger. For timeregistrering, og administrering av ferie og fravær benytter Alta havn systemet Timeflex.

Alta havn har elektroniske systemer for havneadministrasjon (Portwin), for drift og vedlikehold FDV (Famac), post og arkivsystem (Public 360 online) og automatisk registrering av skip innen havneområdet (Shiplog).

For å administrere marinaplasser benyttes systemet HavnaMi. Systemet baserer seg på stor grad av selvbetjening og forenkler det økonomiske og administrative arbeidet for Alta havn. Utviklingen av dette har dessverre stagnert litt pga dødsfall i selskapet men vi håper at nye eiere vil følge opp systemet.

1.9 Regnskap

Regnskapet for 2023 er ført etter kommunelovens prinsipper.

Årets resultat:

Alta havn KF hadde driftsinntekter på kr. 16.002.269,- og driftsutgifter på kr. 13.909.500,- i 2023. Netto driftsresultat etter finansinntekter/kostnader og motpost avskrivninger viser et overskudd på kr 2.776.671,-.

Årets resultat. Regnskapet for 2023 er avsluttet med et mindre forbruk på kr.436 634 . Beløpet er registrert på konto 2560000 – disposisjonsfond.

Alta havn har ikke som mål å profittmaksimere, men å ha en drift som går i balanse over år. Overskudd skal brukes på investeringer og utvikling av havna som kommer brukerne til gode.

Investeringsregnskapet for 2023 viser et resultat i balanse.

Investeringsprosjektene i 2023 var K025 og K026 dekket med tilskudd fra Enova, tilskudd fra Tromsø og Finnmark og overføring fra driftsregnskapet.

2.0 Styrets oppsummering:

Styret har i 2025 avholdt 5 styremøter og behandlet 31 saker. Styret har som målsetning å videreutvikle havnevesenet til en effektiv og moderne bedrift som skal yte service til brukere av Alta Havn i henhold til vedtatt Havnestrategi 2022-2032.

Aktiviteten i Alta havn er økende og etterspørslene øker i alle kategorier. Det er særlig innenfor persontransport og cruise aktiviteten har økt de siste årene. 2023 ble rekord av antall cruise anløp der Alta for første gang er på topp 20 listen for destinasjoner med 75 cruise anløp. Både gods og cruise bruker Terminalkaia og denne kombinasjonen var utfordrende å håndtere, noe som har resultert at vi har mistet gods over kai.

I 2022 ble ny havnestrategi gjeldende for perioden 2022-2032. Havnestrategien er kommunens plan for utvikling av Alta havn og viktige elementer i strategien er ny cruisekai og tilpasning til det grønne skiftet. I løpet av 2023 året har havna revidert kostnadsestimatene for cruise- og flerbrukskai, og forprosjekt for høyspent landstrømanlegg er gjennomført. Både internasjonalt, nasjonalt og lokalt tegner det seg et bilde hvor det vil være en forutsetning at havner kan tilby sine kunder miljøvennlige og bærekraftige løsninger. Landstrøm til skip som ligger ved kai og ladning av batterier må derfor etableres innen få år.

Statistikken fra fiskermanntallet viser en sterk økning i antall registrerte fiskebåter hjemmeværende i Alta kommune. Dette reflekteres gjennom økt antall forespørsler om båtplass til sjark og mindre fiskefartøy ved Alta havn sine anlegg i Urnesbukta og Storekorsnes. Som konsekvens av dette planlegger Alta havn utvidelser og oppgraderinger av fiskerihavnene i 2024 og 2025.

Alta havn har hatt et godt økonomisk år som i hovedsak skyldes anløp av mange cruiseskip. Fremover vil det være viktig å følge opp vedtatt Havnestrategi 2022-2032 som viser retning og mål slik at havna blir en viktig tilrettelegger for sjøbasert aktivitet og næringsutvikling generelt. Havna må følge utviklingen, organiseres og bemannes for å møte fremtidens utfordringer og forventninger.

Alta, 25.03. 2024



Tine Klevstad
Styreleder



Leif Asmund Nilsen
Styremedlem



Hege Christin Bjørkmann
Styremedlem



Espen Joramo
Styremedlem



Hans Ronald Wisløff
Ansattes repr.



Alexander Vestre
Havneshjef

Til kommunestyret i Alta kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alta Havn KF som viser et netto positivt driftsresultat på kr 2 776 671. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 25.03.2024 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.

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 Alta Havn 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

Tromsø, 5. april 2024

Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor



Alta Havn KF

Møteprotokoll

Havnestyret

Møtested: Havnekontoret
Møtedato: 25.03.2024 Kl. 14:00 – 15:30

Til stede på møte:

Ap	Tine Klevstad
Sp	Leif Åsmund Nilsen
H	Hege Christin Bjørkmann
ANS	Hans Ronald Wisløff
B	Espen Joramo

Forfall:

Fra administrasjonen: Havnesjef Alexander Vestre

Innkalling: Datert 13.03.2024

Saksliste: Datert 13.03.2024

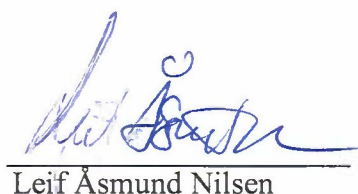
Behandlede saker: Sak 05/24 – 07/24

Underskrift:

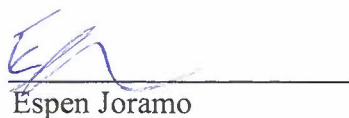
Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blad er ført i samsvar med det som ble bestemt i møtet.

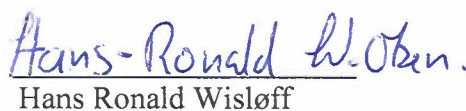
Alta, 25.03.24


Tine Klevstad


Leif Åsmund Nilsen


Hege Christin Bjørkmann


Espen Joramo


Hans Ronald Wisløff

Saksliste

Sak 05/24 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sak 06/24 Beslutning for Storekorsnes kai

Sak 07/24 Årsregnskap og Årsmelding 2023

Sak 05/2024

Sakstittel: GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Behandling:

Ingen merknader. Innkalling og saksliste ble enstemmig godkjent.

Sak 06/2024

Sakstittel: Beslutning for Storekorsnes kai

Innstilling:

Havnestyret ser behov for en strukturering av kai porteføljen som del i en effektivisering av havnedriften. I en slik prosess må man legge til grunn endret bruk, kostnader og fremtidige behov ved hvert enkelt anlegg.

Allmenningskaia på Storekorsnes benyttes i dag av fiskemottaket og for anløp av hurtigbåter. Havnestyret mener det er mest hensiktsmessig om fiskebruket eller lokale aktører overtar kaia under forutsetning av at hurtigbåter i fylkeskommunale ruter får anløpe og har prioritet til ny hurtigbåt kai er ferdigstilt.

Kommunestyre godkjenner overdragelse av allmenningskaia på Storekorsnes til interesserte aktører etter ferdigstilling av ny hurtigbåt kai fra FFK høsten 2025.

Havnesjefen gis fullmakt til å gjennomføre overdragelsen.

Vedtak:

Styret viser til referat fra folkemøte på Storekorsnes vedrørende Finnmark fylkes nye planlagte hurtigbåtkai 18.mars 2024.

Styret ønsker en ny helhetlig gjennomgang av strategi for Storekorsnes som ser på anlegget som helhet – herunder flytebrygge, molokai, allmenningkai og fylkets nye hurtigbåtkai. Alta havn ønsker dialog med Kystverket og fiskeri- og fritidbrukere omkring den nye lokale strategien.

Sak 07/2024

Sakstittel: Årsregnskap og Årsmelding 2023

Innstilling:

Havnestyret avlegger årsregnskap og årsberetning for Alta Havn KF for 2023, jf. Lov om kommuner og fylkeskommuner §§ 14-6 og 14-7.

Årsregnskapet og årsberetning oversendes KomRev Nord for revisjon.

Vedtak:

Innstilling vedtatt enstemmig.

Havnestyret avlegger årsregnskap og årsberetning for Alta Havn KF for 2023, jf. Lov om kommuner og fylkeskommuner §§ 14-6 og 14-7.



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

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01315

Sak 15/24

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ALTA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023

Saksdokumenter:

- Alta kommunes årsregnskap og årsrapport for 2023 (vedlagt)
- Revisors beretning av 15. April 2024 (vedlagt)

Sekretariatets forslag til vedtak

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 25. april 2024 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, kommunedirektørens årsrapport og revisors beretning av 15.april 2023.

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

Alta kommunes årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr. 54 899 793,- og et merforbruk på kr 0 i kommunekassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på Kr. 52 123 122,-

Årsregnskapet består av

- Kommunekassen årsregnskap, som består av balanse per 31. Desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder tjenesteområdenes kommentarer og
- Konsolidert årsregnskap som består av balanse pr. 31. desember 2023, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter.

Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens analyse og vurderinger av den økonomiske situasjonen slik de er presentert i årsrapporten for 2023. Kontrollutvalget deler bekymringen som kommunedirektøren uttrykker angående det økonomiske resultatet for 2023, og understreker behovet for betydelige tiltak for å sikre økonomisk bærekraft i fremtiden. Kontrollutvalget viser i den sammenheng til følgende avsnitt i årsmeldingen:

«I motsetning til 2022 ble regnskapsåret 2023 helt annerledes med et merforbruk på 86, 3 millioner kroner. Netto driftsresultat etter strykninger ble på 54,9 millioner kroner eller minus 2,1 prosent. For å kunne avlegge et regnskap i null måtte budsjettet avsetning til disposisjonsfondet strykes, samtidig måtte også 33,2 millioner kroner hentes fra disposisjonsfondet for å komme i balanse. Dette innebærer at disposisjonsfondet til Alta kommune nå er på 72,6 millioner kroner.

Det økonomiske resultatet for 2023 er et klart signal om at den driften Alta kommune har hatt ikke vil være økonomisk bærekraftig fremover, og det må gjøres store grep for å imøtekomme dette.»

Kontrollutvalget merker seg videre at kommunedirektøren etter revisjonens anbefaling anslår en stor inntektssvikt på 12, 5 millioner i forhold budsjettet i 2023, på grunn av endret praksis knyttet til hvilke kostnader som tas med i beregningsgrunnlaget for tilskudd til ressurskrevende tjenester. Kontrollutvalget viser i den sammenheng til følgende avsnitt i årsmeldingen:

«Da regnskapet ble avlagt ble det etter revisjonens anbefaling lagt til grunn en strengere praksis knyttet til hvilke kostnader som tas med i beregningsgrunnlaget for tilskudd til ressurskrevende tjenester. Dette medførte en stor inntektssvikt for 2023 på 12,5 millioner i forhold til budsjett. I etterkant av regnskapets avleggelse er det gjennomført flere avklaringer og møter i forbindelse med dette. Hvis det inntektsførte tilskuddet blir høyere enn det som er bokført i 2023, vil det komme til inntekt i 2024.»

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 Alta Havn KF og kommunekassen.

2. Årsregnskapet for 2023

Årsregnskapet består av:

- Kommunekassens årsregnskap med noter
- Konsolidert årsregnskap

Alta kommunes årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr. 54 899 793,- og et merforbruk på kr 0 i kommunekassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. 52 123 122,-

Følgende handlingsregler er vedtatt av kommunestyret:

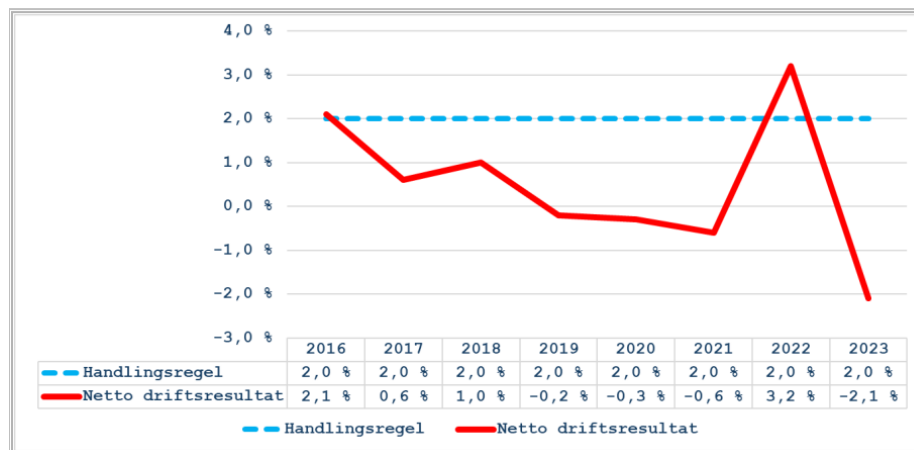
- 1) Netto driftsresultat bør over tid være 2 prosent av brutto driftsinntekter.
- 2) Disposisjonsfond bør over tid være minimum 5 prosent av brutto driftsinntekter.
- 3) Netto lånegjeld bør over tid ikke overstige 80 prosent av brutto driftsinntekter.
- 4) Grad av egenkapital på investeringer bør over tid være på 30 prosent av totale investeringskostnader.

Handlingsregel nr. 1: Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er en viktig indikator som viser hvor stor del av årets driftsinntekter som ikke er brukt til å dekke driftsutgiftene, og som derfor er tilgjengelig for avsetning til fond, finansiering av investeringer, eller forblir ubrukt. Dette måltallet er avgjørende for å analysere kommunens økonomi, og et godt netto driftsresultat indikerer vanligvis økonomisk handlefrihet.

I Alta kommune er det vedtatt at netto driftsresultat over tid bør utgjøre 2 prosent av brutto driftsinntekter. Imidlertid var netto driftsresultat for 2023 -2,1 prosent i Alta kommune.

I kommunens årsmelding for 2023 vises utviklingen av måltallet på denne måten:



“I 2016 og 2022 er måltallet over grenseverdien i handlingsregelen på 2 prosent, øvrige år ligger netto driftsresultat under handlingsregelen. Resultatet for på 2023 er på - 2,1 prosent er 4 prosentpoeng dårligere enn hva som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett.

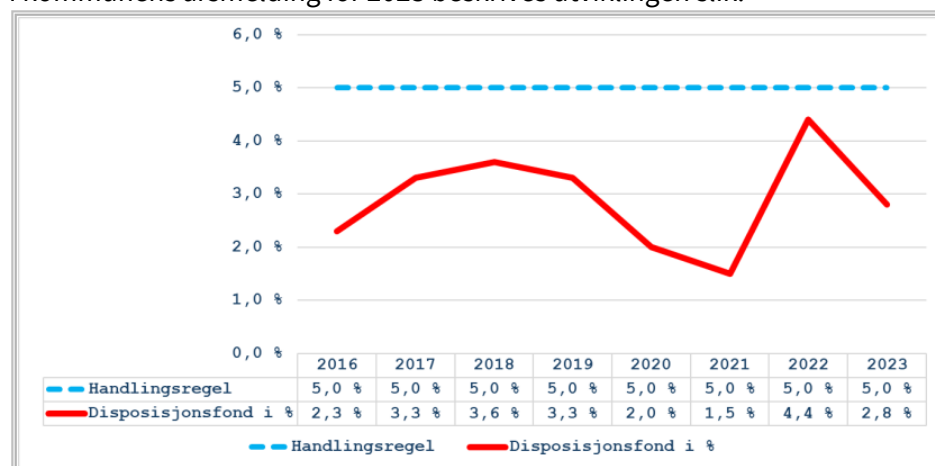
Resultatet for 2023 tilfredsstiller ikke handlingsregelen. I gjennomsnitt utgjorde netto driftsresultat 0,5 prosent de siste åtte år. Handlingsregelen slår fast at måltallet skal sees «over tid». Kommunen trenger derfor gode resultat over flere år fremover for å tilfredsstille tidsperspektivet. Det betyr at det må tas grep som gjør at kommunens økonomi blir mer bærekraftig fremover.”

Handlingsregel nr. 2: Disposisjonsfond

Disposisjonsfond utgjør frie midler som er tilgjengelige for kommunestyrets frie disposisjon. De fungerer som en økonomisk buffer for å håndtere uforutsette hendelser, for eksempel inntektssvikt eller økte utgifter. Ved å årlig avsette store deler av et positivt netto driftsresultat til disposisjonsfondet, kan kommunen automatisk bygge opp denne bufferen. Når fondet når en visst størrelse, kan det også bidra til å støtte kommunen i å egenfinansiere investeringer.

I Alta kommune er det vedtatt at disposisjonsfondet over tid bør være minimum 5 prosent av brutto driftsinntekter. I 2023 var disposisjonsfondet på 2,8 prosent.

I kommunens årsmelding for 2023 beskrives utviklingen slik:



Handlingsregelen trekker en grenseverdi på minimum 5 prosent. Kommunen har helt siden handlingsregelen ble vedtatt i 2015 ikke klart å oppfylle dette kravet. I 2023 tilsvarer disposisjonsfond

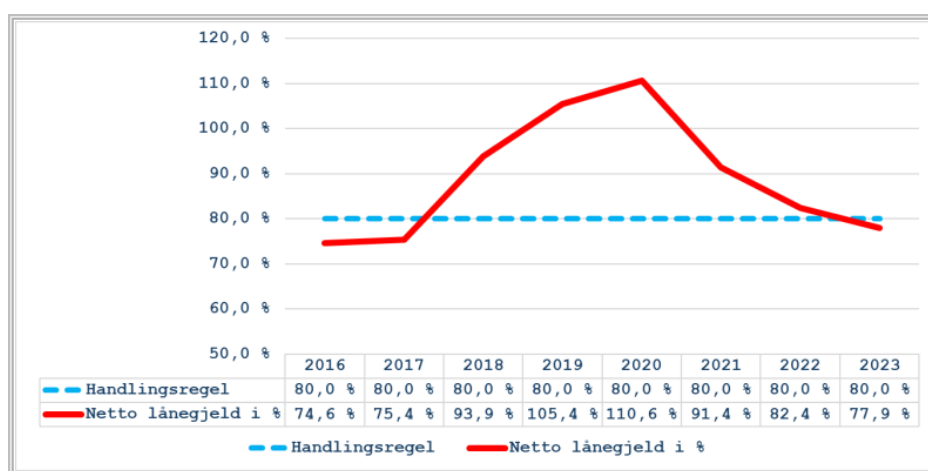
2,8 prosent av brutto driftsinntekter. Gjennomsnittsberegning for disposisjonsfond viser 2,9 prosent siste åtte år. Med en svekkelse på 33,3 millioner i forhold til 2022 utgjør nå disposisjonsfondet 72,6 millioner

Handlingsregel nr. 3: Netto lånegjeld

Anbefaling fra teknisk beregningsutvalg er at netto lånegjeld ikke skal overstige 80 % av brutto driftsinntekter. I Alta kommune er det vedtatt at netto lånegjeld over tid ikke bør overstige 80 prosent av brutto driftsinntekter.

I 2023 var Alta kommunes netto lånegjeld på 77,9 prosent.

I kommunens årsmelding for 2023 vises utviklingen av måltallet fra 2016:



«Netto lånegjeld utgjør 77,9 prosent av brutto driftsinntekter i 2023, og ligger under handlingsregelens grenseverdi på 80 prosent. I gjennomsnitt utgjør måltallet 89 prosent siste åtte år. Isolert sett så er netto lånegjeld på et nivå som ivaretar bæreevnen over tid.

Utfordringen i årene fremover er behovet for å sikre et regnskapsresultat som bygger opp reservene (disposisjonsfondene) slik at kommunen kan tåle svingninger i rentenivå og uforutsette hendelser. Renter og avdrag på lån er i all hovedsak i tråd med regulert budsjett.

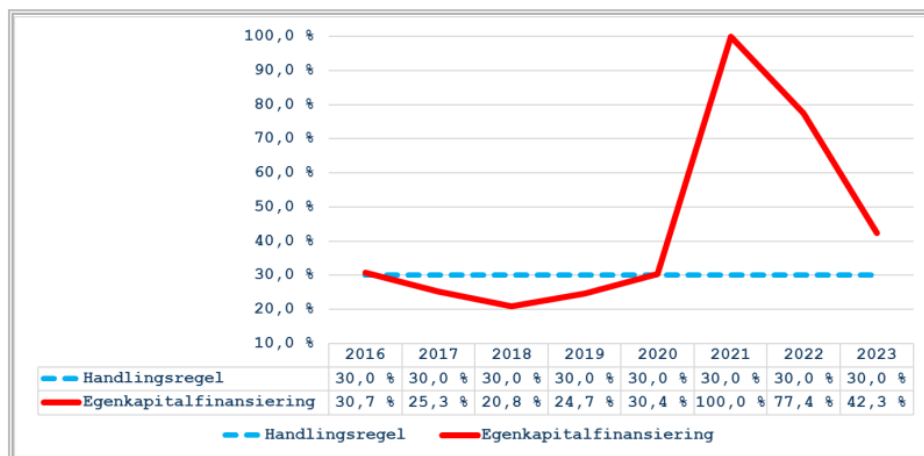
Ved utgangen av 2023 utgjorde netto lånegjeld omlag 2,6 milliarder.»

Handlingsregel nr. 4: Grad av egenkapital på investeringer

I Alta kommune er det vedtatt at grad av egenkapital på investeringer over tid bør være på 30 prosent av totale investeringskostnader.

I 2023 var Alta kommunes egenkapitalfinansiering på 42,3 prosent.

I kommunens årsmelding for 2023 vises utviklingen av måltallet:



“Årets egenkapitalandel ligger langt over minimumsverdien som er satt i handlingsreglene. Over tid utgjør måltallet i gjennomsnitt 44 prosent de siste åtte år, men som en kan lese av grafen over er det særlig de to foregående årene som trekker dette snittet opp.”

3. Årsberetning/-rapport

Årsrapporten for 2023 beskriver Alta kommunes utvikling, viktige hendelser gjennom året, og kommunale drift i 2023. Den tar utgangspunkt i budsjettokumentet og inkluderer både årsmelding og regnskap med økonomiske analyser og vurderinger. Rapporten forholder seg til kommuneplanens samfunnsdel, årsbudsjettet, kommunedirektørens virksomhetsplan og politiske vedtak, samt KOSTRA-tall.

I årsmeldingen står det at Alta kommune har sentral oppgave å være samfunnsbygger og tjenesteleverandør. Alta kommune har hatt en positiv befolkningsvekst og planlegger investeringer i næringslivet og infrastruktur.

Kommunedirektøren peker på at fremtidige velferdsutfordringer og strammere økonomiske rammebetingelser krever nytenkning og innovasjon. Kommunen har møtt utfordringer som flyktningkrisen, kostnadsøkninger, rekrutteringsutfordringer og høyt sykefravær. Kommunedirektøren viser til at på tross av dette har kommunen levert gode tjenester til innbyggere.

I 2023 hadde Alta kommune et betydelig merforbruk i årsregnskapet. Kontrollutvalget viser i den sammenheng til følgende avsnitt i årsmeldingen:

«I motsetning til 2022 ble regnskapsåret 2023 helt annerledes med et merforbruk på 86,3 millioner kroner. Netto driftsresultat etter strykninger ble på 54,9 millioner kroner eller minus 2,1 prosent. For å kunne avlegge et regnskap i null måtte budsjettett avsetning til disposisjonsfondet strykes, samtidig måtte også 33,2 millioner kroner hentes fra disposisjonsfondet for å komme i balanse. Dette innebærer at disposisjonsfondet til Alta kommune nå er på 72,6 millioner kroner.»

Det økonomiske resultatet for 2023 er et klart signal om at den driften Alta kommune har hatt ikke vil være økonomisk bærekraftig fremover, og det må gjøres store grep for å imøtekomme dette.»

Kommunedirektør viser til betydelige kostnadsøkninger og inntektstap som årsak til dette. Kontrollutvalget merker seg videre at kommunedirektøren etter revisjonens anbefaling anslår en

stor inntektssvikt på 12,5 millioner i forhold budsjettet i 2023, på grunn av endret praksis knyttet til hvilke kostnader som tas med i beregningsgrunnlaget for tilskudd til ressurskrevende tjenester. Kontrollutvalget viser til følgende avsnitt i årsmeldingen:

«Da regnskapet ble avlagt ble det etter revisjonens anbefaling lagt til grunn en strengere praksis knyttet til hvilke kostnader som tas med i beregningsgrunnlaget for tilskudd til ressurskrevende tjenester. Dette medførte en stor inntektssvikt for 2023 på 12,5 millioner i forhold til budsjett. I etterkant av regnskapets avleggelse er det gjennomført flere avklaringer og møter i forbindelse med dette. Hvis det inntektsførte tilskuddet blir høyere enn det som er bokført i 2023, vil det komme til inntekt i 2024.»

4. Revisjon

Alta kommune sitt årsregnskap er revidert av Komrev NORD IKS. 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 Alta kommune og regnskapsrevisor skal uttale seg om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

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 revisjonsberetning av 15. April 2024. Revisors beretning er en normalberetning.

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, som er avgitt som normal beretning uten forbehold og presiseringer, datert 15. april 2024. 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.



Alta kommune



Årsregnskap 2023

INNHALDSFORTEGNELSE

1. ØKONOMISKE HOVEDOVERSIKTER.....	4
2. INVESTERINGSREGNSKAPET	9
3. DRIFTSREGNSKAPET	12
4. BALANSEREGNSKAPET (INTERN KONTOPLAN)	24
5. NOTER	30
6. KONSOLIDERT REGNSKAP	60

1. Økonomiske hovedoversikter

Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	-930 722 083,00	-943 142 000,00	-919 892 000,00	-864 154 263,00
2 Inntekts- og formuesskatt	-697 768 647,10	-676 729 000,00	-661 624 000,00	-705 857 377,62
3 Eiendomsskatt	-82 937 902,50	-77 250 000,00	-76 000 000,00	-76 251 309,80
4 Andre skatteinntekter	-7 566 351,02	-6 995 000,00	-6 991 000,00	-7 176 157,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-153 041 671,90	-139 538 000,00	-92 096 000,00	-123 574 850,67
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-378 916 757,10	-391 531 800,00	-304 927 000,00	-354 725 524,99
7 Brukerbetalinger	-63 508 782,86	-57 763 000,00	-48 112 000,00	-61 511 423,78
8 Salgs- og leieinntekter	-295 902 655,40	-300 744 000,00	-217 617 000,00	-216 522 118,07
9 Sum driftsinntekter	-2 610 364 850,88	-2 593 692 800,00	-2 327 259 000,00	-2 409 773 024,93
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	1 446 100 964,00	1 438 738 800,00	1 345 593 000,00	1 285 739 951,81
11 Sosiale utgifter	119 662 541,40	118 541 000,00	94 472 000,00	104 826 420,91
12 Kjøp av varer og tjenester	779 405 639,10	687 657 000,00	607 333 000,00	653 953 357,92
13 Overføringer og tilskudd til andre	183 056 834,40	178 574 000,00	121 824 000,00	157 838 553,11
14 Avskrivninger	129 921 707,20	129 922 000,00	131 280 000,00	129 426 699,97
15 Sum driftsutgifter	2 658 147 686,00	2 553 432 800,00	2 300 502 000,00	2 331 784 983,72
16 Brutto driftsresultat	47 782 835,12	-40 260 000,00	-26 757 000,00	-77 988 041,21
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	-53 011 808,53	-48 398 000,00	-22 698 000,00	-31 671 637,78
18 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-9 931 539,85	-9 894 000,00	0,00	7 600,19
20 Renteutgifter	113 845 549,20	111 673 000,00	95 106 000,00	74 365 529,00
21 Avdrag på lån	86 136 464,00	86 136 000,00	85 868 000,00	87 606 001,00
22 Netto finansutgifter	137 038 664,82	139 517 000,00	158 276 000,00	130 307 492,41
23 Motpost avskrivninger	-129 921 707,20	-129 922 000,00	-131 280 000,00	-129 426 700,00
24 Netto driftsresultat	54 899 792,74	-30 665 000,00	239 000,00	-77 107 248,80
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0,00	5 779 000,00	5 804 000,00	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	12 179 604,54	10 414 000,00	1 183 000,00	24 934 696,44
27 Bruk av bundne driftsfond	-33 759 403,90	-32 759 000,00	-4 792 000,00	-20 710 097,04
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	47 282 000,00	1 140 000,00	76 711 719,76
29 Bruk av disposisjonsfond	-33 319 993,14	-51 000,00	-3 574 000,00	-3 829 070,39
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-54 899 792,50	30 665 000,00	-239 000,00	77 107 248,77
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt investering/Bevilgningsoversikt

Økonomisk oversikt/bevilgningsoversikt Investering jmf. Forskrift § 5-5	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler	211 654 199,17	215 551 000,00	224 632 000,00	118 659 067,20
2 Tilskudd til andres investeringer	8 375 339,27	6 919 000,00	1 700 000,00	1 456 337,30
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 179 599,00	5 179 000,00	4 604 000,00	4 327 245,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	26 048 000,00	50 000 000,00
6 Sum investeringsutgifter	225 209 137,44	227 649 000,00	256 984 000,00	174 442 649,50
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-32 423 673,54	-31 246 000,00	-28 616 000,00	-16 755 252,01
8 Tilskudd fra andre	-7 793 404,30	-5 237 000,00	0,00	-8 030 052,01
9 Salg av varige driftsmidler	-45 061 155,54	-36 759 000,00	-44 000 000,00	-35 808 146,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Bruk av lån	-129 913 915,69	-138 497 000,00	-152 516 000,00	-39 510 985,14
14 Sum investeringsinntekter	-215 192 149,07	-211 739 000,00	-225 132 000,00	-100 104 435,16
15 Videreutlån	103 029 153,36	99 000 000,00	80 000 000,00	87 458 576,71
16 Bruk av lån til videreutlån	-99 011 278,61	-99 000 000,00	-80 000 000,00	-87 458 576,71
17 Avdrag på lån til videreutlån	25 688 839,99	25 713 000,00	26 048 000,00	26 715 263,32
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-34 278 854,44	-25 713 000,00	-26 048 000,00	-42 506 407,84
19 Netto utgifter videreutlån	-4 572 139,70	0,00	0,00	-15 791 144,52
20 Overføring fra drift	0,00	-5 779 000,00	-5 804 000,00	0,00
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	4 572 139,70	0,00	0,00	1 239 380,00
22 Bruk av bundne investeringsfond	-2 787 617,37	-2 902 000,00	0,00	-34 588 747,52
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	80 081,00	80 000,00	0,00	3 410 000,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-7 309 452,00	-7 309 000,00	0,00	-28 607 702,30
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 444 848,67	-15 910 000,00	-5 804 000,00	-58 547 069,82
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	0,00	0,00	0,00

Balansen

Økonomiske oversikter Balanse Jfr. Forskrift § 5-8	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		6 621 634 573,00	6 271 214 490,00
<i>I. Varige driftsmidler</i>	2, 4, 17	3 421 344 363,00	3 391 098 199,00
1. Faste eiendommer og anlegg		3 287 825 838,00	3 250 188 870,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		133 518 525,20	140 909 329,50
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		633 951 772,70	560 114 083,40
1. Aksjer og andeler	5	104 788 861,00	99 609 262,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	6	529 162 911,70	460 504 821,40
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		0,00	0,00
<i>IV. Pensjonsmidler</i>	9	2 566 338 437,00	2 320 002 207,00
B. Omløpsmidler		561 988 471,24	600 880 194,17
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	1	190 716 542,50	298 622 798,50
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		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
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		371 271 928,74	302 257 395,68
1. Kundefordringer		183 660 024,74	230 962 285,68
2. Andre kortsiktige fordringer		25 974 805,00	21 712 858,00
3. Premieavvik	9	161 637 099,00	49 582 252,00
Sum eiendeler		7 183 623 044,24	6 872 094 684,17
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 658 144 213,52	1 687 686 213,00
<i>I. Egenkapital drift</i>	11	170 413 236,10	225 313 028,60
1. Disposisjonsfond		72 624 501,64	105 944 494,80
2. Bundne driftsfond		97 788 734,46	119 368 533,80
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
<i>II. Egenkapital investering</i>		62 951 874,16	68 396 722,83
1. Ubundet investeringsfond		3 490 081,00	10 719 452,00
2. Bundne investeringsfond		59 461 793,16	57 677 270,83
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0,00	0,00
<i>III. Annen egenkapital</i>		1 424 779 103,26	1 393 976 462,00
1. Kapitalkonto	5, 17	1 426 997 793,74	1 396 195 152,00
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 218 690,48	-2 218 690,48
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld		5 203 220 266,00	4 895 061 019,00
<i>I. Lån</i>	7, 8	2 572 175 088,00	2 466 533 392,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		2 572 175 088,00	2 466 533 392,00
2. Obligasjonslån		0,00	0,00
3. Sertifikatlån		0,00	0,00
<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	9	2 631 045 178,00	2 428 527 627,00
E. Kortsiktig gjeld		322 258 564,90	289 347 452,40
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		322 258 564,90	289 347 452,40
1. Leverandørgjeld		272 769 577,10	244 651 944,20
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		49 488 987,87	44 695 508,20
5. Premieavvik	9	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld		7 183 623 044,42	6 872 094 684,00
F. Memoriakonti		0,00	0,00
<i>I. Ubrukte lånemidler</i>		8 583 487,40	20 041 681,70
<i>II. Andre memoriakonti</i>		1 769 882,04	1 670 117,96
<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		-10 353 369,44	-21 711 799,66

Anskaffelse og anvendelse

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 610 062 592,86	-2 593 692 800,00	-2 327 259 000,00	-2 409 657 477,93
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-85 278 233,38	-73 242 000,00	-72 616 000,00	-60 593 450,02
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-326 457 796,21	-321 511 000,00	-281 262 000,00	-201 265 571,63
Sum anskaffelse av midler	-3 021 798 622,45	-2 988 445 800,00	-2 681 137 000,00	-2 671 516 499,58
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 528 225 978,57	2 423 510 800,00	2 169 222 000,00	2 202 358 283,75
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	220 029 538,44	222 470 000,00	226 332 000,00	120 115 404,50
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	333 887 746,61	327 710 000,00	317 674 000,00	330 482 632,38
Sum anvendelse av midler	3 082 143 263,62	2 973 690 800,00	2 713 228 000,00	2 652 956 320,63
Anskaffelse - anvendelse av midler	60 344 641,17	-14 755 000,00	32 091 000,00	-18 560 178,95
Endring i ubrukte lånemidler	11 458 194,30	0,00	0,00	37 817 561,85
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	71 802 835,47	-14 755 000,00	32 091 000,00	19 257 382,90
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	16 831 825,24	57 776 000,00	2 323 000,00	106 295 796,20
Bruk av avsetninger	-77 176 466,41	-43 021 000,00	-8 366 000,00	-87 735 617,25
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-60 344 641,17	14 755 000,00	-6 043 000,00	18 560 178,95
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	-129 921 707,20	-135 701 000,00	-137 084 000,00	-129 426 700,00
Interne utgifter mv	129 921 707,20	135 701 000,00	137 084 000,00	129 426 700,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Årsavslutningsposter

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 Drift			
		Sum beløp 2023	Sum beløp 2022
1	Netto driftsresultat	54 899 792,50	- 77 107 248,77
2	Avsetninger til bundne driftsfond	12 179 604,54	24 934 696,44
3	Bruk av bundne driftsfond	-33 810 081,66	- 20 710 097,04
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	5 779 599,00	4 827 245,00
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	47 284 616,29	23 688 843,39
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	0,00	- 3 829 070,39
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	86 333 530,67	- 48 195 631,37
9	Strykning av overføring til investering	-5 779 599,00	- 4 827 245,00
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond*	-47 284 616,29	0,00
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	33 269 315,38	- 53 022 876,37
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-33 269 315,38	0,00
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00
17	Avsetninger av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0,00	53 022 876,37
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 Investering			
		Sum/beløp 2023	Sum/beløp 2022
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	234 370 042,97	185 516 631,67
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	4 572 139,70	1 239 380,00
3	Bruk av bundne investeringsfond	-2 787 617,37	- 34 588 747,52
4	Budsjettert bruk av lån	-237 508 278,61	- 127 999 576,71
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-5 779 599,00	- 4 827 245,00
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	80 081,00	3 410 000,00
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-7 309 452,00	- 28 607 702,30
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	-
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-14 362 683,31	- 5 857 259,86
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond		-
11	Strykning av bruk av lån	8 583 084,31	1 030 014,86
12	Strykning av overføring fra drift	5 779 599,00	4 827 245,00
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		-
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		-
15	Avsetninger av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		-
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	- 0,00

2. Investeringsregnskapet

Brutto bevilgning pr. tjenesteområde

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
109 - RESERVER	4 864 599	4 864 000	4 604 000	4 309 245
110 - FELLESTJENESTENE	2 239 491	6 000 000	6 000 000	1 520 701
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	42 091 874	47 017 000	36 212 000	33 571 196
210 - OPPVEKST OG KULTUR	994 722	103 000	0	764 775
300 - HELSE- OG SOSIAL	2 580 683	0	0	2 670 292
600 - TEKNISKE TJENESTER	147 521 306	148 086 000	142 870 000	60 763 186
610 - SELVKOSTOMRÅDET	18 877 462	15 540 000	39 550 000	20 843 254
730 - REVISJONEN	315 000	315 000	0	0
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	5 724 000	5 724 000	1 700 000	0
	225 209 137	227 649 000	230 936 000	124 442 649

Kolonne «Regnskap 2023» i tabellen viser sum av linje 1, 2 og 3 i bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 1. ledd.

Brutto bevilgning pr. prosjekt

Prosjekt		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023
K015	GRUNNERVERV	2 593 014	2 000 000	2 000 000
K016	TILTAK LEIRBOTN- og TALVIK KIRKE	1 700 000	1 700 000	1 700 000
K026	LEKEPLASSER/NÆRMILJØANLEGG	81 655	200 000	200 000
K028	KIRKEGÅRDER UTV./OPPARB.	4 024 000	4 024 000	0
K029	KJØP AV MASKINER	5 343 156	3 686 000	2 650 000
K032	NYE TILTAK AVLØP	0	0	15 000 000
K033	ASFALTERING AV KOMM.VEGER	15 580 859	16 750 000	16 750 000
K037	FRIKJØP PARKERING	1 195 000	1 195 000	0
K040	NYTT RÅDHUS	367 593	1 500 000	1 500 000
K042	ALTAHØYDEN	18 842 300	21 040 000	10 000 000
K043	KOMSA SKOLE	610 751	500 000	0
K044	KAISKURU NæRMILJØSENTER	256 717	250 000	0
K045	SAGA SKOLE	0	150 000	0
K060	NYE TILTAK VANN	0	0	22 000 000
K074	KUM OG SLUSEUTSKRIFTING	1 324 686	1 300 000	0
K208	FINNMARKSHALLEN OPPGRADERING LYS I FOTBALLHALL	-157 078	0	0
K209	NY SPILLEFLATE ALTAHALLEN	89 881	100 000	6 000 000
K211	KONGLEVEIEN BOTILTAK	230 900	400 000	5 000 000
K213	MYNDIGHETSKRAV SKOLEBYGG	2 373 856	3 200 000	5 000 000
K226	UTSKIFTING MASKINER (VVA)	5 065 782	3 040 000	2 550 000
K281	EGENKAPITALTILSKUDD KLP	4 856 319	4 856 000	4 604 000
K301	REHABILITERING AVLØPSLEDNINGER	736 843	1 500 000	0
K354	SKODDEVARRE BOLIGFELT	631 609	850 000	0
K364	TALVIK AVLØPSRENSING	2 867 850	500 000	0
K367	LEKKASJEKONTROLL	177 305	600 000	0

Prosjekt		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023
K424	OPPGRADERING OFFENTLIGE UTEROM	1 533 912	1 280 000	1 280 000
K425	UTSKIFTINGSPLAN KJØRETØY PARK OG IDRETT	0	700 000	700 000
K465	OMSORGSSENTER	1 987 450	4 000 000	7 000 000
K469	SKILLEMO INDUSTRIOMRÅDE	28 913	10 000 000	10 000 000
K472	LANGNES INDUSTRIOMRÅDE	9 825	0	1 600 000
K473	NY VEIKRYSSLØSNING ARONNESVEIEN/HOLSTSLETTA	1 999 920	0	0
K474	HOLSTBAKKEN ØST	588 489	600 000	0
K476	OMBYGGING AV E4 HELSESENTERET	0	0	18 400 000
K477	UTENOMHUSPLAN/RULLEPARK AUSK	15 305 451	17 100 000	9 500 000
K478	MULIGHETSSSTUDIE SJØRETTET INDUSTRIOMRÅDE	0	0	312 000
K479	OPPGADERING ALTA HELSESENTER E4	35 227 255	38 000 000	0
K570	Kjøp/salg av aksjer	323 280	323 000	0
K574	SKOGHEIM	76 825	77 000	0
K580	OPPRUSTING BRUER	238 994	1 250 000	1 250 000
K585	INFRASTRUKTUR IKT	2 239 491	2 000 000	2 000 000
K601	FORSTERKING ELVESTRAND - HOLSTSLETTA	2 234 460	2 100 000	0
K605	SKIFERVEIEN/KRYSS E6	0	300 000	0
K606	VA LÆRER RUSTENS VEI	0	300 000	0
K609	VOGNSKUR BARNEHAGER	300 934	230 000	2 000 000
K610	Overvannstiltak Breverud	120 479	200 000	0
K611	FINNMARKSHALLEN NYTT VENTILASJONSANLEGG	5 638 084	6 300 000	0
K613	OPPGRADERING SD ANLEGG KOMM.BYGG	1 629 440	1 500 000	2 500 000
K615	RESSEBAKKEN	3 306 814	1 000 000	0
K629	KJØP AV BIL	4 102 696	4 103 000	4 000 000
K630	KOLLEKTIVTRASE FOLLUMS - VEI ÅSVEGEN	7 553 570	6 600 000	0
K632	LILLE KOMSA UTBYGGING	6 913 548	5 500 000	1 300 000
K644	ROS BRANNVESEN	3 042 386	3 100 000	1 990 000
K645	GANGFELT TALVIK E6-SKOLEN	732 391	650 000	850 000
K648	STENGELSEN NORD	1 366 670	1 300 000	11 000 000
K650	OPPGRADERING SKOLEBYGG	2 259 700	1 900 000	1 500 000
K651	OPPGRADERING HELSEBYGG	1 820 114	1 900 000	1 850 000
K652	SIKRING ALTAELVA	156 250	500 000	0
K655	UTVIDELSE PARKERING STILLA	2 293 625	2 295 000	500 000
K656	OPPARBEIDELSE AV PARKERINGSPLASSER AOS	739 723	600 000	1 200 000
K657	PARKERINGSHUS B5	136 000	250 000	0
K750	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE	212 004	0	0
K751	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT OVERTAKELSE	188 695	0	0
K752	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE FASE 2	32 230	0	0
K753	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT FASE 2	33 658	0	0
K754	ASPEMYRABRINKEN BOLIGFELT	315 903	0	0
K755	ASPEMYRA BOLIGFELT	673 725	0	0
K756	THOMASBAKKEN SØR BOLIGFELT	261 587	0	0
K757	HOLSTBAKKEN ØST BOLIGFELT	499 254	0	0
K947	HØYDEBASSENG KVENVIK	224 150	400 000	0
K949	SAMLING AVLØP HJEMMELUFT	472 558	900 000	0
K951	REHABILITERING VANNLEDNINGER	3 535 203	1 950 000	0
K958	ENDRING SKOLESTRUKTUR	0	0	5 000 000
K965	MARIENLUND BOSENTER	39 065 513	32 000 000	50 250 000
K970	OMLEGGING VA LØKKEVEIEN (Ikke selvkost)	4 339 524	3 500 000	0
K971	KLAUSULERING - SIKRING AV KILDER	98 762	200 000	0
K973	VA TALVIKSVINGEN	1 064 127	500 000	0
K974	REHABILITERING AVLØPSPUMPESTASJONER	1 277 338	1 200 000	0
K976	OPPGRADERING MINDRE VANNVERK	593 862	550 000	0
K981	ELVEKRYSSING ELVESTRAND/HOLMEN	-1 533 225	0	0
K986	TØLLEFSVEI BOLIGFELT	1 154 583	1 150 000	0
		225 209 138	227 649 000	230 936 000

Prosjekt K750 til K757 gjelder justeringsavtaler.

Investeringsregnskap etter Kostra-art

Kostra art		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
100	KONTORMATERIELL	2 583	0	0	17 643
105	UNDERVISNINGSMATERIELL	170 192	0	0	0
120	SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL,RÅVARER OG TJENESTER	43 245	0	0	158 470
130	POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT/BREDBÅND	98 132	0	0	1 224
140	ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	2 199	0	0	12 209
170	TRANSPORT/DRIFT AV EGNE OG LEIDE TRANSPORTMIDLER	0	0	0	4 106
190	LEIE AV LOKALER OG GRUNN	0	0	0	907
195	AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	141 808	0	0	592 693
200	KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	7 850 560	5 410 000	3 720 000	6 251 395
209	MEDISINSK UTSTYR	13 570	0	0	0
210	KJØP,LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLER	9 809 326	9 735 000	9 142 000	6 493 682
230	VEDLIKEHOLD, BYGG-/ANLEGGSTJENESTER OG NYBYGG/NYANLEGG	120 884 137	140 677 000	173 544 000	68 820 069
250	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD,PÅKOSTNING OG NYBYGG	1 340 120	560 000	160 000	2 266 024
270	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	15 728 276	3 546 000	7 450 000	16 052 765
280	GRUNNERVERV	22 447 600	23 777 000	2 000 000	444 851
		178 531 748	183 705 000	196 016 000	101 116 038
370	KJØP FRA ANDRE (PRIVATE)	698 778	600 000	0	787 775
		698 778	600 000	0	787 775
400	OVERFØRING TIL STATEN	1 195 000	1 195 000	0	0
429	MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	32 423 674	31 246 000	28 616 000	16 755 252
470	OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	7 180 339	5 724 000	1 700 000	1 456 337
		40 799 013	38 165 000	30 316 000	18 211 589
510	AVDRAGSUTGIFTER	0	0	0	50 000 000
512	Avdrag på lån til videreutlån	25 688 840	25 713 000	26 048 000	26 715 263
522	VIDEREUTLÅN	103 029 153	99 000 000	80 000 000	87 458 577
529	KJØP AV AKSJER OG ANDELER	5 179 599	5 179 000	4 604 000	4 327 245
540	AVSETNINGER TIL UBUNDNE FOND	80 081	80 000	0	3 410 000
550	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	4 572 140	0	0	1 239 380
		138 549 813	129 972 000	110 652 000	173 150 465
650	ANNET MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	-1 548 000	0	0	0
660	SALG AV DRIFTSMIDLER	-1 354 619	-1 355 000	0	-101 500
670	SALG AV FAST EIENDOM	-42 158 537	-35 404 000	-44 000 000	-35 706 646
		-45 061 156	-36 759 000	-44 000 000	-35 808 146
700	REFUSJON FRA STATEN	-1 856 339	-400 000	0	-1 656 337
729	KOMPENSASJON MERVERDIAVGIFT	-32 423 674	-31 246 000	-28 616 000	-16 755 252
730	REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	0	0	0	-750 000
770	REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-4 819 065	-3 719 000	0	-5 440 715
		-39 099 078	-35 365 000	-28 616 000	-24 602 304
830	OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-1 118 000	-1 118 000	0	-183 000
		-1 118 000	-1 118 000	0	-183 000
910	BRUK AV LÅN	-129 913 916	-138 497 000	-152 516 000	-39 510 985
912	BRUK AV LÅN TIL VIDEREUTLÅN	-99 011 279	-99 000 000	-80 000 000	-87 458 577
922	MOTATTE AVDRAG PÅ VIDEREUTLÅN	-34 278 854	-25 713 000	-26 048 000	-42 506 408
940	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-7 309 452	-7 309 000	0	-28 607 702
950	BRUK AV BUNDNE INVESTERING OG DRIFTSFOND	-2 787 617	-2 902 000	0	-34 588 748
970	OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-5 779 000	-5 804 000	0
		-273 301 118	-279 200 000	-264 368 000	-232 672 420
	Sum	0	0	0	0

3. Driftsregnskapet

Bevilgningsoversikter drift

Bevilgningsoversikt - drift Jmf. Forskrift § 5-4	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Rammetilskudd	-930 722 083,00	-943 142 000,00	-919 892 000,00	-864 154 263,00
2 Inntekts- og formueskatt	-697 768 647,10	-676 729 000,00	-661 624 000,00	-705 857 377,62
3 Eiendomsskatt	-82 937 902,50	-77 250 000,00	-76 000 000,00	-76 251 309,80
4 Andre generelle driftsinntekter	-160 608 022,90	-146 533 000,00	-99 087 000,00	-130 751 007,67
5 Sum generelle driftsinntekter	-1 872 036 655,50	-1 843 654 000,00	-1 756 603 000,00	-1 777 013 958,09
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 789 897 783,00	1 673 472 000,00	1 598 566 000,00	1 569 599 216,91
7 Avskrivninger	129 921 707,20	129 922 000,00	131 280 000,00	129 426 699,97
8 Sum netto driftsutgifter	1 919 819 490,00	1 803 394 000,00	1 729 846 000,00	1 699 025 916,88
9 Brutto driftsresultat	47 782 834,50	-40 260 000,00	-26 757 000,00	-77 988 041,21
10 Renteinntekter	-53 011 808,53	-48 398 000,00	-22 698 000,00	-31 671 637,78
11 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-9 931 539,85	-9 894 000,00	0,00	7 600,19
13 Renteutgifter	113 845 549,20	111 673 000,00	95 106 000,00	74 365 529,00
14 Avdrag på lån	86 136 464,00	86 136 000,00	85 868 000,00	87 606 001,00
15 Netto finansutgifter	137 038 664,82	139 517 000,00	158 276 000,00	130 307 492,41
16 Motpost avskrivninger	-129 921 707,20	-129 922 000,00	-131 280 000,00	-129 426 699,97
17 Netto driftsresultat	54 899 792,12	-30 665 000,00	239 000,00	-77 107 248,77
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	0,00	5 779 000,00	5 804 000,00	0,00
19 Avsetninger til bundne driftsfond	12 179 604,54	10 414 000,00	1 183 000,00	24 934 696,44
20 Bruk av bundne driftsfond	-33 759 403,90	-32 759 000,00	-4 792 000,00	-20 710 097,04
21 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	47 282 000,00	1 140 000,00	76 711 719,76
22 Bruk av disposisjonsfond	-33 319 993,14	-51 000,00	-3 574 000,00	-3 829 070,39
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-54 899 792,50	30 665 000,00	-239 000,00	77 107 248,77
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

Bevilgningsoversikt pr. tjenesteområde.

Beløp i hele 1000 kr.

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
108 - POLITISK VIRKSOMHET	10 452	10 699	10 080	9 028
109 - RESERVER	-131 495	-147 606	-8 013	-79 801
110 - FELLESTJENESTENE	97 878	98 909	89 103	86 028
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	25 857	27 954	19 467	19 667
210 - OPPVEKST OG KULTUR	834 749	826 883	728 181	690 592
300 - HELSE- OG SOSIAL	882 661	804 987	657 113	749 512
440 - NÆRINGSFONDS	-1 460	657	1 417	-1 221
600 - TEKNISKE TJENESTER	95 602	80 300	120 851	112 572
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-45 078	-50 036	-40 411	-35 808
730 - REVISJONEN	3 158	3 161	3 717	3 543
740 - HAVNEVESEN	232	232	243	232
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	10 733	10 733	10 593	10 228
900 - RENTER OG AVDRAG	6 610	6 599	6 225	5 026
	1 789 898	1 673 472	1 598 566	1 569 599

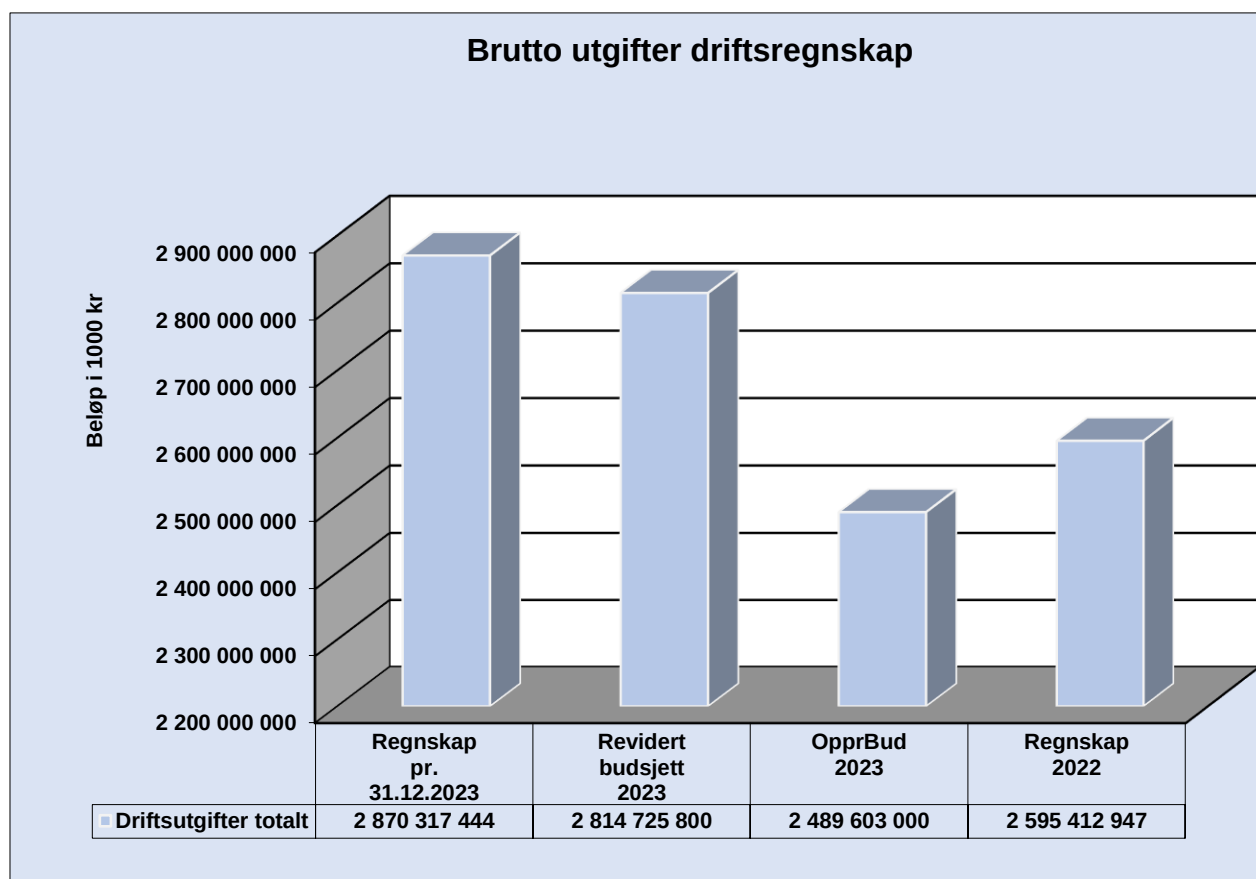
Tabellen er en oversikt over linje 6 i forrige tabell, Sum bevilgninger netto pr. tjenesteområde.

Brutto inntekter driftsregnskap pr. kostra-art

Kostra art		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
600	BRUKERBETALING	-63 508 783	-57 763 000	-48 112 000	-61 511 424
620	ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER O.L. UTENFOR AVGIFTSOMRÅDET	-20 047 684	-20 532 000	-21 338 000	-23 622 254
629	BILLETTINNTEKTER	-2 225 907	-1 163 000	-1 125 000	-1 109 495
630	UTLEIE AV BOLIGER OG LOKALER M.V. OG FESTEAVGIFTER	-41 311 374	-49 804 000	-45 858 000	-38 061 188
640	MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG GEBYRER	-116 285 472	-115 556 000	-114 453 000	-104 505 606
650	ANNET MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	-116 032 218	-113 689 000	-34 843 000	-49 223 574
		-359 411 438	-358 507 000	-265 729 000	-278 033 541
700	REFUSJON FRA STATEN	-170 043 461	-183 119 000	-155 658 000	-172 444 186
710	SYKELØNNSREFUSJON	-93 170 158	-93 183 800	-67 164 000	-80 758 380
729	KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	-51 857 141	-51 846 000	-32 036 000	-43 580 178
730	REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-9 076 264	-10 276 000	-11 195 000	-8 755 642
750	REFUSJON FRA KOMMUNER	-37 284 744	-37 203 000	-32 500 000	-32 255 980
770	REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-8 951 360	-7 635 000	-4 381 000	-5 934 620
780	SALG TIL KOMMUNALT FORETAK OG BEDRIFTER SOM FØRER SÆRREGNSKAP)	-20 358	-46 000	-46 000	-20 932
		-370 403 486	-383 308 800	-302 980 000	-343 749 918
800	RAMMETILSKUDD	-930 722 083	-943 142 000	-919 892 000	-864 154 263
810	ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-153 041 672	-139 538 000	-92 096 000	-123 574 851
830	OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-6 773 000	-6 773 000	0	-9 409 000
850	OVERFØRING FRA KOMMUNER	-1 438 013	-1 450 000	-1 947 000	-1 451 061
870	SKATT PÅ INNTekt OG FORMUE	-697 768 647	-676 729 000	-661 624 000	-705 857 378
871	EIENDOMSSKATT VANNKRAFTANLEGG	-15 357 653	-15 344 000	0	0
874	EIENDOMSSKATT ANNEN EIENDOM	0	0	-46 000 000	-45 809 033
875	EIENDOMSSKATT BOLIGER OG FRITIDSEIENDOMMER	-31 201 112	-31 250 000	-30 000 000	-30 442 276
876	EIENDOMSSKATT NæRINGSEIENDOM M.M.	-36 379 137	-30 656 000	0	0
877	ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	-7 566 351	-6 995 000	-6 991 000	-7 176 157
		-1 880 247 668	-1 851 877 000	-1 758 550 000	-1 787 874 019
900	RENTEINNTEKTER	-53 011 809	-48 398 000	-22 698 000	-31 671 638
909	GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER (OMLØPSMIDLER)	-9 939 681	-9 903 000	0	-2 417
920	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	-302 258	0	0	-115 547
940	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-33 319 993	-51 000	-3 574 000	-3 829 070
950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-33 759 404	-32 759 000	-4 792 000	-20 710 097
990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-129 921 707	-129 922 000	-131 280 000	-129 426 700
		-260 254 852	-221 033 000	-162 344 000	-185 755 469
	Sum	-2 870 317 444	-2 814 725 800	-2 489 603 000	-2 595 412 947

Brutto utgifter driftsregnskap pr. kostra-art

Kostra art		Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
10	FASTLØNN	1 116 204 334	1 133 030 000	1 094 747 000	1 007 829 375
20	LØNN TIL VIKARER	107 633 643	102 729 800	97 639 000	93 725 657
30	LØNN TIL EKSTRAHJELP	18 813 400	10 439 000	1 933 000	15 574 650
40	OVERTIDSLØNN	49 668 197	40 284 000	8 323 000	45 830 326
50	ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE	50 203 227	47 439 000	46 614 000	45 330 248
70	LØNN TIL VEDLIKEHOLD	16 230 465	16 312 000	15 573 000	15 771 614
75	LØNN RENHOLD	23 693 731	24 065 000	22 197 000	23 214 288
80	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	6 701 662	6 773 000	6 671 000	6 318 553
89	TREKKPLIKTIG/OPPLYSNINGSPLIKTIG, IKKE ARBEIDSGIVERAVGIFTSPLIKTIG LØNN	34 924 684	35 837 000	23 711 000	14 573 583
90	PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGSORDNINGER	118 515 922	117 309 000	94 472 000	104 826 421
99	ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 146 619	1 232 000	0	0
		1 543 735 884	1 535 449 800	1 411 880 000	1 372 994 715
100	KONTORMATERIELL	3 211 624	3 251 000	2 791 300	2 748 341
105	UNDERVISNINGSMATERIELL	6 638 351	7 830 000	7 405 000	6 227 666
110	MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	8 170 220	7 400 000	5 967 000	7 582 303
114	MEDIKAMENTER	3 247 503	3 314 000	1 990 000	2 890 353
115	MATVARER	38 228 428	38 719 000	23 535 000	33 564 656
120	SAMLEPOST FOR ANNET FORBRUKSMATERIELL, VARER OG TJENESTER	20 826 793	19 423 000	21 870 000	19 520 653
130	POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT/BREDBÅND	9 231 473	7 886 000	8 055 000	8 287 491
140	ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	1 360 818	1 084 000	851 700	1 113 988
150	OPPLÆRING OG KURS	6 941 744	7 138 500	5 959 000	5 377 625
160	UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER OPPLYSNINGSPLIKTIGE	2 477 435	2 661 000	2 250 000	2 003 721
165	ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE	19 550 185	19 169 000	25 935 000	15 567 937
170	TRANSPORT OG REISE (DRIFT AV EGNE/LEIDE TRANSP.MIDLER HERUNDER ANLEGGSMASK.)	33 323 560	29 655 500	25 351 000	30 449 348
180	STRØM	22 379 684	20 340 000	21 527 000	11 827 926
181	FJERNVARME OG FJERNKJØLING	2 266 786	2 276 000	2 476 000	2 443 119
182	FYRINGSOLJE OG FYRINGSPARAFIN	2 134	22 000	22 000	0
185	FORSIKRINGER, VAKTHOLD OG SIKRING	11 961 790	9 138 000	9 151 000	11 014 024
190	LEIE AV LOKALER OG GRUNN	51 193 274	51 296 000	38 529 000	42 283 287
195	AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	38 764 307	35 219 000	30 320 000	34 438 050
200	KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	27 161 714	24 637 000	17 807 000	20 802 597
209	MEDISINSK UTSTYR	1 225 074	530 000	443 000	850 400
210	KJØP OG LEIE AV TRANSPORTMIDLER	114 644	154 000	1 308 000	732 884
220	LEIE AV DRIFTSMIDLER	668 018	1 087 000	1 029 000	665 473
230	VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNINGER NYBYGG OG NYANLEGG	20 013 102	17 964 000	20 492 000	12 774 896
240	SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTERTJENESTER	23 020 479	19 912 000	14 681 000	20 305 862
250	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING, NYBYGG, NYANLEGG	4 219 839	5 489 000	4 478 000	3 477 021
260	RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER	8 610 508	5 169 000	3 630 000	7 973 407
270	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	74 453 808	24 390 000	10 039 000	48 569 521
		439 263 295	365 154 000	307 892 000	353 492 549
300	KJØP FRA STATEN	22 551 427	23 432 000	23 488 000	13 911 895
330	KJØP FRA FYLKESKOMMUNER	475 517	0	0	487 437
350	KJØP FRA KOMMUNER	20 232 039	18 405 000	15 718 000	18 749 955
370	KJØP FRA ANDRE (PRIVATE)	264 916 786	253 202 000	238 104 000	236 915 492
380	KJØP FRA ANDRE REGNSKAPSENHETER SOM INNGÅR I KOSTRA KONSERN	53 994 196	49 294 000	50 316 000	47 967 689
		362 169 965	344 333 000	327 626 000	318 032 468
400	OVERFØRING TIL STATEN	1 560 466	1 447 000	0	16 080 444
429	MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	51 857 141	51 846 000	32 036 000	43 580 178
430	OVERFØRING TIL FYLKESKOMMUNER	84 049	84 000	0	0
450	OVERFØRING TIL KOMMUNER	2 022 748	2 039 000	1 984 000	1 806 534
470	OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	122 458 431	118 084 000	80 572 000	88 876 397
480	OVERFØRING TIL ANDRE REGNSKAPSENHETER SOM INNGÅR I KOSTRA KONSERN	5 074 000	5 074 000	7 232 000	7 495 000
		183 056 835	178 574 000	121 824 000	157 838 553
500	RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	113 845 549	111 673 000	95 106 000	74 365 529
509	TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER (OMLØPSMIDLER)	8 141	9 000	0	10 017
510	AVDRAG PÅ LÅN	86 136 464	86 136 000	85 868 000	87 606 001
540	AVSETNINGER TIL UBUNDNE FOND	0	47 282 000	1 140 000	76 711 720
550	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	12 179 605	10 414 000	1 183 000	24 934 696
570	OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	0	5 779 000	5 804 000	0
590	AVSKRIVNINGER	129 921 707	129 922 000	131 280 000	129 426 700
		342 091 466	391 215 000	320 381 000	393 054 663
	Sum	2 870 317 445	2 814 725 800	2 489 603 000	2 595 412 948



Driftsregnskap pr. tjenesteområde med avvik.

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022	Forbruk i % av budsjett	Avvik regnskap og budsjett
108 - POLITISK VIRKSOMHET	10 452 227	10 699 000	10 080 000	9 028 267	97,7	246 773
Utgifter	10 720 510	10 965 000	10 290 000	9 126 926		
Inntekter	-268 283	-266 000	-210 000	-98 659		
109 - RESERVER	-131 495 128	-142 742 000	-3 409 000	-80 091 440	92,1	-11 246 872
Utgifter	-131 337 176	-142 729 000	-3 403 000	-79 558 998		
Inntekter	-157 952	-13 000	-6 000	-532 442		
110 - FELLESTJENESTENE	102 555 068	103 594 000	96 119 000	92 710 269	99,0	1 038 932
Utgifter	126 510 549	127 310 000	109 138 000	114 714 055		
Inntekter	-23 955 481	-23 716 000	-13 019 000	-22 003 786		
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	23 921 510	26 019 000	20 456 000	17 986 414	91,9	2 097 490
Utgifter	39 933 391	40 236 000	24 920 000	32 481 175		
Inntekter	-16 011 881	-14 217 000	-4 464 000	-14 494 760		
210 - OPPVEKST OG KULTUR	817 778 654	812 303 000	727 050 000	693 050 114	100,7	-5 475 654
Utgifter	1 027 899 678	1 021 028 800	861 584 000	866 894 254		
Inntekter	-210 121 025	-208 725 800	-134 534 000	-173 844 140		
300 - HELSE- OG SOSIAL	875 653 951	800 415 000	659 295 000	750 565 077	109,4	-75 238 951
Utgifter	1 132 434 646	1 060 771 000	882 960 000	994 996 773		
Inntekter	-256 780 695	-260 356 000	-223 665 000	-244 431 696		
440 - NÆRINGSFONDS	0	0	0	0	0,0	0
Utgifter	5 473 481	5 217 000	2 117 000	1 521 422		
Inntekter	-5 473 481	-5 217 000	-2 117 000	-1 521 422		
600 - TEKNISKE TJENESTER	178 610 730	163 942 000	213 797 000	203 950 108	108,9	-14 668 730
Utgifter	340 844 763	336 204 000	298 793 000	301 841 616		
Inntekter	-162 234 033	-172 262 000	-84 996 000	-97 891 508		
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-20 191 841	-25 452 000	-23 409 000	-17 878 188	79,3	-5 260 159
Utgifter	106 960 209	99 763 000	97 696 000	92 800 073		
Inntekter	-127 152 049	-125 215 000	-121 105 000	-110 678 261		
730 - REVISJONEN	3 157 786	3 476 000	3 717 000	3 543 414	90,8	318 214
Utgifter	3 157 786	3 476 000	3 717 000	3 543 414		
740 - HAVNEVESEN	1 171 281	1 171 000	1 631 000	1 620 059	100,0	-281
Utgifter	1 171 281	1 171 000	1 631 000	1 620 059		
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	10 830 134	10 830 000	10 690 000	10 325 135	100,0	-134
Utgifter	10 830 134	10 830 000	10 690 000	10 325 135		
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 851 959 148	-1 826 418 000	-1 751 509 000	-1 767 081 302	101,4	25 541 148
Inntekter	-1 851 959 148	-1 826 418 000	-1 751 509 000	-1 767 081 302		
900 - RENTER OG AVDRAG	153 855 235	156 298 000	164 701 000	135 328 068	98,4	2 442 765
Utgifter	206 867 629	204 696 000	187 399 000	167 116 496		
Inntekter	-53 012 393	-48 398 000	-22 698 000	-31 788 428		
940 - FONDS	-44 418 751	35 787 000	2 071 000	76 370 705	-124,1	80 205 751
Utgifter	-11 149 435	35 787 000	2 071 000	77 990 549		
Inntekter	-33 269 315	0	0	-1 619 843		
960 - AVSKRIVNINGER	-129 921 707	-129 922 000	-131 280 000	-129 426 700	100,0	-293
Inntekter	-129 921 707	-129 922 000	-131 280 000	-129 426 700		

Driftsregnskap 2023 – Tjenesteområdenes kommentarer

Politisk

- Politisk har et mindreforbruk på 247 tusen. (2,3 %)

Innsparingen er i hovedsak på HDEB og kontrollutvalget.

Reserver

- Reserver har et merforbruk på 11,2 mill. (7,9 %)

Hovedårsaken til merforbruket er at vi etter pålegg fra revisor har innført en praksis med å anordne lønn som er opptjent i året (2023), men ubetalt året etter (2024) som kostnad i 2023. Dette har belastet regnskap 2023 med 16,7 mill. som ikke var budsjettert.

Korrigert for dette er det mindreforbruk på pensjonsreserven fordi overføring fra drift til investering for å finansiere egenkapitaltilskudd KLP er strøket (4,856 mill.), og det er en rest på pensjonsreserven på 0,4 mill. fordi pensjon netto ble marginalt lavere enn budsjett.

Fellestjenesten

- Fellestjenesten har et mindreforbruk på 1 mill. (1 %)

De fleste virksomhetene i fellestjenestene har mindreforbruk.

Samfunnsutvikling

- Samfunnsutvikling har et mindreforbruk på 2,1 mill. (8 %)

Tjenesteområdet har innsparing på lønn pga. vakanser og høyere inntekter enn budsjett.

Oppvekst og kultur

- Oppvekst og kultur har et merforbruk på 5,5 mill. (0,7 %)

Av merforbruket er 3.2 mill. på skoleskyss, og 2,5 mill. på kultur. Merforbruket på skoleskyss skyldes en opprydding i forholdet mot fylkeskommunen som går flere år tilbake i tid. Merforbruket på kultur er 0,9 mill. knyttet til Nordlysbadet, og i stor grad en følge av at badet var stengt i sommer pga. reparasjoner. Mange virksomheter, herunder samtlige barnehager, AIK og Barn og unge-tjenesten har mindreforbruk.

Helse og sosial

- Helse og sosial har et merforbruk på 75 mill. (9,4 %)

Vikarbyråkostnader er årsak til 42,9 mill. av merforbruket.

Dette skyldes i stor grad vakante stillinger som må dekkes av vikarer eller overtid, og et sykefravær på nærmere 11%. Bruk av vikarbyrå koster 2,5-3 ganger så mye som egne ansatte, og de økte utgiftene til vikarer og overtid blir ikke utlignet av reduksjon i fastlønnsbudsjettet.

Revisjonen har for 2023 innført en svært mye strengere praksis knyttet til hvilke kostnader som kan tas med i beregningsgrunnlaget for tilskudd ressurskrevende tjenester. Dette kom som en uforutsigbar inntektssvikt for 2023, og er årsaken til at dette tilskuddet svikter med 12,5 mill. i forhold til budsjett.

Utgiftene til sosialhjelp ble 5 mill. høyere enn budsjett. Skyldes økt press på tjenestene, dyrtid og økt tilgang av flyktninger.

Kjøp av institusjonsplasser fra stat og private kostet til sammen 8 mill. mer enn budsjett. Skyldes både utgiftsøkninger som nevnt ovenfor, og nye brukere som ikke var budsjettert med.

Tekniske tjenester

- Tekniske tjenester har et merforbruk på 14,7 mill. (9 %)

10 mill. av merforbruket skyldes inntektssvikt, der 8 mill. gjelder feil inntektsgrunnlaget mot Finnmarkssykehuset (FIN). Vi oppjusterte budsjettet i 2022 i forbindelse med utarbeidelse av forslag til ny kontrakt med FIN, et arbeid som har pågått over år, men denne avtalen ble landet i desember 2023, og utfallet ble 8 mill. mindre enn vi hadde først forutsett. Også fordi de sa opp nesten hele kontrakten med oss. I tillegg har vi 2 mill. i svikt på gebyrer mot tjenesteområdet. Bakgrunnen for det er at byggeaktiviteten i Alta samfunnet har gått betydelig ned.

Utgiftene er 4,7 mill. høyere enn budsjett. Dette skyldes dels at strømavgiftene er på 1 mill. mer enn det er lagt til grunn i budsjettet, forsikring av byggene våre er på 2,5 mill. merutgifter, kommunale avgifter på 0,9 mill. i merutgifter. Dette er kostnader som har økt betraktelige mye mer enn vår deflator har klart å tatt over år. Vi har i tillegg en erstatningssak på 1,1 mill. på byggesak, og ras saker (Tørrfossen og Kråkenes) på 0,5 mill. og 1,5 mill. på serviceavtaler mot Geodata, som vi ikke har lagt til grunn i budsjettet for 2023.

Selvkost

- Selvkost har netto merforbruk på 5,2 mill.

Det er avløp og renovasjon som er kildene til merforbruket. Skyldes at disse områdene ikke har selvkostfond til å dekke merutgifter.

Revisjon, Alta havn og Alta kirkelige fellesråd

- Mindreforbruk på 0,3 mill.

Revisjon gir mindreforbruk fordi finansiering fra drift til egenkapitalinnskudd KomRev NORD IKS ble støket på grunn av merforbruk.

Alta Havn og Alta kirkelige fellesråd har ingen avvik i forhold til budsjett.

Skatt og rammetilskudd

- Mindreforbruk 25,5 mill. (1,4 %)

Vi mottok i desember 0,1 mill. i restskjønnsmidler fra Statsforvalteren og 0,72 mill. i rammetilskudd til finansiering av kostnader til vaksinerings av eldre knyttet til Corona. Disse framkommer som merinntekt fordi de ikke er vedtatt i kommunestyret, og derfor ikke innarbeidet i budsjett

Samlet gir økt landsskattevekst oss en netto merinntekt fra skatt og inntektsutjevning på 8,13 mill.

Inntekten fra eiendomsskatt ble 5,69 mill. høyere enn budsjett. Merinntekten skyldes i det alt vesentlige at det ble skrevet ut og fakturert eiendomsskatt på Statnett sitt nye anlegg i slutten av desember. Dette var ikke tatt ned i budsjettet.

Vi fikk 1,37 mill. mer enn budsjettet i rentekompensasjon på grunn av økt rentenivå.

Bidraget fra Havbruksfondet ble 1,3 mil. kroner høyere enn budsjett

Vi bosatte litt flere flyktninger enn budsjettet, og fikk et integreringstilskudd som var 8,2 mill. høyere enn budsjett.

Renter og avdrag

- Mindreforbruk på 2,4 mill.

Avdragene på lån ble som budsjettet.

Renteutgiftene, inkludert overføringen til å dekke renter og avdrag på lånene til Nordlyskatedralen ble 2,2 mill. høyere enn budsjett.

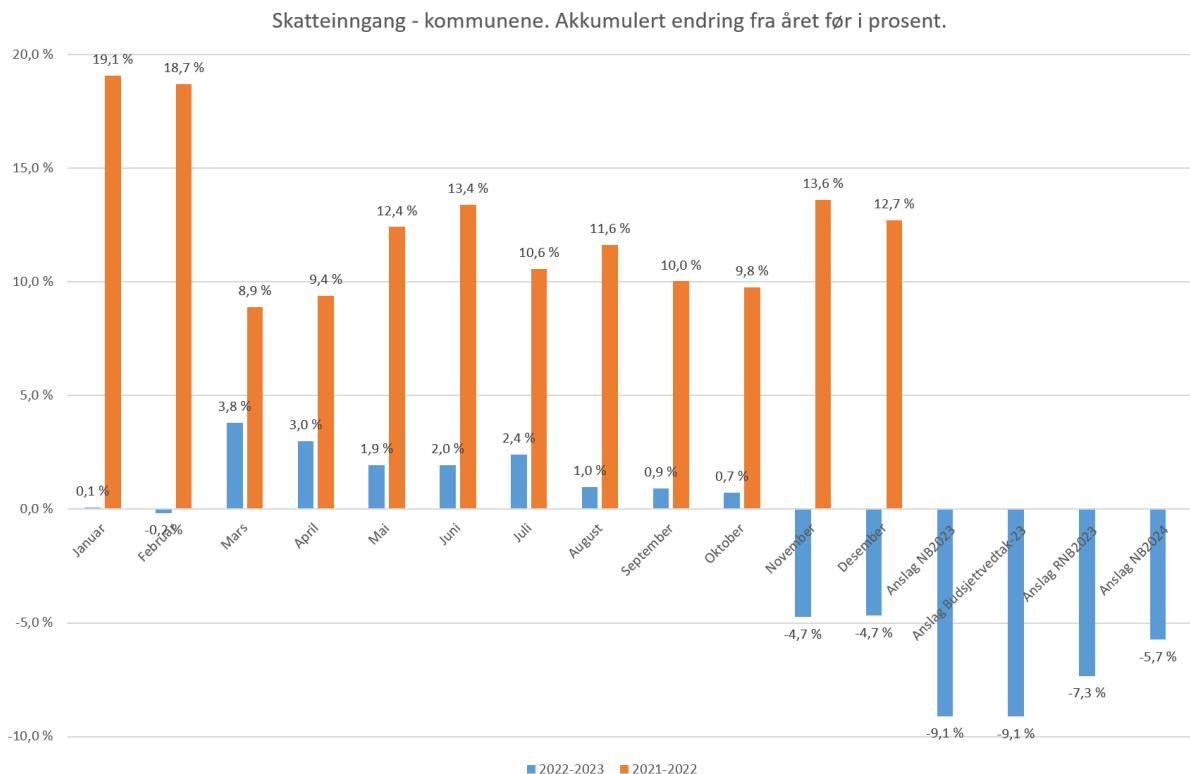
Renteinntektene ble 4,6 mill. høyere enn budsjett.

Fonds

På grunn av merforbruk er budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond strøket med 47,3 mill. I tillegg er det hentet 33,3 mill. fra disposisjonsfond som ikke var budsjettet.

Skatter og rammetilskudd

Landsskattevekst for kommunene



Kommentarer

Skatteinngangen for kommunesektoren i 2023 var totalt på 252,2 mrd. kroner. Dette er om lag 13 mrd. kroner, eller 5 prosent, lavere enn i 2022. Men det er samtidig 3 mrd. kroner mer enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2024 (NB24).

Skattetallene for 2023 viser at kommunene har fått inn 210,5 mrd. kroner og fylkeskommunene 41,7 mrd. kroner i skatt på inntekt og formue. Sammenlignet med fjoråret har kommunenes skatteinntekter gått ned med nærmere 10,4 mrd. kroner eller 4,7 prosent, mens fylkeskommunene har hatt en reduksjon på 2,9 mrd. kroner eller 6,4 prosent. Nedgangen fra året før må ses på bakgrunn av at skatteinntektene i 2022 var ekstraordinært høye og hele 27 mrd. kroner større enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2022. Begrunnet med den store skatteinngangen ble rammetilskuddet i 2022 redusert med 12 mrd. kroner.

Anslagene for skatteinngangen i 2023 ble justert opp med vel 4 mrd. kroner i RNB for 2023 og ytterligere 4 mrd. kroner i NB24. Sammenliknet med NB24 viser fasiten nå at skatteinngangen kommunesektoren samlet ble om lag 3 mrd. kroner, eller 1,2 prosent høyere enn dette siste anslaget.

Desember er en liten skattemåned og normalt kommer om lag 1 prosent av årets skatteinntekter i denne måneden. Skatteinntektene i desember alene gikk ned med 150 millioner kroner for kommunesektoren samlet sammenlignet med året før. For kommunene var det nedgangen på 120 mill. kroner, mens nedgangen for fylkeskommunene var på 34 mill. kroner.

Alta kommune endte opp med skatteinntekter per innbygger tilsvarende 86,2 % av landsgjennomsnittet. Det er 3,4 prosentpoeng bedre enn for 2022. Med inntektsutjevning ender vi i sum på 94,5 % av landsgjennomsnittet

Hvis vi hadde hatt 100% inntektsutjevning på skatt, så ville vi mottatt 44,9 millioner mer enn vi faktisk får.

Gratangen er den eneste kommunen i Troms og Finnmark som har skatteinntekter per innbygger over landsgjennomsnittet i 2023, med 103,6%. Ibestad, Tromsø, Hammerfest, Bardu, Måsøy, Nordkapp og Harstad har også høyere skatteinntekter per innbygger enn Alta.

Frie inntekter

Alta 5403	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
Tall i 1000 kr.	2022	2023	2023	2023
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	546 504	593 237	593 237	-
Utgiftsutjevningen	21 760	27 801	27 801	-
Overgangsordning - INGAR	-1 009	-867	-867	-
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barneve	5 762	37 398	37 398	-
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester	9 600		-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd	181 702	191 099	191 099	-
Ordinært skjønn	588	390	390	-
Restskjønnsmidler fra Statsforvalteren		100	-	100
Ekstra skjønn KDD, inkl. ekstremværet Hans, ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, barnevern og vertskommuner mottak flyktninger	288	-	-	-
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet	8 700		-	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, linje 48, kommer i tillegg)	23 653	922	198	724
Tilleggsnummer statsbudsjett 2022	1 571		-	-
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2023	-331	3 045	3 045	-
RNB 2018 - 2023 (utenom koronapandemi) m.v.	-33 056	10 207	10 207	-
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2023 (utenom koronapandemi)	329		-	-
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)	766 061	863 331	862 507	824
Netto inntektsutjevning	98 093	67 391	80635	-13 244
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren	864 154	930 722	943 142	-12 420
Skatt på formue og inntekt	712 698	704 855	683484	21 371
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	76 251	82 938	77250	5 688
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	1 653 103	1 718 515	1 703 876	14 639
Rentekompensasjon	2 400	3 771	2400	1 371
Havbruksfond	51 268	22 618	21320	1 298
Integreringstilskudd	60 310	107 055	98822	8 233
Sum ramme 800 skatter og rammetilskudd	1 767 081	1 851 959	1 826 418	25 541

Kommentar

Samlet sett ble frie inntekter 25,54 mill. (1,4 %) høyere enn budsjett.

Vi mottok i desember 100 tusen i restskjønnsmidler fra Statsforvalteren og 724 tusen i rammetilskudd til finansiering av kostnader til vaksinerings av eldre knyttet til Corona. Disse framkommer som merinntekt fordi de ikke er vedtatt i kommunestyret, og derfor ikke innarbeidet i budsjett

Vi endte opp med en skatteinngang tilsvarende 86,2 %. Vi budsjetterte med 84,5 %

Samlet gir økt landsskattevekst oss en netto merinntekt fra skatt og inntektsutjevning på 8,13 mill. fordelt på en merinntekt fra skatteinntekter på 21,37 mill. og en svikt i inntektsutjevningen på 13,24 mill.

Inntekten fra eiendomsskatt ble 5,69 mill. høyere enn budsjett. Merinntekten skyldes i det alt vesentlige at det ble vedtatt og fakturert eiendomsskatt på Statnett sitt nye anlegg i slutten av desember. Dette var ikke tatt ned i budsjettet.

Vi fikk 1,37 mill. mer enn budsjettert i rentekompensasjon på grunn av økt rentenivå.

Bidraget fra Havbruksfondet ble 1,3 mill. kroner høyere enn budsjett

Vi bosatte litt flere flyktninger enn budsjettert, og fikk et integreringstilskudd som var 8,23 mill. høyere enn budsjett.

4. Balanse spesifisert pr. konto

Konto		Regnskap 2023	Regnskap 2022
210000100	Kassebeholdning Regnskap	6 868,00	11 950,00
210000101	Kasse Nordlysbadet	6 000,00	6 000,00
210000102	Kasse Vertshuset	0,00	2 000,00
210000103	Kasse Kantine AOS	1 300,00	2 300,00
210000104	Kasse Bibliotek	821,00	2 470,00
210000105	Kasse Ungdommens hus	590,00	1 171,00
210000106	Kasse Talvik Svømmebasseng	200,00	200,00
210000107	Kasse Alta ungdomsskole	426,00	500,00
210000108	Kasse Storbakken Ungdomshjem	1 305,43	3 729,00
210000109	Kasse Skansen Aktivitetssenter	1 330,00	2 657,00
210000110	Kasse Alta Kultursal	1 275,00	200,00
21000	KASSEBEHOLDNING	20 115,43	33 177,00
210070100	4910 13 17292 - Skattetrekkskonto	47 257 500,00	43 445 185,00
210070101	4910 13 17233 - Henriksens Gravlegat	21 286,04	20 315,04
21007	IKKE DISP. BANKINNSKUDD	47 278 786,04	43 465 500,04
210320100	4901 07 00190 - Foliokonto	-499 958 300,39	-329 842 710,39
210320101	4612 39 54807 - Visma Fakturering	44 318 657,36	25 070 876,79
210320102	4910 13 17160 - Agresso Fakturering	1 651 967,52	1 274 576,37
210320103	4910 13 17179 - Parkeringskort	8 322 391,21	6 562 604,81
210320104	4910 13 17195 - OCR Startlån	286 325 053,70	238 311 130,33
210320105	4910 13 17209 - Andre fond	232 068 400,67	232 068 400,67
210320106	4910 13 17217 - Kraftfond	57 086 444,03	54 580 234,03
210320107	4910 13 17268 - Ubrukte lånemidler	8 583 487,40	1 030 403,09
210320108	4910 13 17276 - Ubrukte startlånemidler	0,00	19 011 278,61
210320110	4910 14 09073 - Parkeringsgebyr Cowi	3 611 641,00	1 586 768,38
210320112	Bankinnskudd Coop Finnmark 17641	6 329,78	6 191,36
210320113	Bankinnskudd Coop Finnmark	2 385,69	2 385,69
210320114	4612 41 75038 - Driftskonto Velferd	487 303,23	1 985 178,43
210320115	4612 48 39610 Driftskonto Procasso	911 879,85	3 476 803,28
21032	FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	143 417 641,05	255 124 121,45
213080101	Interimskonto ref syke for foreldrepenger	2 180 261,00	2 480 253,00
213080102	Interimskonto ref feripenger av syke og foreldrepenger	0,00	1 228 175,00
213080990	Periodiseringskonto	27 753 136,16	59 682 978,61
21308	INTERIMSKONTI	29 933 397,16	63 391 406,61
213610001	Fordringer på staten	3 284 995,00	222 852,00
213610002	Refusjon fra stat - Helse og sosial	82 819 573,00	88 610 000,00
213610003	Refusjon fra staten	393 394,25	9 981 951,21
213610005	Refusjon syke- og foreldrepenger	9 185 439,00	12 232 188,00
213610006	Hjelpekonto sykerefusjon	0,00	-3 956,00
213610008	Oppgjørskonto Mva - justering boligfelt	-0,75	0,00
21361	STATEN INKL. TRYGDEFORVALTNING	95 683 400,50	111 043 035,21
213890000	Startlån	34 929,84	230 056,17
213890050	Fordringer parkeringskort	-46 098,85	-2 830,78
213890051	Fordringer parkeringsgebyr	858 980,40	785 874,75
213890052	Kundefordringer manuelle	0,00	235 448,71
213890100	Kundefordr. - Sentraladm K100	20 599 754,84	13 837 898,77
213890200	Kundefordr. - Oppvekst og Kultur K200	3 974 985,87	12 882 232,23
213890210	Kundefordr.-Oppvekst og Kultur K210 (Ny)	6 572 045,83	0,00
213890220	Kundefordr. - Nordlysbadet	478 675,47	0,00
213890300	Kundefordr. - Helse og sosial K300	4 591 189,40	5 642 038,30
213890301	Skyldig netto lønn	497 338,25	269 388,73
213890302	Skattetrekksmidler fordring	0,00	4 750,00
213890304	Negativ netto lønn	2 825,13	1 422,79
213890600	Kundefordr. - Tekniske tjenester K600	6 769 345,17	13 135 118,31
213890610	Kundefordr. - Kommunale gebyrer K610	9 906 247,49	2 835 135,38
213890611	Kundefordr. - Tekniske tjenester K611	292 570,00	337 500,00
213890612	Kundefordr. - Husleie K612	128 312,00	0,00
213890613	Kundefordr. -Parkerings K613	905,49	0,00
213890900	Kundefordr. - fra tidl. system K900	3 387 365,06	6 339 449,23
213890950	Interimskonto ukjente innbetalinger	-6 144,31	-5 638,73
21389	KUNDEFORDRINGER	58 043 227,08	56 527 843,86

Konto		Regnskap 2023	Regnskap 2022
216640100	Oppgjørskonto - Tilgode mva	2 288 540,00	4 765 301,00
216640800	Oppgjørskonto momskomp. RF-0009	23 686 265,00	16 947 557,00
21664	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING MVA	25 974 805,00	21 712 858,00
219550001	Premieavvik SPK	8 212 905,00	-1 911 703,00
219550002	Premieavvik KLP	153 424 194,00	51 493 955,00
21955	PREMIEAVVIK	161 637 099,00	49 582 252,00
220550001	Pensjonsmidler	153 912 642,00	119 488 794,00
220550002	Pensjonsmidler KLP	2 412 425 795,00	2 200 513 413,00
22055	PENSJONSMIDLER	2 566 338 437,00	2 320 002 207,00
221152801	Kunnskapsparken Origo AS	1 377 360,00	688 680,00
221152802	Kommunekraft AS	1 000,00	1 000,00
221152803	Vefik IKS	117 000,00	117 000,00
221152804	Kusek IKS	60 000,00	60 000,00
221152805	Vefas IKS	3 521 529,00	3 521 529,00
221152806	Aksis AS	2 982 000,00	2 982 000,00
221152807	Biblioteksentralen SA	300,00	300,00
221152808	KomRev NORD IKS	315 000,00	0,00
22115	SELV.ST.KOMM.FORETAK	8 374 189,00	7 370 509,00
221200809	Nordnorske student og elevhjem STI	12 000,00	12 000,00
221200810	Finnmarkshallens Driftsselskap AS	41 000,00	41 000,00
221200812	Talvik Samfunnshus SA	240 200,00	240 200,00
221200813	A/L Langfjordbotn Samfunnshus	5 900,00	5 900,00
221200815	Aksjebrev Alta Idrettspark	6 000,00	6 000,00
221200816	Sagat Samisk Avis AS	1 750,00	1 750,00
221200817	Hammerfest Turist AS	5 000,00	5 000,00
221200818	Kunnskapsparken Origo AS	-393 480,00	295 200,00
221200819	A/L Alta Boligbyggelag	4 000,00	4 000,00
221200822	Alta Fiskeriservice AS	128 000,00	128 000,00
221200823	Leirbotn Samfunnshus	11 000,00	11 000,00
221200824	Badeland AS	20 000 000,00	20 000 000,00
221200825	Komsa Parkering AS	6 867 350,00	6 867 350,00
221200826	Allta Sami Giellaguovddas AS	34 980,00	34 980,00
221200827	Aurora kino IKS	658 280,00	650 000,00
221200829	Visit Alta AS	75 000,00	75 000,00
221200830	Kvaaniteatteri AS	5 000,00	5 000,00
221200831	Aksis AS	18 000,00	18 000,00
22120	PRIVATE FORETAK	27 719 980,00	28 400 380,00
221355800	Den nordenfjeldske Bykredittforening	2 400,00	2 400,00
22135	KREDITTFORETAK	2 400,00	2 400,00
221550100	Egenkapitalinnskudd KLP	68 692 292,00	63 835 973,00
22155	LIVSFORSIKRING MV.	68 692 292,00	63 835 973,00
222200200	Komsa Parkering AS	11 720 053,00	12 022 311,00
22220	PRIVATE FORETAK	11 720 053,00	12 022 311,00
222890100	Startlån	517 442 858,71	448 482 510,37
22289	STARTLÅN	517 442 858,71	448 482 510,37
224080010	Anlegg avskrivning 5 år	29 021 114,89	39 813 292,54
224080020	Anlegg avskrivning 10 år	104 497 410,33	101 096 036,91
22408	UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER	133 518 525,22	140 909 329,45
227080010	Anlegg avskrivning 20 år	351 879 211,65	302 093 767,58
227080020	Anlegg avskrivning 40 år	1 153 418 477,43	1 158 340 634,08
227080030	Anlegg Avskrivning 50 år	1 585 388 904,76	1 583 809 564,93
22708	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	3 090 686 593,84	3 044 243 966,59
227080040	Anlegg Ikke avskrivbare	168 411 268,22	-35 507 338,97
227080101	Lekeplasser	2 768 436,71	2 768 436,71
227080102	Ballplass Baddoudda	1 263 452,06	1 263 452,06
227080104	Utvidelse og opparb. kirkegårder	431 021,65	431 021,65
227080105	Parken ved Haraldstøtta	796 976,50	796 976,50
227080106	Nyvoll industriområde	4 089 245,40	4 089 245,40
227080107	Sikring Talvik	6 201 873,82	6 201 873,82
227080108	Havnebasseng Saraseth	105,30	105,30
227080109	Talvik Samfunnshus gymsal	190 000,00	190 000,00
227080111	Ishavsmonumentet	532 192,20	532 192,20
227080112	Alta Helsebad eierandel	959 250,00	959 250,00
227080113	Industriområde Øyra	3 281 700,00	3 281 700,00
227080114	Industriområder/boligomr	0,00	215 440 161,63
227080115	Lerretsfjord stamfiskeanlegg	750 200,00	750 200,00
227080116	Arran-arnested	30 999,00	30 999,00
227080117	IT-systemkompetanse	465 086,35	465 086,35
227080118	Rallarmonumentet	1 011 044,64	1 011 044,64
227080119	Skiferarbeidermonumentet	842 964,11	842 964,11
227080121	Leirbotn Samfunnshus gymsal	215 000,00	215 000,00
227080122	Bade plass Lathari gnr 38	573 400,00	573 400,00
227080123	Jansnes tomt	1 209 133,00	1 209 133,00
227080124	Kunst AOS	3 115 895,14	400 000,00
22709	IKKE AVSKRIVBARE AKRIVA	197 139 244,10	205 944 903,40

Konto		Regnskap 2023	Regnskap 2022
232080700	Sagali boligfelt	-151 157,00	-151 156,90
232080701	Rishaugbakken boligfelt	-126 341,00	-126 341,30
232080702	Aspemyrabrinken boligfelt	-171 406,00	-171 406,00
232080703	Aspemyra boligfelt	-423 455,00	-423 455,00
232080704	Thomasbakken Sør boligfelt	-158 252,00	-158 252,00
232080705	Holstbakken Øst boligfelt	-280 097,00	-280 095,00
23208	HUSHOLDNINGER	-1 310 708,00	-1 310 706,20
232640001	Forskuddstrekk	-47 202 017,00	-43 180 166,00
232640002	Påleggstrekk	-166 232,00	-204 636,00
232640003	Arbeidsgiveravgift, skyldig	-810 030,87	0,00
232640901	Gr.lag omsetning utenfor mva-lov	-2 623,00	0,00
232640999	Motkto. gr.lag utg. mva	2 623,00	0,00
23264	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-48 178 279,87	-43 384 802,00
235080100	Leverandørgjeld	-117 107 848,12	-107 640 852,24
235080300	Feriepenger opptjeningsår	-142 861 816,52	0,00
235080301	Feriepenger utbetalingsår	0,00	-128 753 298,29
235080311	Trekkeiere 1 måned	0,00	-6 000,00
235080317	Estimert avsetning lønnsoppgjør	0,00	-2 133 310,00
235080500	Interimskonto parkeringskort	-320,94	0,00
235080501	Interimskonto Cowi parkering	-5 866,38	-13 020,74
235080550	Forskudd Vertskommunesamarbeid Kvæningen	-300 000,00	0,00
235080551	Forskudd Vertskommunesamarbeid Loppa	-180 000,00	0,00
235395200	Påløpte ikke forfalte renter	-10 750 367,00	-5 729 543,00
235890002	Leverandørgjeld - Trekkeiere HRM - gjelder fom. 2020	0,00	-2 182,61
235900001	Leverandørgjeld utland (Visma)	-1 563 358,09	-373 737,28
23508	INTERIMSKONTI	-272 769 577,05	-244 651 944,16
240550001	Pensjonsforpliktelser	-232 216 559,00	-214 197 000,00
240550002	Pensjonsforpliktelser KLP	-2 398 828 619,00	-2 214 330 627,00
24055	PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 631 045 178,00	-2 428 527 627,00
245395100	Husbanken lån	-599 230 646,69	-544 919 486,68
245395200	Kommunalbanken lån	-1 533 220 078,00	-1 461 190 838,00
245395300	KLP lån	-439 724 363,00	-460 423 067,00
24539	STATLIGE LÅNEINSTITUSJONER	-2 572 175 087,69	-2 466 533 391,68
251080002	RSK-midler	-3 171 614,16	-3 149 729,44
251080007	Samisk språk og kultur D235	-61 792,09	0,00
251080008	Øvingsundervisning D258	-1 130 325,63	-1 995 642,09
251080010	Flere menn i barnehage D291	-20 038,72	-58 524,52
251080019	Den naturlige skolesekken D941	0,00	-222 064,19
251080021	Husbanken avsetning tap på lån	0,00	-1 265 021,99
251080023	Næringsutvikling i distrikt	-761 000,00	-861 000,00
251080025	Kraftfond	-48 841 321,32	-46 670 566,92
251080026	Næringsfond	-12 740 915,20	-14 965 610,35
251080028	Viltfond	-236 170,23	-211 890,23
251080029	Oppfølging landbruksplanen	-977 945,54	-1 002 745,54
251080030	Utstyrssentralen D337	-7 093,22	-72 911,74
251080031	Vakttårnprosjektet D388	0,00	-36 440,06
251080033	Ole K Henriksens gravlegat	-21 286,04	-20 315,04
251080034	Boligtilskudd etablering	0,00	-1 072 573,22
251080036	Skogkultur	-348 595,74	-512 183,74
251080038	Selvkostfond renovasjon	0,00	-483 913,40
251080039	Selvkostfond vann	-8 158 806,54	-4 984 806,54
251080041	Den kulturelle skolesekk D566	-400 203,04	-558 572,28
251080042	Selvkost feiing	-2 052 948,20	-2 383 948,20
251080043	Fiskefond	-293 341,00	-277 129,00
251080047	Folkehelseprosjektet D325	0,00	-619 196,85
251080048	Kompetanseløft tidl. D382/nå D320-D324	-33 988,61	-1 029 023,33
251080049	Lindring i Nord D319	0,00	-98 594,11
251080050	Den kulturelle spaserstokk D331	-63 901,00	-53 399,88
251080053	Vannomr Alta Loppa Sterjnøy D610	-319 381,05	-444 826,90
251080055	IA midler nærværsteamet D133	0,00	-39 217,16
251080057	Kartlegging av vannforekomster D609	-118 000,00	-118 000,00
251080058	Digitale ferdigheter voksne D394	0,00	-35 428,80
251080059	Eldre i frivilling arbeid D393	0,00	-28 407,80
251080061	Gave frivillighetssentralen nordenfjeldske	0,00	-80 500,00
251080062	Psykologer i komm HS - D395	0,00	-328 852,92
251080063	Årets trafikkisikkerhetskommune	0,00	-235 456,00
251080064	Smarthus D396	-201 499,43	-319 420,60
251080066	Foreldrestøttende tiltak D921	0,00	-82 745,53
251080068	Boligsosialt arbeid D131	-130 407,48	-176 694,95
251080069	Oppfølging etter demensdiagnose D939	-114 756,70	-134 756,70

Konto		Regnskap 2023	Regnskap 2022
251080072	Selvkost slam	-65 401,61	-263 401,61
251080074	Akuttforskriften D372	-17 143,37	-161 341,78
251080075	Habilitering og rehabilitering D373	-359 060,33	-727 743,97
251080077	Døgnopphold -øhjelp D398	-80 208,93	-92 258,93
251080081	Framtidens barnehager 2017 D961	0,00	-3 142,09
251080088	Studietur Finsk D973	0,00	-10 660,71
251080089	Rammeplan Barnehager D970	-34 503,02	-34 503,02
251080090	Lærerspesialister D958	0,00	-253 304,89
251080091	Demenssteam hjemmetjenesten D364	-300 881,44	-347 212,44
251080093	Enetiltak 211099 AF D977	0,00	-855 417,38
251080094	Kompetanseheving PP tjenesten D983	-157 676,85	-3 550,73
251080095	Helsesøsterutdanning Fylkesmannen D984	-71 407,20	-125 219,98
251080096	Styrking Krisesenter D313	0,00	-163 500,00
251080097	FUNKH D374	0,00	-52 756,69
251080098	REKRUTTERING AV STABILISERING I ALLMENNTJ D146	0,00	-45 153,50
251080099	Hjem DEM D364	0,00	-29 936,30
251080100	Pårørende støtte bistand D982	-1 508 433,91	-1 230 024,74
251080102	BARENTSSEKRETARIATET D346	0,00	-32 018,86
251080103	VEILEDERKORPSET D980	0,00	-13 673,99
251080104	DESENTRALISERT ORDNING D347	0,00	-359 866,49
251080105	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGE D670	-90 988,06	-90 988,06
251080106	FORKURS BARNEHAGELÆRERUTDANNING D344	0,00	-106 000,00
251080107	KOMPETANSEMIDL FLYKTN/ASYLSØKER D348	0,00	-77 618,91
251080109	EKSTERN BARNEHAGE OG SKOLEVURDERING D668	0,00	-58 507,00
251080111	SYSTEMATISK IDENTIF OG OPPF UTSATTE BARN D986	0,00	-70 700,44
251080112	STUDENTVEILEDNING D495	-7 163,15	-7 163,15
251080114	ULTRALYDAPPARAT LEGEVAKTA D366	0,00	-67 956,32
251080117	FUNKH200819 D497	0,00	-108 009,76
251080118	IMDI ELEV BOS 2010 D494	0,00	-216 872,96
251080123	KOMPETANSEMIDLER BPA D368	0,00	-257 181,00
251080124	PÅRØRENDESKOLEN D369	-60 180,20	-56 897,20
251080125	DEKOMP 19/20 D992	-187 616,68	-260 620,90
251080126	REKOMP 19/20 D991	0,00	-19 351,50
251080127	OPPFØLGINGSORDNING D989	-140 147,80	-109 411,46
251080129	SYKKELBYEN D606	-184 649,67	-414 177,01
251080131	Kongleveien Kompetansepakke D990	-91 219,50	-328 728,54
251080132	Aktivitet motvirke ensomhet D599	0,00	-12 768,07
251080133	Aktivitetstilbud og besøksvert D600	0,00	-393 258,42
251080134	Smittevern Rus og Psykiatri D595	-119 604,34	-479 601,93
251080135	Kompetansemidler helsesykepl D995	-73 504,80	-100 000,00
251080136	Viderutdanning barnevernet D431	-239 398,68	-158 172,43
251080139	Sterk og stødig - TFFK D899	0,00	-84 048,95
251080140	Sterk og stødig - Statsforvalteren D999	0,00	-256 675,30
251080141	Sterk og stødig - Helsedirektoratet D994	0,00	-183 942,55
251080142	Vedlikehold og rehab i kommuner D674	0,00	-1 176 479,39
251080143	Opprydding plastavtall Altafjorden D613	-830 256,44	-1 098 283,00
251080147	Dekomp D505	-216 342,93	-329 342,93
251080148	Kompetanseheving lærere/ledere voksenoppl D488	0,00	-24 306,86
251080149	Rekomp 20/21 D504	-337 183,58	-358 088,00
251080150	Imdi midler SK D996	0,00	-225 206,42
251080153	Klimanettverk D666	-60 036,25	-98 042,96
251080155	TryggEst D342	-22 302,25	-32 317,74
251080164	NAV ungdom D308	-70 454,76	-133 291,86
251080166	Behandlingsteam rus D306	-427 551,84	-2 428 523,33

Konto		Regnskap 2023	Regnskap 2022
251080167	Eldre ut på middag D367	0,00	-3 226,67
251080168	Smarthus II D376	0,00	-987 549,72
251080169	Kompetanse og innovasjonstilskudd fra Statsforvalteren D309	-246 755,33	-438 548,01
251080171	Tilskudd Nordenfjeldske bykreditt D301	-17 615,92	-20 993,32
251080174	Fagkoordinator psykisk helse i skolen D200	0,00	-178 488,68
251080175	Kompetanseløft for spesialped D213	-281 445,38	-992 569,20
251080176	Skolelos D206	-176 611,30	-350 000,00
251080177	Samisk språk og kultur AUSK D205	0,00	-43 087,76
251080178	Lokal kompetaseutvikling D204	-282 837,48	-320 000,00
251080179	Den teknologiske skolesekken D217	0,00	-81 586,80
251080181	Styrking helsestasjon D314	0,00	-443 840,40
251080183	Kompetanseplussmidler D435	-8 579,37	-42 896,83
251080186	Prosjektmidler samisk barnehage D498	0,00	-223 044,10
251080188	Kompetansehevende tiltak ved livets slutt D304	-364 629,90	-447 267,53
251080190	Samiske midler Tverrelvdalen skole D201	0,00	-2 400,00
251080191	Svømmeopplæring barnehager D207	-57 352,00	-39 352,00
251080193	Kvalitetsheving grunnskole D210	-489 188,87	-560 597,71
251080196	Særskilt samisk D266	-215 749,10	-113 927,27
251080197	Oppvekstløft i Nord D226	-1 657 842,42	-2 694 975,48
251080198	Fact Ung D299	-1 917 320,99	-3 250 000,00
251080199	Flyt D231	-158 653,51	-92 500,00
251080200	Inkluderingskarusellen D225	0,00	-40 371,39
251080201	Dekomp Alta Kommune D222	-117 851,20	-242 866,96
251080202	Ped. utvikling samiske kulturer D224	0,00	-30 000,00
251080203	Rekomp Alta Kommune D223	-74 480,20	-130 875,35
251080204	Alis nord D378	0,00	-6 577,92
251080205	MU D596	0,00	-552 603,56
251080206	Tilskudd frivillige org. D221	-414 520,00	-197 256,00
251080207	IMDIbarn 2013 Komsa D430	0,00	-667 883,00
251080208	Lesestimulering D228	-471 616,00	-1 486 129,26
251080209	Videreutvikling innbyggerdialog D227	-707 357,87	-498 177,35
251080210	ABB D233	-495 961,29	-1 453 101,25
251080211	Alt(a)ErNæring D315	-512 657,53	-842 360,08
251080212	Bredbåndsutbygging distrik	0,00	-512 500,00
251080213	Veien videre D310	-291 537,65	-454 183,58
251080214	Digitale behandlingsplaner D302	-630 080,94	-659 464,17
251080215	Kompetanseheving klinOBS D311	-228 572,94	0,00
251080216	Vertskommunesamarbeid funksjon 290	0,00	-250 000,00
251080217	Pårørendearbeid rus D312	-553 640,95	-760 000,00
251080218	Avansert klinisk allmensykepleie D318	-116 358,37	0,00
251080219	Interkommunalt IKT sikkerhet D162	-914 883,04	0,00
251080220	MOW D232	-26 869,90	0,00
251080221	IMDI LSK D239	-121 459,00	0,00
251080222	Samiske midler Komsa skole D238	-40 000,00	0,00
251080223	Tilretteleggingsmidl. barnehage D237	-178 130,48	0,00
251080224	Samiske midler barnehage D453	-59 527,00	0,00
25108	BUNDNE DRIFTSFOND	-97 788 734,46	-119 368 533,82

Konto		Regnskap 2023	Regnskap 2022
253080100	Opprettskonsesjonsmidler	0,00	-7 309 452,00
253080103	Ny kryssløsning Aronnesveien Holstsletta	-3 410 000,00	-3 410 000,00
253080104	Utstyr kultursalen K205	-80 081,00	0,00
25308	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-3 490 081,00	-10 719 452,00
255080002	Tilfluktsrommidler K039	-1 671,43	-1 671,43
255080003	Frikjøpsfond parkering K037	-14 148 559,79	-15 479 559,79
255080004	Lekeplassfond	-920 380,00	-920 380,00
255080005	Utvikling Haldde K955	0,00	-1 456 617,37
255080006	Ekstraordinær nedbet. Startlån K207	-44 391 181,94	-39 819 042,24
25508	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-59 461 793,16	-57 677 270,83
256080100	Bufferfond	-70 051 450,43	-105 944 494,78
256080300	Avsetning tap på Startlån	-1 265 021,99	0,00
256080301	Boligtilskudd etablering og tilpassing	-1 072 573,22	0,00
256080400	Årets trafikksikkerhetskommune	-235 456,00	0,00
25608	DISPOSISJONSFOND I	-72 624 501,64	-105 944 494,78
258108002	Prinsippendring 2001 Momskompensasjon	-4 489 271,00	-4 489 271,00
258108003	Prinsippendring 2001 Påløpte renter innlån	5 922 905,00	5 922 905,00
258108005	Prinsippendring 1994 Overtakelse av landbrukskont	40 558,10	40 558,10
258108006	Prinsippendring 1992 Feriepenger	17 521 498,38	17 521 498,38
258108007	Prinsippendring 2008 Ressurskrevende tjenester	-16 777 000,00	-16 777 000,00
25811	PRINSIPPENDRINGER SOM PÅVIRKER DRIFT	2 218 690,48	2 218 690,48
259900802	Lån nr 9103694	2 370,00	2 370,00
259900806	Utlån til andre og aksjer kjøp salg	-75 805 919,00	-70 928 578,00
259900807	Kommunale utlån	577 531 764,63	543 462 959,61
259900808	Sosiale utlån og avdrag	1 033 282,28	1 033 282,28
259900809	Bruk av lån i investering	3 207 973 443,48	3 078 059 527,79
259900810	Utlån avdrag og utlån	-2 009 542 949,45	-1 893 699 770,71
259900811	Pensjoner	64 706 741,00	108 525 420,00
259900812	Aktivering og salg anleggsmidler	-3 192 896 526,68	-3 162 650 362,96
25990	KAPITALKONTO	-1 426 997 793,74	-1 396 195 151,99
291000801	Ubrukte lånemidler	8 583 487,40	1 030 403,09
291000802	K207 utlån av startlån	0,00	19 011 278,61
29100	MEMORIAKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	8 583 487,40	20 041 681,70
292000100	Sarves driftAS	1 720 000,00	1 720 000,00
292000103	Overvåking kommunale krav	49 882,04	-49 882,04
29200	ANDRE MEMORIAKONTI	1 769 882,04	1 670 117,96
299990100	Ubrukte lånemidler samlekonto	-8 583 487,40	-20 041 681,70
299990200	Diverse tilsagn	-1 720 000,00	-1 720 000,00
299990300	Overvåking kommunale krav	-49 882,04	49 882,04
29999	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	-10 353 369,44	-21 711 799,66
		0,00	0,00

5. Noter

Note 1 – Arbeidskapital og netto driftsresultat.

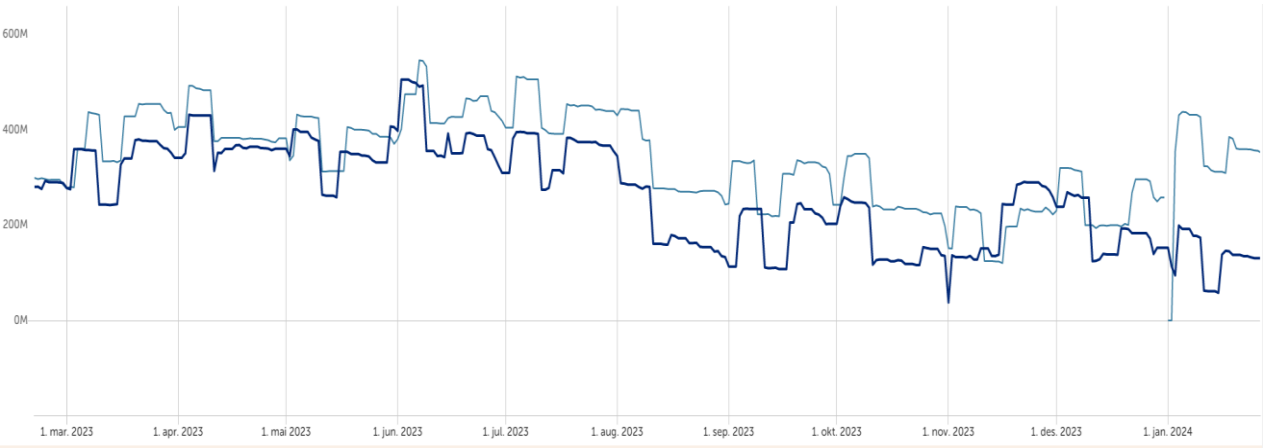
Arbeidskapitalen er beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktige gjeld.
Endring i arbeidskapital mellom balanseregnskapet og bevilgningsregnskapet skal være lik. Arbeidskapitalen er et øyeblikksbilde pr. 31.12.2023.

Utvikling av arbeidskapitalen 2019 – 2023

Balansen	2019	2020	2021	2022	2023
Mest likvide midler	221 781	301 061	423 377	298 623	190 717
Kortsiktige fordringer inkl. premieavvik	260 253	275 621	195 119	302 257	371 272
Kortsiktig gjeld	-218 217	-246 397	-287 706	-289 347	-322 259
Arbeidskapital inkl. ubrukte lånemidler	263 817	330 285	330 790	311 533	239 730
Endring i arbeidskapital inkl. ubr.lånemidler	-84 247	66 468	505	-19 257	-71 803
Ubrukte lånemidler	-26 308	-70 218	-57 859	-20 042	-8 583
Arbeidskapital ekskl. ubrukte lånemidler	237 509	260 067	272 931	291 491	231 147
Endring i arbeidskapital ekskl. ubr.lånemidler	-49 602	22 558	12 864	18 560	-60 344

For 2023 er arbeidskapitalen på 240 mill. inkl. ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen ekskl. ubrukte lånemidler er på 231 mill. Ubrukte lånemidler er 8,6 mill. Restsaldo ved utgangen av året på ubrukte lånemidler er 11 mill. lavere i 2023 enn i 2022.

Likviditetsoversikt 2022/2023



Mørk blå strek: 2023 Lys blå strek: 2022

Kommentar:

Grafen viser en oversikt over netto på konsernkonto for årene 2022 og 2023.

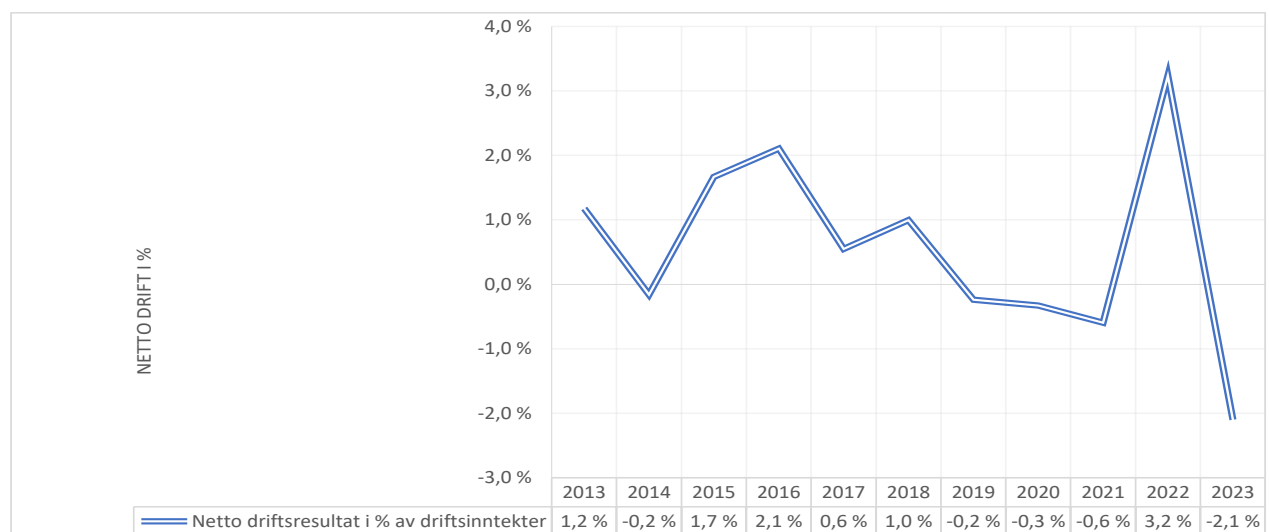
Saldo på konsernkontoen var gjennomgående lavere i 2023 sammenlignet med fjoråret. Ved bruk av konsernkontosystem kan Alta kommune dra veksler på egne midler helt til konsernkontoen er netto i null. Dette innebærer at kommunen så langt har unngått å ta opp kassakredittlån for å betale løpende utgifter. Alta kommune har alle sine midler inntestående i Sparebanken Nord-Norge. For spesifisert oversikt over de inntestående midler vises til balanseregnskapet.

Oversikt over frie og bundne bankkontoer:

Konto			Reg 1.1.23	Reg 1. kv.	Reg 2. kv.	Reg 3. kv.	Reg 31.12.23	Andel
210320100	4901 07 00190 - Foliokonto	1. Frie konti	-329 842 710	-317 626 250	-371 183 924	-463 369 303	-501 414 640	-263 %
210320101	4612 39 54807 - Visma Fakturering	1. Frie konti	25 070 877	115 521 641	64 171 309	84 010 736	44 318 657	23 %
210320102	4910 13 17160 - Agresso Fakturering	1. Frie konti	1 274 576	1 293 960	1 318 055	1 341 505	1 651 968	1 %
210320103	4910 13 17179 - Parkeringskort	1. Frie konti	6 562 605	7 244 275	7 626 555	7 990 485	8 322 391	4 %
210320104	4910 13 17195 - OCR Startlån	1. Frie konti	238 311 130	248 670 540	258 728 176	269 673 018	286 325 054	150 %
210320105	4910 13 17209 - Andre fond	1. Frie konti	232 068 401	232 068 401	232 068 401	232 068 401	232 068 401	122 %
210320106	4910 13 17217 - Kraftfond	1. Frie konti	54 580 234	55 075 838	55 659 259	56 363 488	57 086 444	30 %
210320107	4910 13 17268 - Ubrukte lånemidler	1. Frie konti	1 030 403	1 030 403	1 030 403	1 030 403	10 039 827	5 %
210320108	4910 13 17276 - Ubrukte startlånmidler	1. Frie konti	19 011 279	7 676 335	51 447 044	20 864 170	0	0 %
210320109	4910 13 18221 - Rente - provisjonskonto	1. Frie konti	0	0	-2 325	0	0	0 %
210320110	4910 14 09073 - Parkeringsgebyr Cowi	1. Frie konti	1 586 768	2 082 896	2 592 994	3 034 416	3 611 641	2 %
210320114	4612 41 75038 - Driftskonto Velferd	1. Frie konti	1 985 178	9 177 575	15 686 334	861 459	487 303	0 %
210320115	4612 48 39610 Driftskonto Procaso	1. Frie konti	3 476 803	4 378 780	471 862	2 926 002	911 880	0 %
		1. Frie konti Totalt	255 115 544	366 594 394	319 614 143	216 794 780	143 408 926	75 %
210070100	4910 13 17292 - Skattetrekkskonto	2. Bundne konti	43 445 185	27 200 735	35 700 919	29 492 785	47 257 500	25 %
210070101	4910 13 17233 - Henriksens Gravlegat	2. Bundne konti	20 315	20 514	20 744	21 011	21 286	0 %
		2. Bundne konti Totalt	43 465 500	27 221 249	35 721 663	29 513 796	47 278 786	25 %
		Totalsum	298 581 044	393 815 643	355 335 806	246 308 576	190 687 712	100 %

Netto driftsresultat – utvikling 2013-2023

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sum driftsinntekter	1 549 319	1 628 121	1 711 640	1 830 737	1 928 014	2 085 579	2 062 281	2 145 361	2 262 946	2 409 773	2 610 365
Netto driftsresultat	18 231	-2 627	28 525	38 550	10 623	20 740	-4 926	-7 030	-13 465	77 988	-54 899
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	1,2 %	-0,2 %	1,7 %	2,1 %	0,6 %	1,0 %	-0,2 %	-0,3 %	-0,6 %	3,2 %	-2,1 %



Definisjon av resultatbegrep

Oppstillingene etter *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.* kapittel 5 inneholder flere ulike resultatbegrep.

Brutto driftsresultater: defineres som driftsinntekter fratrasket driftsutgifter og avskrivninger.

Med driftsinntekt forstås løpende inntekter og innbetalinger, med unntak av renteinntekter og utbytte, som benevnes eksterne finanstransaksjoner.

Med driftsutgift menes løpende utgifter og utbetalinger, med unntak av renteutgifter, låneomkostninger og avdrag, som benevnes eksterne finanstransaksjoner.

Netto driftsresultat: viser resultatet av kommunens ordinære, løpende drift innenfor det finansielt orienterte regnskapssystemet. Det vil si at en har korrigert for virkningene av avskrivningene og «erstattet» det med avdrag på lån. I tillegg er netto finansutgifter trukket fra brutto driftsresultat.

Alta kommunes netto driftsresultat i 2023:

Det var opprinnelig budsjettert med et netto driftsresultat på -0,2 mill.

Resultatet ble et merforbruk på kr 55 mill.

Tilsvarende -2,1 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat er 133 mill. lavere i 2023 enn i 2022.

Kommunestyret i Alta har vedtatt at netto drift over tid skal være på 2%.

Gjennomsnittlig netto driftsresultat i perioden 2013– 2023 er på 0,6 %.

Alta kommunes brutto driftsresultat i 2023:

Det var budsjettert med et brutto driftsresultat på 26,8 mill. Det faktiske ble -47,8 mill. Brutto driftsresultat i 2022 var på 77,9 mill.

Alta kommunes merforbruk i 2023:

Før strykninger viser regnskapet et merforbruk på 86,3 mill.

Strykninger som er foretatt i henhold til strykningsbestemmelsene:

-overføring til investeringer 5,8 mill.

-avsetning til disposisjonsfond 47,3 mill.

Resterende merforbruk 33,2 mill. er belastet disposisjonsfond.

Note 2 – Kapitalkonto.

Saldo kapitalkonto (25990*) 01.01.2023			1 396 195 152
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):		Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	47 296 912	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	211 497 796
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	129 921 707	Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 033 015	Kjøp av aksjer/andeler	5 179 599
Salg aksjer/andeler		Reversert nedskrivning aksjer/andeler	
Nedskrivning aksjer/andeler		Utlån	
Avdrag på utlån	34 371 063	Avdrag på eksterne lån	115 843 179
Avskrivning på utlån		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Bruk av lånemidler	129 913 914	Endring pensjonsmidler SPK	34 423 848
		Endring pensjonsmidler KLP	211 912 382
Endring pensjonsforpliktelser SPK	18 019 559	Endring pensjonsmidler andre selskap	
Endring pensjonsforpliktelser KLP	184 497 992	Reversert oppskrivning utenlandslån	
Endring pensjonsmidler andre selskap			
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån			
Avdrag på utlån -Kraftfond			
Sum reduksjon av kapitalkonto	548 054 162	Sum økning av kapitalkonto	578 856 804
Saldo kapitalkonto (25990*) 31.12.2023			1 426 997 794
Alta 22.02.24			
Kathrine Ernstsen Leinan			
Fagansvarlig regnskap			
Oddvar Konst		Tove Kronstad Sundstrøm	
Kommune direktør		Oppdragsansvarlig/Statsautorisert revisor	
Alta kommune		KomRev NORD IKS	

Note 3 – Regnskapsprinsipper, estimater og hendelser etter balansedagen

Regnskapet er ført etter bestemmelsene i Kommuneleien og de kommunale regnskapsforskrifter/veiledere, samt god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Brutto prinsippet

Alle inntekter og utgifter bokføres brutto. Det vil si at det ikke skal gjøres fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og inntektene skal da heller ikke framstå med fradrag for eventuelle utgifter.

Anordningsprinsippet

Alle kjente inntekter og utgifter skal tas med i regnskapet for gjeldende år, enten de er betalt eller ikke ved årets slutt. Dersom det eksakte beløp er ukjent skal et anslått beløp bokføres etter beste estimat. Anordningsreglene følges så langt råd er, men det er viktig å få avsluttet regnskapet innenfor den gjeldende frist som er 22.02.2024.

Arbeidskapitalprinsippet

All tilgang på og bruk av midler i året fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Endring av praksis

Det er i 2023 endret praksis i forhold til utgiftsføring av lønn.

Lønn har alltid blitt utgiftsført i det året den er utbetalt. Fra i år er praksisen endret slik at opparbeidet lønn blir periodisert til riktig regnskapsår. Det vil si at den delen av lønnen som blir utbetalt i januar året etter regnskapsåret blir periodisert/anordnet til året som lønnen er opparbeidet.

Erfaringsmessig er det ved februar lønn også et etterslep av lønn opparbeidet i regnskapsåret. Denne størrelsen er ikke anordnet i årets regnskap, på grunn av tidsfristen for å avlegge regnskapet.

I 2023 som er endringsåret, vil denne endringen medføre at denne lønnskostnaden er «dobbel». Størrelsen på anordningen i 2023 er 16,7 mill.

Hendelser etter balansedagen

Alta kommune har fordringer på 3 private selskap som rundt årsskiftet er havnet under konkursbehandling. Til sammen har vi derfor usikre fordringer på ca. 0,7 mill. Kravene er sendt bobestyrer.

Note 4 – Anlegg

	Anleggsmidler (5 års avskr.)	Anleggsmidler (10 års avskr.)	Anleggsmidler (20 års avskr.)	Anleggsmidler (40 års avskr.)	Anleggsmidler (50 års avskr.)	SUM ANLEGGS MIDLER
UB 31.12.2022	150 525 596	235 876 415	487 463 088	1 678 670 826	1 957 560 261	4 510 096 186
Aktivert 2023	2 746 873	18 820 342	70 312 676	37 794 630	43 142 877	172 817 398
Kjøp	2 746 873	20 003 502	70 312 676	37 794 630	43 142 877	174 000 558
Salg	0	1 183 160	0	0	0	1 183 160
UB 31.12.2023	153 272 469	254 696 757	557 775 764	1 716 465 456	2 000 703 138	4 682 913 584

	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	SUM AVSKRIVING
UB 31.12.2022	-110 712 304	-134 780 378	-185 369 320	-520 330 192	-373 749 717	-1 324 941 911
Avskrivning/nedskr. 2023	-13 539 053	-15 418 969	-20 527 232	-42 716 788	-41 563 537	-133 765 578
Avskrivning	13 539 053	15 431 818	20 547 595	41 812 135	38 591 106	129 921 707
Nedskrivning				871 441	2 972 431	3 843 872
UB 31.12.2023	-124 251 356	-150 199 347	-205 896 553	-563 046 980	-415 313 254	-1 458 707 489
Netto avskrivbar anleggsverdi	29 021 112	104 497 410	351 879 212	1 153 418 476	1 585 389 884	3 224 206 095

Kommentar

Eiendeler som er vesentlige og til varig eie er klassifisert i balanser som anleggsmidler.

Anleggsmidler avskrives over den utnyttbare levetiden, men likevel ikke over lengre tid enn begrensingene i Forskriften § 3-4 om avskrivning av anleggsmidler:

- 5 år: Datautstyr, kontormaskiner ol.
- 10 år: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler ol.
- 15 år: Programvare
- 20 år: Brannbiler, parkeringsplasser, uteanlegg, tekniske anlegg (VAR) ol.
- 40 år: Skoler, barnehager, idrettshaller, boliger, veier, ledningsnett ol.
- 50 år: Sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner, forretnings- og administrasjonsbygg, lagerbygg ol.

Større varige driftsmidler som består av deler med ulik levetid kan dekomponeres slik at delene av driftsmidlet avskrives hver for seg. Det er for eksempel gjort på anskaffelseskostnaden til Alta omsorgssenter hvor datautstyr er aktivert med 5 års levetid, tekniske anlegg med 20 år, og selve bygningen med 50 år.

Ikke avskrivbare anlegg (tomter, kunst ol.) kommer i tillegg til tabellen ovenfor.

Disse har en anleggsverdi til sammen på kr 197 mill.

Her er det kjøpt anlegg for 37,5 mill., solgt anlegg med verdi 47,4 mill. Det er i tillegg foretatt en oppretting fra tidligere år med 0,1 mill. og en nedskrivning på 0,2 mill.

Det er foretatt nedskrivning av anleggsmidler totalt for 4 mill. Nedskrivninger på anleggsmidler er foretatt da det har stått verdi på anleggsmidler som Alta kommune ikke lenger har i sin eie.

Sum verdi på varige driftsmidler utgjør pr 31.12.2023 kr 3 421 mill.

Note 5 – Aksjer med aksjeoversikt.

Konto	Tekst	Delsum	Delsum	Sum endring
	Balanseregnskapet			
2.21.35	Saldo pr. 01.01.23	kr 2 400		
2.21.55	Saldo pr. 01.01.23	kr 63 835 973		
2.21.15	Saldo pr. 01.01.23	kr 7 370 509		
2.21.20	Saldo pr. 01.01.23	kr 28 400 380		
	Sum kap. 221 pr. 01.01.23	kr 99 609 262	kr 99 609 262	
2.21.35	Saldo pr.31.12.23	kr 2 400		
2.21.55	Saldo pr.31.12.23	kr 68 692 292		
2.21.15	Saldo pr.31.12.23	kr 7 685 509		
2.21.20	Saldo pr.31.12.23	kr 28 408 660		
	Sum kap. 221 pr. 31.12.23	kr 104 788 861	kr 104 788 861	
	Sum endring i balansen		kr 5 179 599	kr 5 179 599
	Bevilgningsregnskapet			
Post 529	Kjøp av aksjer/andel	kr 5 179 599	kr 5 179 599	
	Nedskriving av aksjer		kr -	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		kr 5 179 599	kr 5 179 599
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			-

Kommentar

I posten 529 framkommer innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP på 4,8 mill. I tillegg er det kjøpt aksjer i 2023 for 316 tusen.

Aksjeoversikt

Konto	Selskapsnavn	Eierandel -antall askjer	Balanseført verdi pr. 31.12.22	Endring 2023	Balanseført verdi pr. 31.12.23
221355800	Nordenfjelske bykreditstiftelse		2400		2 400
221550100	KLP Egenkapitalinnskudd		63 835 973	4 856 319	68 692 292
221200818	Kunnskapsparken Origo AS	820 aksjer à kr. 360	295 200		295 200
221152801	Kunnskapsparken Origo AS	1913 aksjer à kr. 360 - 51%	688 680		688 680
221152802	Kommunekraft AS	1 aksje á kr. 1.000,-	1 000		1 000
221152803	Vefik IKS	3 eierandeler á kr. 39000,-	117 000		117 000
221152804	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000		60 000
221152805	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap 2018	3 521 529		3 521 529
221152806	Aksis AS	2982 aksjer á kr. 1.000 - 98,09%	2 982 000		2 982 000
221152807	Biblioteksentralen SA	1 andel á kr. 300,-	300		300
221152808	KomRev NORD IKS	3,94% andel	0	315 000	315 000
221200809	Nordnorske student og elevhjem STL		12 000		12 000
221200810	Finnmarkshallen driftselskap AS	51% av aksjene	41 000		41 000
221200815	Alta Idrettsforening	3 aksjer á kr. 2.000,-	6 000		6 000
221200816	Sagat - Samisk Avis AS	35 aksjer á kr. 50,-	1 750		1 750
221200817	Hammerfest Turist AS	5 aksjer á kr. 100,-	5 000		5 000
221200812	Talvik Samfunnshus SA	2402 andeler á kr. 100,-	240 200		240 200
221200813	Langfjord Samfunnshus		5 900		5 900
221200819	Polarlys Boligbyggelag		4 000		4 000
221200823	Kviby idrettslag	110 andeler á kr. 100,-	11 000		11 000
221200822	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer á kr. 1.000,-	128 000		128 000
221200824	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer á kr. 5000,- - 64,5%	20 000 000		20 000 000
221200825	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350		6 867 350
221200826	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer á kr. 1060,-	34 980		34 980
221200827	Aurora Kino IKS		650 000	8 280	658 280
221200829	Visit Alta AS		75 000		75 000
221200830	Kvaaniteatteri AS		5 000		5 000
221200831	Aksis AS	18 aksjer á kr. 1000,-	18 000		18 000
	SUM		99 609 262	5 179 599	104 788 861

Alta kommune har 37 andeler i Polarlys boligbyggelag. Viser for øvrig til note 15 om eierstyring.

Note 6 – Utlån

Henv.	Tekst	Delsum	Delsum	Sum endring
	Balanseregnskapet			
2.22.20	Saldo pr. 01.01.23 (Næringslån)	12 022 311		
2.22.89	Saldo pr. 01.01.23 (Startlån/etableringslån)	448 482 510		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 01.01.23	460 504 821	460 504 821	
2.22.20	Saldo pr. 31.12.23	11 720 053		
2.22.89	Saldo pr. 31.12.23	517 442 858		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 31.12.23	529 162 911	529 162 911	
	Sum endring i balansen		68 658 090	68 658 090
	Bevilgningsregnskapet			
Post 92	Avdrag på utlån i driftsregnskapet	-302 258		
Post 92	Avdrag på utlån i investeringsregnskapet	-34 278 854		
	Sum mottatte avdrag	-34 581 112	-34 581 112	
		-		
	Tilbakeført tidl. Kapitalisert renter	-		
	Kapitaliserte renter	210 049		
Post 52	Utlån av midler i driftsregnskapet	-		
Post 52	Utlån av midler i investeringsregnskapet	103 029 153		
	Sum utlån i 2023	103 239 202	103 239 202	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		68 658 090	68 658 090
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			-0

Kommentar

Næringslån er utlån av egne midler.
 Utestående næringslån pr 31.12.2023:
 -Komsa Parkering AS kr 11 720 053,-

Startlån/etableringslån er videreutlån til privatpersoner. Lån til videreutlån tas opp i Husbanken.

Det har ikke vært noen tap på videreutlån i 2023.

Oversikt over fast og flytende renter pr. 31.12.23

Tekst	Lånenummer	Rente reg tids pkt fast rente lån	Renter mars 23(nom rente)	Gjeld 31.12.2022	Gjeld 31.12.2023	Andel 31.12.23
KLP	8317.56.71261	27.12.2024	2,43 %	3 660 000	1 830 000	0,07 %
KOMM. BANKEN	20180670	27.12.2025	2,52 %	152 528 080	146 661 600	5,70 %
KOMM. BANKEN	20180671	27.12.2025	2,42 %	74 533 280	71 666 600	2,79 %
KOMM. BANKEN	20170728	22.12.2027	2,39 %	154 715 000	148 526 400	5,77 %
KOMM. BANKEN	20180292	07.08.2028	2,65 %	214 583 390	206 250 070	8,02 %
KOMM. BANKEN	20190328	09.08.2029	2,08 %	178 333 290	171 666 610	6,67 %
KLP	8317.56.71229	28.12.2029	2,54 %	54 000 000	52 000 000	2,02 %
KLP	8317.56.71245	28.12.2029	2,62 %	75 113 096	72 331 129	2,81 %
HUSB. VIDERE UTLÅN-1	16715068-1	01.05.2032	3,08 %	4 860 500	4 412 668	0,17 %
			1. Fast rente Totalt	912 326 636	875 345 077	34,03 %
			2. Flytende rente Totalt	1 554 206 756	1 696 830 040	65,97 %
			Totalsum	2 466 533 392	2 572 175 117	100,00 %

Kommentar

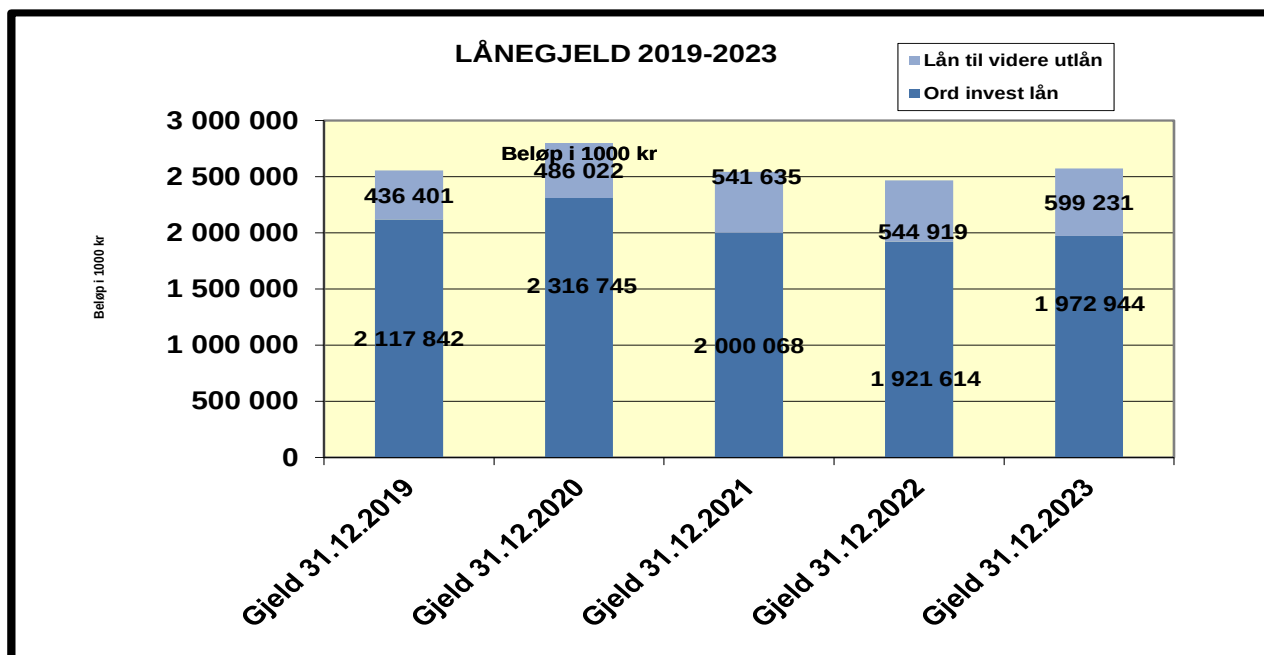
Av totale lån på 2,572 milliarder utgjør lån med fastrente 875,3 mill. eller 34 %. Andelen fastrente er ytterligere ned siden 2022 fordi låneopptakene i 2023 har vært på flytende rente, og noen fastrenteavtaler er gått ut. Gjenstående bindingstid på fastrentelånene varierer fra 12 måneder til 8 år og 4 måneder. Andelen lån på flytende rente er 66 %. Vi er altså bare akkurat innenfor rammene i finansreglementet som sier at vi skal ha mellom 1/3 og 2/3 fastrente. Lånene merket med grønt er lån med grønn rente til del-finansiering av omsorgssenteret. Vi har også to lån med flytende grønn rente.

Tabellen ovenfor viser at langsiktig gjeld økte med 105,6 mill. i 2023.

Gjeldsutvikling 2019-2023

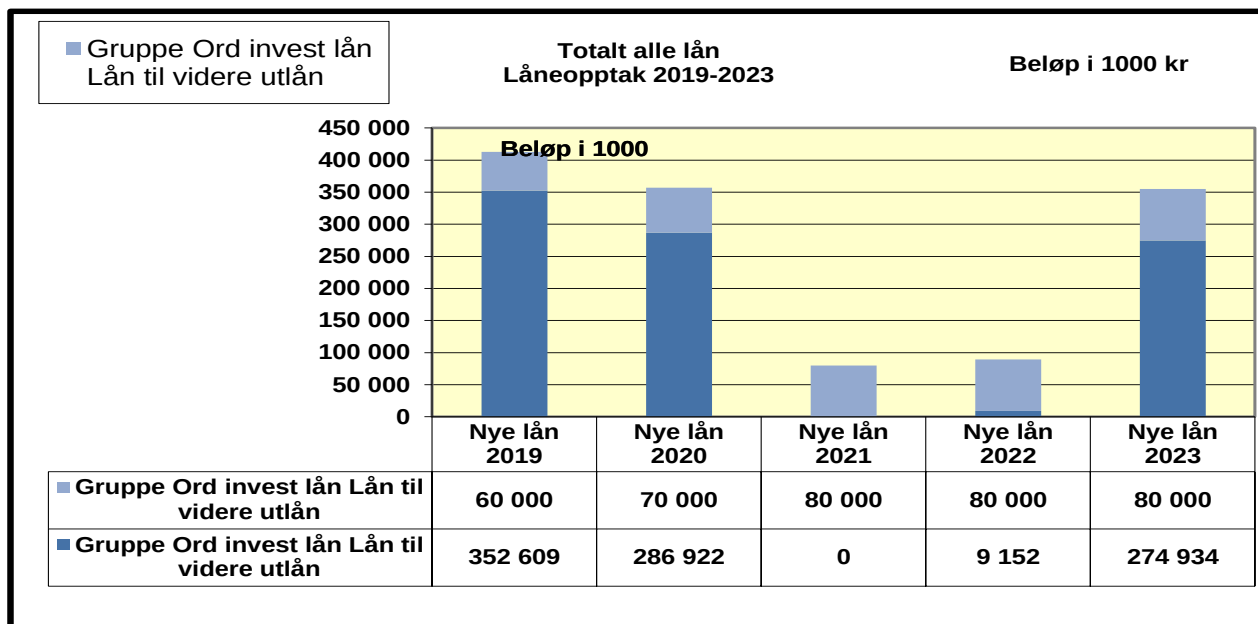
Lånegiver	Gjeld 31.12.2019	Gjeld 31.12.2020	Gjeld 31.12.2021	Gjeld 31.12.2022	Gjeld 31.12.2023
KLP Totalt	408 397 263	577 690 059	481 121 771	460 423 067	439 724 363
Kommunalbanken Totalt	1 709 444 860	1 739 055 410	1 518 946 135	1 461 190 838	1 533 220 078
	2 117 842 123	2 316 745 469	2 000 067 906	1 921 613 905	1 972 944 441
Husbanken Startlån Totalt	436 401 426	486 022 267	541 634 750	544 919 487	599 230 647
	436 401 426	486 022 267	541 634 750	544 919 487	599 230 647
	2 554 243 549	2 802 767 736	2 541 702 656	2 466 533 392	2 572 175 088

Lånegjeld 2019-2023



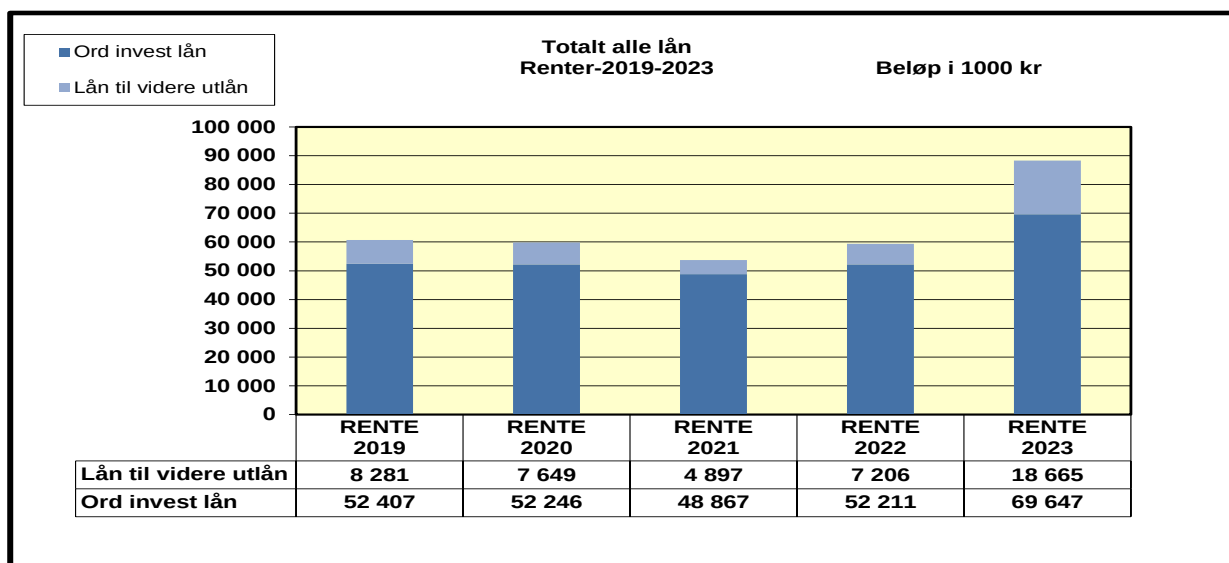
Kommunen hadde ved utgangen av 2019 en langsiktig gjeld på 2,554 milliarder kroner. Ved utgangen av 2023 har denne økt til 2,572 milliarder, dvs. en økning på 0,7 %. Lån til videreutlån økte med 37,3 %, mens lån til investeringer ble redusert med 6,8 %.

Låneopptak:



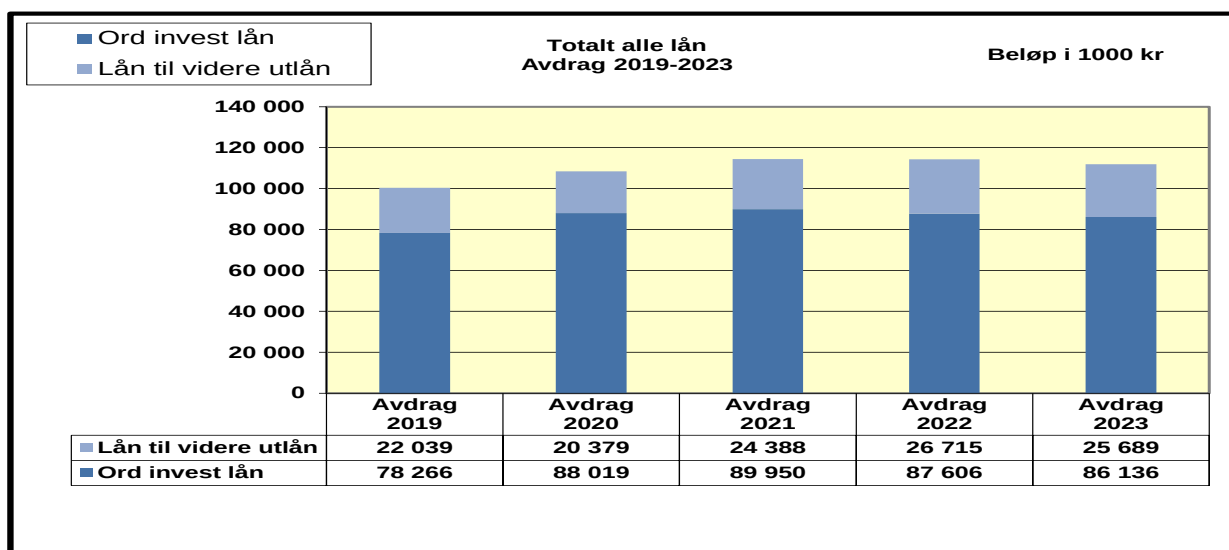
Kommunen tok opp 80,0 mill. i lån til videreutlån, og 274,9 mill. i investeringslån i 2023.

Renter:



Samlede renteutgifter på lån i 2023 er 88,3 mill. I tillegg til dette kommer internrenter fra konsernkontosystemet med 25,5 mill. Disse rentene gir også tilsvarende inntekt. Renteutgiftene uten internrenter ble 1,5 mill. lavere enn budsjett. Renteinntektene ble 0,7 mill. høyere enn budsjett.

Avdrag:



Vi betalte til sammen 111,8 mill. i ordinære avdrag (2,5 mill mindre enn i 2022) fordelt på 25,7 mill. vedr lån til videreutlån (investeringsregnskapet) og 86,1 mill. på ordinære lån (driftsregnskapet). Avdragsutgiftene er i henhold til budsjett.

Lån Nordlyskatedralen:

Kommunen overtok ansvaret for å betjene lånene på Nordlyskatedralen 1.1.2017

Kostnaden i 2023 var på 6,5 mill.

Totalkonklusjon finansposter

Alta kommunes samlede netto utgift til finans i driftsbudsjettet var 2,4 mill. (1,6 %) lavere enn budsjett i 2023.

Note 7 – Innlån

Henv.	Tekst	Delsum	Delsum	Sum endring
	Balanseregnskapet			
2.45.39	Langsiktig gjeld pr. 01.01.23	kr -2 466 533 392		
2.45.39	Langsiktig gjeld pr. 31.12.23	kr -2 572 175 088		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	-105 641 696		-105 641 696
	Bevilgningsregnskapet			
Post 51	Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 86 136 464		
Post 51	Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 25 688 840		
	Sum betalte avdrag	kr 111 825 304	kr 111 825 304	
Post 91	Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -228 925 194		
	Sum bruk av lån	kr -228 925 194	kr -228 925 194	
	Ubrukte lånemidler			
29100	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.23	kr -20 041 682		
29100	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.23	kr -8 583 487		
	Sum endring i ubrukte lånemidler	kr 11 458 195	kr 11 458 195	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr -	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr -	
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet		kr -105 641 696	kr -105 641 696
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			kr -0

Note 8 – Minimumsavdrag

Beregning av minimumsavdrag og avvik i forhold til faktisk avdrag 2023	
Varige driftsmidler:	3 391 098 199
Faste eiendommer og anlegg	3 044 243 967
Utstyr, maskiner ol.	140 909 329
Ikke avskrivbare anleggsmidler	205 944 903
Sum avskrivbare anleggsmidler pr 01.01.2023	3 185 153 296
Avskrivninger 2023	129 921 706
Langsiktig gjeld pr 01.01.2023 (minus husbanklån og memoriakonto utlån av startlån)	1 921 613 905
Beregnet minimumsavdrag (minste tillatte avdrag)	78 382 211
Betalt avdrag (konto 15110+konto 15112)	86 136 464
Avvik	7 754 253

Minimumsavdrag beregnes etter følgende formel:

$\text{Sum årets avskrivninger} * \text{Rest lånegjeld pr 1.1} / \text{Sum bokført verdi varige driftsmidler pr 1.1.}$

Det er innbetalt tilstrekkelig avdrag i 2023.

Ifølge tabellen ovenfor har vi betalt over 7,7 mill. mer i avdrag enn det som er minimum etter loven.

Note 9 – Pensjon

PENSJONER	Regnskap Alle ordn. 2022	Regnskap KLP - Fellesordningen 2023	Regnskap SPK 2023	Regnskap Alle ordn. 2023
PENSJONSKOSTNAD:				
Årets pensjonsopptjening	119 992 132	112 558 077	18 850 092	131 408 169
Rentekostnad	71 213 756	82 343 791	7 215 291	89 559 082
Brutto pensjonskostnad	191 205 888	194 901 868	26 065 383	220 967 251
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-75 859 974	-90 037 754	-4 683 017	-94 720 771
Netto pensjonskostnad	115 345 914	104 864 114	21 382 366	126 246 480
Amortisering premieavvik (sum)	3 808 511	8 483 827	-648 704	7 835 123
Avregning for tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnader		5 716 414	737 550	6 453 964
Samlet kostnad	119 154 425	119 064 355	21 471 212	140 535 567
PREMIEAVVIK:				
Forfalt premie inkl adm. kostnader	196 406 744	220 994 594	31 595 820	252 590 414
Administrasjonskostnader	-5 845 648	-5 716 414	-737 550	-6 453 964
Netto pensjonskostnad	-115 345 914	-104 864 114	-21 382 366	-126 246 480
Årets premieavvik	75 215 182	110 414 066	9 475 904	119 889 970
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER:				
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	2 428 527 627	2 398 828 619	232 216 559	2 631 045 178
Pensjonsmidler	-2 320 002 207	-2 412 425 795	-153 912 643	-2 566 338 438
Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift	108 525 420	-13 597 176	78 303 916	64 706 740
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSE:				
IB pensjonsforpliktelser	2 259 419 818	2 214 330 627	214 197 000	2 428 527 627
Årets pensjonsopptjening	119 992 132	112 558 077	18 850 092	131 408 169
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	71 213 756	82 343 791	7 215 291	89 559 082
Forpliktelser til og fraflyttet ved fratrådte	0	0	0	0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-67 644 095	-72 389 842	0	-72 389 842
Amortisering estimat avvik forpliktelser	45 546 017	61 985 966	-8 045 825	53 940 141
UB Brutto pensjonsforpliktelse	2 428 527 628	2 398 828 619	232 216 558	2 631 045 177
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0	0	0
UB Brutto pensjonsforpliktelse ved full amortisering	2 428 527 628	2 398 828 619	232 216 558	2 631 045 177
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER:				
IB pensjonsmidler	2 145 189 820	2 200 513 413	119 488 795	2 320 002 208
Innbetaling til pensjonsmidler	196 406 744	220 994 594	31 595 820	252 590 414
Administrasjonskostnader	-5 845 648	-5 716 414	-737 550	-6 453 964
Midler til og fraflyttet	0	0	0	0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-67 644 095	-72 389 842	0	-72 389 842
Forventet avkastning på pensjonsmidler	75 859 974	90 037 754	4 683 017	94 720 771
Amortisering estimat avvik midler	-23 964 587	-21 013 710	-1 117 439	-22 131 149
UB Brutto pensjonsmidler	2 320 002 208	2 412 425 795	153 912 643	2 566 338 438
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0	0	0
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	2 320 002 208	2 412 425 795	153 912 643	2 566 338 438
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK:				
Premieavvik oppstått forrige år	-74 135 543	76 101 773	-886 591	75 215 182
Amortisering av forrige års premieavvik	-10 590 792	10 871 682	-126 656	10 745 026
Amortisering tidligere års premieavvik	14 399 301	-2 387 857	-522 048	-2 909 905
Amortiseringsbeløp premieavvik	3 808 509	8 483 825	-648 704	7 835 121

AVSTEMMING				
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	114 229 998	13 817 214	94 708 206	108 525 420
Netto pensjonskostnad	115 345 914	104 864 114	21 382 366	126 246 480
Administrasjonskostnad	5 845 648	5 716 414	737 550	6 453 964
Amortisert premieavvik i år	3 808 511	-8 483 827	-648 704	-9 132 531
Netto til og fraflyttede forpliktelser	0	0	0	0
Innbetalt premie inkl adm kostnader	-196 406 744	-220 994 594	-31 595 820	-252 590 414
Netto estimataavvik i år (balanseført)	65 702 093	91 483 501	-6 279 682	85 203 819
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	108 525 420	-13 597 178	78 303 916	64 706 738

MEDLEM SSTATUS KLP	01.01.2022	01.01.2023
Antall aktive	2 292	2 423
Antall fratrådte med rettigheter	3 799	3 966
Antall pensjonister	1 409	1 497
Gj-snitt pensjonsgrunnlag, aktive	372 123	377 784
Gj-snitt alder, aktive	41,06	40,73
Gj-snitt tjenestetid, aktive	8,43	8,21

Kommentarer:

Premieavvik

Årets premieavvik er inntektsført med 119,9 mill. I 2022 ble premieavviket utgiftsført med 75,2 mill. Premieavvikene skal i henhold til regnskapsforskriftene føres på en utgiftskonto. Beløpet er ført under ramme 109, Reserver.

Akkumulert premieavvik er nå på 161,6 mill. Det vil si at vi har betalt 161,6 mill. i pensjon som ikke er utgiftsført. Dette skal utgiftsføres over de neste 7 år.

Amortisering av tidligere års premieavvik

Amortisert premieavvik 2022 er utgiftsført med 7,8 mill., tilsvarende tall i 2022 var på 3,8 mill. Beløpet ført under ramme 109.

Pensjonsforpliktelser

Brutto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2023 er på 2,631 milliarder. Tilsvarende tall for 2022 var på 2,428 milliarder.

Pensjonsmidler

Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2023 er på 2,566 milliarder. Tilsvarende tall for 2022 var på 2,320 milliarder.

Premiefond (KLP)

Premiefond ved inngangen av året var 34,9 mill.

Det er brukt premiefond kr 47,8 mill.

Saldo ved regnskapsavleggelsen er 0,3 mill. Men det er før avkastningen for 2023 blir tilført. Denne størrelsen gjøres kjent for oss først i mai 2024.

Note 10 – Garantier

Konto	Kreditor	Formål	Opptatt år	Garanti ansvar	Lånetid antall år	Antall år igjen	Opprinnelig lån	Garanti-forpliktelse pr. 31.12.23
	DEN NORSKE BANK							
1641 11 41075	Bossekop Barnehage	Bygg	2004	100 %	20	1	kr 3 400 000	177 670
	DEN NORSKE STATS HUSBANK							
16700314 4	Stiftelsen Betania	Bygg	1993	100 %	30	1	kr 5 285 393	221 974
16714389 0	Allta Siida AS	Bygg	2007	100 %	30	14	kr 8 460 000	3 292 390
16716117 3	Breverud Barnehage AS	Bygg	2011	100 %	30	18	kr 25 101 000	17 583 927
	KOMMUNALBANKEN							
20080553	Nordlysbadet AS	Bygg	2008	100 %	40	24	kr 60 000 000	41 142 920
20080554	Nordlysbadet AS	Bygg	2008	100 %	40	25	kr 25 000 000	17 857 200
20130641	Nordlysbadet AS	Bygg	2009	100 %	50	29	kr 35 000 000	26 025 600
20130638	Nordlysbadet AS	Bygg	2013	100 %	39	29	kr 26 000 000	15 517 610
20090226	Alta kirkelige fellesråd	Nordlyskatedral	2009	100 %	43	29	kr 14 000 000	7 652 700
20110101	Alta kirkelige fellesråd	Nordlyskatedral	2011	100 %	16	28	kr 79 000 000	66 052 220
20140231	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2014	100 %	38	27	kr 14 140 200	11 540 364
20140664	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2014	100 %	38	29	kr 28 295 000	15 749 510
20150349	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2015	100 %	38	30	kr 20 314 000	8 910 583
20200328	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2020	100 %	28	25	kr 7 955 000	7 269 148
20160071	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	20	17	kr 4 600 000	2 932 500
20180036	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	15	12	kr 7 000 000	4 564 624
20190333	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	20	17	kr 5 800 000	4 640 000
20200313	Alta Havn KF	Utv. havnekontor	2021	100 %	25	22	kr 4 000 000	3 520 000
20200519	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	10	7	kr 2 221 500	1 555 020
20120041	Byhagen Eiendom AS	Bygg	2012	100 %	30	19	kr 11 200 000	6 906 600
SUM								263 112 560

Kommentarer til garantinoten

Lånegarantier.

Lånegarantier er i all vesentlighet gitt som selvskyldnerkausjon hvor formålet er investering. Påløpte forfalte renter og omkostninger på lånene vil komme i tillegg til garantiforpliktelsene som er oppgitt i tabellen.

Garantier over 4 mill. er godkjent av Statsforvalteren iht. kommuneloven § 14-19.

Medskyldig.

For IKS er Alta kommune å anse som medskyldig på lån i forhold til eierandelen i selskapet.

Se note 15 – Eierstyring med oversikt over IKS.

Kommunale forpliktelser i forbindelse med spillemidler.

Kommunen er også garantist i de tilfeller andre enn kommunen står som eier/søker av spillemidler for følgende typer anlegg:

- ♦ Flerbrukshaller og spesialhaller
- ♦ Alpinanlegg
- ♦ Golfanlegg
- ♦ Motorsportsanlegg (Kvenvikmoen motorpark)
- ♦ Kunstisbaner

Garantiansvaret for kommunen gjelder tilbakebetaling av spillemidler dersom mottaker ikke oppfyller eller misligholder de krav som departementet har satt til lag/foreninger som mottar spillemidler.

Det er videre et krav om at det samlede tilskuddet til anlegget er over 2 mill., samt at det er spillemidler som er mottatt de 10 siste år.

Note 11 - Fond

Disposisjonsfond 01.01	105 944 494	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	-	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		33 319 993
Disposisjonsfond 31.12		72 624 501

Ubundne investeringsfond 01.01	10 719 452	
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk.	80 081	
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk.		7 309 452
Ubundne investeringsfond 31.12		3 490 081

Bundne investeringsfond 01.01	57 677 271	
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk.	4 572 140	-
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk.		2 787 618
Bundne investeringsfond 31.12		59 461 793

Formål – se konto 255080002 til 255080006 i spesifisert balanseregnskap.

Bundne driftsfond 01.01	119 368 533	
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	12 179 605	
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet		33 759 404
Bundne driftsfond 31.12		97 788 734

Formål - se konto 251080002 til 251080224 i spesifisert balanseregnskap.

SUM TOTALE FONDS PR. 01.01.	293 709 750	
Bruk og avsetninger i året	16 831 826	77 176 467
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.		233 365 109

Disposisjonsfondene er i 2023 redusert med 33,3 mill.

Ubundne investeringsfond er redusert med 7,2 mill.

Bundne driftsfond er redusert med 21,6 mill.

Bundne investeringsfond er økt med 1,8 mill.

Totale fonds har en netto nedgang fra 2022 til 2023 på 60,3 mill.

Det vises for øvrig til balanseregnskapet, for detaljert oversikt over de enkelte fondsgrupper og fond.

Note 12 - Etterkalkyler Selvkost - byggesak

Etterkalkyle Vann 2023			
Grunnlag	Enhet	2022	2023
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Abonnementsgebyrer ordinære	stk	8 415	8 474
Abonnementsgebyrer hybler	stk	512	515
Investeringer	1000kr	22 600	23 000
Volumvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	3,70	4,20
Prisvekst	%	5,20	2,70
Deflator		2,50	4,90
Kalkylerente	%	3,54	4,30
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	1 735	1 873
Abonnementsgebyr årlig økning	%	6,0	8,0
Tilknytingsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytningsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Kubikkpris	kr/m ³	7,70	8,32
Kubikkpris årlig økning	%	6,0	8,0
Stipuleringsfaktor	m ³ /m ²	1,20	1,20
Vannmålergebyr Qn 2,5	kr	402	435
Vannmålergebyr Qn 6-10	kr	714	771
Vannmålergebyr Dn 50-100	kr	1 780	1 922
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	10 029	9 638
Kapitalkostnader - renter	kr	4 017	7 805
Leasing	kr	111	0
Forvaltning	kr	2 534	2 683
Faste kostnader sum	kr	16 691	20 126
Faste kostnader økning	%	11,6	20,6
Lønnskostnader drift	kr	6 363	6 965
Driftskostnader	kr	5 931	7 961
Variable kostnader sum	kr	12 295	14 926
Variable kostnader økning	%	2,7	21,4
Kostnader totalt	kr	28 985	35 052
Kostnader totalt økning	%	6,9	20,9
Inntekter			
Abonnementsgebyr	kr	15 178	16 592
Tilknytningsgebyrer	kr	414	324
Faste inntekter sum	kr	15 592	16 916
Faste inntekter økning	%	4,9	8,5
Forbruksgebyr areal	kr	8 220	9 009
Forbruksgebyr målt	kr	5 028	5 358
Vannmålergebyr	kr	520	546
Andre inntekter	kr	313	6 250
Variable inntekter sum	kr	14 082	21 163
Variable inntekter økning	%	13,9	50,3
Inntekter totalt	kr	29 674	38 079
Inntektsøkning	%	9,1	28,3
Resultat	kr	689	3 027
Renter selvkostfond	kr	147	214
Selvkostfond vann	kr	4 985	8 226

Etterkalkyle Avløp 2023			
Grunnlag	Enhet	2 022	2 023
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Abonnementsgebyrer ordinære	stk	6 989	7 038
Abonnementsgebyrer hybler	stk	524	528
Investeringer	1000kr	15 000	16 200
Volumvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	3,10	4,20
Prisvekst	%	1,80	2,70
Deflator		5,20	4,50
Kalkylerente	%	3,54	4,30
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	2 252	2 590
Abonnementsgebyr årlig økning	%	7,0	15,0
Tilknytingsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytingsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Kubikkpris	kr/m ³	10,35	11,90
Kubikkpris årlig økning	%	7,0	15,0
Stipuleringsfaktor	m ³ /m ²	1,20	1,20
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	1000kr	11 405	11 430
Kapitalkostnader - renter	1000kr	7 995	9 909
Leasing	1000kr	0	0
Forvaltning	1000kr	2 126	1 930
Faste kostnader sum	1000kr	21 526	23 269
Faste kostnader økning	%	23,3	12,3
Lønnskostnader drift	1000kr	6 318	6 734
Driftskostnader	1000kr	5 060	6 812
Variable kostnader sum	1000kr	11 378	13 546
Variable kostnader økning	%	-19,8	5,9
Kostnader totalt	1000kr	32 904	36 816
Kostnader totalt økning	%	4,0	10,1
Inntekter			
Abonnementsgebyr	1000kr	16 606	19 373
Tilknytingsgebyrer	1000kr	549	351
Faste inntekter sum	1000kr	17 155	19 724
Faste inntekter økning	%	8,6	12,0
Forbruksgebyr areal	1000kr	8 982	10 558
Forbruksgebyr målt	1000kr	4 461	5 388
Andre inntekter	1000kr	215	3 060
Variable inntekter sum	1000kr	13 657	19 006
Variable inntekter økning	%	10,6	14,9
Inntekter totalt	1000kr	30 812	38 730
Inntektsøkning	%	9,5	13,3
Resultat			
Resultat	1000kr	-2 092	1 914
Renter selvkostfond	1000kr	-117	-151
Selvkostfond avløp	1000kr	-4 466	-2 702

Etterkalkyle Feiing 2023			
Grunnlag	Enhet	2022	2023
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Forbruksvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	3,70	4,20
Prisvekst	%	1,80	2,70
Deflator	%	5,30	4,90
Kalkylerente	%	3,54	4,30
Gebyrstørrelser			
Feiegebyr	kr/stk	451	464
Feiegebyr årlig økning	%	2,0	3,0
Kostnader			
Drift lønn	kr	2 056	2 378
Andre driftsutgifter	kr	520	759
Leasing feierbil	kr	0	0
Forvaltning	kr	296	308
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	13	0
Kapitalkostnader - renter	kr	0	0
Andre kostnader	kr	0	0
Kostnader totalt	kr	2 885	3 446
Relativ kostnadsøkning	%	0,9	21,9
Inntekter			
Feiegebyr	kr	3 735	2 599
Andre inntekter	kr	283	413
Inntekter totalt	kr	4 018	3 012
Relativ inntektsøkning	%	19,7	-17,0
Resultat	kr	1 134	-433
Renter selvkostfond	kr	43	102
Selvkostfond feiing	kr	2 383	2 052

Etterkalkyle Renovasjon 2023			
Grunnlag	Enhet	2022	2023
Forbruksvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	3,10	4,20
Prisvekst	%	1,80	2,70
Deflator	%	2,50	4,50
Rentenivå kapitalkostnader	%	3,54	4,30
Gebyrstørrelser			
Renovasjonsgebyr 140 l	kr/stk	3 804	4 260
Renovasjonsgebyr 240 l	kr/stk	4 220	4 727
Renovasjonsgebyr 360 l	kr/stk	4 811	5 388
Renovasjonsgebyr fritidsbolig	kr/stk	0	0
Renovasjonsgebyr årlig økning	%	4,0	12,0
Prisøkning fra VEFAS	%	3,2	10,9
Kostnader			
Renovasjonskostnader	kr	38 226	45 167
Forvaltning	kr	313	482
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	32	32
Kapitalkostnader - renter	kr	11	13
Andre kostnader	kr	48	48
Kostnader totalt	kr	38 631	45 742
Relativ kostnadsøkning	%	8,4	7,3
Inntekter			
Renovasjonsgebyr samlet	kr	36 837	41 679
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	36 837	41 679
Relativ inntektsøkning	%	5,2	12,7
Resultat	kr	-1 794	-4 063
Renter selvkostfond	kr	78	21
Selvkostfond renovasjon	kr	482	-3 560

Etterkalkyle Slam 2023			
Grunnlag	Enhet	2022	2023
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Forbruksvekst	%	-0,70	-0,70
Lønnsvekst	%	3,10	4,20
Prisvekst	%	1,80	2,70
Prisøkning fra Vefas	%	1,20	4,90
Kalkylerente	%	3,54	4,46
Gebyrstørrelser			
Slamgebyr - pr. bolig	kr/stk	2 417	2 780
Slamgebyr årlig økning	%	2,0	15,0
Slamgebyr - pr. fritidsbolig	kr/stk	1 209	1 390
Kostnader			
Tømmekostnader pr. bolig	kr/stk	2 063	2 165
Tømmekostnader tillegg	kr/stk	0	0
Tømmekostnader totalt	kr	4 804	4 004
Forvaltning	kr	574	619
Kapitalkostnader	kr	0	0
Andre kostnader	kr	72	90
Kostnader totalt	kr	5 451	4 713
Relativ kostnadsøkning	%	63,6	-13,5
Inntekter			
Slamgebyr	kr	3 975	4 509
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	3 975	4 509
Relativ inntektsøkning	%	2,9	13,4
Resultat	kr	-1 476	-205
Renter selvkostfond	kr	34	7
Selvkostfond slamtømming	kr	262	64

Gebyr etter PAB av 27. juni 2008, § 33-1				
Etterkalkyle 2023				
Grunnlag	Enhet	2022	2023	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antall saksmengde inn	stk	535	542	
Antall søkere	stk	535	542	
Forbruksvekst	%	0,70	0,70	
Deflator	%	5,20	4,90	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnad	%	3,54	4,30	5 årig SWAP rente + 0,5
Gebyrøkning	%	2,50	4,90	
Gebyrstørrelser i hele kroner				
Generelle Gebyr	kr	2 177	2 284	Kart og eiendomsoversikter jfr Gebyrer i Alta Kommune
Kostnader				
Lønnsutgifter	kr/stk	6 499	7 638	Lønn funksjon 302
Erstatningssak 2023		0	1 120	Erstatning på en byggesak
Driftsutgifter generelt	kr/stk	391	288	
Kapitalkostnader	kr	0	0	
Andre kostnader	kr	240	240	Avskrivninger
Kostnader totalt	kr	7 130	9 285	
Relativ kostnadsøkning	%			
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	358	238	
Byggesaker	kr	5 178	4 945	
Delingssaker	kr	532	473	
Tvangsmulkt	kr	0	0	
Andre inntekter	kr	978	51	
Inntekter totalt	kr	7 045	5 707	
Relativ inntektsøkning	%			
Resultat	kr	-85	-3 579	Overskudd (+) Underskudd (-)

Gebyr etter Matrikkelloven § 32				
Etterkalkyle 2023				
Grunnlag	Enhet	2022	2023	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antall saksmengde inn	stk	182	176	
Antall søkere	stk	182	176	
Deflator	%	5,20	4,90	Vektet lønns- og prisvekst 5 årig SWAP rente + 0,5
Rentenivå kapitalkostnader	%	3,54	4,30	
Gebyrøkning	%	2,50	4,90	
Gebyrstørrelser i hele kroner				
Mange forskjellige gebyrstørrelser i henhold til gebyrregulativet				
Kostnader				
Lønnsutgifter	kr/stk	2 227	2 819	Lønn funksjon 303 eks Geodata
Driftsutgifter generelt	kr/stk	561	884	Oppmålingskostnader
Andre kostnader	kr	56	56	Avskrivninger
Kostnader totalt	kr	2 844	3 760	
Relativ kostnadsøkning	%			
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	117	96	
Refusjon Tinglysning	kr	59	73	
Oppmålingsgebyr	kr	1 528	1 803	
Avg.fritt salg	kr	858	561	Salg av oppmålingstjenester
Andre inntekter	kr	276	149	
Inntekter totalt	kr	2 838	2 983	
Relativ inntektsøkning	%			
Resultat	kr	-6	-777	Overskudd (+) Underskudd (-)

Note 13 – Ytelser til ledende personer

Forskrift § 5-13 bokstav d.

Samlet lønn og andre utbetalinger inkl. reisekostnader for 2023:

- Ordfører - 1,10 mill.
- Rådmann/kommunedirektør - 1,70 mill.

Note 14 – Godtgjørelse til revisor

Forskrift § 5-13 bokstav e.

Alta kommune har betalt revisjonshonorar for til sammen 2,2 mill.

Vefik IKS 1,1 mill. for første halvår 2023.

KomRev NORD IKS 1,1 mill for andre halvår 2023.

Av dette utgjør ca. 60% regnskapsrevisjon og 40% forvaltningsrevisjon.

Note 15 – Eierstyring

Alta kommune har opprettet egne selskaper og er interessert i selskapene sammen med andre instanser, privatpersoner og organisasjoner. Selskapene er opprettet for å utføre tjenester som kommunen har et ansvar for, og som videre tilbys egne innbyggere og næringslivet. Valg av selskapsform er vurdert og vedtatt av kommunestyret.

Alta kommunes eierskapsmelding 2021-2024 ble vedtatt av kommunestyret mai 2021.

Eierskapsmeldingen viser forskjellen mellom de ulike selskapsformene, hvilken eierstrategi det enkelte selskap her og størrelsen på Alta kommunes eierskap i selskapet.

Kommunale foretak (KF):

- Alta Havn KF - 100 % eierandel

Interkommunale selskaper (IKS)

- Verdensarvsenter for bergkunst - Alta museum IKS - 50 % eierandel
- IKA Finnmark IKS – 20,86 % eierandel (arkiv)
- Vefas IKS - 73,53 % eierandel (renovasjon)
- Kusek IKS 23 % eierandel (kontrollutvalg)
- Vefik IKS – 18,75 % eierandel (revisjon)
- KomRev NORD IKS - 3,94 % eierandel (revisjon)

Alle IKS og Alta Havn KF fører egne regnskap.

Alta Havn KF inngår i konsolidert regnskap.

Note 16 – Overtakelse av boligfelt – justeringsrett

Alta kommune inngår løpende avtaler med private utbyggere om justeringsrett med hensyn til merverdiavgift og momskompensasjon, for infrastruktur i boligfelt. I 2023 har ikke Alta kommune inngått nye avtaler. Tabellene ovenfor viser oppstilling med detaljer over alle inngåtte avtaler.

Kommunen trekker 10 % av justeringsbeløpet hvert år til administrasjonsgebyr.

Aspemyra boligfelt - Justeringsperiode 2015 - 2024							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Vannanlegg - 16.09.2015	5 959 383,00	4 767 506,00	1 191 876,50			4 767 506,00	20/40 år (50/50)
Avløpsanlegg - 16.09.2015	7 404 852,00	5 923 881,00	1 480 970,25			5 923 881,00	20/40 år (50/50)
Delsum grunnlag	13 364 235,00	10 691 387,00	2 672 846,75			10 691 387,00	
Veianlegg - 22.01.2018	7 328 434,00	5 862 747,00		1 465 686,75		7 328 434,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg - 22.01.2018	2 832 589,00	2 266 071,00		566 517,75		2 832 589,00	40 år
Grøntanlegg						-	40 år
Delsum grunnlag	10 161 023,00	8 128 818,00	-	2 032 204,50		10 161 023,00	
Sum mva og kompensasjon	23 525 258,00	18 820 205,00	2 672 846,75	2 032 204,50	4 705 051,25	20 852 410,00	
Sum mva og kompensasjon					4 705 051,25		
Justering pr. år			267 284,68	203 220,45	470 505,13		

Aspemyrabrinken boligfelt - Justeringsperiode 2019 - 2028							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Vannanlegg	1 652 964,00	1 299 983,00	324 995,75			1 299 983,00	20/40 år (50/50)
Avløpsanlegg	1 652 964,00	1 299 983,00	324 995,75			1 299 983,00	20/40 år (50/50)
Delsum grunnlag	3 305 928,00	2 599 966,00	649 991,50			2 599 966,00	
Veianlegg	6 002 785,00	4 721 442,00		1 180 360,50		6 002 785,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg	377 395,00	296 629,00		74 157,25		377 395,00	40 år
Grøntanlegg							40 år
Delsum grunnlag	6 380 180,00	5 018 071,00	-	1 254 517,75		6 380 180,00	
Sum (2019 - 2028)	9 686 108,00	7 618 037,00	649 991,50	1 254 517,75		8 980 146,00	
Sum mva og komp (2019 - 2028)					1 904 509,25		
Justering pr. år			64 999,00	125 452,00	190 451,00		

Holstbakken Øst boligfelt Justeringsperiode vann/avløp: 2019 - 2028 Justeringsperiode vei/kabel-anlegg: 2020 - 2029							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Vannanlegg 18.12.2019	3 096 998,00	2 477 598,00	619 399,50			2 477 598,00	20/40 år (50/50)
Avløpsanlegg 18.12.2019	3 062 154,00	2 449 723,00	612 430,75			2 449 723,00	20/40 år (50/50)
Delsum grunnlag	6 159 152,00	4 927 321,00	1 231 830,25			4 927 321,00	
Veianlegg 10.07.2020	7 904 610,00	6 323 688,00		1 580 922,00		7 904 610,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg 10.07.2020	1 497 168,00	1 197 735,00		299 433,75		1 497 168,00	40 år
Grøntanlegg							40 år
Delsum grunnlag	9 401 778,00	7 521 423,00	-	1 880 355,75		9 401 778,00	
Sum	15 560 930,00	12 448 744,00	1 231 830,25	1 880 355,75	3 112 186,00	14 329 099,00	
Sum mva og komp					3 112 186,00		
Justering pr. år			123 183,03	188 035,58	311 218,60		

Rishaugbakken boligfelt - Justeringsperiode 2017 - 2026 Del 1							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Vannanlegg	1 047 672,00	838 138,00	209 534,00			838 138,00	20/40 år (50/50)
Avløpsanlegg	1 872 490,00	1 497 992,00	374 498,00			1 497 992,00	20/40 år (50/50)
Delsum (2017-2026)	2 920 162,00	2 336 130,00	584 032,00			2 336 130,00	
Veianlegg	2 538 211,00	2 030 569,00		507 642,00		2 538 211,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg	719 096,00	575 277,00		143 819,00		719 096,00	40 år
Grøntanlegg	-	-		-		-	40 år
Delsum grunnlag (2017-2026)	3 257 307,00	2 605 846,00		651 461,00		3 257 307,00	
Sum	6 177 469,00	4 941 976,00	584 032,00	651 461,00		5 593 437,00	
Sum mva og komp (2017 - 2026)					1 235 493,00		
Justering pr. år	-	-	58 403,20	65 146,10	123 549,30		

Rishaugbakken boligfelt - Justeringsperiode 2019 - 2028 - Delprosjekt 2							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Veianlegg	841 436,00	841 436,00		168 287,00		841 436,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg							40 år
Grøntanlegg							40 år
Delsum grunnlag (2019-2028)	841 436,00	841 436,00	-	168 287,00	-	841 436,00	
Sum (2019 - 2028)	841 436,00	841 436,00	-	168 287,00	-	841 436,00	
Sum mva og komp (2019 - 2028)					168 287,00		
Justering pr. år			-	16 828,70	16 828,70		

Sagali boligfelt - Justeringsperiode 2014 - 2023							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Vannanlegg	1 832 942,00	1 466 353,60	366 588,40			1 466 353,60	20/40 år (50/50)
Avløpsanlegg	2 750 454,00	2 200 363,20	550 090,80			2 200 363,20	20/40 år (50/50)
Delsum (2014-2023)	4 583 396,00	3 666 716,80	916 679,20			3 666 716,80	
Veianlegg	1 784 866,00	1 427 892,80		356 973,20		1 784 866,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg	1 173 243,00	938 595,40		234 648,60		1 173 243,00	40 år
Grøntanlegg	50 312,00	40 249,60		10 062,40		50 312,00	40 år
Delsum grunnlag (2014-2023)	3 008 421,00	2 406 737,80	-	601 684,20		3 008 421,00	
Sum (2014 - 2023)	7 591 817,00	6 073 454,60	916 679,20	601 684,20		6 675 137,80	
Sum mva og komp (2014 - 2023)					1 518 363,40		
Justering	240 674,00	366 672,00	91 667,92	60 168,42	151 836,34		
Fradrag					151 836,40		
Justeringskrav pr. år			91 667,92	60 168,42	151 836,34		

Sagali boligfelt - Justeringsperiode 2018 - 2027 Del 2							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Veianlegg	805 771,00	664 616,00	-	161 154,00		805 771,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg	-	-	-	-		-	
Grøntanlegg	-	-	-	-		-	
Delsum grunnlag (2018-2027)	805 771,00	664 616,00	0,00	161 154,00		805 771,00	
Sum (2018 - 2027)	805 771,00	664 616,00		161 154,00		805 771,00	
Sum mva og komp (2014 - 2023)					161 154,00		
Justering pr. år				16 115,40	16 115,40		

Thomasbakken Sør boligfelt Justeringsperiode vann/avløp 2018 - 2027 Justeringsperiode vannanlegg/avløpsanlegg: 2018 - 2027 Justeringsperiode veianlegg/kabelanlegg: 2020 - 2029							
Totale kostnader fordelt pr kapitalvare pr. mva-reglement							
Grunnlag for merverdiavgiftsoppgaven og momskompensasjonsoppgaven							
	GRUNNLAG		MVA BELØP				
Kapitalvare	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komproven	Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
Vannanlegg	2 064 503,00	1 651 602,00	412 900,50			1 651 602,00	20/40 år (50/50)
Avløpsanlegg	2 439 722,00	1 951 778,00	487 944,50			1 951 778,00	20/40 år (50/50)
Delsum grunnlag	4 504 225,00	3 603 380,00	900 845,00			3 603 380,00	
Veianlegg	3 134 996,00	2 507 997,00		626 999,25		3 134 996,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg	1 152 543,00	922 034,00		230 508,50		1 152 543,00	40 år
Grøntanlegg							40 år
Delsum grunnlag	4 287 539,00	3 430 031,00	-	857 507,75		4 287 539,00	
Sum	8 791 764,00	7 033 411,00	900 845,00	857 507,75	1 758 352,75	7 890 919,00	
Sum mva og komp					1 758 352,75		
Justering pr. år			90 084,50	85 750,78	175 835,28		

Note 17 – Avstemming av økonomisk kretsløp

	Regnskap 2023			Regnskap 2023			Regnskap 2023
Omløpsmidler	561 988 471	+	Anleggsmidler	6 621 634 573	=	Eiendeler	7 183 623 044
÷			÷			÷	
Kortsiktig gjeld	322 258 565	+	Langsiktig gjeld	5 203 220 266	=	Gjeld	5 525 478 831
=				-			
Arbeidskapital	239 729 906						
÷			÷				
Ubrukte lånemidler	8 583 487		Ubrukte lånemidler	8 583 487			
=			=			=	
Egenkapitalens fondsdelt	231 146 419	+	Kapitalkonto	1 426 997 794	=	Egenkapital	1 658 144 213

6. Konsolidert regnskap

Etter Kommuneloven 2018 §14-6 første ledd bokstav d, skal det utarbeides et årsregnskap som viser kommunen som en juridisk enhet. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 10-4 inneholder krav om noteopplysninger i det konsoliderte regnskapet.

6.1 Driftsregnskap

Økonomisk oversikt - drift	Konsolidert regnskap 2023	Konsolidert regnskap 2022
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	-930 722 083	-864 154 263
2 Inntekts- og formuesskatt	-697 768 647	-705 857 378
3 Eiendomsskatt	-82 937 903	-76 251 310
4 Andre skatteinntekter	-7 566 351	-7 176 157
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-153 041 672	-123 574 851
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-378 916 757	-354 727 413
7 Brukerbetalinger	-63 508 783	-61 511 424
8 Salgs- og leieinntekter	-311 673 284	-230 505 257
9 Sum driftsinntekter	-2 626 135 480	-2 423 758 053
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	1 448 590 605	1 287 439 844
11 Sosiale utgifter	119 837 814	104 965 372
12 Kjøp av varer og tjenester	788 615 689	661 472 806
13 Overføringer og tilskudd til andre	182 824 834	157 686 227
14 Avskrivninger	131 956 243	131 469 361
15 Sum driftsutgifter	2 671 825 186	2 343 033 610
16 Brutto driftsresultat	45 689 706	-80 724 443
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	-53 369 691	-31 828 369
18 Utbytter	-5 130	-5 109
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-9 931 540	7 600
20 Renteutgifter	114 296 386	74 786 272
21 Avdrag på lån	87 399 634	89 086 269
22 Netto finansutgifter	138 389 660	132 046 663
23 Motpost avskrivninger	-131 956 243	-131 469 361
24 Netto driftsresultat	52 123 123	-80 147 141
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	46 007	168 012
26 Avsetninger til bundne driftsfond	14 910 269	24 934 696
27 Bruk av bundne driftsfond	-33 759 404	-20 710 097
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0	79 583 599
29 Bruk av disposisjonsfond	-33 319 993	-3 829 070
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-52 123 122	80 147 140
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

6.2 Investeringsregnskap/Bevilgningsregnskap

Økonomisk oversikt/bevilgningsoversikt Investering jmf. Forskrift § 5-5	Konsolidert regnskap 2023	Konsolidert regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler	212 634 999	118 802 818
2 Tilskudd til andres investeringer	8 375 339	1 456 337
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 192 981	4 340 041
4 Utlån av egne midler	0	0
5 Avdrag på lån	0	50 000 000
6 Sum investeringsutgifter	226 203 319	174 599 196
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-32 423 674	-16 755 251
8 Tilskudd fra andre	-8 741 579	-8 030 052
9 Salg av varige driftsmidler	-45 061 156	-35 808 146
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0
13 Bruk av lån	-129 913 916	-39 510 985
14 Sum investeringsinntekter	-216 140 324	-100 104 434
15 Videreutlån	103 029 153	87 458 577
16 Bruk av lån til videreutlån	-99 011 279	-87 458 577
17 Avdrag på lån til videreutlån	25 688 840	26 715 263
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-34 278 854	-42 506 408
19 Netto utgifter videreutlån	-4 572 140	-15 791 145
20 Overføring fra drift	-46 007	-168 012
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	4 572 140	1 239 380
22 Bruk av bundne investeringsfond	-2 787 617	-34 588 748
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	80 081	3 410 000
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-7 309 452	-28 607 702
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	11 465
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 490 856	-58 703 617
27 Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	0	0

6.3 Balanse

Økonomiske oversikter Balanse Jfr. Forskrift § 5-8	Konsolidert regnskap 2023	Konsolidert regnskap 2022
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	6 659 768 175	6 310 186 042
<i>I. Varige driftsmidler</i>	3 449 613 292	3 420 420 864
1. Faste eiendommer og anlegg	3 315 232 251	3 278 978 640
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	134 381 041	141 442 224
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>	637 176 404	563 325 332
1. Aksjer og andeler	108 013 492	102 820 511
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	529 162 912	460 504 821
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		0
<i>IV. Pensjonsmidler</i>	2 572 978 479	2 326 439 846
B. Omløpsmidler	571 743 170	608 159 999
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	198 468 593	304 748 792
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>	373 274 578	303 411 207
1. Kundefordringer	185 556 026	232 036 495
2. Andre kortsiktige fordringer	26 081 453	21 792 460
3. Premieavvik	161 637 099	49 582 252
Sum eiendeler	7 231 511 345	6 918 346 041
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	-1 680 047 088	-1 706 266 698
<i>I. Egenkapital drift</i>	-177 576 891	-229 746 020
1. Disposisjonsfond	-79 788 157	-110 377 486
2. Bundne driftsfond	-97 788 734	-119 368 534
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
<i>II. Egenkapital investering</i>	-63 091 461	-68 536 310
1. Ubundet investeringsfond	-3 629 668	-10 859 039
2. Bundne investeringsfond	-59 461 793	-57 677 271
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
<i>III. Annen egenkapital</i>	-1 439 378 735	-1 407 984 368
1. Kapitalkonto	-1 441 597 426	-1 410 203 058
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 218 690	2 218 690
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	-5 226 729 299	-4 919 999 728
<i>I. Lån</i>	-2 589 387 232	-2 485 008 706
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 589 387 232	-2 485 008 706
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	-2 637 342 067	-2 434 991 022
E. Kortsiktig gjeld	-324 734 958	-292 079 615
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>	-324 734 958	-292 079 615
1. Leverandørgjeld	-273 718 690	-245 431 036
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-51 645 424	-46 831 112
5. Premieavvik	629 156	182 533
Sum egenkapital og gjeld	-7 231 511 344	-6 918 346 041
F. Memoriakonti	0	0
<i>I. Ubrukte lånemidler</i>	8 583 487	20 041 682
<i>II. Andre memoriakonti</i>	1 769 882	1 670 118
<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>	-10 353 369	-21 711 800

6.4 Regnskapsskjema bevilgning

Bevilgningsoversikt - drift Jmf. Forskrift § 5-4	Konsolidert regnskap 2023	Konsolidert regnskap 2022
1 Rammetilskudd	-930 722 083,00	-864 154 263,00
2 Inntekts- og formueskatt	-697 768 647,10	-705 857 377,62
3 Eiendomsskatt	-82 937 902,50	-76 251 309,80
4 Andre generelle driftsinntekter	-176 378 651,90	-144 736 034,67
5 Sum generelle driftsinntekter	-1 887 807 284,50	-1 790 998 985,09
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 801 540 747,00	1 578 805 181,91
7 Avskrivninger	131 956 243,20	131 469 360,97
8 Sum netto driftsutgifter	1 933 496 990,20	1 710 274 542,88
9 Brutto driftsresultat	45 689 705,70	-80 724 442,21
10 Renteinntekter	-53 369 690,53	-31 828 368,78
11 Utbytter	-5 130,00	-5 109,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-9 931 539,85	7 600,19
13 Renteutgifter	114 296 386,20	74 786 272,00
14 Avdrag på lån	87 399 634,00	89 086 269,00
15 Netto finansutgifter	138 389 659,82	132 046 663,41
16 Motpost avskrivninger	-131 956 243,20	-131 469 360,97
17 Netto driftsresultat	52 123 122,32	-80 147 139,77
Disponering eller dekning av netto driftsresultat		
18 Overføring til investering	46 007,00	168 012,00
19 Avsetninger til bundne driftsfond	12 179 604,54	24 934 696,44
20 Bruk av bundne driftsfond	-33 759 403,90	-20 710 097,04
21 Avsetninger til disposisjonsfond	2 730 664,00	79 583 598,76
22 Bruk av disposisjonsfond	-33 319 993,14	-3 829 070,39
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-52 123 121,50	80 147 139,77
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00

6.5 Noter – Konsolidert regnskap

Note 1. Enheter.

Det konsoliderte regnskapet består av sammenslått regnskap til følgende enheter:

- Alta kommune
- Alta Havn KF
-

Det har ikke vært noen endringer i enhetene som er med i det konsoliderte regnskapet.

Note 2. Regnskapsprinsipp.

Regnskapet er ført etter bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter.

Arbeidskapitalprinsippet, bruttoprinsippet og anordningsprinsippet har vært styrende i utarbeidelsen av regnskapet.

Note 3. Arbeidskapital

	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Omløpsmidler AK	600 880 194	561 988 471	-38 891 723
Omløpsmidler KF	7 279 805	9 754 699	2 474 894
Sum Omløpsmidler	608 159 999	571 743 170	-36 416 829
Kortsiktig gjeld AK	-289 347 452	-322 258 566	-32 911 114
Kortsiktig gjeld KF	-2 732 164	-2 476 393	255 771
Sum Kortsiktig gjeld	-292 079 616	-324 734 959	-32 655 343
Arbeidskapital	316 080 383		-69 072 172
Anskaffelse av midler AK	-2 671 516 500	-3 021 798 622	
Anskaffelse av midler KF	-14 378 867	-17 313 817	
Sum Anskaffelser av midler	-2 685 895 367	-3 039 112 439	
Anvendelse av midler AK	2 652 956 321	3 082 143 264	
Anvendelse av midler KF	11 495 522	14 583 153	
Sum Anvendelse av midler	2 664 451 843	3 096 726 417	57 613 977
Ubrukte lånemidler AK	20 041 682	8 583 487	11 458 194
Ubrukte lånemidler KF	0	0	0
Sum Ubrukte lånemidler	20 041 682	8 583 487	11 458 195
Arbeidskapital			69 072 172

Arbeidskapitalen er omløpsmidler minus kortsiktig gjeld. Av oversikten ser vi at endring i arbeidskapitalen er lik i både balanseregnskapet og i bevilgningsregnskapet.

Note 4. Pensjoner.

Alta kommune har pensjon i Kommunal landspensjonskasse (KLP) og i Statens pensjonskasse (SPK).

Alta Havn KF har pensjon i KLP.

Alta kommune og Alta Havn KF bruker samme amortiseringstid = 7 år

Pensjonsmidler	Pr. 01.01.2023	Pr. 31.12.2023
Alta kommune	2 320 007 207	2 566 338 437
Alta Havn KF	6 437 639	6 640 042
SUM	2 326 444 846	2 572 978 479
Pensjonsforpliktelser	Pr. 01.01.2023	Pr. 31.12.2023
Alta kommune	- 2 428 527 627	- 2 631 045 178
Alta Havn KF	- 6 463 395	- 6 296 889
SUM	- 2 434 991 022	- 2 637 342 067
Premieavvik	Pr. 01.01.2023	Pr. 31.12.2023
Alta kommune	49 582 252	161 637 099
Alta Havn KF	182 533	629 156
SUM	49 764 785	162 266 255
Årets netto pensjonspremie	2022	2023
Alta kommune	115 345 914	126 246 480
Alta Havn KF	180 003	183 353
SUM	115 525 917	126 429 833
Årets amortiseringskostnader	2022	2023
Alta kommune	3 808 511	- 9 132 531
Alta Havn KF	21 481	14 657
SUM	3 829 992	- 9 117 874
Årets netto pensjonskostnad	2022	2023
Alta kommune	115 345 910	126 246 480
Alta Havn KF	180 003	183 353
SUM	115 525 913	126 429 833

Note 5. Anleggsmidler.

	Anleggsmidler (5 års avskr.)	Anleggsmidler (10 års avskr.)	Anleggsmidler (20 års avskr.)	Anleggsmidler (40 års avskr.)	Anleggsmidler (50 års avskr.)	SUM ANLEGGSMIDLER
Alta Havn KF	0,00	1 661 284,00	35 425 336,00	0,00	9 742 460,00	46 829 080,00
Alta kommune	150 525 596,00	235 876 415,00	487 463 088,00	1 678 670 826,00	1 957 560 261,00	4 510 096 186,00
UB pr 31.12.2022	150 525 596,00	237 537 699,00	522 888 424,00	1 678 670 826,00	1 967 302 721,00	4 556 925 266,00
Aktivering 2023 Alta kommune	2 746 873,00	18 820 342,00	70 312 676,00	37 794 630,00	43 142 877,00	172 817 398,00
Aktivering 2023 Alta Havn KF	0,00	420 550,00	0,00	0,00	560 248,00	980 798,00
UB pr 31.12.2023	153 272 469,00	256 778 591,00	593 201 100,00	1 716 465 456,00	2 011 005 846,00	4 730 723 462,00

	Akk. avskrivning	Akk. avskrivning	Akk. avskrivning	Akk. avskrivning	Akk. avskrivning	SUM AVSKRIVNING
Alta kommune	-110 712 304,00	-134 780 378,00	-185 369 320,00	-520 330 192,00	-373 749 717,00	-1 324 941 911,00
Alta Havn KF	0,00	-1 128 389,60	-14 396 123,00	0,00	-2 001 903,40	-17 526 416,00
UB 31.12.2022	-110 712 304,00	-135 908 767,60	-199 765 443,00	-520 330 192,00	-375 751 620,40	-1 342 468 327,00
Alta kommune	-13 539 053,00	-15 431 818,00	-20 547 595,00	-42 683 576,00	-41 563 537,00	-133 765 579,00
Alta Havn KF	0,00	-90 928,44	-1 748 758,00	0,00	-194 849,00	-2 034 535,44
UB 31.12.2023	-124 251 357,00	-151 431 514,04	-222 061 796,00	-563 013 768,00	-417 510 006,40	-1 478 268 441,44
Netto avskrivbar anleggsverdi	29 021 112,00	105 347 076,96	371 139 304,00	1 153 451 688,00	1 593 495 839,60	3 252 455 020,56

Kommentar

Eiendeler som er vesentlige og til varig eie er klassifisert i balanser som anleggsmidler. Anleggsmidler avskrives over den utnyttbare levetiden men likevel ikke over lengere tid enn begrensingene i Forskriften § 3-4 om avskrivning av anleggsmidler:

- 5 år: Datautstyr, kontormaskiner ol.
- 10 år: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler ol.
- 15 år: Programvare
- 20 år: Brannbiler, parkeringsplasser, uteanlegg, tekniske anlegg (VAR) ol.
- 40 år: Skoler, barnehager, idrettshaller, boliger, veier, ledningsnett ol.
- 50 år: Sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner, forretnings- og administrasjonsbygg, lagerbygg ol.

Ikke avskrivbare anlegg (tomter, kunst ol.) kommer i tillegg til tabellen ovenfor.

Alta kommune har verdi på ikke avskrivbare anleggsmidler på 197 mill. Alta Havn KF har verdi på ikke avskrivbare anleggsmidler 0,02 mill.

Sum total verdi på varige driftsmidler utgjør pr 31.12.2023 - 3 449 mill

Note 6. Innlån og minimumsavdrag

Tekst	Alta kommune	Alta Havn KF	Delsum	Delsum	Sum endring
Balanseregnskapet					
Langsiktig gjeld pr. 01.01.23	kr -2 466 533 392	-18 475 314	kr -2 485 008 706		
Langsiktig gjeld pr. 31.12.23	kr -2 572 175 088	-17 212 144	kr -2 589 387 232		
Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	-105 641 696	1 263 170	-104 378 526		-104 378 526
Bevilgningsregnskapet					
Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 86 136 464	1 263 170	kr 87 399 634		
Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 25 688 840	0	kr 25 688 840		
Sum betalte avdrag	kr 111 825 304	1 263 170	kr 113 088 474	kr 113 088 474	
Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -228 925 194	0	kr -228 925 194		
Sum bruk av lån	kr -228 925 194	0	kr -228 925 194	kr -228 925 194	
Ubrukte lånemidler					
Ubrukte lånemidler pr. 01.01.23	kr -20 041 682	0	kr -20 041 682		
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.23	kr -8 583 488	0	kr -8 583 488		
Sum endring i ubrukte lånemidler	kr 11 458 194	0	kr 11 458 194	kr 11 458 194	
Tilbakef. lån iht. overdragelse av justeringsrett				kr -	
Tilbakef. lån iht. overdragelse av justeringsrett				kr -	
Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet				kr -104 378 526	kr -104 378 526
Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet					kr -

Beregning av minimumsavdrag og avvik i forhold til faktisk avdrag 2023			
	Alta kommune	Alta Havn KF	Konsolidert
Varige driftsmidler:	3 391 098 199	28 268 929	3 419 367 128
Faste eiendommer og anlegg	3 044 243 967	27 406 413	3 071 650 380
Utstyr, maskiner ol.	140 909 329	862 516	141 771 845
Ikke avskrivbare anleggsmidler	205 944 903	0	205 944 903
Sum avskrivbare anleggsmidler pr 01.01.2023	3 185 153 296	28 268 929	3 213 422 225
Avskrivninger 2023	129 921 706	2 034 536	131 956 242
Langsiktig gjeld pr 01.01.2023 (minus husbanklån og memoriakonto utlån av startlån)	1 921 613 905	17 212 144	1 938 826 049
Beregnet minimumsavdrag (minste tillatte avdrag)	78 382 211	1 238 771	79 620 982
Betalt avdrag (konto 15110+konto 15112)	86 136 464	1 263 170	87 399 634
Avvik	7 754 253	24 399	7 778 652

I følge Kommuneloven 2018 § 14-16 er det krav om minimum størrelsen på avdrag. Det skal beregnes etter følgende formel:

Sum avskrivninger 2023 x Rest lånegjeld pr 1.1./Sum bokført verdi varige driftsmidler pr 1.1.

Det er betalt tilstrekkelig avdrag i 2023 for den samlede enheten.

Note 7. Aksjer og andeler.

Konto	Selskapsnavn	Eierandel -antall askjer	Balanseført verdi pr. 31.12.22	Endring 2023	Balanseført verdi pr. 31.12.23
221355800	Nordenfjelse bykredits stiftelse		2400		2 400
221550100	KLP Egenkapitalinnskudd		63 835 973	4 856 319	68 692 292
2210000	KLP Egenkapitalinnskudd		90 349	13 382	103 731
221200818	Kunnskapsparken Origo AS	820 aksjer à kr. 360	295 200		295 200
221152801	Kunnskapsparken Origo AS	1913 aksjer à kr. 360 - 51%	688 680		688 680
221152802	Kommekraft AS	1 aksje á kr. 1.000,-	1 000		1 000
221152803	Vefik IKS	3 eierandeler á kr. 39000,-	117 000		117 000
221152804	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000		60 000
221152805	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap 2018	3 521 529		3 521 529
221152806	Aksis AS	2982 aksjer á kr. 1.000 - 98.09%	2 982 000		2 982 000
221152807	Biblioteksentralen SA	1 andel á kr. 300,-	300		300
221152808	KomRev NORD IKS	3,94% andel	0	315 000	315 000
221200809	Nordnorske student og elevhjem STL		12 000		12 000
221200810	Finnmarkshallen driftselskap AS	51% av aksjene	41 000		41 000
221200815	Alta Idrettsforening	3 aksjer á kr. 2.000,-	6 000		6 000
221200816	Sagat - Samisk Avis AS	35 aksjer á kr. 50,-	1 750		1 750
221200817	Hammerfest Turist AS	5 aksjer á kr. 100,-	5 000		5 000
221200812	Talvik Samfunnshus SA	2402 andeler á kr. 100,-	240 200		240 200
221200813	Langfjord Samfunnshus		5 900		5 900
221200819	Polarlys Boligbyggelag		4 000		4 000
221200823	Kviby idrettslag	110 andeler á kr. 100,-	11 000		11 000
221200822	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer á kr. 1.000,-	128 000		128 000
221200824	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer á kr. 5000,- - 64,5%	20 000 000		20 000 000
221200825	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350		6 867 350
221200826	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer á kr. 1060,-	34 980		34 980
221200827	Aurora Kino IKS		650 000	8 280	658 280
221200829	Visit Alta AS		75 000		75 000
221200830	Kvaaniteatteri AS		5 000		5 000
221200831	Aksis AS	18 aksjer á kr. 1000,-	18 000		18 000
2211501	Alta Industribygg AS	1700 aksjer	3 110 900		3 110 900
2211502	Nordlysbadet A/S	1 aksje á kr 10 000,-	10 000		10 000
	SUM		102 810 511	5 192 981	108 003 492

Note 8. Fond.

UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	10 859 039	
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	80 081,00	-
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	-	7 309 452,00
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12		3 629 668
BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	57 677 271	
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	4 572 140	-
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	-	2 787 618
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12		59 461 793
BUNDNE DRIFTSFOND 01.01	119 368 534	
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet Alta kommune	12 179 605	-
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet Alta kommune	-	33 759 404
BUNDNE DRIFTSFOND 31.12		97 788 735
Disposisjonsfond 01.01	110 377 486	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet Alta Havn KF	2 730 664	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet Alta kommune		33 319 993
Disposisjonsfond 31.12		79 788 157
SUM TOTALE FONDS PR. 01.01.	298 282 330	
Bruk og avsetninger i året Alta kommune	16 831 826	77 176 467,00
Bruk og avsetninger i året Alta Havn KF	2 730 644	
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.		240 668 333



Årsmelding 2023

Innholdsfortegnelse

Kommunedirektørens innledning	3
Organisering	6
Kommunens styringssystem.....	10
Kommuneplanens samfunnsdel.....	10
Årlige rapporteringer.....	10
Eierstyring.....	10
Samfunnssikkerhet og beredskap	11
Miljø og klima	12
Internkontroll	14
Samfunns- og befolkningsutvikling	19
Mennesker og organisasjon	26
Økonomi og regnskapsresultat	35
Finansielle måltall.....	35
Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter	39
Sentrale driftsforhold	40
Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap.....	40
Finansinntekter og -utgifter	42
Kostra-analyse	43
Kommunens tjenesteområder	45
Fellestjenesten	45
Samfunnsutvikling	51
Oppvekst og kultur	56
Helse og sosial	66
Tekniske tjenester	74

Kommunedirektørens innledning



Kommunens årsmelding beskriver utviklingstrekk og viktige hendelser for Alta kommune gjennom 2023.

Årsmeldingen for 2023 har sitt utgangspunkt i budsjettdokumentet. Den samlede rapporteringen består av årsmelding og regnskap med økonomiske analyser og vurderinger. I tillegg rapporteres det på oppnådde resultater når det kommer til tjenesteproduksjonen, samt sentrale utfordringer.

Resultatmessig forholder årsmeldingen seg til kommuneplanens samfunnsdel «Alta Vil», årsbudsjett 2023, kommunedirektørens overordnede virksomhetsplan, politiske vedtak, samt gjennomgående Kostra-tall.

Alta kommunes sentrale oppgave er å være samfunnsbygger, en attraktiv og konkurransedyktig tjenesteleverandør, forvalter og arbeidsgiver. Dette ansvaret ivaretas gjennom delegering av ansvar og myndighet fra kommunestyret, via Kommunedirektøren til kommunallederne og videre til virksomhetslederne. Alta kommune hadde i 2023, 44 virksomheter fordelt på tre ulike tjenesteområder.

Alta kommune vil i årene som kommer måtte løse mange nye velferdsutfordringer, samtidig som kommunens økonomiske rammebetingelser blir strammere. Fremtidens velferdsutfordringer og en strammere kommuneøkonomi vil kreve nytenkning, endring og innovasjon. Dette er endringer som vil merkes i organisasjonen og i altasamfunnet.

Alta kommune har også i 2023 vært sterkt påvirket av forhold som flyktningkrise, kostnadsøkninger på mange områder, rekrutteringsutfordringer og høyt sykefravær. Særlig innen to områder har det vært store bemanningsutfordringer. Det gjelder Helse og Sosial, der bruken av overtid og vikarbyrå har vært svært stor. Og barnehager, der mangel på personell har resultert i reduserte åpningstider og enkelte kommunale barnehager har måtte stenge avdelinger flere ganger. Dette er utfordringer som på ingen måte er løst, og som vi vil ta med oss inn i 2024. Mangelen på arbeidskraft kan ikke løses utelukkende med mer penger. Her må andre virkemidler vurderes, samt at det må skje endringer i hvordan tjenestene organiseres og ansvarsfordelingen mellom tjenestenivåene må endres/gjennomgås.

På tross av dette har kommunen, også i 2023, levert gode tjenester til våre innbyggere. Tjenesteområdene har krevende oppgaver og tjenester som skal ytes til innbyggere og næringsliv. Det er allikevel er løst på en god måte. Både ansatte og brukere har vist stor grad av fleksibilitet og stå-på-vilje, og på den måten har de fleste utfordringer funnet sin løsning.

På slutten av 2023 opplevde også altasamfunnet dessverre flere konkurser i lokale bedrifter, særlig innen bygg- og anlegg. Det er sannsynlig at denne trenden vil fortsette inn i 2024.

I motsetning til 2022 ble regnskapsåret 2023 helt annerledes med et merforbruk på 86,3 millioner kroner. Netto driftsresultat etter strykninger ble på 54,9 millioner kroner eller minus 2,1 prosent. For å kunne avlegge et regnskap i null måtte budsjettert avsetning til disposisjonsfondet strykes, samtidig måtte også 33,2 millioner kroner hentes fra disposisjonsfondet for å komme i balanse. Dette innebærer at disposisjonsfondet til Alta kommune nå er på 72,6 millioner kroner.

Det økonomiske resultatet for 2023 er et klart signal om at den driften Alta kommune har hatt ikke vil være økonomisk bærekraftig fremover, og det må gjøres store grep for å imøtekomme dette.

Årsmelding 2023

Kostnadsveksten har for 2023 vært på 14 prosent, mens inntektsveksten har vært på om lag åtte prosent. Denne differansen er større enn tidligere år, men følger samtidig en trend som har pågått over flere år, med unntak av 2022. Med unntak av «netto lånegjeld» er kommunens øvrige økonomiske handlingsregler ikke bærekraftig over tid. Den største og viktigste utfordringen fremover er å få til positivt netto driftsresultat i tråd med handlingsregelen, over flere regnskapsår. Det vil også gi positiv effekt på øvrige handlingsregler.

For 2023 er det noen elementer som kan forklare den betydelige kostnadsveksten. Bruk av vikarbyrå har økt med 22 millioner kroner fra 2022, og var i 2023 på 55 millioner kroner. Det kommer på toppen av økte fastlønnskostnader. Som en følge av kostnadsutviklingen i samfunnet har også kommunens utgifter til sosialutbetalinger via NAV økt med fem millioner i forhold til budsjett. På inntektssiden har det vært et betydelig fall i gebyrinntekter blant annet som følge av redusert byggeaktivitet. Videre har driftsavtaler mellom Alta kommune og Finnmarkssykehuset tilknyttet Alta helsesenter vært budsjettet for høyt og ikke gitt forventet inntekt. Begge disse forholdene er tilknyttet tjenesteområdet Tekniske Tjenester, som har hatt en svikt i inntekter på om lag 10 millioner kroner. Regnskapet viser også en samlet økning i skatt og rammetilskudd på 25,5 millioner kroner i forhold til budsjett.

Merforbruket kommer ikke som en overraskelse. I regnskapsrapporten for tredje kvartal 2023 var kommunedirektøren tydelig på at året kom til å gi et betydelig merforbruk. Her ble det meldt om forventet merforbruk på rundt 75 millioner og at disposisjonsfondet ville bli svekket.

Presset på sykehjemsplasser er større enn det vi har planlagt for, samt at vi opplever en betydelig kostnadsøkning. Kommunestyret vedtok i juni 2023 å åpne åtte avlastningsplasser ved Altagårdshagen, men rekrutteringsutfordringer medførte at plassene ikke kunne tas i bruk før i desember. Samtidig har Alta kommune og Finnmarkssykehuset, gjennom tett samarbeid, klart å redusere antallet utskrivningsklare pasienter som skal tilbake fra sykehus og til kommunen. Fra å ha 12 – 14 utskrivningsklare pasienter tidligere er dette antallet nå nede i to til fem pasienter i gjennomsnitt. Her har blant annet kommunens samhandlingskoordinator hatt en sentral rolle.

I mai 2023 vedtok kommunestyret det som er starten på ny skolestruktur. Vedtatte utbygginger er allerede igangsatt ved de tre skolene det gjelder. Men innenfor oppvekstsektoren vil det kreves flere viktige tiltak fremover for å få til økonomisk og faglig bærekraft over tid. Dette på grunn av kommunens økonomiske situasjon og fordi behovene er store på flere områder innen oppvekstsektoren.

I februar vedtok kommunestyret å gi administrasjonen fullmakt til å inngå en leieavtale for et midlertidig rådhus fordi eksisterende rådhus har et helseskadelig innemiljø. Avtale ble inngått sommeren 2023 og innflytting i nye lokaler på Alta sentrum er planlagt sommeren 2024. Dette innebærer imidlertid mye arbeid, særlig fordi papirer, protokoller og gjenstander er lagret i over 70 år og lite har vært gjort for å rydde opp i eller systematisere dette. Opprydding, strukturering, arkivering, lagring og makulering har medført en svært stor jobb for særlig post-arkivtjenesten.

Alta kommune hadde et totalt sykefravær i 2023 på 9,6 prosent. I 2022 var fraværet på 9,9 prosent og i 2021 på 9,99 prosent. Utviklingen går sakte, men allikevel i riktig retning. Innenfor den kommunale organisasjonen er det store forskjeller i sykefraværet. Mange virksomheter har svært gode resultater, mens andre sliter og har hatt et for høyt fravær over tid. Arbeidet med å redusere sykefraværet må ha høy prioritet fremover. Å få ned sykefraværet har mange positive konsekvenser både for effektivitet, kostnader, men ikke minst for arbeidsmiljøet. De tiltakene som over tid har vist seg å virke skal fortsatt ha fokus; følge sykefraværstrutinene, 10-faktor undersøkelsen og KS-ned. Målet om et sykefravær på maksimalt syv prosent ligger fast.

Årsmelding 2023

For andre året på rad har Alta kommune bosatt over 200 flyktninger, de fleste fra Ukraina. En ny utfordring gjennom 2023 har vært tilgang på boliger. Boligprosjekter for utleie som var planlagt har stoppet opp som følge av kostnadsvekst, og leiemarkedet for øvrig har virket «mettet». Det har medført både utfordringer med bosetting og kostnadsøkninger. Videre har både barnehager, skoler og helsetjenester merket presset i forhold til kapasitet.

I sum har det medført at Alta kommune vil være noe mer restriktiv vedrørende bosetting av flyktninger i årene fremover. Samtidig er det viktig at vi lykkes med integreringsarbeidet da disse flyktningene vil kunne utgjøre en viktig fremtidig arbeidskraft for altasamfunnet. Hele altasamfunnet har bidratt stort til arbeidet med bosetting og integrering av våre nye innbyggere.

Alta kommune hadde også i 2023 en befolkningsvekst og ved utgangen av året totalt 21 708 innbyggere. Det er en vekst på 1,83 prosent, og ligger 0,72 prosentpoeng over landsveksten og 1,01 prosentpoeng høyere enn i 2022. Bosetting av flyktninger er en sentral del av denne veksten. Alta har en ung befolkning og høye fødselstall. Om ikke lenge vil halvparten av alle fødsler i Finnmark være av kvinner bosatt i Alta kommune.

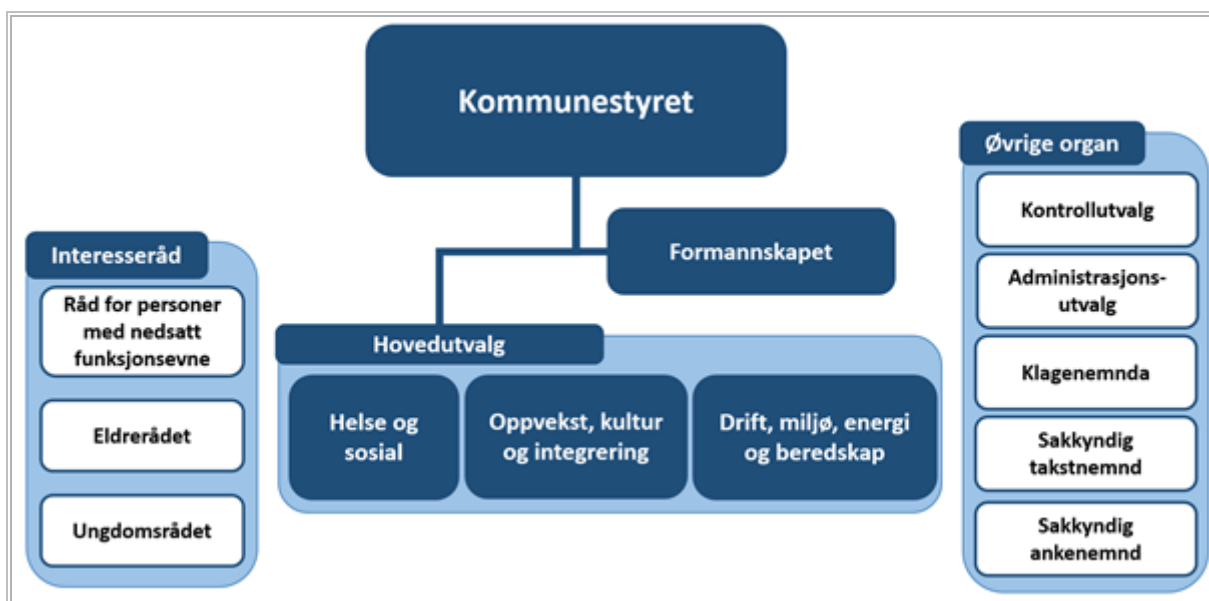
Med en fortsatt positiv befolkningsutvikling og høye fødselstall, ligger mye til rette for videre vekst og utvikling i altasamfunnet. Det vil de kommende årene skje store investeringer i næringslivet, med hotell, kontorbygg og boliger. I tillegg vil Alta kommune investere i skoler, flerbrukskai, nye sykehjemsplasser, vann og avløp med mer. Hovedutfordringen vil fortsatt være å tiltrekke seg nok arbeidskraft.

For ytterligere beskrivelser og nærmere detaljer i forhold til det som er omtalt i kommunedirektørens innledning vises det til årsmeldingen for 2023 og detaljerte beskrivelser fra tjenesteområdene.

Organisering

Politisk struktur

Den politiske styringsstrukturen i Alta kommune følger formannskapsmodellen. Det innebærer at saker skal forberedes av formannskapet før de legges frem for endelig vedtak i kommunestyret. Formannskapets partimessige sammensetning er proporsjonal i forhold til partienes representasjon i kommunestyret. Formannskapsmodellen er hovedmodell i kommuneloven, og de fleste kommunene i Norge styres etter denne.



Kommunestyret

Kommunestyret er kommunens øverste politiske beslutningsorgan og består av folkevalgte representanter fra de politiske partiene. Det er kommunestyret som fatter vedtak på vegne av kommunen så langt ikke annet følger av lov eller delegeringsvedtak. Ordføreren leder møtene i kommunestyret.

Formannskapet

Formannskapets medlemmer inkludert kommunens ordfører velges av og i blant representantene i det nyvalgte kommunestyret. Formannskapets oppgave er blant annet å avgi innstilling i de saker som skal behandles i kommunestyret, samt fatte vedtak i de saker hvor kommunestyret har delegert beslutningsmyndigheten. Formannskapet utgjør også kommunens plan- og økonomiutvalg.

Hovedutvalg

Hovedutvalgene er politiske organ som er opprettet av kommunestyret med formål om å arbeide med saker tilknyttet spesifikke tjenesteområder. Hovedutvalg har avgjørelsesmyndighet på sine saksfelt når denne er delegert fra kommunestyret, og innstillingsmyndighet i saker der avgjørelsesmyndigheten ikke

Årsmelding 2023

er delegert. Alta kommune har tre hovedutvalg for; Helse og sosial, Oppvekst, kultur og integrering, samt Drift, miljø, energi og beredskap.

Demografiske interesseråd

Råd for likestilling av personer med nedsatt funksjonsevne, eldrerådet og ungdomsrådet er medvirkningsorgan som skal sikre interessene til de særskilte demografiske gruppene rådene representerer. Det er viktig at slik informasjon fremkommer for politikerne slik at den kan tas med i vurderingen under de politiske prosessene.

Rådene kan blant annet gi innspill til saker som behandles i hovedutvalgene eller formannskapet, svare på offentlige høringsrunder og møte med talerett på kommunestyremøter som omhandler relevante saker.

Øvrige organ

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan. Kontrollutvalget skal gjennom sitt arbeid medvirke til at kommunens innbyggere og øvrige interessenter har tillit til kommunen, og at kommunen forvalter sine tjenester i tråd med kommunestyrets intensjoner og vedtak, og i henhold til lov, forskrifter og statlige føringer. Kontrollutvalget velges av kommunestyret etter nærmere regler fastsatt i forskrift.

Administrasjonsutvalget er et utvalg som skal behandles saker som gjelder forholdet mellom de ansatte og kommunen som arbeidsgiver. Utvalget består av fem medlemmer valgt av kommunestyret og to representanter valgt av og blant de ansatte i kommunen.

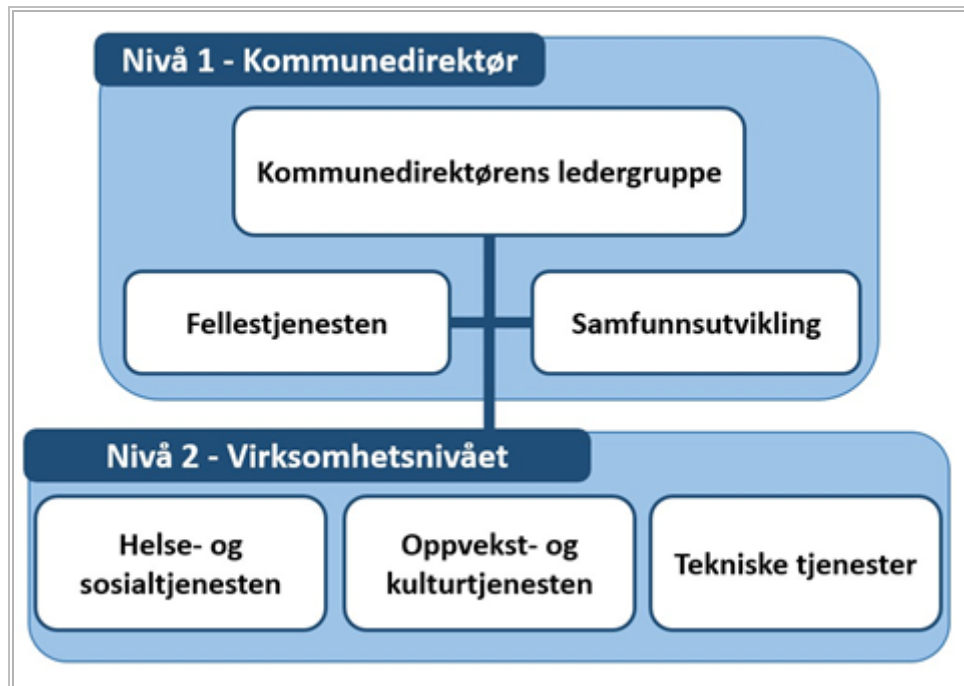
Klagenemnda er særskilt opprettet i henhold til forvaltningslovens § 28. Klagenemnda skal behandle klager over enkeltvedtak administrasjonen har fattet med hjemmel i kommuneloven og i henhold til Alta kommunes delegasjonsreglement. Klagenemnda består av fem medlemmer med varamedlemmer valgt for den kommunale valgperiode.

Dispensasjonssutvalget er et underutvalg til hovedutvalg for teknisk og miljø. Utvalget skal behandle søknader om dispensasjon fra motorferdselloven i henhold til regler gitt i lov om motorferdsel av 10.6.77 nr. 82, forskrifter til loven, samt kommunale retningslinjer.

Viltnemnda er også underlagt teknisk og miljø. Nemndas oppgaver omfatter blant annet, forvaltning av viltfond og fatte vedtak om uttak og felling av vilt.

Administrativ struktur

Alta kommune er administrativt organisert i en ledelsesmodell med to primære beslutningsnivå, kommunedirektørs- og virksomhetsnivået.



Kommunedirektør

Innenfor nivå 1 ligger kommunens overordnede plan og administrative tjenesteområder. Kommunedirektøren er kommunens øverste administrative leder. I samarbeid med sitt lederteam forbereder kommunedirektøren rapporter og prognoser som skal danne informasjons- og beslutningsgrunnlaget for kommunestyret. Kommunedirektøren har ansvar for den operasjonelle gjennomføring av de politiske vedtak som fattes kommunestyret.

Kommunedirektørens ledergruppe består av fem kommunalledere og kommunikasjonsrådgiver. Ledergruppen er delegert myndighet innen sine respektive tjenesteområder.



Virksomhetsnivået

Innenfor virksomhetsnivået ligger de ulike virksomhetene og avdelingene som skal yte hovedvekten av tjenestetilbudet til kommunens innbyggere. Virksomhetslederne er ansvarlig for å lede sine virksomheter innenfor den budsjetttrammen og de fullmakter som er delegert fra kommunalleder. Dette innebærer at virksomhetsledere har den myndighet som er nødvendig for å sikre tjenesteområdets drift; både når det gjelder personell, økonomi og fag.

Kommunens styringssystem

Kommuneplanens samfunnsdel

Kommuneplanens samfunnsdel er et overordnet strategidokument som omfatter kommunen som organisasjon og samfunnsutviklingen for øvrig. For å skape et helhetlig styringssystem er det over år jobbet med å få til en "rød tråd" mellom mål og strategier i *Kommuneplanens samfunnsdel*, og prioriteringer i budsjett og virksomhetsplaner. I arbeidet med rulleringen av samfunnsdelen er det derfor viktig at denne i større grad enn dagens plan utformes på en slik måte at mål i samfunnsdelen kan operasjonaliseres i styringssystemet.

I 2023 hadde arbeidet med *Kommuneplanens samfunnsdel* stort fokus. Det ble utarbeidet et planprogram, som ble vedtatt i juni 2023, samt en medvirkningsplan som var presentert for styringsgruppa og planutvalget høsten 2023. I desember ble det gjennomført et bærekraftsverksted med deltakere fra planutvalget og arbeidsgruppen for samfunnsdelen. Her ble det jobbet med de ulike bærekraftsmålene, og jobbet med å sette disse i sammenheng med kommunens utvikling og behov. Arbeidet med ny samfunnsdel fortsetter i 2024.

Årlige rapporteringer

Alta kommune bruker følgende målesystem:

- kvartalsrapportering til kommunestyret
- månedrapportering internt og med orientering til hovedutvalg
- virksomhetsplan – halvårlig og årlig resultatoppfølging
- årsrapportering på HMS og IA planer
- arbeidsmiljøundersøkelser/medarbeiderundersøkelser

Målinger og resultat skal gjenspeile hva som er oppnådd i forhold til visjon, mål og strategier.

Eierstyring

For å forvalte kommunens verdier på best mulig måte, må kommunen ha en overordnet strategi.

En eierstrategi er en politisk viljeserklæring som bør evalueres med jevne mellomrom. Eierstrategien skal blant annet avklare målsettingen med eierskapet, føringer for strategisk utvikling og forventninger til avkastning og utbytte.

Eierstyring i Alta kommune forankres i kommunens eierskapsmelding som vedtas av kommunestyret. Kommunestyret er kommunens øverste organ og har av den grunn en sentral rolle ved etablering og avvikling av selskaper, utforming av eierstrategi, samt tilsyn og kontroll med kommunens eierinteresser.

Eierskapsmeldingen skal gi en totaloversikt over kommunenes eierskap i ulike selskaper og skal samtidig tydeliggjøre hva en målrettet, aktiv og langsiktig eierskapspolitikk innebærer for kommunen. *Eierskapsmeldingen* bør også drøfte kommunens motiv for opprette, delta eller avvike sine eierinteresser i selskaper.

Årsmelding 2023

Formålet med *Eierskapsmeldingen* er å øke kunnskapen om selskapene kommunen har eierinteresser i og synliggjøre rammene for styring og kontroll av selskapenes virksomhet. *Eierskapsmeldingen* skal være et styringsverktøy for både folkevalgte og administrasjonen.

Videre omhandles eiers forventninger til samfunnsansvar, premisser for valg av selskapsstyrer og forventninger om utbytte og avkastning. *Eierskapsmeldingen* legger videre rammeverket for rådmannens oppfølging av selskapene.

Alta kommune har direkte eierandeler i aksjeselskaper, kommunale foretak, interkommunale selskaper samt engasjement i stiftelser/selveiende institusjoner. Disse selskapene forvalter store verdier.

Kommunestyret er beslutningsorgan ved etablering av aksjeselskaper, herunder kjøp og salg av aksjer. Kommunestyret skal etter kommuneloven fatte vedtak vedrørende deltakelse i interkommunalt samarbeid, vertskommunesamarbeid og andre juridiske enheter.

Gjeldende eierskapsmelding ble vedtatt i 2021. I påfølgende år, inkludert i 2023, ble det avgitt en rapport til kommunestyret om selskapenes stilling og utvikling, slik at kommunestyret er orientert om hvordan eierskapet forvaltes. *Eierskapsmeldingen* skal i 2024 revideres, og det vil i den forbindelse ses nærmere på kommunens eierskapsforvaltning. Hovedmålet bør være å sikre god utvikling, langsiktig verdiskaping og forutsigbar styring gjennom en tydelig strategi og et aktivt eierskap.

Samfunnssikkerhet og beredskap

Kommunen er i henhold til sitt grunnleggende ansvar pålagt krav til beredskapsforberedelser på ulike områder. Den kommunale beredskapsplikten pålegger kommunen en sektorovergripende kommunal beredskapsplikt, som skal bidra til at kommunen vurderer og planlegger samfunnssikkerhet og beredskap i et helhetlig perspektiv.

Administrativ beredskapsplan

Administrativ beredskapsplan er en plan med føringer og rammer for kommunens kriseledelse. Kommunen må være forberedt på å håndtere uønskede hendelser og utfordringer knyttet til samfunnssikkerhet. Planen skal hjelpe kommunen å lede kommunens krisehåndtering dersom det inntreffer større hendelser, eller det er behov ut over situasjoner beredskapstjenestene til daglig håndterer. Administrativ beredskapsplan er behandlet og godkjent av Kommunestyret i september 2018, med varslingslister, ressuroversikt, tiltakskort og maler. Beredskapsplanen er utarbeidet som en handlingsdel til kommunedelplanen *Helhetlig risiko og sårbarhetsanalyse for Alta kommune 2017 – 2020* i henhold til plan- og bygningsloven. Den administrative beredskapsplanen med varslingslister ble revidert og oppdatert i 2023.

Uønskede hendelser

Fugleinfluensa

I juli og august 2023 hadde vi et stort utbrudd av fugleinfluensa i Finnmark. Spesielt Vadsø kommune i Øst Finnmark var rammet med flere tusen døde fugler. Det var en enorm jobb for kommunene med å sikre opprydding og destruksjon av døde fugler på en forsvarlig måte. Det ble innført ferdselsforbud i enkelte områder og Statsforvalteren og Mattilsynet opprettet egne informasjonskanaler for hendelsen.

Årsmelding 2023

Evakuering grunnet rasfare i Alta

Tre eneboliger i Tørrfossen i Alta ble natt til 22. mai evakuert etter at det ble oppdaget et mindre jordskred nær bebyggelsen i Tverrelva. Kommunen fryktet et større leirskred og satte krisestab. Noen av de evakuerte ble losjert inn på hotell, mens andre hadde egne private boalternativer den tiden de var evakuert. Alle beboerne i området, både de evakuerte og de som var indirekte berørt, ble innkalt til informasjonsmøte med kommunen og NVE. Situasjonen ble fulgt tett opp de neste dagene av Alta kommune, politiet og NVE. Basert på råd fra NVE besluttet politiet å oppheve evakueringen 26. mai da grunnundersøkelsene viste at det ikke var funn av kvikkleire eller sensitive masser, og området ble vurdert som ikke utsatt for nye skred.

I tiltaksplanen som NVE utarbeidet for erosjonssikring av området skal det nå bygges midlertidig adkomstvei over dyrka mark. Høyre bredd skal erosjonssikres med samfengte steinmasser for å unngå videre erosjonsutvikling mot bebyggelsen og elvebredden sikres med ordna erosjonssikring og miljøtilpasses slik at vegetasjon raskt reetableres.

Øvelse

Alta kommune deltok på ulike samvirkeøvelser sammen med politi, helse og brann i 2023 og kommunens kriseledelse deltok i november på en digital beredskapsøvelse i regi av Statsforvalteren hvor målsettingen med øvelsen var å teste kommunens beredskapsplaner for å øke deltakernes evne til å håndtere en krevende og sammensatt krisesituasjon.

Kommunen har tatt i bruk nytt krisestøtteverktøy RAYVN som erstatter tidligere DSB-CIM.

Evaluering av koronapandemien

Det ble gjort en intern evaluering av kommunens krisehåndtering av koronapandemien. Evalueringen var en fagevaluering med grunnlagsdata fra underveisevalueringer og samtaler med ulike fagansvarlige som hadde deltatt aktivt i håndteringen av pandemien. I tillegg ble det sendt ut spørreundersøkelser til deltagere av kommunens kriseledelse og krisestab, alle kommunens virksomhetsledere, ansvarlige for informasjon og kommunikasjon og andre aktuelle interne ressurser som deltok aktivt inn i pandemihåndteringen.

Miljø og klima

Klima, energi, og miljø

Virksomheten har rullert «Kommunedelplan for energi, miljø og klima». Planen med mål og strategier legges frem for politisk behandling våren 2024.

Vårt vedtatte mål i gjeldende Kommunedelplan for Klima, energi og miljø om 15 prosent reduksjon i klimagassutslipp for Alta kommunes organisasjon innen 2021 ble ikke nådd. Vårt klimagassregnskap viser ikke tilstrekkelig reduksjon til at vi når målet om å være klimanøytral innen 2030. Implementering og engasjement i organisasjonen og Altasamfunnet er avgjørende for å oppnå resultater på området.

Alta kommune har søkt, og fått, innvilget støtte fra Enova til en elektrisk kostemaskin, en elektrisk gravemaskin og til infrastruktur for lading.

Årsmelding 2023

Flere bedrifter er sertifisert eller re sertifisert som miljøfyrtårn i 2023.

Utvikling i klimagassutslipp intern drift, Alta kommune

Årstall	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Kategori	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)	Utslipp (tCO ₂ e)
Transport	491	607	393	411	401	410	393	352
Diesel	368	511	316	360	376	388	356	295
Bensin	122	96	77	50	24	22	38	57
Stasjonær forbrenning	626	617	589	732	876	929	832	767
Lett fyringsolje	0	-	-	-	-	3	15892	85
Bioenergi	-	-	-	-	-	-	-	-
Elkjel	626	617	589	732	876	927	816304	682
Scope 1 total	1116	1225	981	1143	1277	1340	1225	1119
Fjernvarme/kjøling Nordiske lok.	58	24	26	2	-	0	8	24
Fjernvarme	58	24	26	2	-	0	7513	24
Elektrisitet	2059	2063	2125	2135	2148	2132	1931	1967
Elektrisitet Nordisk miks	2059	2063	2125	2135	2148	2132	1931	1967
Elektrisitet OpprGaranti	-	-	-	-	-	-	-	-
Scope 2 total	2116	2087	2152	2137	2148	2132	1938	1991
Flyreiser	284	184	184	417	554	474	402	426
Fly interkontinentalt	0	0	0	2	5	0	2	5
Fly kontinentalt	5	1	1	34	30	17	21	16
Fly nordisk	0	0	2	5	12	13	9	9
Fly innland	279	183	181	375	506	445	371	395
Forretningsreiser	48	47	45	49	54	50	47	54
Km-godtgj.bil(NO)	48	47	45	49	54	50	47	54
Km-godtgj.el-bil(NO)	0	0	0	0	0	0	-	-
Avfall	138	158	154	120	112	94	105	106
Restavfall til forbrenning	138	158	154	120	112	94	105	106
Scope 3 total	470	388	383	587	719	618	554	586
Total utslipp pr år	3703	3700	3516	3866	4144	4089	3718	3695

Internkontroll

I februar 2023 ble det vedtatt et overordnet rammeverk for internkontroll og risikostyring i Alta kommune. Med utgangspunktet i rammeverket er det i 2023 gjennomført en kartlegging med tema internkontroll. Kartleggingen viste at kommunen har behov for å arbeide mer systematisk, bli sikrere på bruk av verktøy og forankre internkontroll som en del av kvalitetsforbedrende arbeid i den daglige driften. Som ettervirkning av kartleggingen, vil kommunen i tiden fremover arbeide med kultur og forankring, kompetanseutvikling på området internkontroll, og vurdere relevante verktøy og systemer som kan brukes i hele kommunen.

God internkontroll er en del av kommunens samlede styring og ledelse for å levere gode tjenester innenfor krav fastsatt i lover og forskrifter. Overordnet rammeverk for risikostyring og internkontroll i Alta kommune angir prinsippene for- og elementene i kommunes system for risikostyring og internkontroll, og skal bidra til at kommunens organisatoriske enheter får en mer enhetlig tilnærming til emnet. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasset Alta kommunes aktiviteter og risikoforhold.

I kommuneloven av 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner er kravet til internkontroll forsterket i eget kapittel 25, §§ 25-1 og 25-2. Det er i tillegg en rekke bestemmelser i kommuneloven og særlover som kan knyttes opp mot internkontroll. Kommunen skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges.

Ledelse og styring i Alta Kommune

Kommunedirektøren har det overordnede ansvaret for at den interne kontrollen er tilfredsstillende og i samsvar med lovkravene. Den enkelte kommunalleder har fått delegert ansvar for å ivareta internkontrollen innen sitt ansvars- og tjenesteområde, et ansvar som ved intern delegasjon er videredelegert ned til den enkelte virksomhet og avdeling.

Kommunens ledere skal gi retning og skape resultater innenfor de rammer som er gitt. Ledere har også ansvaret for å etablere og følge opp rutiner og systemer. Dette vil sikre god virksomhetstyring, internkontroll og faglig forsvarlige tjenester til innbyggere og brukere av tjenestene. I dette arbeidet inngår ansvaret for å utvikle en kultur som fremmer gode arbeidsprosesser, læring, forbedring og utvikling.

Med utgangspunkt i de reglement, rutiner og retningslinjer er det utarbeidet flere detaljerte rutinebeskrivelser innenfor de ulike områder. Blant annet kan nevnes attestasjons- og anvisningsreglement, rutiner vedrørende fakturabehandling, rutiner vedrørende all pengebehandling både via bank og kontanter og detaljert beskrivelse av varslingsrutiner osv. Kontroller foretas kontinuerlig i stabsavdelingene. Økonomisystemet er styrt i form av ulike roller og tilganger styres etter delegasjon. Bruk av elektroniske verktøy øker kvaliteten og er gode hjelpemidler i kartleggings- og oppfølgingsarbeidet av internkontrollen. Avvikssystemet QM+ er implementert i organisasjonen og brukes ute på virksomhetene. Det er utarbeidet en egen HMS-håndbok som gir god oversikt for ansatte.

Alta kommune er medlem i Transparency International Norge. Dette er en ideell forening som har som formål å motarbeide alle former for korrupsjon, misbruk av stilling og posisjon, å fremme åpenhet, ansvarlighet og integritet så vel i privat og offentlig sektor som i sivilsamfunnet. I Norge rettes oppmerksomheten særskilt mot mangelfull åpenhet

Internkontrollen i Alta kommune har som mål å sikre

- målrettet og effektiv tjenesteproduksjon og drift.
- etterlevelse av lover og regler.
- pålitelig rapportering.
- iverksetting og oppfølging av politiske vedtak.

Kommunens internkontroll inkluderer blant annet

- plan- og rapporteringssystem - sikrer sammenhengen mellom langsiktige planer til økonomi- og handlingsplan med budsjett, virksomhetsplan og til løpende rapportering
- risiko- og sårbarhetsanalyser - legger grunnlaget for en risikobasert internkontroll og dermed forebygge uønskede hendelser
- avvikssystem - rapporteringer om svikt i tjenestene, skader eller brudd på rutiner som følges opp av leder

Kommunen har fulgt opp kjerneområder i internkontrollen som håndtering av avvik og oppfølging av eksterne tilsyn og forvaltningsrevisjoner.

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst en gang i året. For 2023 er rapporteringen innarbeidet som en del av årsmeldingen.

Etiske retningslinjer

Alta kommune ønsker å fremme en kultur med stolte og lojale medarbeidere. Medarbeidere som har en felles "VI-følelse" i tråd med kommunens overordnede visjon **ALTA VIL**. kommunen skal drives på en ansvarlig måte, og de etiske retningslinjene beskriver den etiske standarden som må etterleves av alle ansatte og folkevalgte i deres møte med hverandre, innbyggere og andre samarbeidspartnere. Etisk kvalitet i myndighetsutøvelse og tjenesteyting er en forutsetning for innbyggernes og omverdenes tillit til Alta kommune.

Kommunes verdigrunnlag er **åpenhet, trygghet og respekt**, en etisk plattform for atferd og holdninger som skal ligge til grunn for vår samhandling. Både ledere og folkevalgte har ansvar for at våre etiske retningslinjer følges opp. Retningslinjene er ment å være generelle rettesnorer som krever refleksjon av den enkelte.

Personvern og informasjonssikkerhet

Regelverket for behandling av personopplysninger tillegger kommunene noen plikter, herunder å ha oversikt over alle tilfeller der personopplysninger behandles. Ved å ha fokus på personvern ønsker en også å bygge en levende personvern- og informasjonssikkerhetskultur i hele organisasjonen, gjennomføre kompetansehevende tiltak for ansatte, gjennomføre informasjonssikkerhetsvurderinger for alle virksomheter, samt gjennomføre risikovurderinger med fokus på personvernkonsekvens for alle IKT-løsninger.

I 2023 ble det resterende arbeidet med å kartlegge tilfeller av personopplysninger ferdigstilt i behandlingsprotokollen. I forlengelse av dette skulle arbeidet med sikkerhetsvurderinger påbegynnes. Arbeidet med sikkerhetsvurderingene er godt i gang. Gjennomføringen av sikkerhetsvurderinger gjør at kommunen får en oversikt over risikobildet på personvern, slik at man videre får oversikt over hvor det

Årsmelding 2023

eventuelt bør settes inn tiltak. I 2024 vil arbeidet med sikkerhetsvurderingene ferdigstilles. I tillegg skal det gjennomføres ROS-analyse på personvern, og i tillegg etableres en kontinuitets- og beredskapsplan.

[Her kan du lese hele årsrapporten](#)

Tilsyn og forvaltningsrevisjon

Eksterne tilsyn

Alta kommune har i 2023 hatt statlige tilsyn fra Statsforvalteren og Arbeidstilsynet, samt en brevkontroll fra Datatilsynet.

Tilsyn fra Statsforvalteren

Statsforvalteren har i 2023 gjennomført tilsyn innen

- arbeids- og velferdsordning
- institusjoners oppfølging av ungdommens psykiske helse

I landsomfattende tilsyn med sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltning konkluderte Statsforvalteren med at

- Nav- kontoret ivaretar ikke en tilstrekkelig kartlegging av barns behov når familien søker om økonomisk stønad.
- Nav- kontoret foretar ikke en forsvarlig vurdering og beslutning ved søknad om økonomisk stønad fra familier.
- Nav- kontoret tilbyr i liten grad oppfølging gjennom samtaler, samarbeid med andre tjenester og/ eller fatter vedtak etter lovens § 17, opplysning råd og veiledning.

Plan for oppfølging av påpekte lovbrudd ble sendt til Statsforvalteren i Troms og Finnmark den 10.05.23. Per i dag pågår det fortsatt arbeid med lukking av påpekte lovbrudd, og det er iverksatt mange tiltak i kontoret for lukking av lovbruddene. Enheten har hatt og skal ha flere dialogmøter med Statsforvalteren i Troms og Finnmark, i forbindelse med tilsynet fra januar 2023.

I tilsyn med ungdomsinstitusjonen Storbakken ungdomssenter bemerker Statsforvalter ingen avvik eller lovbrudd. Etter innsending av forespurt dokumentasjon ble tilsynet lukket. Institusjonen hadde også et uanmeldt tilsyn fra Statsforvalter den 23.11.23. Dokumentasjon ble ettersendt og tilsynet ble lukket den 12.12.23.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet

Arbeidstilsynet har gjennomført fem tilsyn rettet mot Alta kommune som arbeidsgiver. I alle de fem sakene har Arbeidstilsynet funnet forhold som har medført totalt 33 pålegg. Kommunen har oppfylt vedtatte pålegg innen fastsatte frister. Det gjenstår (per 20.02.24) å oppfylle 14 av påleggene.

Brevkontroll fra Datatilsynet

I 2023 mottok også kommunen en brevkontroll fra Datatilsynet, med tema ivaretagelse av regelverkets krav til personopplysningssikkerhet. Rapporten for dette var klart i desember 2023. Datatilsynet ba om å få tilsendt (1) kommunens behandlingsprotokoll, (2) oversikt over kommunens organisering av ansvarsforhold knyttet til etterlevelse av personvernregelverket, (3) en kort beskrivelse av kommunens overordnede styringssystem (internkontroll) for etterlevelse av personvernregelverket, herunder hvilke verktøy som eventuelt brukes, (4) styrende retningslinjer for gjennomføring av risiko- og sårbarhetsanalyser, (5) kommunens eventuelle overordnede sikkerhetsstrategi, (6) oversikt over eventuelle IKT-samarbeid med andre, (7) styrende retningslinjer for autentiseringsløsninger, (8) styrende retningslinjer for sikkerhetskopiering og gjenoppretting av systemer, (9) styrende retningslinjer/prosedyrer for sikkerhetsrevisjoner, (10) lenke til kommunens personvernerklæring, (11) informasjon om kommunens personvernombud. Konklusjonen på rapporten er at Alta kommune tilfredsstiller alle krav som datatilsynet oppstiller

Forvaltningsrevisjon og forenklet etterlevelsekontroll

I 2023 ferdigstilte revisjonen to forvaltningsrapporter (henholdsvis ved legetjenesten, og på klima, miljø og energi) og en forenklet etterlevelsekontroll innen områdene:

- Rekruttering
- Formalisert kvalitetssystem
- Formalisert rapportering

Forvaltningsrapporter

I rapporten om legetjenesten konkluderer revisor med at

«Kapasiteten ansees for å være tilfredsstillende for å dekke kommunens forpliktelser etter kommunehelsetjenesteloven.»

«Alta kommune har lagt til rette for god kapasitet og kvalitet i legetjenesten gjennom en rekke virkemidler, Alta kommune har allikevel de samme utfordringer med fastlegeordningen som andre kommuner i Norge.»

Alta kommune har lagt til rette med en rekke tiltak for å styrke legetjenesten. Det er flere fastlegehjemler og det gjennomføres flere fastlegekonsultasjoner i Alta kommune enn i sammenlignbare kommuner i vår undersøkelse. Alta kommune har likevel kapasitetsutfordringer knyttet til fastlegeordningen ved at 1500 av kommunens innbyggere står på liste uten fastlege. Mange av disse innbyggerne har fastlege, men står på venteliste for å få utført bytte. Tilsiget av migranter den senere tid har gitt tjenesten utfordringer. Det er imidlertid etablert en migrasjonshelsetjeneste som fungerer godt. Når det gjelder legetjenesten i sykehjem blir kapasiteten også her ansett som tilfredsstillende.

Revisjonen har ikke fått tilgang til dokumentasjon over rutiner for ledelse og kvalitetsstyring i legetjenesten. Til tross for at dette anser revisor det etter en samlet vurdering, for godtgjort at legetjenesten har innrettet sin praksis i samsvar med forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten.

Revisor anbefaler følgende

Årsmelding 2023

«Alta kommune anbefales å utarbeide dokumentasjon over sitt system for ledelse og kvalitetsforbedring i samsvar med forskrift av 28.10.2016, nr. 1250, § 5.»

«Alta kommune kommunen anbefales også å fortsette arbeidet med å legge til rette for økt rekruttering av leger slik at eget mål om fastleggedekning nås.»

I rapporten om klima, miljø og energi konkluderer revisor med at

«Revisjonen konkluderer med at Alta kommune ikke fullt ut har innarbeidet tiltak og virkemidler for å sikre mer effektiv energibruk og miljøvennlig energiomlegging i sine planer.»

«Alta kommune har i all hovedsak iverksatt planlagte tiltak på klima- og energiområdet ved de utvalgte områder revisjonen har undersøkt (...)»

Det bemerkes også at tiltak i hovedsak er iverksatt, men at mål i liten grad er oppnådd. Kommunedelplan energi, klima og miljø rulleres nå. Forvaltningsrevisjonens punkter som går på våre utslipp, rapportering og kommunestyrets påfølgende vedtak følges opp i dette arbeidet.

I rapporten framgår det at revisjonen anbefaler følgende:

«Revisjonen finner ikke grunnlag for å komme med anbefalinger knyttet til kommuneplanens samfunnsdel da Alta kommune har igangsatt arbeidet med rullering av denne.»

«Når det gjelder rapportering av mål knyttet til klima, miljø og energi er vår anbefaling at kommunen vurderer å formalisere rapporteringen i større grad.»

Forenklet etterlevelseskontroll

Revisors konklusjon i etterlevelsene var

«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksom på noe som gir oss grunn til å tro at Alta kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene om pliktige regnskapsoppstillinger etter forskriftens § 5-4 til 5-6.»

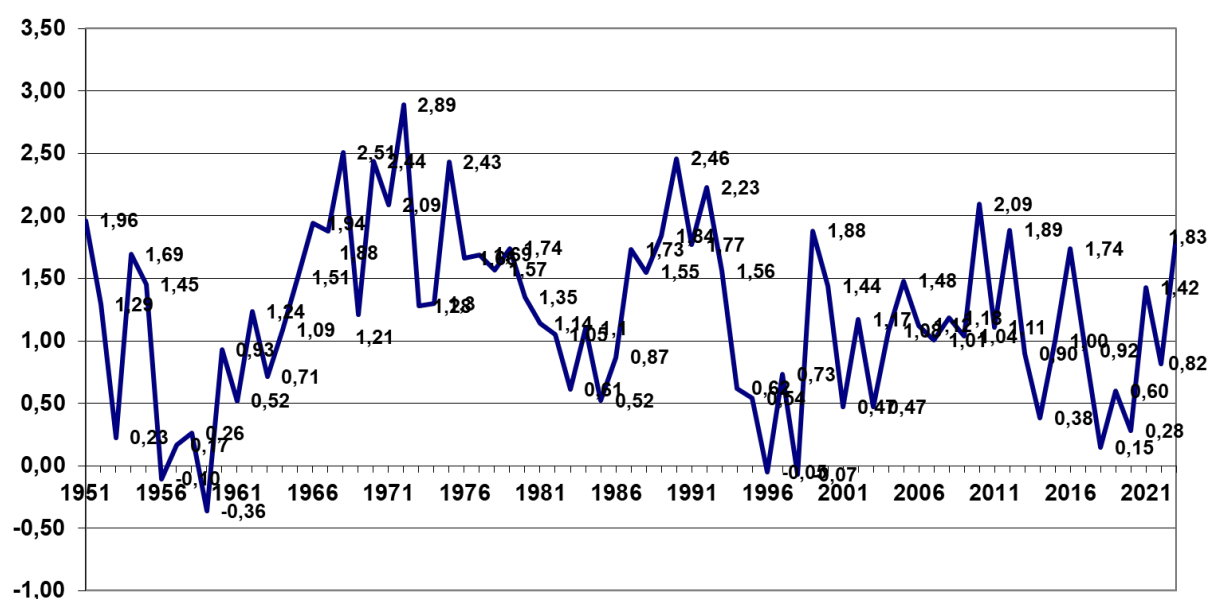
Samfunns- og befolkningsutvikling

Befolkningsøkningen var høyere enn på mange år i 2023, og antall bosatte i kommunen økte med 391 personer i året som gikk. Det er økningen i netto tilflytting som er hovedkilden til den gode befolkningsveksten. Fødselsoverskuddet er svakt fallende.

Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2023

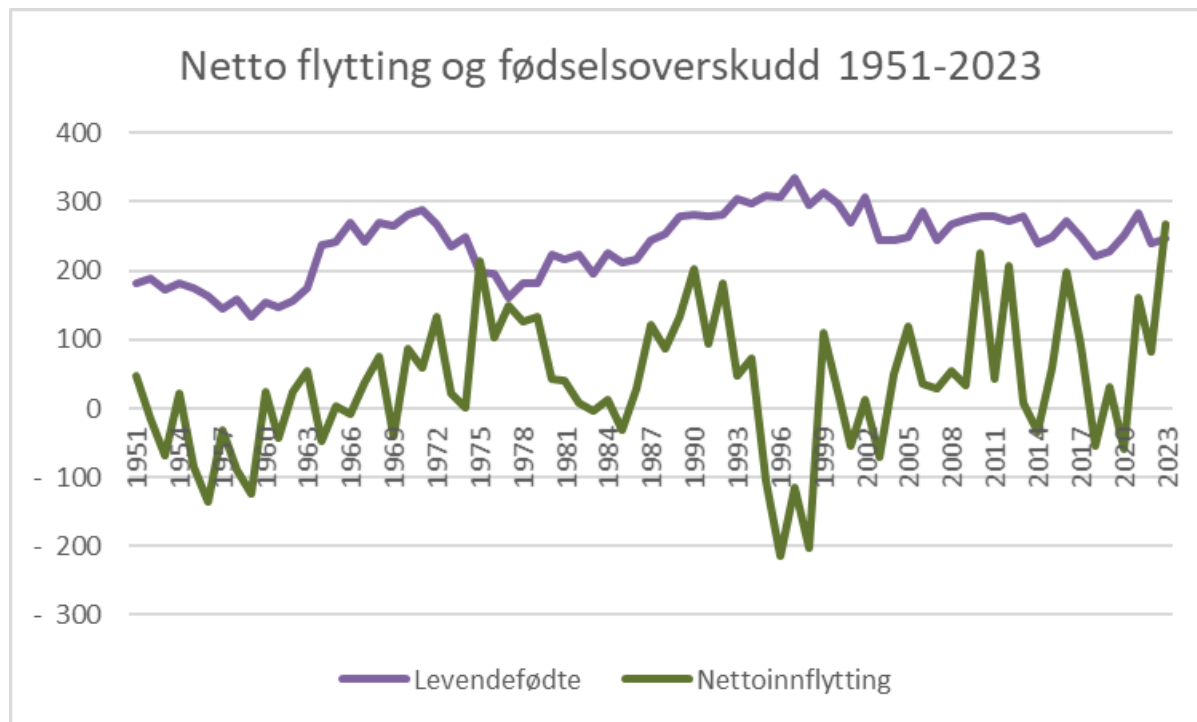
	2020	2021	2022	2023
Folketall ved inngangen av kvartalet	20 789	20 847	21 144	21 317
Fødte	251	284	239	246
Døde	133	146	152	124
Fødselsoverskudd	118	138	87	122
Innvandring	150	217	268	509
Utvandring	77	108	107	94
Innflytting, innenlands	720	835	836	912
Utflytting, innenlands	854	788	914	1 061
Netto innvandring og flytting	-61	156	83	266
Folkevekst	58	297	173	391
Folketallet ved utgangen av kvartalet	20 847	21 144	21 317	21 708

Årlig befolkningsvekst (%)



Årsmelding 2023

På de 73 årene fra 1951 har befolkningen økt ned 12 356 personer, fra 8 961 til 21 317. Det tilsvarer en årlig gjennomsnittlig vekst på 1,2 %. Gjennomsnittlig vekst de siste 10 årene er 0,9 %. Selv om 2023 var et år med god vekst, så viser utviklingen de siste vel 30 år at veksten er langsiktig svakt fallende



Tabellen ovenfor viser fødselsoverskudd og netto flytting årlig siden 1951. Fødselsoverskuddet tok seg opp fra 2022 først og fremst ved et betydelig fall i antall døde. Antall levende fødte økte med 7 fra i fjor. Den langsiktige trenden er likevel fallende fødselsoverskudd både på grunn av flere døde og på grunn av færre fødte. Vi vil derfor i et lengre perspektiv bli mer og mer avhengig av netto tilflytting hvis vi skal realisere befolkningsvekst på eller over landsgjennomsnittet. SSB sine langsiktige befolkningsprognoser forventer en befolkningsvekst godt under landsgjennomsnittet.

Næringsutvikling

2023 har vært et tøft år for mange i næringslivet. Spesielt innenfor kommunens sterke bygge- og anleggsnæring, og vi har dessverre fått oppleve noen konkurser på tampen av året. Antallet konkurser er totalt sett høyere enn de foregående to til tre årene både nasjonalt og i Finnmark, men samtidig lavere enn før pandemien. Dette gjelder også bygge- og anleggsbransjen. Bransjens utsikter for 2024 er noe bekymringsfull, men de fleste selskapene i Alta har solid økonomi og forventes å kunne komme seg gjennom en uvant vanskelig periode. Negative utsikter også innenfor varehandel gjør imidlertid at vi kan forvente noe økt arbeidsledighet og flere konkurser i Altas næringsliv. Forhåpentligvis kan utfordringene vi står i knyttet til blant annet stigende renter, kostnadsvekst og lav kronekurs bidra til økt og forbedret innsats knyttet til innovasjon, teknologisk utvikling og bærekraft.

Årsmelding 2023

På tross av utfordrende rammebetingelser og driftsforutsetninger for næringslivet generelt i 2023, har vi en reiselivsnæring med svært positiv utvikling. Utsiktene for kommende år er meget gode, og det jobbes målrettet med dreining mot en jevnere turiststrøm året rundt. Lykkes man med dette vil det kunne gi økt trygghet og stabilitet for sysselsatte i næringen, og bedre muligheter for lokale ringvirkninger.

Sjømatnæringen er fremdeles motoren i Nord-Norge, og har i 2023 gjennomgått et ytterligere løft gjennom svak kronekurs og høy etterspørsel. Det gjelder også de som opererer i og fra Alta, men utsiktene for fiskeri er noe svakere i 2024 knyttet til lavere torskekvoter og redusert kjøpekraft i husholdningene.

Skillemo næringsområde er fremdeles det største og viktigste området for næringsutvikling i Alta kommune. Tross utfordrende økonomiske tider har det gjennom hele 2023 kommet nye opsjonssøknader, enkelte forespørsler om forlengelse av opsjoner, men også flere realiserte bygg. Rekkefølgekravet knyttet til gang- og sykkelvei til Øvre Alta medfører at realismen og fremdriftsplanen for eventuelle nye prosjekt må vurderes nøye. Fremdeles gjenstår mye før Skillemo fullt ut yrer av næringsaktivitet, men fremdriften er så langt svært positiv. Samtidig er planleggingen av Skillemo nord i gang, i første omgang knyttet til en *Mulighetsstudie* og *Detaljregulering*.

Når det gjelder øvrige næringsområder i Alta er Altahøyden sør ferdig opparbeidet. Det er et industriområde som bygges ut i privat regi, og flere bygg er realisert i løpet av 2023. Videre utvikling av området henger sammen med etablering av ny vegløsning på eksisterende industriområde på Industrihøyden. Langnes Laks har fremdeles opsjon på Langnes næringsområde, og for aktøren har store deler av 2023 gått med til prosesser knyttet til detaljregulering og avklaringer mot sektormyndigheter.

Av nye prosjekter nærmer Stengelsmoen nord seg realisering. Næringsområdet er på cirka 130 DAA, hvorav omkring halvparten blir tilgjengelig for utbygging. Området er tiltenkt etableringer innenfor «skitten industri», som avfall og gjenvinning, biloppbaggeri, sagbruk og lignende. Forventet oppstart er sommeren 2024.

Vi opplever fortsatt stor pågang fra ulike aktører knyttet til sjørettede nærings- og industriarealer, og jobber kontinuerlig for å finne løsninger som ivaretar behovene.

I løpet av 2023 ble det etablert 294 selskap i Alta, unntatt offentlig forvaltning og primærnæringene, mot 313 etableringer i 2022. Av de 294 var 171 aksjeselskap (58,2 prosent), mot 200 av 313 (63,9 prosent) året før. I hele 2023 er det registrert 10 konkurser på tvers av alle organisasjonsformer.

Næringsavdelingen er i startfasen med utarbeidelse av ny *Næringsplan*, en prosess som i 2023 har blitt utsatt som følge av utskiftninger og generasjonsskifte på avdelingen, med påfølgende kapasitetsutfordringer som følge av vakant stilling. Ansettelse av ny næringsrådgiver prioriteres i første halvdel av 2024, og vil være viktig for å ivareta den fremdeles store aktiviteten i lokalt næringsliv og fremdriften i viktige prosesser internt i Avdeling for samfunnsutvikling.

Den geopolitiske situasjonen gjennom 2023 har for øvrig synliggjort at sikkerhetspolitiske forhold vil få økt fokus i nordområdene i årene fremover, og vil medføre aktivitet som vil påvirke landsdelen sterkt de kommende årene. En økt satsing knyttet til Forsvaret og totalberedskapen der Altas plassering i regionen er sentral, kan bringe med seg positive ringvirkninger i form av samferdselsinvesteringer, arbeidsplasser og byggeprosjekter.

Folkehelse

En befolkning som opplever flere leveår med god helse og trivsel samtidig som vi har mindre sosiale helseforskjeller, vitner om god folkehelse. Folkehelsen i Norge er generelt svært god. Innad i landet ligger imidlertid Finnmark ofte lavest, og fokuset må handle om å skape et samfunn som fremmer helse i hele befolkningen. Hovedutfordringen er å makte å ta tak i årsakene – og årsakenes årsaker – fremfor å reparere i etterkant.

For å få en god oversikt over alle utfordringer, styrker og generelt livstrender for Altas befolkning, oppdaterer kommunen jevnlig sine *Folkehelsedokumenter*. Fokus til og med 2023 har vært psykisk helse og generelle oppvekst og læringsmiljø. I 2023 ble planen *Leve hele livet* godkjent av kommunestyret, en plan som peker ut retningen kommunen må gå for å legge best mulig til rette for den godt voksne befolkningen, som øker år for år. Fysisk inaktivitet i befolkningen har lenge vært en utfordring, mens siste målinger viser at antall syklende i enkeltområder i Alta har økt. Det er inngått samarbeider med Alta videregående skole på flere områder for å styrke livsmestring i hverdagen og dermed bidra til god gjennomføring av det utdanningsløpet elevene skal gjennom.

Med de ulike folkehelse temaene følger det ikke nødvendigvis midler med – ansvarsområdene må derfor i større grad endre måten man arbeider på innenfor de allerede gitte rammer. Det er en nær kobling mellom folkehelse tiltak og igangsatte prosesser for eksempelvis *Detaljregulering for Alta sentrum*, *Kommuneplanens samfunnsdel* og *Mobilitetsstrategien for Alta*.



By- og tettstedsutvikling

By- og tettstedsutviklingen i Alta følger føringene i *Kommuneplanens arealdel*, samt *Områdeplaner for Bukta, Elvebakken, Bossekop og Alta sentrum*. Etter en lang prosess ble *Områdeplan for Bossekop*

Årsmelding 2023

vedtatt i februar 2023, og våren 2023 ble prosessen med revisjon av dagens *Områdeplan for Alta sentrum* også satt i gang.

Proessen som skulle igangsettes i 2023 for ny uteromsplan for sentrum gågate/torg, med fokus på blant annet universell utforming ble utsatt til 2024, fordi vi måtte komme i gang med revisjon av sentrumsplanen som helhet. Det har over tid vært stor utvikling i Alta sentrum, med mange nye investeringsprosjekter som er med på å realisere intensjonen med sentrumsområdet. Samtidig settes rammebetingelsene i sentrumsplanen på prøve i prosjekt etter prosjekt, spesielt med tanke på byggehøyder og utomhusarealer. Det var derfor nødvendig å begynne å jobbe med en oppdatert plan for sentrumsområdet, som er mer i takt med utviklingstrekkene og behovene vi nå står overfor. Arbeidet med ny *Områderegulering for Alta sentrum* pågår for fullt, og fortsetter i 2024.

Nærområdene Talvik, Rafsbotn, Tverrelvdalen og Øvre Alta har kort avstand til Alta sentrum, og er livskraftige bygder. I disse områdene handler tettstedsutviklingen mye om å ha tilgang på arealer for boligbygging. I 2023 vedtok kommunestyret finansiering for utbygging av byggetrinn en i Ressebakken boligfelt i Talvik. Planutvalget vedtok igangsettelse av detaljregulering for Svennbakken/Fallsen boligområde i Tverrelvdalen. Det jobbes i 2024 videre med realisering av begge disse boligområdene.

Bolig

Arbeidet med å opprettholde boligproduksjonen, samt sørge for bistand til de som sliter med å komme inn på boligmarkedet, har vært viktig, men også utfordrende i 2023.

I 2023 begynte vi for alvor å kjenne på utfordringer på boligmarkedet, og vi så behov for en litt mer strukturert oversikt over boligbyggingen i kommunen. Planavdelingen har derfor utviklet en kartløsning som viser en mer detaljert boligstatistikk som også gir oversikt over antall boliger som ferdigstilles. Andel gitte igangsettingstillatelser har vært relativt stabil de siste årene, med om lag 150 boenheter årlig, mens andel boliger som ferdigstilles har vært betydelig lavere. I 2023 ble det gitt 166 igangsettingstillatelse i Alta kommune, men det ble kun ferdigstilt 85 boliger.

Den første rulleringen av *Boligbyggeprogrammet* ble gjennomført i 2023, og vi har i den sammenheng også digitalisert det og laget en kartløsning. I *Boligbyggeprogrammet* ble det vedtatt å omregulere deler av det som var satt av til konsentrert bebyggelse til Skogheim til eneboligtomter, og fremskynde mulighet for utbygging her. Vedtak om planendring ble fattet i november, og prosessen med klargjøring av 13 nye tomter er i gang.

Konkurranse for å bygge utleieboliger med tilvisningsavtale for senior 65+ i Lille-Komsa ble utlyst i fellesskap mellom Planavdelingen og Boligservicekontoret. Vinneren ble kunngjort i februar 2024. Dette er det tredje feltet som er lyst ut i Lille-Komsa. I 2023 ble det også sendt inn rammesøknad for utbygging av de to første feltene som ble tildelt; BBB3 med blokkbebyggelse og BKS1 med rekkehus.

Det ble fremmet en sak til planutvalget om boligfeltet Svennbakken/Fallsen i februar 2023, med beslutning om at tekniske tjenester i denne saken skal være forslagsstiller. Dette for å unngå komplikasjoner ved at ASU/Planavdelingen både er forslagsstiller og planmyndighet, og i tillegg part i forhandlinger med den private utbyggeren som planforslaget skal utarbeides i samarbeid med.

Planavdelingen fikk i 2023 innvilget søknad om klimasatsmidler for å utrede bruk av alternative energikilder og utbygging med redusert klimaavtrykk i Reistadhaugen boligfelt. I november 2023 lyse vi ut konkurranse for plankonsulent, og prosessen fortsetter for fullt våren 2024. Målet er å stille kvassere klimakrav ved utlysning av feltet i Reistadhaugen, og få opp et pilotprosjekt for bruk av alternative energikilder i Alta.

Årsmelding 2023

Det ble i løpet av 2023 vedtatt seks detaljreguleringer som tilrettelegger for ny boligbygging, med til sammen 164 boenheter. I disse inngår blant annet 70 boenheter i Komsaveien, der minst 28 leiligheter skal være utleieboliger, hvor kommunen skal ha tilvisningsavtaler på 40 prosent av disse.

Boligsosiale utfordringer

Stadig flere har behov for ulike støtteordninger for å komme inn på boligmarkedet. Boligproduksjonen har gått ned, og mange har behov for bistand i forhold til å tilegne seg både leid og eid bolig. Dette er noe kommunen har et særskilt ansvar for, og *Kommunedelplan for boligpolitikk* er et viktig redskap for imøtekomme utfordringene.

2023 har vært et krevende år når det gjelder å imøtekomme de boligsosiale utfordringene. Det store omfanget av bosetting av ukrainske flyktninger i kombinasjon med at boligproduksjonen har vært lav, medfører et høyt trykk på utleiemarkedet, med påfølgende økende husleiepriser.

Boligservicekontoret har i 2023 også økning i bruk av ressurser på innbyggere med rus- og psykiatriproblematikk. Mange av disse sakene er komplekse, og fordrer koordinert oppfølging fra flere av kommunens tjenesteområder. Økningen sees i sammenheng med tidligere endring i loven om psykisk helsevern som medfører at kommunen i større grad er ansvarlig for ivaretagelse av denne gruppen. Endringen i loven tilsier at pasienter som har samtykkekompetanse, kan nekte å ta imot tilbud fra psykisk helsevern. Denne retten gjelder selv om pasienten har en alvorlig sinnslidelse og helsepersonellet mener at pasienten trenger behandling. Miljøvaktmesterne ved Boligservicekontoret gjør oppfølging av også denne gruppen i bomiljøene. Det fungerer svært godt og setter oss i stand til å bli tidligere oppmerksom på utfordringer.

Vi har også gjennom året registrert økning i antall henvendelser som angår bistand til bolig fra innbyggere som i utgangspunktet ikke er vanskeligstilt ved helse- eller sosialproblematikk. Det vurderes å være et symptom på at utleiemarkedet er presset og at innbyggernes privatøkonomi i større grad utfordres med bakgrunn i høye levekostnader og rentenivå. Boligservicekontoret har i 2023 hatt økt fokus på tilgjengelig informasjon via Alta kommunes hjemmeside, herunder også lansert et eget kontaktskjema for våre innbyggere.

Boligservicekontoret har over år jobbet aktivt for å bidra til et fungerende utleiemarked, med mål om flere profesjonelle utleiery, ved å inngå tilvisningsavtaler med profesjonelle utleiery. I 2023 har vi økt antallet tilvisningsavtaler. Vi ser likevel at oppstart av utbyggingsprosjekter med tilvisningsavtaler lar vente på seg med bakgrunn i den økonomiske situasjonen, med økte bygge- og rentekostnader. De nasjonale trendene med nedgangstider i bygg- og anleggsnæringen, og spesielt knyttet til boligproduksjon, har dermed satt sitt preg også på det boligsosiale arbeidet i 2023.

Det boligsosiale arbeidet knyttes tett opp mot feltutbygginger, og tildeling av kommunale arealer for boligutvikling. I de to feltene som tidligere er tildelt for utbygging i privat regi i Lille-Komsa, er tildeling gjort med vilkår om leie til eie. Alta kommune har her opsjon på kjøp av 10 leiligheter og 5 rekkehus, der intensjonen er at kommunen selv skal kjøpe boenhetene og tilbyr leie til eie løsninger for unge og barnefamilier, der husstanden i leieperioden vil betjene renter og avdrag, for å så kjøpe boligen etter endt leieperiode. Utbyggingen av disse feltene har ikke kommet i gang i løpet av 2023. Det tredje utlyste feltet i Lille-Komsa fra 2023 er utlyst med vilkår om utleieboliger for seniorer 65+ med tilvisningsavtale.

Årsmelding 2023

Det har gjennom 2023 også vært arbeidet aktivt med *Foyer* gjennom en kommunal arbeidsgruppe og nettverk via husbanken. *Foyer* er et botilbud for unge i "utenforskap" som inkluderer veiledning for å komme videre med for eksempel utdanning eller arbeid, men også veiledning for å lære å bo alene. Stiftelsen utleieboliger er forespurt om bygging av Foyertilbudet med 10 boenheter. Planen for framdrift er at stiftelsen svarer ut forespørselen mai 2024 og at bygging av tilbudet kan starte i 2025. Tilbudet planlegges bemannet med eksisterende ressurser fra barn og unge/NAV.

«Utpekingsrett» til startlånsmottakere er også en modell som Boligservicekontoret har utarbeidet, og tatt i bruk i 2023. Modellen brukes der det har vært vanskelig å få med utbyggere på boligsosial formål. Modellen går ut på at Alta kommune garanterer for kjøp av leiligheter i nye prosjekter der kommunen i etterkant kanaliserer startlånsmottakere inn i disse leilighetene. For startlånsmottakere med marginal inntekt kan dette være en avgjørende inngang til boligmarkedet. For utbygger er det viktig med tanke på behov for en bekreftelse på salg av disse i forhold til deres finansiering.

Boligservicekontoret varslet oppstart av rullering av *Handlingsprogrammet til kommunedelplan for boligpolitikk* i oktober 2022. Med bakgrunn i den helhetlige situasjonen i 2023 som beskrevet over, er ikke dette arbeidet fullført. Rullering av handlingsprogrammet vil dermed prioriteres i 2024.

Bosetting av flyktninger

I 2023 ble det bosatt 211 personer, herav 15 enslige mindreårige i Alta kommune. Antall bosatte med særskilte behov øker og det er koordinert relevante hjelpetiltak for at nødvendig bistand når frem til hver enkelt bruker. Vi kommer raskere i gang med tiltak og sikrer god oppfølging og ressursbruk.

Trykket på introduksjonskoordinatorene har vært høyt. Mange deltakere skal ha sin kvalifisering i bedrifter og mange skulle kartlegges. Foreldreveiledning med ICDP programmet (International Child Development Programmet) har også krevd mye tid og ressurser. Stadige endringer av regler, lover og forskrifter har også krevd omstilling og etablering av nye arbeidsmetoder. Økonomisk har Introduksjonsprogrammet vokst fra en kostnad på 13,8 millioner i 2022 til 34,2 millioner i 2023. Det skyldes økt bosetting av flyktninger fra Ukraina, som deltar ett år på introduksjonsprogrammet.

Vi har gjennom 2023 skaffet det vi trengte av boliger, men økt press i utleiemarkedet og økte leiepriser utfordrer kommunens arbeid med boligfremskaffelse. Møblering, innkjøp, lagerstyring og montering er et kontinuerlig arbeid som ivaretas godt av avdeling for bosetting og integrering.

Regjeringen har i 2023 vedtatt unntaksbestemmelse som gir kommunene mulighet til å fravike de vanlige bestemmelsene i plan- og bygningsloven, dette for å imøtekomme flyktningstrømmen fra Ukraina. Unntaksbestemmelsen er i første rekke ment for midlertidige tiltak, som midlertidig plassering av bygg eller midlertidig bruksendring av bygg. Siden det kan være behov for å bosette et stort antall mennesker, åpnes det også for at kommunene kan gi unntak for å oppføre nye, varige boliger. Boligservicekontoret har i samråd med Planavdelingen og byggesak tilgjengeliggjort informasjon om unntaksbestemmelsen og bruk av denne. Vi ser allikevel at tidsrammen på bruk av unntaket for oppføring av midlertidige tiltak på to år er for kort for at prosjektene skal være økonomisk bærekraftig. Effekten av innføring av unntaksbestemmelsen antas derfor å bli liten.

Voksne bosatte flyktninger mellom 18 og 67 år har rett og plikt til norskopplæring i fra 18 måneder til tre år, avhengig av hvilken utdanning de har. I løpet av 2023 har vi hatt 259 deltakere på Norskopplæring, deltakere fra 35 nasjoner, hvorav Ukraina er den største gruppen med 170 deltakere.

Mennesker og organisasjon

Sysselsetting

En analyse av nøkkeltall* på sysselsetting vil kunne gi et grunnlag for å avdekke avvik mellom budsjett og faktisk forbruk. Alta kommunes lønnsbudsjett setter en økonomisk ramme for hva kommunen forventer å bruke av antall årsverk, mens KOSTRA indikatorer på sysselsetting sier noe om hva Alta kommune faktisk har brukt.

Budsjettert antall årsverk vs. arbeidet antall årsverk

Budsjettert antall årsverk viser hvor mange årsverk Alta kommune forventet å kunne drifte med i 2023. Alta kommune har budsjettert med følgende antall årsverk^[1] og ansatte for 2023:

	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Årsverk	1672	1795	1850
Antall ansatte	1712	1897	1971

^[1] Årsverk er avrundet til hele tusen

Budsjett 2023 viser at vi har en økning i antall årsverk fra 2022 på 55 og en økning i antall ansatte på 74.

KOSTRA indikatorene viser arbeidet antall årsverk:

	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023
Avtalte årsverk	2 020	2144	2235
Avtalte årsverk eks. lange fravær	1 766	1880	1984

Indikatoren viser at arbeidet antall årsverk totalt for Alta kommune i 2023 var 2235. Om man trekker fra lange fravær (legemeldt langtidsfravær og foreldrepermisjon) så får man frem at antall årsverk var 1984.

Analyse

Budsjett 2023 viser at Alta kommune har en økning i budsjetterte antall årsverk og antall ansatte fra 2022. Dette kan være en indikator på at Alta kommune har måtte øke sin bemanning som følge av økt drift. Korrigert for lange fravær driftet Alta kommune i 2023 med 13 flere årsverk enn budsjettert. Årsakene til at vi drifter med flere årsverk enn budsjettert kan være at virksomheter må ta inn vikarer ved korttidsfravær, overtilsetninger eller at kommunen rett og slett drifter med flere årsverk enn vi har budsjettdekning for. I 2022 driftet Alta kommune med 85 flere årsverk en budsjettert, så det er en reduksjon fra 2022 til 2023.

Årsmelding 2023

Dekningsgrad - Andel avtalte årsverk i prosent

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø	Harstad	Narvik	Bodø	Rana	KG9
Administrasjon, styring og fellesutgifter, kommune Andel avtalte årsverk (prosent)	11,8 %	11,2 %	13,8 %	15,7 %	12,7 %	14,3 %	11,4 %	12,9 %
Annet Andel avtalte årsverk (prosent)	2,3 %	2,3 %	1,2 %	1,6 %	1,3 %	1,7 %	1,2 %	1,4 %
Barnehage Andel avtalte årsverk (prosent)	7,2 %	8,1 %	8,6 %	10,9 %	6,8 %	6,9 %	8,0 %	8,0 %
Grunnskolesektor Andel avtalte årsverk (prosent)	25,2 %	25,4 %	24,2 %	23,6 %	22,1 %	24,6 %	21,2 %	26,4 %
Helse- og omsorg Andel avtalte årsverk (prosent)	42,6 %	42,6 %	40,4 %	37,5 %	47,0 %	40,7 %	46,3 %	41,2 %
Barnevern og sosialtjenesten Andel avtalte årsverk (prosent)	4,5 %	4,4 %	4,9 %	5,3 %	3,5 %	4,1 %	5,3 %	4,6 %
Kultursektoren, kommune Andel avtalte årsverk (prosent)	3,0 %	2,5 %	3,2 %	1,4 %	1,5 %	3,3 %	2,6 %	1,9 %
Tekniske tjenester Andel avtalte årsverk (prosent)	3,1 %	3,3 %	3,4 %	3,7 %	5,0 %	4,1 %	3,8 %	3,3 %

Analysen må ikke forveksles med de tall som presenteres under KOSTRA analyse for tjenesteområdene. Disse analysene tar for seg økonomi, mens indikatorene i tabellen ovenfor går på sysselsetting. Andel avtalte årsverk viser den prosentvise fordelingen av totalt antall avtalte årsverk.

Alta kommune har hatt en reduksjon i andel avtalte årsverk innen administrasjon, styring og fellesutgifter siden 2022. Sammenlignet med andre kommuner bruker vi færre avtalte årsverk på administrasjon enn de vi sammenligner oss med. Fra 2022 til 2023 har sammenlignbare kommuner økt antall årsverk, med unntak av Narvik og Bodø som har en reduksjon.

Alta kommune har en økning i andel avtalte årsverk i barnehage fra 2022 til 2023. Sammenlignet med andre kommuner, så bruker vi færre avtalte årsverk på barnehage enn Tromsø og Harstad og mer enn de andre og KG9. Fra 2022 til 2023 har Narvik og Tromsø redusert antall årsverk, Bodø og Harstad har økt, mens Rana og KOSTRA gruppe 09 er uforandret.

Innen grunnskole har Alta kommune en økning i antall avtalte årsverk fra 2022 til 2023. Vi har en høyere prosentandel enn andre sammenlignbare kommuner, men ligger under KG9. Fra 2022 til 2023 har

Årsmelding 2023

Tromsø, Harstad og Bodø økt andel avtalte årsverk, mens Narvik og KG9 har redusert. Rana er uforandret.

Innen Helse og omsorg er vi uforandret i antall avtalte årsverk fra 2022. Sammenlignet med andre kommuner så bruker Alta kommune flere avtalte årsverk, med unntak av KG9 hvor vi bruker færre. Fra 2022 til 2023 har Tromsø, Harstad og Rana redusert årsverk, mens Narvik og Bodø har en økning. KG9 er uforandret.

Innen barnevern og sosialtjenesten, har Alta kommune en reduksjon fra 2022. Sammenlignet med andre kommuner så bruker Alta kommune færre avtalte årsverk enn Narvik og Rana, men flere enn Bodø, Tromsø, Harstad og KG9. Fra 2022 til 2023 har Tromsø, Narvik, Rana og KG9 økt antall årsverk, mens Harstad og Bodø opplever en reduksjon.

Innen kultur er det er det reduksjon i antall årsverk fra 2022. Sammenlignet med andre kommuner så bruker vi færre avtalte årsverk enn Tromsø, Bodø og Rana, men flere enn Harstad, Narvik og KG9. Fra 2022 til 2023 har andel avtalte årsverk økt for Narvik og KG9, mens øvrige har en reduksjon.

Tekniske tjenester har en reduksjon i antall årsverk, men vi drifter med færre andel avtalte årsverk enn våre sammenligningskommuner. Fra 2022 til 2023 har Harstad økning i andel avtale årsverk, mens øvrige sammenlignbare kommuner har en reduksjon. KG9 er uendret.

Ansatte og årsverk

År		2021		2022		2023	
		Antall Årsverk	Antall Ansatte	Antall Årsverk	Antall Ansatte	Antall Årsverk	Antall Ansatte
10	Fellestjenesten	114,96	120	72,70	77	80,18	84
11	Samfunnsutv.	18,10	19	23,50	24	22,00	23
20	Oppv. og kultur	745,59	807	786,86	847	859,74	920
30	Helse og sosial	701,87	844	751,24	886	853,92	984
60	Tekniske tjenester	164,00	169	165,55	172	167,43	176
	SUM	1 744,51	1 959,00	1 799,85	2 006,00	1 983,26	2 187,00

Tall fra Visma Enterprise BI viser antall årsverk og antall ansatte fordelt på tjenesteområdene. Disse tallene er hentet fra lønssystemet og har kobling mot stillingsstørrelse. De er derfor ikke knyttet mot hvor mange årsverk/ansatte kommunen faktisk har brukt, men hvor mange årsverk/ansatte som er registrert i et fast forpliktende arbeidsforhold etter bestemmelsene i KS Hovedtariffavtale per 31.12.23. Tilkallingsvikarer er ikke med i disse tallene.

Gjennomsnittslønn

Alta kommune følger KS sin Hovedtariffavtale og ansatte er avlønnet etter de ulike kapitlene i tariffavtalen. Kapittel 3.4.1 er rådmannens ledergruppe, 3.4.2 er virksomhetsledere, 3.4.3. er avdelingsledere. Kapittel 4 omfatter hovedmengden av alle ansatte og er delt ut fra utdanningsnivå, og kapittel 5 omfatter rådgivere, ingeniører, leger mv.

Oversikten viser gjennomsnittlig årslønn for menn og kvinner fordelt på kapiteltilhørighet:

	Kapittel 3					
	Kommunalsjef		Virksomhetsledere		Avdelingsledere	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Kvinner	980 000	1 065 000	761 800	785 100	669 100	734 700
Menn	1 053 000	1 185 000	775 900	827 900	659 600	736 600
Total	1 032 100	1 145 000	765 900	795 800	667 300	735 200

Kapittel 4 - ass og fagarbeidere				Kapittel 5	
Assistenter /		Høyere utdanning		Rådgivere, ingeniører,	
2022	2023	2022	2023	2022	2023
402 900	428 600	560 300	595 500	742 300	813 900
407 700	429 000	567 500	601 300	744 300	819 600
404 100	428 700	561 500	596 500	743 100	816 000

Oversikten er et øyeblikksbilde ut fra alle de som er registrert i lønnssystemet per 31.12. Av disse er det 76,5 prosent kvinner og 23,5 prosent menn. Alta kommune har flere kvinner enn menn i alle yrkesgrupper. I 2023 har menn høyere gjennomsnittslønn enn kvinner innenfor alle yrkesgrupper.

* Grunnlagstall er hentet fra Framsikt, kommunens budsjett og analyseverktøy og Visma Enterprise BI, som er knyttet mot lønnssystemet. Det er tatt utgangspunkt i kommunens overordnede lønnsbudsjett og KOSTRA indikatorer på Sysselsetting. Hvor mange årsverk vi legger i budsjettet sier hva vi skal ha, mens KOSTRA indikatorer på sysselsetting sier hva vi faktisk har brukt. KOSTRA indikatorer på sysselsetting kommer fra NAV AA-register. Dette er opplysninger som Alta kommune selv har meldt til NAV og knyttes mot næringskoder.

** Årsverk er avrundet til hele tusen.

*** Lærlinger er i 2022 tatt ut fra Fellestjenesten og fordelt på de respektive tjenesteområdene hvor de arbeider. Det vil si at antall årsverk/ansatte i fellestjenesten er redusert og tjenesteområdene har økt tilsvarende.

Likestilling

Alle kommuner er pålagt å forholde seg aktivt til Lov om likestilling og forbud mot diskriminering, og herunder spesielt

- **§ 26a Arbeidsgivers redegjørelsesplikt**
- Arbeidsgivere som har plikter etter § 26 andre ledd, skal redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling i virksomheten og hva de gjør for å oppfylle aktivitetsplikten etter § 26.

Dette omfatter Arbeidsgivers redegjørelsesplikt (ARP), hvor plikten til å redegjøre for kjønnsforskjeller omfatter flere områder, og hvor blant annet lønn er en del av de områdene. Videre ligger midlertidige ansettelser, deltidsstillinger, ufrivillig deltid og uttak av foreldrepermisjon i denne plikten.

Redegjørelsesplikten utøves og drøftes i samarbeid med tillitsvalgte.

Ulikheter i lønn mellom kjønn

Det er etter drøftinger mellom partene enighet om et utvalg av stillinger og hvor kjønnsfordeling på ulike stillingsnivå/grupper er vurdert og herunder lønnsforskjeller mellom kvinner og menn på ulike stillingsnivå/grupper.

Deltidsstillinger

Allerede i 2020 ble det laget avtale mellom partene om heltidskultur i Alta kommune. Heltidskultur er bredt forankret i Alta kommune, både administrativt og politisk. Det er et av de viktigste tiltakene for å øke gjennomføringsevnen. Tillitsvalgte og verneombud er også aktivt involvert. Vi anser heltidskultur som en strategi for å løse vårt samfunnsoppdrag.

Det har vært gjennomført ulike tiltak for å få endret kulturen i organisasjonen. Som arbeidsgiver er vi opptatt av at det handler om å endre kultur, ikke arbeidstid. Spesielt i helse og sosial er det mange stillinger som er deltid, og her er det en del ansatte som ønsker å ha deltidsstilling fordi man da kan «shoppe» vakter. Alta kommune er opptatt av å endre denne kulturen begrunnet i at det vil gi bedre tjenester til våre brukere og pasienter.

Ved de virksomhetene der vi har fått innført heltidskultur har vi opplevd at sykefraværet har gått ned, det er større kontinuitet over oppgaveutføringen og arbeidsdagen oppleves mer sammenhengende, blant brukerne/pasientene oppleves og uttrykkes mere ro og harmoni. I noen virksomheter er det utarbeidet helårsturnus som et virkemiddel. Dette betyr forutsigbarhet både for brukere og ansatte.

Det er pr 31. desember 2023 registrert 2206 ansatte, av disse er 66,70% i heltidsstillinger, og gjennomsnittlig stillingsstørrelse er på 87,80 %. Blant våre ansatte som jobber i turnusstillinger i helse- og omsorg er heltidsandelen 48,10 % og gjennomsnittlig stillingsstørrelse blant i denne gruppa er på 80,90%.

Dette betyr at vi fortsatt har mange deltidsstillinger og de fleste er besatt av kvinner. Oversikt over hvor mange av disse som er ufrivillige er ikke avklart.

Midlertidige stillinger

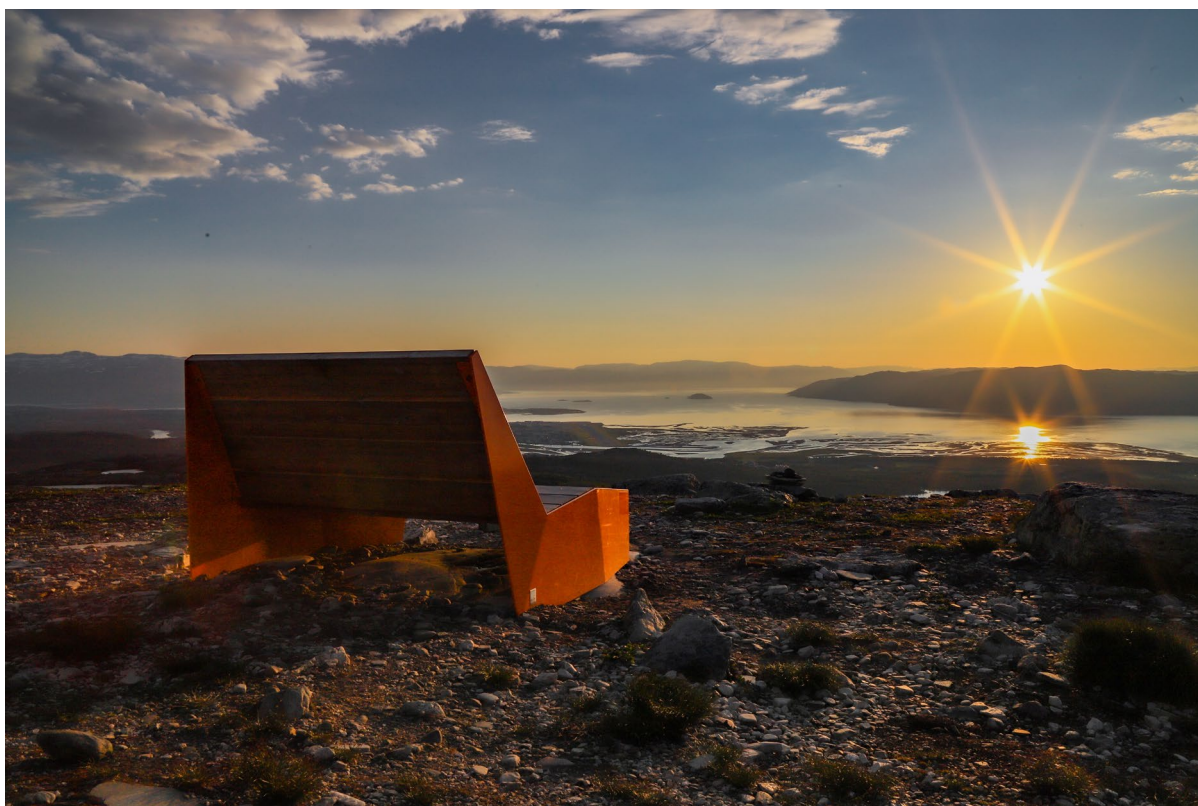
Midlertidige stillinger består av vikarer, engasjementsstillinger og bruk av vikarbyrå. Pr 31. desember 2023 er det registrert 245 ansatte i midlertidige stillinger, som utgjør 198 årsverk.

Drøfting om bruk av midlertidige stillinger ble gjennomført våren 2023, med arbeidstakerorganisasjonene. Arbeidet med ARP vil foregå i eksisterende arenaer for samarbeid og drøftinger mellom tillitsvalgte og arbeidsgiver. Dette følges opp i års-hjul for tillitsvalgte, med samarbeid mellom partene.

Omstilling

Omstilling og endringer i arbeidslivet kan være eierskifte, organisatoriske endringer, ny teknologi, nye tjenester eller nye arbeidstidsordninger. Erfaring fra, og teori om endringsprosesser tilsier at mennesker takler endringer ulikt og at man gjerne går gjennom ulike reaksjonsfaser i omstillingen. Dette må hensyntas i alle prosesser og det er viktig å ivareta brukerne slik at de ikke blir skadelidende i omstillingen og det viktig ta vare på arbeidsmiljøet og de ansatte. Omstilling i kommunen skjer nærmest hele tiden, og der hvor større omstillinger foregår vil kommunens omstillingsteam være aktiv, samt at det gis lederstøtte underveis i slike prosesser. Omstillinger gjennomføres i henhold til Alta kommunes retningslinjer for omstilling. Ved bruk av det vi kaller stillingsbank så har det ikke vært behov for oppsigelser av ansatte. Ansattes tillitsvalgte og verneombud er involvert i samtlige omstillingsprosesser.

I 2023 er det i hovedsak tjenesteområdene Oppvekst og kultur og Helse og sosial som har hatt større omstillinger.



HMS

HMS-arbeidet er i stadig utvikling i Alta kommune. Enheter i alle kommunens tjenesteområder arbeider jevnlig og godt.

Sentrale punkter fra HMS-rapporteringen

I 2023 har kommunen gjennomført 10-faktor medarbeiderundersøkelsen. Alta kommune har et resultat hvor vi ligger over gjennomsnittet sammenlignet med øvrige kommuner/fylkeskommuner på tre av de ti faktorene. På de syv øvrige er vi likt med resten av landet. Sammenlignet med egne resultater fra 2021, så har vi hatt nedgang på 1 faktor (mestringsorientert ledelse) og en økning i resultatet på to faktorer (bruk av kompetanse og relevant kompetanseheving).

Kommunen bruker det digitale avvikssystemet mer enn tidligere. I løpet av 2023 ble det i kommunens digitale avvikssystem meldt 1210 avvik i kategorien «HMS: Uønsket hendelse / avvik». Det meldes i økende grad inn avvik som omhandler vold og trusler.

Kommunen gjennomførte i 2023 et internt 40-timers grunnkurs for verneombud. Målgruppen for kurset var verneombud og AMU-medlemmer, men ledere ble også invitert til å delta. 45 verneombud gjennomførte grunnkurset, hvorav 10 var varaverneombud. To medlemmer av AMU gjennomførte grunnkurset.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,59 %	5,22 %	7,82 %
Årlig sykefravær 2021	2,40 %	6,70 %	9,10 %
Årlig sykefravær 2022	2,68 %	7,32 %	9,99 %
Årlig sykefravær 2023	2,22 %	7,43 %	9,65 %

Samlet sykefravær for alle kommunens tjenesteområder i 2023 er høyt og er på 9,7%. Nedgangen i det samlede sykefraværet skyldes nedgang i korttidsfravær. Det er midlertidig verdt å bemerke at langtidsfraværet er stigende.

Sykefravær	Korttid	Langtid	Samlet
Årlig sykefravær 2020	2,6 %	5,2 %	7,8 %
Årlig sykefravær 2021	2,4 %	6,7 %	9,1 %
Årlig sykefravær 2022	2,7 %	7,3 %	10,0 %
Årlig sykefravær 2023	2,2 %	7,4 %	9,7 %

Tabell: Sykefravær i år 2020, 2021, 2022 og 2023.

Årsmelding 2023

Størrelsen på sykefraværsprosenten varierer mellom kommunens enheter. Sammenlignet med år 2022 ser vi følgende markante endringer:

- Høyere sykefravær ved Fellestjenesten*
- Lavere sykefravær ved Tekniske tjenester**
- Lavere sykefravær ved Samfunnsutvikling**

	Korttid	Langtid		Samlet fravær	
Tjenesteområde				2023	2022
Fellestjenesten	1,7 %	5,9 %		7,5 %*	6,8 %
Samfunnsutvikling	2,4 %	3,0 %		5,3 %**	8,7 %
Oppvekst og kultur	2,1 %	6,9 %		9,0 %	8,9 %
Helse og sosial	2,4 %	8,6 %		11,0 %	10,9 %
Tekniske tjenester	2,4 %	5,8 %		8,2 %**	12,9 %
Selvkostområdet	1,3 %	3,0 %		4,3 %	11,6 %
Sum tjenesteområder	2,2 %	7,4 %		9,7 %	10,0 %

Tabell 2. Sykefravær per tjenesteområde.

Etterarbeidet av 10-faktor medarbeiderundersøkelsen, KS-ned og kommunens sykefraværsrutiner er tre sentrale verktøy som har blitt brukt i arbeidet med å redusere sykefraværet. Erfaring fra tidligere tilsier at arbeidet med disse verktøyene gir positiv utslag når de anvendes over tid.

Tariffoppgjør og lokale forhandlinger

2023 var et mellomoppgjør og ansatte i kapittel 4 fikk et sentralt kronetillegg til alle grupper. Ledere i kapittel 4 fikk prosentvise tillegg. Virkningstidspunkt for tilleggene var 1.5.2023. Det ble ikke satt av midler til lokal pott i kapittel 4.

Alta kommune har store rekrutteringsutfordringer for flere av gruppene som har ulike tillegg. Kommunen valgte å ikke redusere tilleggene, men øke disse, samt utvide stillingsgruppene som mottar tillegg forhandlet frem i 2022, dette basert på revidert lønnspolitisk plan som ble vedtatt 05.09.2022. Tilleggene ble dermed lagt på toppen av tarifflønn.

For arbeidstakere plassert i Hovedtariffavtalens kapittel 3 og 5 fastsettes lønnen gjennom lokale lønnsforhandlinger. Kapittel 3 består av ledere, mens kapittel 5 består av akademikere. Alta kommune bruker KS sin beregningsmodell og resultat fra sentralt oppgjør i kapittel 4 som utgangspunkt for lokale forhandlinger i kapittel 3 og 5.

Lokale forhandlinger ble gjennomført i september. Det ble forhandlet for kapitlene 3 og 5. Forhandlingene ble gjennomført med godt klima og enighet mellom alle parter. Resultatet av forhandlingene ble gitt tilsvarende gjennomsnitt på 5,5 prosent eller mer på alle grupper i kapittel 3 og 5.

Årsmelding 2023

Samarbeid og medbestemmelse

Grunnlaget for samarbeid, samhandling og medbestemmelse mellom arbeidstakerorganisasjonene og arbeidsgiver, ligger i Hovedavtalens bestemmelser i kapittel 3. Det er forsøkt å legge til rette for godt samarbeid, gjennom involvering, drøfting, forhandling og medbestemmelse med fagforeningene. Det er utarbeidet et års-hjul for samarbeid mellom arbeidsgiver og arbeidstakerorganisasjonene. I 2023 ble alle planlagte aktiviteter gjennomført i tråd med års-hjulet, med unntak av drøfting av HMS, IA-avtalen og 10-faktor.

Økonomi og regnskapsresultat

Finansielle måltall

Kommunen skal årlig rapportere om forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, samt om den økonomiske handleevnen ivaretas over tid. Bedømming av både stilling og utvikling innen kommuneøkonomien kommer blant annet til uttrykk gjennom finansielle måltall.

For Alta kommune er de viktigste finansielle måltallene nedfelt som handlingsregler i kommuneplanens samfunnsdel. Det er viktig at de finansielle måltallene sees på over tid og at de ligger i nærheten av handlingsregelen. For store avvik kan indikere at det økonomiske handlingsevnen svekkes.

Handlingsreglene:

- Netto driftsresultat bør over tid være **2 prosent** av brutto driftsinntekter.
- Disposisjonsfond bør over tid være minimum **5 prosent** av brutto driftsinntekter.
- Netto lånegjeld bør over tid ikke overstige **80 prosent** av brutto driftsinntekter.
- Grad av egenkapital på investeringer bør over tid være på **30 prosent** av totale investeringskostnader.

I påfølgende avsnitt gis det en historisk oversikt over resultatutviklingen for måltallene i handlingsreglene. Måltallene er beregnet ut på grunnlag av kommunens årsregnskap. Det betyr at regnskapsresultat i kommunale foretak, interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen har eierandeler, ikke er medregnet i måltallene nedenfor.

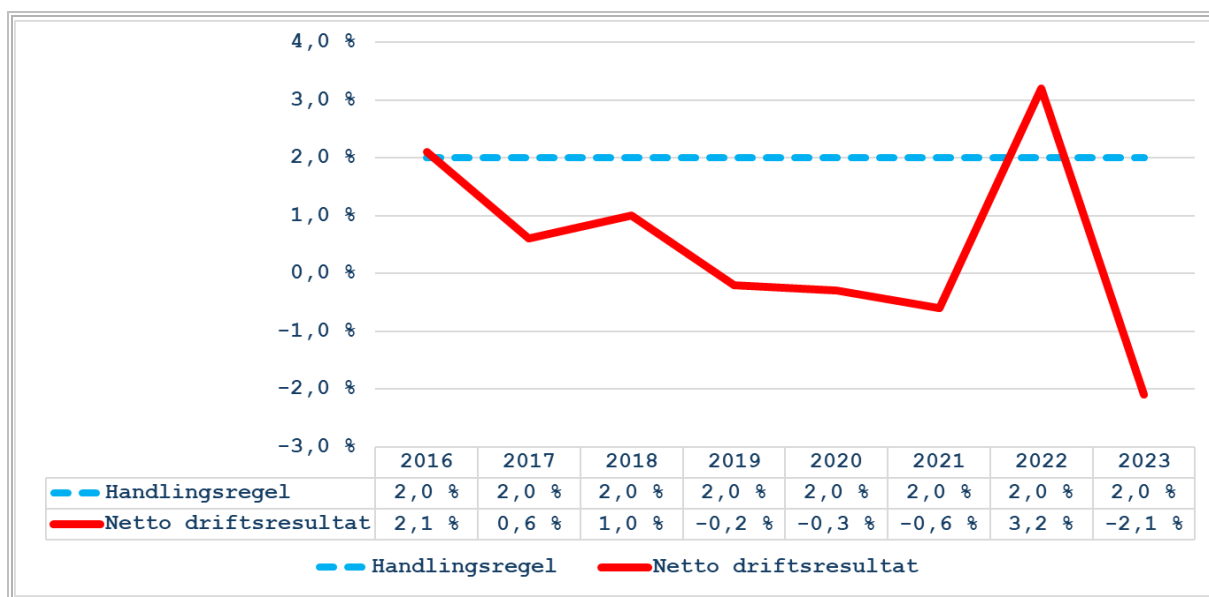
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er et av de viktigste forholdstallene i analysen av kommunens økonomiske stilling. Måltallet uttrykker hvor stor andel av årets driftsinntekter som er til overs etter dekning av årets drifts- og finansutgifter. Kostnader tilknyttet regnskapsmessig avskrivning holdes utenfor ved beregningen av måltallet.

Et overskudd i netto driftsresultat gir kommunen anledning til å sette av overskuddet til fremtidig bruk slik at midlene kan hentes frem dersom det i en senere periode blir behov for det. På den måten sikres den økonomiske handlefriheten også i perioder der den økonomiske lønnsomheten er lavere.

Det er åpenbart tilsvarende ikke bærekraftig dersom en kommune har høyere utgifter enn inntekter, og dermed går i underskudd over lengre tid.

Årsmelding 2023



I 2016 og 2022 er måltallet over grenseverdien i handlingsregelen på 2 prosent, øvrige år ligger netto driftsresultat under handlingsregelen. Resultatet for på 2023 er på - 2,1 prosent er 4 prosentpoeng dårligere enn hva som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett.

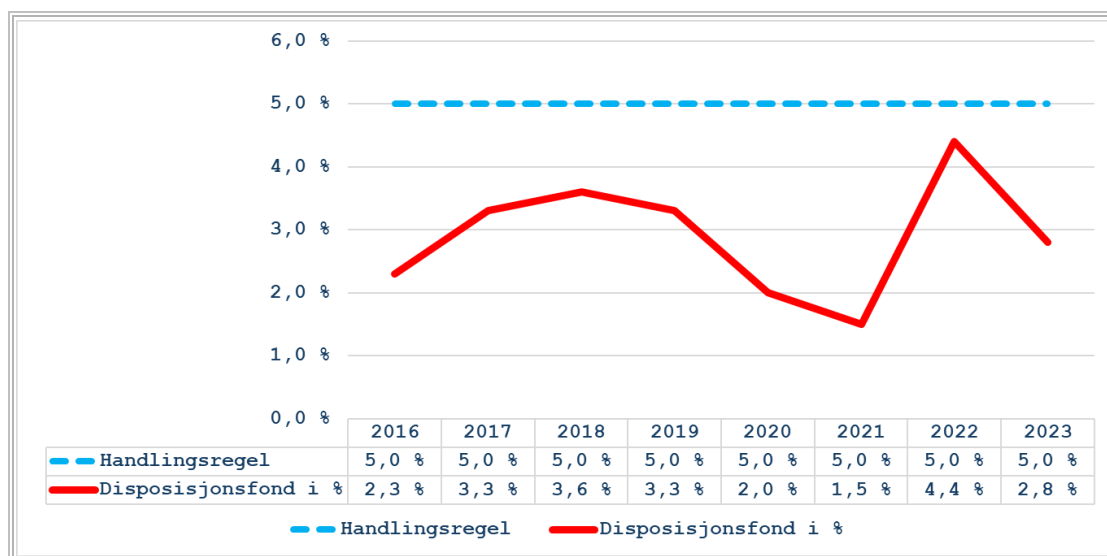
Resultatet for 2023 tilfredsstiller ikke handlingsregelen. I gjennomsnitt utgjorde netto driftsresultat 0,5 prosent de siste åtte år. Handlingsregelen slår fast at måltallet skal sees «over tid». Kommunen trenger derfor gode resultat over flere år fremover for å tilfredsstille tidsperspektivet. Det betyr at det må tas grep som gjør at kommunens økonomi blir mer bærekraftig fremover.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

Disposisjonsfondet er i praksis kommunens bufferkonto. Midler på fondet står til kommunestyrets frie disposisjon. Kommunen bør til enhver tid ha oppsparte midler som kan hentes frem ved uforutsette hendelser som kan påføre kommunen svikt i inntektevnen og/eller økte utgifter.

Jo større disposisjonsfondet er, desto mer av fondet kan anvendes til finansiering av investeringer uten at det påløper uakseptabel risiko tilknyttet fremtidig handlefrihet.

Årsmelding 2023



Handlingsregelen trekker en grenseverdi på minimum 5 prosent. Kommunen har helt siden handlingsregelen ble vedtatt i 2015 ikke klart å oppfylle dette kravet. I 2023 tilsvarer disposisjonsfond 2,8 prosent av brutto driftsinntekter. Gjennomsnittsberegning for disposisjonsfond viser 2,9 prosent siste åtte år.

Med en svekkelse på 33,3 millioner i forhold til 2022 utgjør nå disposisjonsfondet 72,6 millioner.

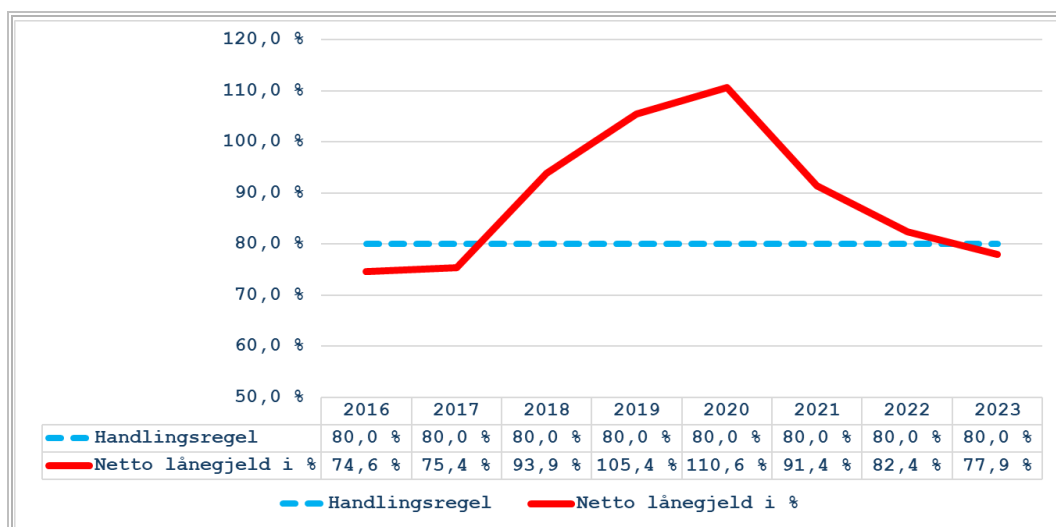
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

Netto lånegjeld defineres som langsiktig gjeld fratrasket pensjonsforpliktelser. I tillegg korrigeres det for ubrukte lånemidler og videre utlån.

Størrelsen på netto lånegjeld har betydning for hvor store finansutgifter, herunder rente og avdragsbetalinger, som vil påløpe gjennom året. En høyere lånegjeld gjør blant annet kommuneøkonomien mer følsom for svingninger i rentemarkedet, særlig dersom en vesentlig andel av porteføljen består av avtaler med flytende rente. Et ubenyttet handlingsrom i låneevne utgjør også en form for økonomisk sikkerhet.

Hvilken gjeldsgrad i forhold til inntektsnivå som er akseptabel for den enkelte kommune, beror på en rekke forhold. Kommuner som er godt sikret med for eksempel store disposisjonsfond kan tenkes å akseptere en større risiko fra en økt gjeldsgrad sammenlignet med kommuner som står i en mer sårbar økonomisk stilling.

Årsmelding 2023



Netto lånegjeld utgjør 77,9 prosent av brutto driftsinntekter i 2023, og ligger under handlingsregelens grenseverdi på 80 prosent. I gjennomsnitt utgjør måltallet 89 prosent siste åtte år.

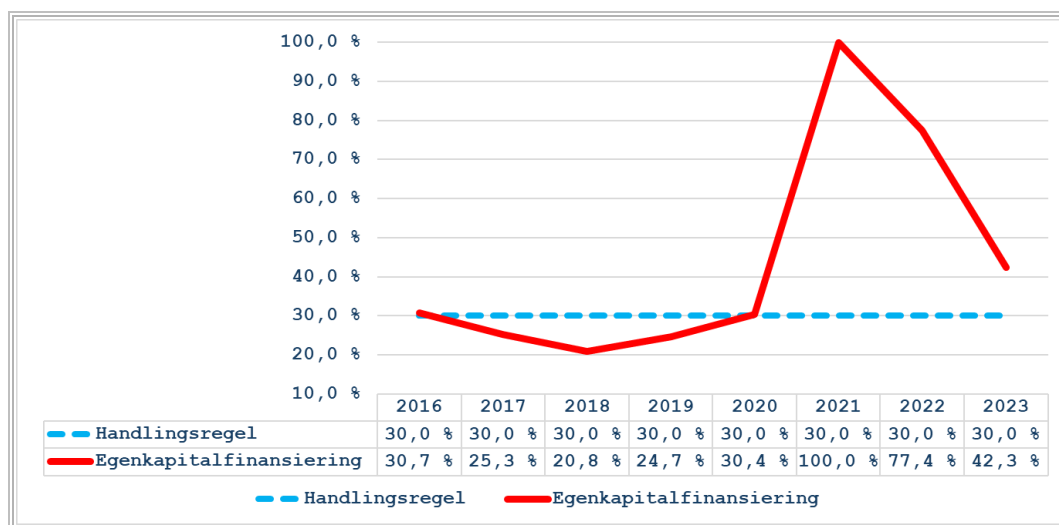
Isolert sett så er netto lånegjeld på et nivå som ivaretar bæreevnen over tid. Utfordringen i årene fremover er behovet for å sikre et regnskapsresultat som bygger opp reservene (disposisjonsfondene) slik at kommunen kan tåle svingninger i rentenivå og uforutsette hendelser.

Renter og avdrag på lån er i all hovedsak i tråd med regulert budsjett. Ved utgangen av 2023 utgjorde netto lånegjeld omlag 2,6 milliarder.

Egenkapitalfinansiering av totale investeringsutgifter

Aktivitetsnivået for investeringer vil normalt variere fra periode til periode. For at kommunen skal ha en tilstrekkelig økonomisk gjennomføringsevne når investeringsbehovene melder seg, er det viktig at kommunen ikke pådrar seg så høy gjeld og finansutgifter at det fremtidig handlingsrommet krymper drastisk. Et andelskrav til egenkapital for å finansiere investeringene sørger for å begrense størrelsen på tilhørende låneopptak.

Dersom handlingsregelen etterlevs vil det i hovedsak medføre at finansutgiftene bærer en mindre risiko for å påvirke handlingsfriheten uforholdsmessig i negativ retning.



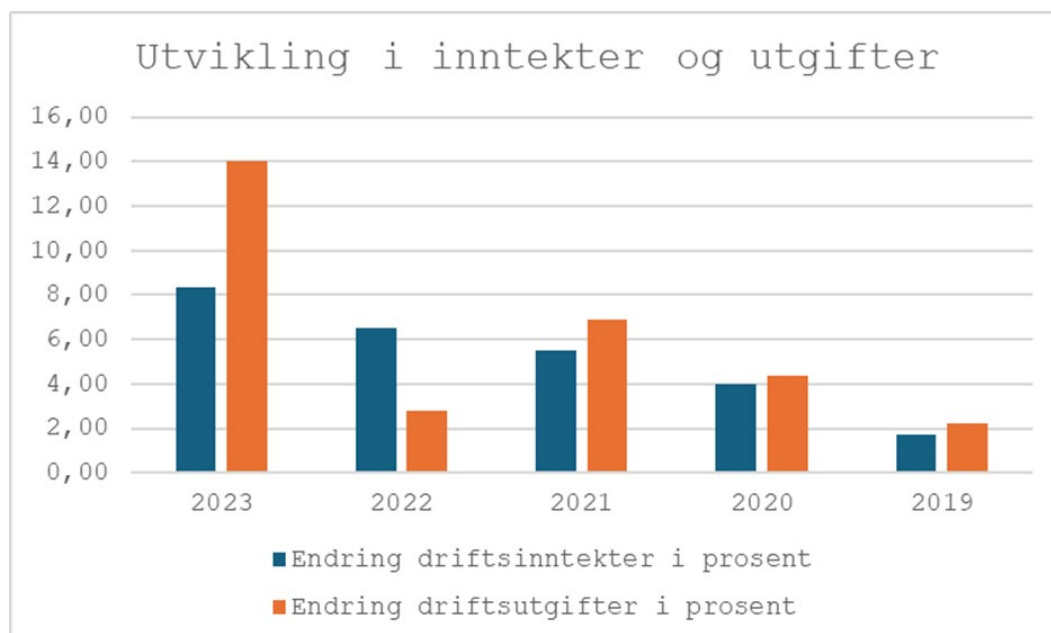
Årsmelding 2023

Årets egenkapitalandel ligger langt over minimumsverdien som er satt i handlingsreglene. Over tid utgjør måltallet i gjennomsnitt 44 prosent de siste åtte år, men som en kan lese av grafen over er det særlig de to foregående årene som trekker dette snittet opp.

Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter

Ved å analysere utviklingen av den totale inntekts- og utgiftssiden i den kommunale driften over tid, vil vi se om økonomien trender i den ene eller andre retningen. Dersom utgiftene øker mer enn inntektene, vil kommunen på sikt få betydelige utfordringer dersom den skal opprettholde og videreutvikle de samme tjenestetilbudene. Om inntekten øker vesentlig mer enn utgiftene over tid, vil det kunne oppstå et ubenyttet handlingsrom som kanskje heller burde vært anvendt i driften.

Dersom øvrige økonomiske forhold er ivarettatt vil en optimal utvikling over tid være både stabil og tilnærmet lik på begge side. Først og fremst gir det god forutsigbarhet, som forenkler planleggingen og ivaretar gjennomføringsevnen.



Totalt øker de samlede driftsinntektene med 14 prosent fra 2,41 milliarder i 2022 til 2,61 milliarder i 2023. Til sammenligning øker de samlede driftsutgiftene med 8,3 prosent fra 2,33 milliarder til 2,69 milliarder. Det er første gang siden 2018 at inntektssiden har steget mer prosentvis enn utgiftssiden i driftsregnskapet. Dette er et kritisk skifte ettersom det raskt økende utgiftsnivået de siste årene har utgjort en stor usikkerhet med tanke på fremtidig handlefrihet.

Det er ikke gjort større omstillinger i 2023 med tanke på å øke inntekten. Utgiftsveksten skyldes forhold som økning i antall stillinger, økt sosialhjelp og andre overføringer til private, økt bruk av vikarbyrå, økt volum på introduksjonsstønad og økte kostnader til strøm. Det er viktig å bevare et sunt forhold mellom økningen i utgiftene og inntektene i årene fremover hvis vi skal møte kommende utfordringer blant annet knyttet til endringer i demografi, skolestruktur og andre forhold på en god måte. Men det vil kreve en aktiv og god innsats i hele organisasjonen.

Årsmelding 2023

Sentrale driftsforhold

	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022	Forbruk i %	Avvik i kr.
108 - POLITISK VIRKSOMHET	10 452 227	10 699 000	10 080 000	9 028 267	97,7	246 773
109 - RESERVER	-131 495 128	-142 742 000	-3 409 000	-80 091 440	92,1	-11 246 872
110 - FELLESTJENESTENE	102 555 068	103 594 000	96 119 000	92 710 269	99,0	1 038 932
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	23 921 510	26 019 000	20 456 000	17 986 414	91,9	2 097 490
210 - OPPVEKST OG KULTUR	817 778 654	812 303 000	727 050 000	693 050 114	100,7	-5 475 654
300 - HELSE- OG SOSIAL	875 653 951	800 415 000	659 295 000	750 565 077	109,4	-75 238 951
440 - NÆRINGSFONDS	0	0	0	0	0,0	0
600 - TEKNISKE TJENESTER	178 610 730	163 942 000	213 797 000	203 950 108	108,9	-14 668 730
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-20 191 841	-25 452 000	-23 409 000	-17 878 188	79,3	-5 260 159
730 - REVISJONEN	3 157 786	3 476 000	3 717 000	3 543 414	90,8	318 214
740 - HAVNEVESEN	1 171 281	1 171 000	1 631 000	1 620 059	100,0	-281
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	10 830 134	10 830 000	10 690 000	10 325 135	100,0	-134
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 851 959 148	-1 826 418 000	-1 751 509 000	-1 767 081 302	101,4	25 541 148
900 - RENTER OG AVDRAG	153 855 235	156 298 000	164 701 000	135 328 068	98,4	2 442 765
940 - FONDS	-44 418 751	35 787 000	2 071 000	76 370 705	-124,1	80 205 751
960 - AVSKRIVNINGER	-129 921 707	-129 922 000	-131 280 000	-129 426 700	100,0	-293

Stabsfunksjonene og tjenesteområdene, det vil si ramme 110,116,210,300 og 600, har et samlet merforbruk på minus 92,2 millioner. De største avvikene her er i Helse og sosial og Tekniske tjenester.

Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap

Kommuneloven pålegger kommunen å rapportere om vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap. Verken lovgiver eller Kommunestyret har på et overordnet nivå trukket klare grenser for når et avvik er vesentlig.

Listen nedenfor er avgrenset til forhold på mer enn fem millioner kroner i forhold til budsjetttrammen for kommunen som en samlet enhet. Øvrige avvik som anses som vesentlige i forhold til hver av tjenesteområdenes enkelte budsjetttramme, belyses nærmere i tjenesteområdenes egne kapitler.

Merinntekt i inntekts- og formueskatt

Kommunens andel av skatt på inntekt og formue utgjorde tilsammen 697,8 millioner kroner. Vi hadde også inntekter fra naturressursskatt på rett i underkant av 7,1 millioner kroner. I budsjettet er det lagt til grunn 683,5 millioner kroner. Avviket utgjør dermed en merinntekt på cirka **21,4 millioner** kroner. Avviket skyldes hovedsakelig at landsskatteveksten ble en prosent høyere enn prognosen, som ble meldt i framlegg av statsbudsjettet i oktober 2023. Våre skatteinntekter endte opp på 86,2 prosent av landsgjennomsnittet. Vi hadde budsjettert med 84,5 prosent. Når vår egen skatteinngang ble relativt god, så medførte det at inntektsutjevningen (som er en del av rammetilskuddet) ble 13,2 millioner lavere lavere enn budsjett. Sum skatt og inntektsutjevning ble da 8,1 millioner kroner høyere enn budsjett

Inntektssvikt rammetilskudd

Mottatt rammetilskudd inkludert skjønnsmidler, Nord-Norge tilskudd og inntektsutjevning utgjør tilsammen 930,7 millioner kroner. Det er **12,4 millioner kroner** mindre enn budsjettert. Differansen ligger i hovedsak i inntektsutjevningen, men vi fikk i desember 0,1 million i ufordelte restskjønnsmidler og 0,724 millioner i rammetilskudd knyttet til koronavaksinasjon som ikke var budsjettert.

Årsmelding 2023

Merinntekt fra havbruksfondet

I budsjett for 2023 ble det lagt til grunn inntekt fra havbruksfondet på 21,3 millioner kroner. Det endelige resultatet ble på 22,618 millioner kroner som gir en merinntekt på **1,298 millioner kroner**. I 2023 kom midlene på konto 19.12, altså etter at det aller meste av utgifter for året er betalt. Det er en stor utfordring at midlene kommer seint, og at det helt fram til utbetaling er usikkerhet om størrelsen på midlene.

Merinntekt Eiendomsskatt

Det ble i slutten av desember skrevet ut eiendomsskatt på Statnett sitt nye anlegg. Dette medførte at eiendomsskattene ble 5,7 millioner kroner høyere enn budsjett.

Merinntekt integreringstilskudd

Integreringstilskudd ble **8,2 millioner** kroner høyere enn budsjett.

Merutgifter lønn og pensjon

Samlet er det et merforbruk på 8,3 millioner kroner på lønn og pensjon. Bak dette ligger det en innsparing på fastlønn på 16,8 millioner kroner, og et merforbruk på ekstrahjelp på 8,4 millioner kroner, og overtid 9,4 millioner kroner. MERK: Pålegg fra revisjonen om å anordne lønn opptjent i desember 23, men utbetalt i januar 24 belaster budsjettet med 16,7 millioner kroner. Altså ville vi uten denne anordningen hatt mindreforbruk på lønn og pensjon.

Merforbruk på kjøp av tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon

Samlet merforbruk under artsserien «kjøp av tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon» utgjør **74,1 millioner kroner**. Av disse er 50 millioner bokført på helse, 12,2 millioner kroner på oppvekst, 8,6 millioner kroner på tekniske tjenester og resterende er spredt på resten av tjenesteområdene.

De største enkeltpostene innenfor artsserien er vikarbyrå med 42,3 millioner kroner, og andre konsulenttjenester med 7,3 millioner kroner.

Merforbruk på kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon

Samlet merforbruk er på 17,8 millioner kroner. Kjøp av institusjonsplasser til eldre og funksjonshemmede (12,3 millioner), og kjøp av tjenester fra Vefas vedr renovasjon (4,3 millioner kroner) utgjør de største postene.

Inntektssvikt salg og leieinntekter og refusjoner

Det er samlet en inntektssvikt på 12 millioner kroner, hvorav leieinntekter svikter med 8,5 millioner kroner og tilskudd fra staten (i hovedsak tilskudd ressurskrevende tjenester) svikter med 13,1 millioner kroner. Det er merinntekt fra ordinære brukerbetalinger med 5,7 millioner kroner, i hovedsak knyttet til pleie og omsorg.

Årsmelding 2023



Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev.bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-31 672	-22 698	-48 398	-53 012	4 614	9,5 %
Renteutgifter	74 169	95 106	111 673	113 834	-2 161	-1,9 %
Avdrag på lån	87 606	85 868	86 136	86 136	0	0,0 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	130 104	158 276	149 411	146 958	2 453	1,6 %

Finansinntekter- og finansutgifter viser et avvik i forhold til budsjett på 2,45 millioner kroner. Avdragene på lån ble som budsjettet. Norges bank har i løpet av 2022 hevet styringsrenten fra 2,75 prosent til 4,5 prosent. Markedsrentene har naturligvis økt i takt med denne utviklingen.

Alta kommune har per 31.12 ei lånegjeld på 2,57 milliarder kroner, lånegjelda har kun økt med 18 millioner kroner siden 2019. Kommunes andel lånegjeld med fastrente har i løpet av 2023 sunket fra 55,1 til 34 prosent. Dette skyldes primært at enkelte fastrenteavtaler har løpt ut i perioden, men også det at nye lån er tatt opp med flytende rente, og har dermed ført til en liten forskyvning i andelen.

Økonomireglementet pålegger kommunen å ha en tredjedel av låneporteføljen bundet til fastrente. Ettersom vi nå er på denne grenseverdien må vi være ekstra oppmerksom på at vi ivaretar reglementet ved opptak av nye lån fremover.

Årsmelding 2023

Kostra-analyse

Kommune-Stat-Rapportering (forkortet til **KOSTRA**) er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal og fylkeskommunal virksomhet. Opplysningene hentes inn og publiseres årlig av Statistisk sentralbyrå. Opplysningene gjør det mulig å sammenligne ulike kommuners forhold til en rekke nøkkeltall.

I en økonomisk sammenheng er det naturlig å sammenligne Alta med øvrige kommuner i Nord-Norge som har et innbyggertall på mer enn 20 000. Det inkluderer Tromsø, Harstad, Narvik, Bodø og Rana. I tillegg sammenlignes vi mot et gjennomsnitt av alle landets kommuner med et innbyggertall mellom 20 000-30 000 innbyggere (KOSTRA-gruppe 9).

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø 2023	Harstad 2023	Narvik 2023	Bodø 2023	Rana 2023	Kostragr 09
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)	4,40 %	2,80 %	1,00 %	10,10 %	5,10 %	6,00 %	22,40 %	10,90 %
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekt (B)	3,20 %	-2,10 %	-3,70 %	-3,10 %	-0,20 %	-0,10 %	-11,20 %	-0,90 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (B)	82,40 %	77,90 %	99,50 %	120,50 %	112,10 %	106,00 %	96,90 %	89,20 %

Finansielle måltall

Når det gjelder de finansielle måltallene ligger midt imellom i forhold til sammenlignings kommuner. Netto driftsresultat er 1,2 % dårligere enn gjennomsnitt i Kostragruppen. I forhold til 2022 der netto driftsresultat av brutto driftsinntekt utgjorde 3,2 %, har det vært en nedgang i 2023 på 5,3 %. Blant kommunene vi sammenligner oss med direkte er vi nummer 3 av 6. Ingen av sammenlignbare kommuner har klart det anbefalte minimumsnivået på 2 % i 2023.

Alta har nest lavest prosentandel for disposisjonsfond, men vi har lavest gjeldsandel. Rana med sine 22,4 % skiller seg godt ut blant kommunene Alta sammenligner seg med.

Skatt og rammetilskudd

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø 2023	Harstad 2023	Narvik 2023	Bodø 2023	Rana 2023	Kostragr 09
Frie inntekter i kroner per innbygger	73 972	75 344	63 109	68 971	71 126	64 496	67 484	66 682
Rammetilskudd Beløp per innbygger (kr)	40 538	42 875	27 127	36 031	38 616	29 168	35 564	33 434

For frie inntekter som utgjør sum av både rammetilskudd og skatt på inntekt og formue har vi også i 2023 det høyeste beløpet per innbygger med hele kr 12 235 mer enn Tromsø som har minst. Det er først og fremst rammetilskudd som trekker Alta opp på topp. Alta med sine kr 42 875 per innbygger ligger godt over Kostragruppen med sine kr 33 434.

I forhold til Alta har Tromsø 36,73 % mindre i rammetilskudd per innbygger. Dette sier oss at Alta har gode vilkår per innbygger.

Årsmelding 2023

Eiendomsskatt

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø 2023	Harstad 2023	Narvik 2023	Bodø 2023	Rana 2023	Kostragr 09
Eiendomsskatt	76 251	82 938	261 688	96 109	153 215	218 772	107 893	1 770 498
Eiendomsskatt totalt Beløp pr innbygger (kr)	3 577	3 821	3 323	3 836	7 100	4 073	4 151	2 580

I 2023 var den generelle eiendomsskattesatsen i Alta på 7 promille. Det er i utgangspunktet samme nivå som Tromsø, Narvik og Rana. Bodø og Harstad hadde en generell sats på henholdsvis 5,20 og 5,50 promille.

For bolig- og fritidseiendom var satsene slik: Tromsø og Bodø 4 promille. Harstad og Narvik hadde på henholdsvis 3,3 og 3,25. Rana og Alta hadde 2 promille.

I sum tok vi inn minst eiendomsskatt av alle, men per innbygger ligger vi på nivå med Harstad, men under både Bodø, Rana og Narvik ligger over.

Kommunens tjenesteområder

Fellestjenesten

Fellestjenesten arbeider primært mot fire målgrupper og har en felles støtte-, veileder- og fagfunksjon for hele organisasjonen. Den sentrale hovedoppgaven er å tilrettelegge for god politisk og administrativ styring, samt ivareta en rekke fellesfunksjoner på vegne av hele organisasjonen. Fellestjenestens primære oppgaver er å:

- tilrettelegge for at de folkevalgte kan drive god politisk styring. Det skjer blant annet gjennom utarbeidelse av politiske beslutningsgrunnlag og sekretariatstjenester.
- bistå kommunedirektøren med å sikre god administrativ styring. Det skjer blant annet gjennom å utarbeide helhetlige og koordinerte administrative beslutningsgrunnlag.
- ha en sentral rolle med å tilrettelegge for at organisasjonen for øvrig kan utøve sine oppgaver på en effektiv måte, herunder et overordnet ansvar for å drive lederstøtte, veiledning og rådgivning for kommunens ansatte og ledere.
- yte tjenester direkte til innbyggerne, som for eksempel kommunikasjon og arkiv- og innsynstjenester.

Fellestjenesten hadde ved utgangen av året 69,8 årsverk på følgende enheter:

- Servicesenteret: 15
- IKT og digitalisering: 15
- Regnskap: 12
- Lønns- og ressursforvaltning: 11
- HR og organisasjonsutvikling: 6,8
- Budsjett: 3
- Kommunedirektøren: 7

Fellestjenesten har en økning på 2,5 årsverk i forhold til i 2022. Dette skyldes vertskommunesamarbeid på IKT og en økning i ressursen til postombringning.

Utvikling og utfordringer

Økonomi- og virksomhetsstyring

God økonomistyring er viktig for at Alta kommune skal være i stand til å gi gode tjenester til innbyggerne. Fellestjenesten sitt ansvar ligger i hovedsak på å ha gode systemer for oppfølging og rapportering, gi lederstøtte og ha kontinuerlig fokus på effektiv bruk av ressurser. Det skjer gjennom videreutvikling av verktøy, dialog og opplæring, gode analyser og beslutningsgrunnlag, samt gjennom kontinuerlig oppfølging av kommunens økonomiske utvikling.

Gjennom hele året er det arbeidet med å etablere et internkontrollsystem for å følge opp kommunelovens krav til internkontroll, som skal sikre at lover og forskrifter følges. Fellestjenesten løser en rekke oppgaver for hele organisasjonen, men har også oppfølging overfor de enkelte tjenesteområdene.

Årsmelding 2023

Arbeidet med å følge opp svakheter som ble påpekt av revisjonen i forbindelse med kommunens ansettelsesprosesser fortsatte også i 2023. Det ble startet et arbeid med å utarbeide nye rutiner for ansettelser, som skal styrke internkontrollen, samtidig som man har et praktisk verktøy våre ledere kan bruke. Det ble i tillegg vedtatt at Lønn og personal skal kontrollere alle arbeidsavtaler før de går til utsending, noe som blir implementert første halvår 2024.

Anskaffelsesstrategien som ble vedtatt i 2022 legger føringer for hva som skal prioriteres på innkjøpsområdet. Både strukturelle og organisatoriske grep må tas for å sikre lovmessighet og effektivitet for hele kommunen. Det er utarbeidet en handlingsplan som skal følge opp anskaffelsesstrategien. I 2023 har hovedfokus vært oppfølging av avtaleporteføljen, internkontroll og forberedelse til nytt regelverk om miljøkrav.

Organisasjonsutvikling

Fellestjenesten har ansvar for en rekke oppgaver på vegne av hele organisasjonen. Arbeidet med å videreutvikle og følge opp systemer, verktøy og prosesser utgjør en stor del av det totale arbeidet som utføres. Opplæring og oppfølging av kommunens ledere innenfor alle fagområder gjennomføres både systematisk og sporadisk, i fellesskap og som skulder-til-skulder-opplæring. I 2023 ble det tatt i bruk flere moduler i Visma Enterprise og Elements ble oppgradert.

I 2023 startet arbeidet med å utarbeide en ny arbeidsgiverpolitikk, et arbeid som vil fortsette i 2024. Arbeidsgiverpolitikken er avgjørende for at Alta kommune kan rekruttere, utvikle og beholde kvalifisert arbeidskraft, stille krav til lederskap, utvikle medarbeidernes kompetanse og bygge en felles organisasjonskultur. Fellestjenesten har det koordinerende ansvaret for å implementere kommunens arbeidsgiverpolitikk, og å tilrettelegge for at mål og strategier følges opp på en enhetlig måte i organisasjonen. KS-konsulent bistår kommunen i arbeidet.

10 faktor-medarbeiderundersøkelsen ble gjennomført i 2023. Undersøkelsen er et måleverktøy som kartlegger status og gir en tilstandsrapport om medarbeidernes opplevelse av hva som er viktig i jobben, og deres holdning til og oppfatning av arbeidet. 10 faktor-undersøkelsen er mye brukt i kommunene, og er basert på norsk og internasjonal forskning. Resultatet av undersøkelsen gir i alt 36 påstander/indikatorer der skåring skjer på faktornivå og ikke på indikatornivå. Undersøkelsen gjennomføres i regi av HR-avdelingen, men skal først og fremst danne grunnlag for medarbeider-, leder- og organisasjonsutvikling ute i tjenestene.

Mangel på kvalifisert arbeidskraft er utfordrende over hele landet og i de fleste sektorer. Der Alta kommune tidligere har hatt utfordringer med å rekruttere helsefaglig personale, er det nå blitt utfordrende innen de fleste fagområdene. Fellestjenesten legger til rette for at tjenestemåtene i størst mulig grad kan jobbe systematisk og målrettet for å rekruttere og beholde nødvendig kompetanse. I 2023 har Helse og sosial jobbet med en egen strategi for stabilisering og rekruttering i helse- og sosialtjenesten der Fellestjenesten har vært koblet på. HR har koordinert arbeidet med å markedsføre jobbmulighetene i Alta kommune på videregående skole, vært koordinator for YO-messa og romjultreff for studenter. En ordning for Trainee-stillinger ble testet ut i 2023, et arbeid som bør fortsette fremover.

Årsmelding 2023

Forberedelser for innflytting i nye rådhuslokaler

I 2023 ble det besluttet at alle ansatte på dagens rådhus skal flytte inn i nye lokaler på sentrum. I forbindelse med flyttingen fra dagens Alta rådhus til nye midlertidige lokaler har vi gått i gang med rydding og pakking av arkivene som finnes på rådhuset. Her finnes ulike papirarkiv fra 1960 og frem til i dag. Ryddearbeidet består i å gjennomgå alle arkivmappene, fjerne stifter og annet som ikke er arkivverdig, pakke det i godkjente arkivbokser og listeføre innholdet. Deretter sendes det til depotarkivet IKA-Finnmark i Lakselv hvor kommunene i Finnmark oppbevarer sine gamle arkiv.

Arkivene på rådhuset er om lag 1500-2000 hyllemeter, som skal bevares for ettertiden. Til dette arbeidet har Servicesenteret brukt om lag to ekstra årsverk i 2023 og forventer tilsvarende ressursbruk i 2024 for å bli ferdig med jobben.



IKT og digitalisering har startet prosessen med flytting av kommunens IKT-infrastruktur og server-rom til nye lokaliteter på Alta helsesenter. Denne prosessen er svært ressurskrevende fordi det må være kontinuerlig operativ drift under hele prosessen. Arbeidet vil fortsette i 2024.

Flytting i nye lokaler er en midlertidig løsning. Det skal parallelt igangsettes en organisasjonsutviklingsprosess med fokus på hva fremtidens rådhus skal inneholde. Her må nye arbeidsformer, organisasjonsutvikling og arbeidsplasskonsepter ivaretas i et langsiktig perspektiv.

Digitalisering

Digitalisering og bruk av smart teknologi er sentrale virkemidler for å møte store og komplekse utfordringer. Fellestjenesten utarbeidet i 2023 en egen digitaliseringsplan. Digitaliseringsplanen inneholder mål primært rettet mot innbyggere, ansatte og ledelse. I planen fremgår digitaliseringstiltak for årene 2023-2026.

IKT og digitalisering er godt i gang med utarbeidelse av et nytt og sikkert klientoppsett for kommunens administrative systemer. Nye krav og sikkerhetsutfordringer har gjort dette arbeidet mer omfattende enn opprinnelig planlagt og vil derfor ikke sluttføres før 2024/25. Samtidig er mange servertjenester oppgradert, og flere fagsystemer er fornyet. Det er foretatt en utvidelse av kommunens internettlinjer og arbeidet med å etablere robusthet i dette nettet er påbegynt.

I 2023 fortsatte arbeidet med videreutvikling av digitale løsninger, da disse er et viktig ledd i overordnet virksomhetsstyring. Innenfor regnskapsområdet handler det om å effektivisere bilagsflyten slik at flere papirbilag digitaliseres. Det jobbes også med integrasjoner mot andre systemer slik at arbeidsprosesser hele tiden optimaliseres. Målet er at stadig flere ressurser skal rettes mot økonomi- og kvalitetskontroll.

På lønn og personalområdet handler det om å få på plass enkle og smidige løsninger for kommunens ledere. Målet er at lederne skal få bedre kontroll og samtidig få frigjort kapasitet til andre oppgaver enn administrasjon. Her ble det fokusert på digital flyt i ansettelsesprosesser, digital timeføring, videreutvikling av reise og utlegg, samt få styrket kompetanse på rådgivning, veiledning og opplæring.

Årsmelding 2023

I 2023 ble det ansatt ny personalrådgiver for å styrke kompetansen på veiledning, rådgivning og opplæring innen personalområdet. Lønn og personal har utviklet nye ansettelsesrutiner og tatt i bruk flere moduler i rekrutteringssystemet. Bruken av digital føring av reise og utlegg er videreutviklet og folkevalgte kan for eksempel digitalt registrere møtegodtgjørelse via Visma Expense.

IKT-sikkerhet

I løpet av det siste året har Alta kommune prioritert IKT sikkerhet med en rekke tiltak for å styrke vårt forsvar mot cybertrusler. Vi har innført avanserte tekniske sikringsløsninger, inkludert oppgradering av våre brannmurer, innføring av ende-til-ende kryptering for sensitiv kommunikasjon, og regelmessige sikkerhetsrevisjoner for å identifisere og adressere sårbarheter. Videre har vi styrket kompetansen hos de ansatte gjennom opplæring og bevisstgjøringsprogrammer, for å sikre at de har den kunnskapen de trenger for å gjenkjenne og håndtere trusler. I tillegg har vi initiert et interkommunalt samarbeidsprosjekt i regi av Statsforvalteren for å utforske hvordan kommuner kan arbeide sammen om kostnadseffektive sikkerhetsløsninger.

For å redusere diverse risiko med datamaskiner er det startet et prosjekt som skal utvikle et helhetlig sikkert oppsett som inkludere regelmessige oppdateringer av sikkerhetsprogramvare, styrket passordpolitikk, kryptering av diskinnhold, samt styring og kontroll av kun autoriserte programvarer. Målet er å sikre at bare godkjent og sikker programvare benyttes på arbeidsplassen, for å unngå sikkerhetstrusler fra uautorisert eller skadelig programvare.

Kommunikasjon

Kommunen ønsker å engasjere innbyggere og ansatte i utviklingen av organisasjonen og samfunnet. For å få det til må kommunen være profesjonell og helhetlig, blant annet gjennom målrettet og tydelig kommunikasjon. Med den digitale utviklingen er det også endrede forventninger til kommunen som arbeidsgiver og samfunnsbygger. Alta kommunes verdier åpenhet, trygghet og respekt, er det som styrer kommunikasjonen, både internt og eksternt.

Den nye kommunikasjonsstrategien har dannet grunnlag for det arbeidet som har vært gjort i 2023. En kommunikasjonsstrategi skal sikre at Alta kommune når sine overordna mål og visjoner; Skape engasjement og interesse, være god på informasjon om tjenester, rettigheter og politiske beslutninger, være en attraktiv og nyskapende arbeidsplass og levere gode, smarte og bærekraftige tjenester til våre innbyggere. Gjennom året har det vært gjennomført workshops, opplæring, råd og veiledning for å spre kunnskap om strategisk kommunikasjon. Alle ansatte i kommunen driver kommunikasjon gjennom sitt daglige virke. Målet er å gjøre organisasjonen enda bedre til å tenke kommunikasjon i alle ledd.

I 2023 ble det signert kontrakt i to viktige kommunikasjons-prosjekter; nytt intranett og ny visuell profil. Prosjekter som er viktig når vi skal styrke omdømmearbeidet, beholde og rekruttere og skape VI-følelsen, som omtales i kommuneplanens samfunnsdel - Alta Vil.

Anskaffelse av nytt intranett.

I desember ble det signert kontrakt med den svenske leverandøren Consid om levering av nytt intranett. Consid leverer intranett til mange svenske kommuner og har bred erfaring med organisasjoner på vår størrelse. I juni 2024 vil en testgruppe på cirka 30 ansatte ta i bruk det nye intranettet. Etter

Årsmelding 2023

sommerferien er planen å lansere for hele organisasjonen. Prosjektgruppen er trygg på at Alta kommune får et godt intranett, som vil være til hjelp i arbeidshverdagen.

Ny visuell profil

I desember 2023 ble det signert kontrakt med leverandøren Bly om ny visuell profil for Alta kommune. Målet er at vi skal kommunisere helhetlig og det skal være tydelig at Alta kommune er avsender. Å fremstå profesjonell er viktig, blant annet når vi skal rekruttere. Det ble kjørt designkonkurranse der vi forespurte fem leverandører og alle leverte tilbud. Alle leverte et moodboard (en plakat som viser retning for profilen). Cirka 50 ansatte i organisasjonen var med å stemme på den retningen de synes var best. Avstemmingen var en del av beslutningen da leverandør skulle velges. Pris og fremdriftsplan var de to viktigste elementene. Ny visuell profil vil være klar i uke 15.

[Her kan du lese hele årsrapporten for kommunikasjon](#)

Viktige begivenheter

- Alta kommune inngikk et administrativt vertskommunesamarbeid med Loppa og Kautokeino
- Fellestjenesten styrket arbeidet med IKT-sikkerhet i samarbeid med andre kommuner
- Alta kommune bisto i gjennomføringen av 38 vigsler
- Fellestjenesten utarbeidet en egen digitaliseringsplan som skal gi retning for digitaliseringsarbeidet
- Arbeidet med ny arbeidsgiverpolitikk ble igangsatt

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	65 552	75 610	75 600	-10	0,0 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	31 195	34 041	34 659	618	1,8 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 147	1 327	1 347	20	1,5 %
Overføringsutgifter	9 254	8 991	9 167	176	1,9 %
Finansutgifter	7 567	6 541	6 537	-4	-0,1 %
Sum Driftsutgifter	114 714	126 511	127 310	799	0,6 %
Salgsinntekter	-2 607	-356	-355	1	-0,4 %
Refusjoner	-17 061	-20 297	-20 059	238	-1,2 %
Overføringsinntekter	-2 323	-2 738	-2 750	-12	0,4 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-13	-565	-552	13	-2,3 %
Sum Driftsinntekter	-22 004	-23 955	-23 716	239	-1,0 %
Netto resultat	92 710	102 555	103 594	1 039	1,0 %

Kommentar til økonomistatus

Fellestjenesten et netto mindreforbruk på litt over 1 millioner kroner i 2023 (1 %).

Årsmelding 2023

Lønn og pensjon utgjør 60 % av de totale driftsutgiftene. Øvrige poster er i hovedsak store utgiftsposter som gjelder hele kommunen. Dette er kostnader kommunen har til blant annet økonomi- og saksbehandlingssystemer.

Mindreforbruket i 2023 er knyttet til innsparing på programvare lisenser og kostnader til fagsystemer. Innenfor disse postene er det kontinuerlig oppfølging av store leverandører som Visma, Framsikt og Microsoft som gjør at kommunen sparer her.

I 2023 hadde Fellestjenesten et sykefravær på 7,5 % noe som er høyere enn året før. Som hovedregel tas det ikke inn vikar ved sykefravær i administrasjonen, men det påløper gjerne overtid og vikarlønn. Totalt så er det spart inn 0,26 millioner kroner på lønn og refusjon i 2023.

KOSTRA Nøkkeltall

	Alta 2022	Alta Tromsø 2023	Harstad	Narvik	Bodø	Rana	Kostragruppe 09	Landet 09
Prioritet								
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	3 512	3 711	4 579	4 592	6 990	4 467	4 235	4 144 4 816
Administrasjon brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde andel av totale utgifter (prosent)	3,1 %	2,9 %	4,5 %	4,0 %	5,8 %	4,5 %	3,7 %	4,0 % 4,5 %
Lønnsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb (B)	2 409	2 705	3 535	3 196	5 170	2 388	2 960	2 857 3 529
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb (B)	4 429	4 585	5 818	5 861	6 801	4 998	5 186	4 949 5 803
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i prosent av totale netto driftsutg (B)	4,8 %	4,7 %	6,3 %	5,9 %	7,3 %	5,9 %	5,2 %	5,5 % 6,4 %

Nøkkeltallene i tabellen tar utgangspunkt i utgifter tilknyttet felles administrasjon og styring, fortrinnsvis under kostra-funksjon 120-administrasjon.

Det vil si at administrasjonsutgifter eller lignende som kan knyttes til bruk i et enkelt tjenesteområde, ikke vil inngå i grunnlagene for nøkkeltallene ovenfor. Isteden fordeles slike administrasjonsutgifter på de ulike tjenesteområdene etter faktisk forbruk.

I 2023 brukte vi 4,7 prosent av totale netto driftsutgifter til administrasjon og styring. Vi bruker mindre til dette formålet enn både gjennomsnittet i kostragruppe 9, samt øvrige sammenligningskommuner. I kroner per innbygger bruker Alta minst.

Når det kommer til hvem som hadde de laveste lønnsutgiftene i kroner per innbygger ligger vi som nummer 2 av 6 der kun Bodø hadde lavere lønnsutgifter til administrasjon og styring per innbygger enn oss.

Samfunnsutvikling

Avdeling for samfunnsutvikling (ASU) tilhører kommunedirektørens stab, og kanaliserte mange viktige utviklingsprosjekter for Alta.

Avdelingen omfatter samfunns- og arealplanlegging, næringsutvikling, skog- og landbruk, grunnforvaltning, utbyggingsavtaler, folkehelse, kommunens Boligservicekontor og ulike prosjekter. ASU har også arbeidsgiveransvar for veterinær tilknyttet Alta kommune, og vaktavtalen som er inngått med tjenesten.

Avdelingen er kommunens redskap for utvikling og vekst i Alta-samfunnet, og for politisk og administrativ ledelse i strategiske og overordnede saker vedrørende samfunnsutvikling.

I denne vide definisjonen inngår også å ivareta kommunens interesser på flere samfunnsområder, som blant annet samferdsel og ikke minst ivareta Altas rolle i utviklingen i regionen. Avdelingen har en særskilt rolle i og følge med på samfunnsutviklingen lokalt, regionalt, nasjonalt for å ivareta kommunens interesser. I det ligger også å være oppdatert på alt fra internasjonale trender, til samarbeid som påvirker samfunnsutviklingen lokalt.

Det innebærer at avdelingen må ha god kompetanse på flere fagområder, samt analytisk kompetanse som kan understøtte strategiske vurderinger i ulike saker.

Avdeling for samfunnsutvikling er en del av rådmannens stab og skal ivareta utviklingsperspektivet i Alta kommune, utover den utvikling som naturlig skjer innen andre tjenesteområder. Avdelingens betydning for utviklingen i Alta må ikke undervurderes, selv om rammene er små sammenlignet med øvrige tjenesteområder. Gjennom dette ASU kanaliseres og behandles planer og prosjekter som er av stor betydning for fortsatt vekst og utvikling i kommunen, og som dermed influerer sterkt på øvrige tjenesteområder og samfunnsutvikling.

Bemanning

Ved utgangen av 2023 hadde ASU 20 ansatte fordelt på følgende fagområder:

- Kommunalleder: 1
- Folkehelsekoordinator: 1
- Grunnerverv: 1
- Skogbrukssjef: 1
- Jordbrukssjef: 1
- Landbruk: 2
- Boligservicekontor: 6
- Næring: 1
- Plan: 6

Avdeling for samfunnsutvikling har innenfor flere ansvarsområder kun en til to ansatte, noe som medfører sårbarhet ved utskiftning. 2023 har vært preget av et generasjonsskifte med betydelig utskiftning av personell. ASU har gjennom året derfor hatt vakante stillinger og pågående rekrutteringsprosesser på flere av fagområdene, noe som har utfordret kapasiteten knyttet til prosjekter og prosesser i egen regi.

Utvikling og utfordringer

I *Budsjettdokumentet for 2023* er flere sentrale utfordringer for samfunnsutviklingen i Alta beskrevet.

Et svært viktig redskap i tilretteleggingen av Altas vekst gjennom mange tiår, har vært en god planberedskap innenfor flere viktige områder. *Kommuneplanens samfunnsdel Alta Vil* er kommunens viktigste strategidokument, og ny planprosess ble påbegynt i 2023. Den pågående prosessen er krevende som følge av alle usikkerhetsfaktorer som nå gjør seg gjeldene og som påvirker samfunnet vårt. Samtidig er en slik plan viktig da den gir retning både for altasamfunnet og for Alta kommune som organisasjon, og legger premissene for annet utviklingsarbeid som områdeplan for Alta sentrum og næringsplan, samt for utforming av arbeidsgiverpolitikk og digitaliseringsstrategi. Arbeidet med *Kommuneplanens samfunnsdel* vil ha stort fokus også gjennom 2024.



Å opprettholde boligproduksjonen har vært et viktig og utfordrende fokusområde i 2023. Vi reviderte og digitaliserte i løpet av året *Boligbyggeprogrammet* tilhørende kommuneplanens arealdel, med noen omprioriteringer knyttet til tidspunkt for boligprosjekter som kommer til utførelse. Et tredje felt i Lille-Komsa for utleieboliger rettet mot senior 65+ ble også lyst ut i 2023. Skogheim, Ressebakken, Svernbakken/Fallsen, Reistadhaugen og Lille skoddevarre er boligprosjekter som er under utvikling i kommunal regi. Dette er komplekse og tidkrevende prosesser, som har vært jobbet med på tvers av organisasjonen i løpet av året.

Seks detaljreguleringer med til sammen 164 boenheter ble vedtatt i 2023, og vil ved realisering være viktige bidrag til boligmarkedet i Alta. Flere private utbyggingsprosjekter er også under utvikling, noe som er nødvendig for tilstrekkelig boligproduksjon i årene fremover. Det ble gitt 166 igangsettingstillatelser i Alta kommune i 2023, noe som er i tråd med de siste års erfaringstall på rundt 150 nye IG per år. Samtidig ser vi at det kun ble ferdigstilt 85 nye boenheter i kommunen i løpet av året,

Årsmelding 2023

noe som understreker utfordringene vi ser med tanke på en nedadgående boligproduksjon og "stramhet" i utleiemarkedet.

Boligservicekontorets innsats er i denne sammenheng svært sentral. Gjennom 2023 har kontoret vært under kontinuerlig oppbygging, og deres arbeid med inngåelse av tilvisningsavtaler og avtaler om utpekingsrett, håndtering av bostøtte og startlån og generell bistand til innbyggere med boligbehov har pågått med uforminsket styrke. På grunn av det ressurskrevende utfordringsbildet på området har rulleringen av *Handlingsprogrammet til kommunedelplan for boligpolitikk* blitt forskjøvet fra 2023 til 2024.

Næringsområdene på Skillemo og Stengelsmoen nord er under utvikling. Næringsavdelingen har hatt flere tildelingsrunder på Skillemo i året som har gått, og planleggingen av detaljregulering for Skillemo nord er i gang, selv om det vil ta noe tid før det kan realiseres ved utbygging. Prosjekteringen av Stengelsen nord ble ferdigstilt i løpet av året, og konkurransen for opparbeidelsen av næringsområdet ble lyst ut innen årsslutt. Tildeling forventes i løpet av våren 2024, og oppstart av de fysiske arbeider innen høsten 2024. Nytt veisystem på Industrihøyden/Altahøyden har også vært under planlegging i 2023, inkludert prosjektering og erverv av nødvendige arealer for fremtidig veiløsning. Sistnevnte prosjekter gjennomføres i samarbeid mellom Avdeling for samfunnsutvikling og Tekniske tjenester.

Opsjon for Langnes har blitt forlenget til juni 2024, og dersom ikke planlagt prosjekt kommer i gang vil ny prosess for vurdering av fremtidig bruk av området bli igangsatt. Rapport for mulig veiløsning til avsatt sjørettet næringsområde på Kvenviknes ble mottatt i 2023, men videre prosess er ikke igangsatt på grunn av komplekse grunnforhold og svært høye forventede utbyggingskostnader.

Tilgang til næringsarealer er et særdeles viktig vekstkriterium for Altas næringsliv, og dermed Alta som samfunn. Det er viktig at kommunen også fremover ivaretar rollen som tilrettelegger for nærings- og industriarealer.

Innen folkehelseområdet har det i 2023 pågått et omfattende arbeid med revidering av kunnskapsgrunnlaget for folkehelsearbeidet i kommunen. Arbeidet fortsetter gjennom 2024, med en helhetlig revidering av Alta kommunes *Folkehelsedokument*, herunder prioritering av fokusområder for kommende periode.

Viktige begivenheter

Vi fikk ny kommunalleder og næringssjef.

Tidligere næringssjef Jørgen Kristoffersen og næringsrådgiver Dag Arne Johannessen gikk begge av med pensjon etter lang fartstid.

Områderegulering for Bossekop sentrum ble vedtatt, etter en 10 år lang prosess.

Vi igangsatte viktige planprosesser som *Områderegulering for Alta sentrum* og *Kommuneplanens samfunnsdel*.

Vi tok flere nye steg i utviklingen av Boligservicekontoret med overtakelse av ansvar for bostøtte og for fremskaffelse av bolig til flyktninger fra andre tjenesteområder.

Det var gjennom året god utvikling på Skillemo næringsområde med tildeling av nye opsjoner og realisering av flere nye næringsbygg, samt oppstart av forberedelser for utvikling av Skillemo nord.

Årsmelding 2023

Alta hadde 78 cruiseanløp med cirka 63.000 cruisegjester, og det synliggjør en lokal og regional reiselivsnæring i sterk vekst.

Alta tok i 2023 nye steg som arrangementsby, som vertskap for nasjonale og internasjonale idrettsarrangementer med Junior NM langrenn, senior NNM skiskyting, VM i langdistanse hundekjøring og Arctic Race.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	15 507	18 946	19 676	730	3,7 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 299	9 720	8 854	-866	-9,8 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	113	26	11	-15	-133,2 %
Overføringsutgifter	10 735	6 620	7 072	452	6,4 %
Finansutgifter	1 826	4 621	4 623	2	0,0 %
Sum Driftsutgifter	32 481	39 933	40 236	303	0,8 %
Salgsinntekter	-3 410	-4 368	-3 723	645	-17,3 %
Refusjoner	-7 578	-5 087	-3 936	1 151	-29,2 %
Overføringsinntekter	-333	0	0	0	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-3 174	-6 557	-6 558	-1	0,0 %
Sum Driftsinntekter	-14 495	-16 012	-14 217	1 795	-12,6 %
Netto resultat	17 986	23 922	26 019	2 097	8,1 %

Kommentar til økonomistatus

Samfunnsutvikling har et mindreforbruk på 2,1 millioner kroner (8 %). Dette skyldes innsparing på lønn på grunn av vakanser og høyere inntekter enn budsjett.

Årsmelding 2023

KOSTRA Nøkkeltall

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø	Harstad	Narvik	Bodø	Rana	Kostragruppe 09	Landet
Prioritet									
Byggesaksbehandling og eierseksjonering brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,4 %	0,4 %	0,3 %	0,4 %	0,4 %
Byggesaksbehandling og eierseksjonering brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	290	428	297	231	503	402	353	457	442
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterandel av totale utgifter (prosent)	0,2 %	0,3 %	0,1 %	0,1 %	0,2 %	0,1 %	0,1 %	0,2 %	0,2 %
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	126	239	54	70	154	89	85	144	140
Netto driftsutgifter til tilrettelegging og bistand for næringslivet i prosent av samlede netto (B)	0,4 %	0,3 %	0,2 %	0,6 %	0,0 %	0,8 %	-0,1 %	0,2 %	0,2 %
Plansaksbehandling brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,2 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,4 %	0,3 %	0,4 %	0,4 %
Plansaksbehandling brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	275	352	316	387	363	441	300	404	426
Tilrettelegging og bistand for næringslivet nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	292	279	128	489	23	543	-99	154	167
Produktivitet									
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dager)	17	15	11	55	63	52	18	23	33

Næringsutvikling

Vi bruker veldig mye mer ressurser enn øvrige sammenligningskommuner til næringsutvikling tilknyttet landbruk, også mer i forhold til kostragruppen.

For satsingen på øvrig næringsutvikling ligger vi i 2023 på omtrent samme nivå som tidligere år før koronapandemien. Vi ligger på gjennomsnittet med resten av kostragruppe 9 i prosentandel brukt til dette formålet. Vi er nummer 4 av 6 blant de andre store kommunene i Nord-Norge når det kommer til beløp per innbygger.

Plan- og byggesaksbehandling

Alta hadde en gjennomsnittlig saksbehandlingstid på 15 dager i 2023, med det er vi nummer to blant alle kommunene vi sammenligner oss med, og 8 dager bedre en gjennomsnitt i kostragruppen. Med 0,3 prosent har Alta en av de laveste kostnadene tilknyttet plansaksbehandling. Når det gjelder utgifter til byggesaker ligger Alta på 0,3 prosent som er på samme nivå som i kostragruppe 9 og Tromsø.

Oppvekst og kultur

Tjenesteområdet oppvekst og kultur har rundt 770 årsverk og består av 31 virksomheter, som alle styres av en virksomhetsleder med delegert ansvar når det gjelder faglig, personalmessig, administrativ og økonomisk drift.

Området ledes av kommunalleder med en nestleder, og en egen oppvekststab som jobber med skole- og barnehagesaker, samt utviklingsarbeid knyttet til forebygging og oppvekstvilkår for barn og unge.

Det er også en egen skolefaglig og en barnehagefaglig ansvarlig som har delegert fag- og personansvar for sine respektive områder. Virksomhetslederne i Kulturtjenesten og i Barn- og ungetjenesten har egne administrative staber.

Tjenester og oppgaver

Tjenesteområdet for oppvekst og kultur omfatter barnehage, grunnskole, skolefritidsordning, barn- og ungetjenesten og kulturtjenesten.

Barnehage

Alta kommune har totalt 26 barnehager, 12 kommunale og 14 private. Til sammen er det cirka 150 årsverk i de kommunale barnehagene, her iberegnet ressurspedagogene. Det er tre ansatte i oppvekstadministrasjonen som jobber spesifikt med barnehagesaker, i tillegg til økonomirådgiver og andre som utfører oppgaver på barnehageområdet.

Skole

Det er 16 skoler i Alta. I tillegg er det en privat kristen grunnskole og en Montessoriskole. Tilsammen er det rett over 400 årsverk i Altas skoler. Vi har også et integrerings- og kompetansesenter (AIK) som jobber med opplæring, integrering og bosetting. Det er fire rådgivere i oppvekstadministrasjonen som jobber spesifikt med skolesaker, styrt av en skolefaglig ansvarlig, som også er nestleder av tjenesteområdet. I tillegg utfører både økonomirådgiver og andre oppgaver på skoleområdet.

Kultur

Kulturvirksomheten har cirka 45 årsverk fordelt på biblioteket, kultursalen, kulturskolen, ungdommens hus, Utekontakten, Nordlysbadet, Talvik svømmehall og Aktiv By. Administrativt arbeides det med allmennkultur og idrettsaker, med to ansatte i stab inklusiv kulturleder.

Kulturadministrasjonen er også festivalkontor for festivaler og arrangementer. Kultur samarbeider tett med blant annet Alta museum, arbeider tverrsektorielt og har blant annet ansvar for kulturminneplan, veteranplan og arbeid og ansvar for samarbeidsavtalen med Sametinget for hele kommunen.

Barn og unge

Den tverrfaglige Barn og ungetjenesten har som formål å gi koordinerte og tverrfaglige tjenester basert på prinsippet «tidlig inn» både i forhold til alder og vanske. Tjenesten består av tiltaksteam, helsesøstertjeneste, PP-tjeneste, barneverntjeneste og Storbakken ungdomssenter. Det er cirka 95 årsverk inklusiv serviceadministrasjon og virksomhetsleder. Vi er også vertskommune for Loppa og Kvæningen både med PP-tjenester og barneverntjeneste. I tillegg drifter vi akuttvakta barneverntjenesten til Hasvik, oss selv samt samarbeidskommunene Loppa og Kvæningen.

Utvikling og utfordringer

Altaskolen

Altaskolen er en del av oppfølgingsordningen. Ordningen skal bygge kapasitet og kompetanse for å drive kvalitetsutvikling, og det legges opp til felles utviklingsområder i Alta-skolen de neste årene. Gjennom ordningen får vi som kommune støtte og veiledning over en periode på tre år fra utdanningsdirektoratet. Målsettingen framover er at den enkelte elev i Altaskolen skal oppleve inkludering, medvirkning, motivasjon og mestring.

Altaskolens utviklingsarbeid har dette året hatt fokus på inkluderende praksis. Det jobbes systematisk med å utjevne forskjeller, både på skoleledernivå, skolenivå og på tvers av skoler. I løpet av høsten har man jobbet systematisk med å få en tilnærmet lik begrepsforståelse på inkluderende praksis og medvirkning. Man har også hatt fokus på å utvikle god analysekompetanse blant skoleansatte, der også erfaringsdeling har vært en viktig metode for å lære av hverandre. Dette arbeidet er så vidt kommet i gang og planlegges å videreføres de neste tre årene.

Det er en stor utfordring at elever med spesialundervisning øker i takt med alderen. Det er flere gutter enn jenter som har behov for spesialundervisning, og behovet for tilrettelegging er større enn vi har ressurser til. I dag drifter skolene i gråsonen i forhold til loven da skolene må hente spesialpedagogiske ressurser fra grunnramma. Det er et mål at man kan tilpasse den allmennpedagogiske undervisningen i større grad, slik at behovet for spesialundervisning går ned. Gjennom en mer inkluderende opplæring der elever har større grad av medvirkning er målet at den ordinære opplæringen bidrar til mindre spesialundervisning. En opplæring som i tillegg er mer praktisk og variert vil i større grad bidra til motivasjon og mestring, noe som er målet med utviklingsarbeidet som pågår i Altaskolen.

Det er mye elevfravær i Altaskolen. For å kunne arbeide systematisk og likt med utfordringen er det utarbeidet rutiner til hvordan skolene skal jobbe forebyggende med fravær samt kunne håndtere bekymringsfullt fravær på en god måte når det oppstår. Rutinene har gode verktøy og kartlegginger som skal bidra til at man avdekker og starter med forskningsbaserte tiltak tidlig.

Altaskolen opplever økning i antall elever med bekymringsfullt fravær. Som et tiltak for å forebygge og håndtere fravær i Altaskolen har man utarbeidet felles fraværsrutiner som skolene skal bruke. Rutinene skal også kvalitetssikre oppfølging av bekymringsfullt fravær. Fraværsrutinene ble vedtatt i oktober 2023 tatt i bruk i januar 2024. I løpet av høsten er det også innført et nye fag- og administrative system (Vigilo), som blant annet skal brukes til å føre elevfravær. Siden fraværsføringen først kom i gang etter jul er det forventet at man vil få en reel oversikt over elevfraværet fra neste skoleår. Det er også utarbeidet retningslinjer for elevpermisjoner der målsettingen er å skape felles rammer for permisjoner i Altaskolen samt begrense elevfraværet.

Det er lovpålagt at alle skoler skal ha et skolehelsetilbud. Dette tilbudet har vært ikke-eksisterende på mange skoler over år. Det har ført til at elever ikke får den hjelpen de har krav på og at lærerne står alene med store utfordringer som de ikke har kompetanse til å håndtere godt nok. Mange elever sliter med sosio-emosjonelle utfordringer, og utagerende atferd med vold og trusler mot både elever og voksne er blitt vanlig. Det bidrar til et utrygt læringsmiljø for medelever. Framover er det viktig at man ser på hvilke alternative løsninger som finnes for å sikre et godt skolehelsetilbud. Det å tilsette psykiatrisk sykepleiere i mangel på helsesykepleiere er en mulighet. Altaskolen trenger også et verktøy som sikrer at man jobber systematisk med folkehelse og livsmestring, noe som også vil bidra til å trygge lærerne i sin jobb.

Årsmelding 2023

Alle elever i Altaskolen har egne digitale enheter. Det tilsvarer i overkant av 2500 pc eller Ipad. Det er lærere med funksjonsstillingen «digitale veiledere» som har ansvaret for å forvalte de digitale enhetene på de ulike skolene. Ansvaret og oppgavene til de digitale veilederne har økt betraktelig de siste årene, noe som har gjort at funksjonen er meget tidskrevende sett i forhold til tidligere. Nedsatt tid til denne oppgaven samsvarer ikke med funksjons stillingens ansvarsområder, og bør derfor økes betraktelig. Nedsatt tid må ses i forhold til antall digitale enheter som skolen skal forvalte.

Varierte undervisningsformer er viktig da elevene er ulike og lærer på ulike måter. Elevene uttrykker selv at de bruker de digitale enhetene mye, og at de ønsker mer varierte undervisningsformer og metoder, samt mer lek i skolen. Flere skoler har gått til innkjøp av fysiske lærebøker da dette har vært en mangelvare siden innføring av digitale verktøy. Da man ønsker at elevene i Altaskolen skal ha en opplæring som er mer praktisk og relevant rettet vil skoleeier søke Udir om tilskudd til konkretiseringsmateriell for neste skoleår.

De fleste grunnskolene i kommunen har elever som er flyktninger. Disse elevene får tilbud om særskilt norskopplæring der jevnlig kartlegginger inngår. Kartleggingen skal vise om elevene har progresjon i opplæringen. Det er et behov for å opprette en funksjonsstilling knyttet til særskilt norskopplæring for å sikre at alle elever på en og samme skole får lik mottakelse, kartlegging og samme gode opplæring. Lærer som innehar funksjonsstillingen vil få noe nedsatt tid til å koordinere og kvalitetssikre mottak, kartlegging og opplæring, blant annet gjennom skolering og veiledning av lærere som mottar minoritetsspråklige elever. I tillegg trenger vi flere lærere med kompetanse i norsk som andrespråk eller tospråklig opplæring. Årlig får to-tre lærere videreutdanning i dette.

Utfordrende å drifte barnehagene

Barnehagene har det siste året vært sterkt preget av manglende søkere til ledige stillinger og vikariater. Også dette året har arbeidsledigheten i Alta var svært lav, noe som førte med seg at vi allerede ved nytt barnehageår ikke fikk tilsatt kvalifiserte barnehagelærere og fagarbeidere i ledige stillinger. Vikarer fikk vi heller ikke tak i.

Det som også er svært bekymringsfullt er at ikke alle barn som trenger spesialpedagogisk hjelp, får den hjelpen de har krav på jmfør barnehageloven. Grunnen til det er at man heller ikke har fått søkere til ressurspedagogstillinger som har vært ledige, på tross av flere utlysninger. Det har ført til avvik, og noe vi ser på som svært bekymringsfullt fordi det er et lovbrudd og ikke minst at de barna som har krav på det ikke får den hjelpen de har krav på og som de trenger.

Det er blitt gjort tiltak for å forsøke å rekruttere vikarer, dette tiltaket er at Alta kommune gir gi alle assistentene/vikarer 6 års ansiennitet vet oppstart. Dette tiltaket har ikke ført til at tilgangen til vikarer har økt i stor grad. Vi fikk også økning i ressursene til våre barnehager, der de kunne tilsette 20 % ekstra pr. avdeling. Noen barnehager fikk dette til, mens andre ikke har fått ansatte i disse stillingene.

Situasjonen har vært svært krevende for både kommunale- og private barnehager. Også i år har flere vært tvunget til redusert åpningstid, og noen har stengt avdelinger. Styrerne melder at de i stor grad må være ute på avdelingen, som igjen fører til at noen av deres oppgaver ikke blir gjort. Pedagogene har ikke fått sin planleggingstid som er fire timer per uke. Møter har vært avlyst fordi driften har vært det viktigste. En annen faktor vi ser er at det å beholde ansatte er blitt en utfordring da arbeidspresset har økt på grunn av manglende ressurser.

Årsmelding 2023

På tross av disse utfordringene jobber barnehagene med «Lekens betydning» som utviklingsområde. Desember 2023 meldte barnehagene at de gjennom en midtveis evaluering kunne se en positiv utvikling knyttet til temaet og personalets kompetanse. Det kommer igjen barna til gode gjennom gode lekemiljøer og lekekompetanse.

Noen av barnehagene har gjennom året hatt et nært samarbeid med arbeidslivssenteret. Tema for samarbeidet har vært å arbeide forebyggende i egen virksomhet med å forebygge fravær på virksomheten. Det har vært positivt mottatt i ansatte perspektivet.

Barn- og ungetjenesten

Det er generelt høyt trykk og etterspørsel etter våre tjenester. Vi har i 2023 etablert FACT-ung team. FACT ung er et oppsøkende og tverrfaglig behandlingsteam for ungdom med sammensatte behov og komplekse utfordringer. Teamet kan gi helsehjelp til de som ikke får tilstrekkelig utbytte av oppfølging og behandling i det ordinære tjenesteapparatet.

Teamet består av ansatte med ulike fagbakgrunn og kompetanse, inkludert psykologspesialist, barnevernspedagog, ergoterapeut og spesialpedagog. Og har spesialistkompetanse innenfor områdene rus, recovery, arbeid og utdanning.

Vi har og fått i gang «mini FOYER» i påvente av FOYER bygget. FOYER Alta er et kommunalt bo- & nærmiljøtiltak utviklet for å utarbeide en ny utviklingsarena for ungdommer i sårbare overgangsfaser. Foyer Alta skal ut fra individuelle behov sikre den enkelte ungdom et helhetlig tilbud, med en trygg bolig som utgangspunkt og en mestringsarena i fasen mot et selvstendig voksenliv. Tiltaket driftes av Barn- og ungetjenesten og er organisert som en forlengelse av DUE- tiltaket (DER Ungdom Er), et bo- & nærmiljøtiltak. Innsøkende instanser er Barneverntjenesten og NAV i Alta kommune.

Rett før jul fikk vi tildelt oppdraget med å etablere SLT koordinator. SLT står for Samordning av lokalt rus og kriminalitetsforebyggende arbeide. Stilling lyses ut januar 2024.

Barneverntjenesten

Barnevernstjenesten har fått én ekstra stilling gjennom kommunestyrevedtak og har nå totalt 32 ansatte. Generelt er det stort arbeidspress for de ansatte og vi har en del overtid for å kunne sikre barn og unge mens vi undersøker. Vi har svært lite fristbrudd.

Vi har, i 2023 og frem til dagens dato, fremdeles stor økning i antall bekymringsmeldinger, samt henvendelser på akuttelefonen. Det er flere nye saker og sakene er til dels svært komplekse. De omhandler blant annet vold i nære relasjoner, psykisk uhelse og rus hos foresatte, psykisk uhelse, noe rus og skolevegning hos ungdom, samt noe skolevegning og psykisk uhelse hos yngre barn.

Alta har også i 2023 tatt imot flere flyktninger. Flere av de har komplekse traumer og store hjelpebehov, og barnevernstjenesten mottar en del bekymringsmeldinger knyttet til disse.

Barneverntjenesten har stort fokus på kompetanseheving og hittil oppfyller nesten halvparten av alle ansatte (14) kompetansekravet som trer i kraft i 2031, med enten en relevant mastergrad – eller en videreutdanning og 4 års arbeidserfaring fra barnevernstjenesten.

Barnevernstjenesten er fremdeles vertskommune for Loppa og Kvæningen. Gjennom avtalen med hver samarbeidskommune har barnevernstjenesten tidligere fått tilført tre stillinger; seks stillinger totalt. Barnevernstjenesten har ingen fristbrudd knyttet til saker fra samarbeidskommunene.

Årsmelding 2023

Fremover er det særdeles viktig at kommunen jobber bevisst med en strategi for å beholde ansatte i barnevernstjenesten. Tillitsvalgte i barnevernstjenesten har i forbindelse med det hatt møter med de ansatte for å komme med innspill til arbeidsgiverpolitikken og «beholde-tiltak».

Storbakken

Storbakken har i 2023 ikke gjort endring knyttet til bemanning, og har også holdt antallet omsorgs- og ettervernsplasser likt for hele året.

Den definerte leilighetsdelen har i stor grad blitt benyttet som en fleksibel flerbruksleilighet av både Storbakken og barnverntjenesten. Storbakken har benyttet den i henhold til institusjonens drift med tanke på tilrettelegging for ungdommenes mulighet til samvær og besøk, samt til selvstendighetstrening. I tillegg har Storbakken benyttet den for veiledning av studenter i praksis, samtaler og samvær i hjemmebaserte oppdrag. Barneverntjenesten (og øvrige i barn og unge) kan, og har, booket leiligheten til gjennomføring av oppdrag i deres virke, som for eksempel tilsyn under samvær, samtaler og oppfølging av familier. Bruken av flerbruksleiligheten har spesielt tatt seg opp fra høsten 2023 fra barnevernstjenestens side og oppleves som god ressursbenyttelse i barn- og ungetjenesten.

Implementeringen av Standardisert forløp er jobbet godt med og alle er kjent med og følger forløpet. Det gis opplæring til nyansatte og det har vært gjennomført oppfriskningskurs for alle via kompetansesenteret hos Bufetat.

De endringer som trådte i kraft januar 2022 knyttet til bemanning og kompetansekrav medførte store utfordringer for de fleste barnevernsinstitusjoner. Storbakken inkludert. Storbakken var aktiv bidragsyter for tilbakemeldinger til godkjenningsmyndighetene, og det ble lempet litt på kompetansekravene i 2023 i henhold til vikarer/ tilkallingsvikarer. Utover det har Storbakken i noen perioder hatt lite vikarer tilgjengelig, men etter våren 2023 har det ikke vært like utfordrende. Det er lav turnover, både blant fast ansatte og vikarer generelt.

Krav til kompetanse har medført større lønnsutgifter, det har også de perioder det har vært lite tilkallingsvikarer.

2023 har vært et år med stort fokus på nærvær og kompetanseheving. Det har vært samarbeid med UIT, UNIBARN, der Storbakken har vært gjesteforeleser for UIT i sosialarbeiderutdanningen, og UIT har invitert personalet på Storbakken på fag- og/ eller seminarer i aktuelle temaer. Utover dette har ansatte på Storbakken deltatt på ulike kurs/ seminarer både fysisk og digitalt, for å tilegne seg mer kunnskap, oppfriske kunnskap og videreutvikle fagkompetansen.

Etterspørselen av bistand i hjelpetiltak utenfor institusjonen har vært stabilt gjennom hele året, både fra egen barneverntjeneste, men også fra andre barneverntjenester- i hovedsak fra Troms og Finnmark. At Storbakken kan bidra med ressurser og kompetanse til andre hjelpetiltak har økt trivselen og skapt et godt arbeidsmiljø, samt at den ekstra stillingen Storbakken har blir benyttet godt og fornuftig. Det kan nevnes at denne ressursen også benyttes i forbindelse med oppstarten av «mini»- Foyer i Alta. Institusjonsleder på Storbakken har vært en del av det interkommunale samarbeidet i «Kompetanseløftet i Nord», når det kommer til Foyer og Mentorordningen i Alta. Institusjonsleder har i den forbindelse vært en del av oppstarten av Foyer i Alta og sitter som leder av inntaksteamet i Foyer Alta, hvor det har vært jobbet med struktur og oppbygging av Foyer Alta, herunder også en mini- versjon av Foyer som nevnt tidligere, i påvente av eget Foyer bygg. Dette arbeidet fortsetter i 2024.

Årsmelding 2023

PP-Tjenesten

Omstilling i Statlig pedagogisk støttesystem (Statped) har ført til at mer komplekse saker enn tidligere skal løses lokalt og vi jobber med kompetanseheving på områder som Statped tidligere bisto oss med. Vi har prioritert å starte et samarbeid med Statped om kompetanseheving på autismespekterforstyrrelse og samarbeidet vil vare ut skoleåret 2024/2025. I tillegg er vi nødt til å utdanne oss på spesifikke matematikkvansker og har derfor høsten 2023 hatt en rådgiver på studie ved UIT og vil høsten 2025 utdanne ytterligere tre rådgivere på feltet.

Logopedsituasjonen er svært utfordrende. Vi ber fortsatt om tilførsel av en stillingshjæmmel og det er nå opp til fire måneder ventetid for å få hjelp. Vi mottar flere klager i enkeltsaker på for lite timer og kontinuitet i tilbudet. Denne situasjonen er uendret og meget krevende.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten

Også 2023 har vært svært krevende for Helsestasjons og skolehelsetjenesten. Høyt langtidssykefravær og flere vakanser har ført til at tjenesten i store perioder, og fremdeles har avdelingen noe redusert tjenestetilbud både i forhold til skolehelse og helsestasjon.

Åpen helsestasjon prioriteres bemannet hver uke hele året for sikring av lavterskel kontakt. Syv av 19 skoler har ikke hatt skolehelsetjenesten tilstede gjennom hele året. Helsestasjon for ungdom har i stor grad vært åpen uten særlig reduksjon i tilbudet. Vaksinekontoret drives godt både i ordinær drift, og i perioder med svært høy etterspørsel. Migrasjon ble fullt bemannet fra oktober 23. Midlertidige lokaler er benyttet på E4, og Vertshuset.

KEF (Klinisk Ernærings Fysiolog) stilling er finansiert ut året med prosjektmidler fra Helsedirektoratet; med målsetting om fast tilsetting da fagkompetansen er svært viktig i avdelingen.

Kulturtjenesten

Kulturvirksomheten har de siste årene vært i en nedbemanningssituasjon på bibliotek, i Kulturskolen, samt i administrasjonen. I Telemarksforsknings måling av kulturaktivitet i norske kommuner ser vi også resultat av dette (www.kulturindeks.no). Vi rykket 30 plasser ned i kommune plassering sist år. Likevel – det totale kulturtilbudet i Alta ligger over gjennomsnitt av en norsk kommune og tilfredsheten blant befolkningen er relativt høy. Vi varslet i økonomiplan for 2023 at vi ville samle den styrken vi har rundt lavterskeltilbud – de tilbud som for eksempel er gratis og som er sosialt inkluderende. Huset, biblioteket, en ny stor rullepark og ikke minst utlån av utstyr gjennom BUA og gratis sommeraktiviteter for barn har vært satsingsområder. Vi har også sørget for god ekstern finansiering av både kontingentkassa og sommeraktiviteter. Summen av tiltakene er at vi har økt inkludering og i praksis fått bedre sosial utjevning i våre tilbud.

Vi har nedprioritert administrativt arbeid, som for eksempel kommunedelplan kultur, kultur-miljøplan og veteranplan.

Kultur totalt sett har hatt et merforbruk som i hovedsak skyldes tre ting:

- Borealis vinterfestival har ikke hatt budsjett tilsvarende pålagt aktivitet
- Kulturskolen har tatt ned utgiftene som planlagt, men ikke klart å holde inntektene i tråd med budsjett

Årsmelding 2023

- Kultursalen er gammel og slitt, og nærmest alle utgiftsposter får merforbruk. Samtidig er vi forhindret fra en hel del inntekter da vi ikke kan gjøre bookinger på ukedager uten å vente på klarsignal fra UiT.

Vi har utfordringer med å rekruttere nok fagfolk.

Rekruttering av kompetent arbeidskraft er beskrevet som en av de største utfordringene i Norge fremover, både i offentlig og privat sektor. Barnekullene i Norge blir mindre, samtidig som vi lever lengre.

Gjennom RSK Vest-Finnmark er det jobbet spesifikt med rekruttering til barnehage og skole i regionen. Det er utarbeidet diverse materiell til bruk i dette arbeidet, og det planlegges ytterligere rekrutteringskampanjer i 2024.

Oppvekstfeltet har utfordringer med å skaffe kvalifisert arbeidskraft. Det er få søkere og studenter på master grunnskoleopplæringen, og en stor del av lærerne i Altaskolen nærmer seg pensjonistalderen. De fleste som starter på grunnskolelærerutdanningen velger 5.-10. trinnstudiet. Det er bekymringsfullt da vi om få år kommer til å mangle lærere med begynneropplæringen. Vi har derfor valgt å sende flere nyutdannede lærere på videreutdanning. Totalt sender kommunen 30 lærere på videreutdanning. I barnehagene er tilstanden den samme. Det er få studenter som går i retning barnehage og arbeidsmarkedet er vanskelig.

Ved fravær av lærere og barnehagelærere er det vanskelig å få tak i vikarer, også ukvalifiserte. Ledere, og andre som er på jobb, strekker seg langt for å få drifta til å gå rundt. Det er uheldig og går utover barnas trygge oppvekstarena, og det medfører stor slitasje på de som er på jobb. På hovedutlysningen for lærerstillinger har vi mange kvalifiserte søkere, men utover skoleåret er det tilnærmet umulig å få tak i kvalifiserte lærere.

Nyutdannede lærere som tilsettes har masterutdanning. Det betyr at de er kvalifisert til å undervise i to-tre fag. Det betyr igjen at de underviser i fag de ikke har kompetanse i, for å fylle stillingen sin. Fremover må man jobbe bredt og systematisk med hvordan rekruttere og beholde ansatte. Rekrutteringstiltak må også framkomme i lønnspolitiske plan.

I PP-tjenesten har det vært store utfordringer med å rekruttere ansatte med skolefaglig kompetanse, og det har vært gjennomført omstillingsprosess der vi bruker den spesialpedagogiske kompetansen vi har i tjenesten på tvers av barnehage og skole.

Oppvekstområdet er under sterkt press både når det gjelder å beholde og rekruttere arbeidstakere. Området arbeider med nye tiltak som vi ønsker å løfte inn i lønnspolitisk plan, som revideres i løpet av neste år.

Årsmelding 2023

Viktige begivenheter

- Alta kommune tok i bruk nytt skole- og barnehageadministrativt system som heter Vigilo. Løsningen brukes av snart halvparten av elevgrunnlaget i Norge og åtte av de ti største kommunene i landet.
- Alta kommune vedtok ny skoleutviklingsplan som gir retning for utviklingen i Altaskolen de kommende år.
- Alta kommunes barnehager har valgt lek som nytt utviklingsområde de to neste årene.
- Alta kommune har i 2023 etablert FACT-ung team. FACT ung er et oppsøkende og tverrfaglig behandlingsteam for ungdom med sammensatte behov og komplekse utfordringer. Teamet kan gi helsehjelp til de som ikke får tilstrekkelig utbytte av oppfølging og behandling i det ordinære tjenesteapparatet. FACT-ung er kommet i stand i samarbeid med Finnmark sykehuset, NAV og videregående skole.
- Alta kommune har videreutviklet innbyggerdialogen og lanserte blant annet Norges første podkast for russene.
- Alta kommune har etablert samhandling på tvers med helse for å sikre samordnede tjenester for barn og unge som trenger hjelp fra flere instanser på ulike nivå.
- Alta kommunes barnehager har i 2023 tatt i bruk nytt digitalt internkontrollsystemet levert av Moava.
- Alta kommunes barnehager fikk i 2023 på plass en brøytekontrakt som sikrer at ferdsel fra parkering og inn til inngang og sovearealer brøytes.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	553 533	664 541	675 410	10 869	1,6 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	100 027	119 688	107 455	-12 233	-11,4 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	161 542	187 905	182 481	-5 424	-3,0 %
Overføringsutgifter	34 969	45 201	45 120	-81	-0,2 %
Finansutgifter	16 823	10 564	10 563	-1	0,0 %
Sum Driftsutgifter	866 894	1 027 900	1 021 029	-6 871	-0,7 %
Salgsinntekter	-43 015	-44 801	-45 408	-607	1,3 %
Refusjoner	-107 055	-131 013	-131 402	-389	0,3 %
Overføringsinntekter	-16 802	-22 014	-21 702	312	-1,4 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-6 972	-12 293	-10 214	2 079	-20,4 %
Sum Driftsinntekter	-173 844	-210 121	-208 726	1 395	-0,7 %
Netto resultat	693 050	817 779	812 303	-5 476	-0,7 %

Kommentar til økonomistatus

Oppvekst og kultur har et merforbruk på 5,5 millioner kroner (0,7 %).

Av merforbruket er 3,2 millioner kroner knyttet til skoleskyss, og 2,5 millioner knyttet til kultur. Merforbruket på skoleskyss skyldes en opprydding i forholdet mot fylkeskommunen som går flere år tilbake i tid. Merforbruket på kultur er 0,9 millioner kroner knyttet til Nordlysbadet, og i stor grad en følge av at badet var stengt i sommer på grunn av reparasjoner. Mange virksomheter, herunder samtlige barnehager, AIK og Barn og unge-tjenesten har mindreforbruk.

Årsmelding 2023

KOSTRA Nøkkeltall

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø	Harstad	Narvik	Bodø	Rana	Kostragruppe 09	Landet 09
Prioritet									
Andel netto driftsutgifter til barn som er plassert av barnevernet (f.252)	66,4 %	59,7 %	55,3 %	53,2 %	41,0 %	50,9 %	44,4 %	51,6 %	49,9 %
Andel netto driftsutgifter til barn som ikke er plassert av barnevernet (f.251)	7,1 %	9,3 %	7,2 %	8,6 %	15,8 %	11,4 %	9,0 %	11,8 %	12,0 %
Andel netto driftsutgifter til saksbehandling (funksjon 244)	26,5 %	31,0 %	37,5 %	38,2 %	43,2 %	37,7 %	46,6 %	36,6 %	38,1 %
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-5 år (B)	13 944	14 347	15 245	11 778	16 060	14 975	15 127	16 643	17 006
Netto driftsutgifter til folkebibliotek (F370) AV Kultursektoren	8,6	9,3	9,8	8,1	12,3	8,6	11,2	11,1	10,9
Netto driftsutgifter barnehagesektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (B)	12,1 %	13,1 %	14,1 %	12,7 %	12,3 %	14,6 %	10,8 %	14,5 %	14,3 %
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223) i prosent av samlede netto driftsutgif (B)	21,8 %	21,5 %	20,9 %	21,8 %	20,9 %	21,1 %	17,7 %	24,1 %	22,7 %
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger	17 256	18 976	15 524	17 420	17 058	15 325	15 072	17 799	17 447
Netto driftsutgifter kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (B)	3,5 %	3,0 %	3,9 %	3,9 %	4,2 %	5,5 %	3,2 %	3,8 %	4,3 %
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B)	157 275	195 848	213 323	201 202	221 502	215 707	201 907	209 467	216 862
Netto driftsutgifter til idrett (F380) AV Kultursektoren (B) (B)	5,7	14,5	9,3	2,8	2,7	5,3	8,7	10,5	8,2
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år (B)	9 826	13 265	18 609	15 758	12 895	11 052	10 022	12 285	15 622
Netto driftsutgifter til skoleskyss (223), per innbygger 6-15 år (B)	5 488	4 819	2 867	2 427	2 677	666	3 257	2 729	2 650
Produktivitet									
Driftsutgifter til inventar og utstyr (202), per elev i grunnskolen	2 394,6	2 948,9	857,7	2 279,4	527,1	1 310,6	972,3	1 054,5	1 055,2
Driftsutgifter til undervisningsmaterieell (202), per elev i grunnskolen	1 979	1 885	2 813	1 740	1 042	868	1 655	2 024	2 147
Elever per kommunal grunnskole	158	161	215	240	220	267	280	248	250
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn (B)	10,0	9,8	12,4	11,6	11,7	12,9	12,5	12,8	12,6
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-4.årstrinn (B)	8,9	8,9	11,4	10,5	11,2	12,3	10,8	11,7	11,6
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 5.-7.årstrinn (B)	10,4	10,5	12,6	11,3	11,4	12,4	11,4	12,7	12,6
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10.årstrinn (B)	11,1	10,2	13,3	13,0	12,5	14,2	16,0	14,2	13,9
Skolelokaler Areal per bruker (m2)	36,2	0,0	19,5	22,5	22,0	0,0	19,5	19,6	19,6
Dekningsgrad									

Årsmelding 2023

Andel barn som har fullført helseundersøkelse ved 2-3 års alder (B)	92,1 %	92,1 %	100,4 %	86,8 %	101,3 %	106,2 %	154,1 %	101,0 %	102,3 %
Årsverk av helsesøstre pr. 10 000 innbyggere 0-5 år. Funksjon 232	87,4								
Årsverk, antall innbyggere per årsverk i folkebibliotek	3 876	3 947	2 960	3 297	2 398	2 430	3 249	3 308	3 038

Barnevern

I forhold til 2022 var det i 2023 en nedgang på 6,7 % i andelen av netto driftsutgifter i forbindelse med *barn plassert av barnevernet* mens kostnader til hjelpetiltak eller tilsvarende for barn og familier der barnet ikke er plassert av barnevernet har økt med 2,2 %. Sammenlignet med andre store kommuner i Nord-Norge har Alta høyest andel utgifter til plasserte barn, og lavest andel på øvrig saksbehandling. Vi er nummer 4 av 6 blant de kommunene vi sammenligner med når det kommer til utgifter til ikke plasserte barn.

Helsesøster

Alta bruker nest minst til forebygging helsestasjons- og skolehelsetjeneste per innbygger i gruppen 0-5 år. Vi ligger også i 2023 under gjennomsnittet for Kostragruppe 9.

Det er ingen endring i andel barn som har fullført helse undersøkelse fra 2022 til 2023. Dermed er vi under gjennomsnittet for Kostragruppen med våre 92,1 %, og det er kun Harstad som har dårligere resultat enn Alta. Rana skiller seg ut med sine 154,1 % som er 54,1 % høyere enn Kostragruppe 9.

Barnehage og grunnskole

For barnehagene bruker vi en mindre andel av det totale budsjettet enn Kostragruppe 9. I sum per innbygger i barnehagealder bruker vi vesentlig mindre enn kommunene vi sammenligner med. Til tross for et solid hopp fra et nøkkeltall på kr 157 275 i 2022 til kr 195 848 i 2023, ligger vi fremdeles under gjennomsnittet for Kostragruppe 9. Når det gjelder grunnskole er situasjonsbildet omtrent motsatt, her er det Alta som bruker nest mest. I prosent av totalen ligger vi under gjennomsnitt i Kostragruppen, men vi ligger over sammenlignbare kommuner foruten Harstad.

Med våre kr 18 976 i sum netto driftsutgifter per innbygger ligger vi 6,6 prosent over Kostragruppen. En ser av tallene at Alta bruker betydelig mer på inventar og utstyr enn Kostragruppen og kommunene vi sammenligner med. For undervisningsmateriell ligger vi under gjennomsnittet for Kostragruppe 9, men vi er allikevel nummer 2 av 6 av dem som bruker mest.

Vi ligger langt under de andre kommunene når det kommer til antall elever per skole, dette gjenspeiles også i gjennomsnittlig gruppestørrelse som er mindre i Alta enn i resten. Vi har de desidert høyeste skyssutgiftene som er 43,4 % høyere enn gjennomsnittet for Kostragruppen.

Skolefritidsordningen i Alta ligger midt på treet når det gjelder netto driftsutgifter i forhold til sammenlignbare kommuner.

Kultur

Kultur har lavest andel av totalbudsjettet av kommunene vi sammenligner med. I forhold til 2022 der Alta hadde 3,5 prosent til dette formålet, har det vært en nedgang i 2023 på 0,5 prosent. Vi ligger også 0,8 prosent lavere enn gjennomsnittet i Kostragruppen.

Alta er nummer 3 av 6 blant de andre store kommunene i Nord-Norge når det kommer til utgifter til utgifter til bibliotek selv om vi har mange flere innbyggere per årsverk enn de sammenlignbare kommunene.

Helse og sosial

Tjenesteområdet Helse og Sosial (HS) hadde i 2023 cirka 800 årsverk fordelt på 870 ansatte. De ansatte er delt på 10 virksomheter inkludert NAV, og kommunalleders administrasjon.

Administrasjon og stab

Området ledes av kommunalleder og nestleder.

Kommuneoverlegene, kommunepsykolog og helsekonsulent er organisert under tjenesteområdet. Ansvar for miljørettet helsevern, smittevern og annet medisinskfaglig ansvar tilligger Kommuneoverlegene. I kommunalleders administrasjon inngår i tillegg rådgivere og prosjektansvarlige, Koordinerende Enhet, servicekontoret og kjøkken/kantinedrifta på helsesenteret, samt senterledelsen på Alta omsorgssenter (AOS).

Behandling av serverings- og skjenkesaker, beregning av vederlag for institusjonsopphold, refusjon for ressurskrevende tjenester og kjøp av tjenester fra private, ligger også til Helse og sosial.

Virksomhetene

Kommunene har et lovpålagt ansvar å sørge for helse- og omsorgstjenester til befolkningen, på områder som ikke skal dekkes av spesialisthelsetjenesten. Rammene for kommunenes tjenestetilbud er blant annet nedfelt i lov om helse- og omsorgstjenester, pasient- og brukerrettighetsloven og i ulike bindende avtaler med andre aktører. Virksomhetene styres av en virksomhetsleder med delegert ansvar når det gjelder fag-, personal-, administrativ- og økonomisk drift, og avdelingsledere med ansvar for hver avdeling.

Kortfattet oversikt over virksomhetene

- Hjemmetjenester - ansvar for hjemmesykepleie og tjenester i hjemmet.
- Sykehjem - langtidsplasser i institusjon.
- Omsorgsboliger - omfatter også Vertshuset og diverse enetiltak.
- Altagårdshagen - dagsenter, institusjonsplasser og omsorgsboliger for demente.
- Mestring og rehabilitering - korttidsplasser/avlastning og ergo/fysioterapitjeneste.
- Legetjenesten - kommunalt ansatte leger, sykehjemsleger, laboratoriet, spesialteam og drift av legekontor.
- Psykisk helse - forebyggende tjenester, ettervern, rus-arbeid og boliger for målgruppa.
- Tilrettelagte boliger - boliger for utviklingshemmede.
- Tilrettelagte tjenester - miljøarbeidertjeneste, Skansen aktivitetssenter og Sandfalltunet/tiltaksbasen.
- NAV Alta - kommunale tjenester i NAV, herunder gjeldsrådgivning, sosialhjelp og boliger til vanskeligstilte.

Årsmelding 2023

Utvikling og utfordringer

Det overordnede målet for Alta kommune er å legge til rette for at eldre og syke skal kunne bo lengst mulig hjemme, og sikre at de som trenger hjelp til bolig og aktivitet får det.

Sentralt for å nå målene, er tilgangen på ansatte. Det som skiller Helse og Sosial fra andre arbeidsplasser, er det lovfestede kravet om å ha autorisert helsepersonell på jobb døgnet rundt. Situasjonen for 2023 var at vi manglet ansatte i store deler av organisasjonen, store deler av året. Som følge av dette, måtte vi bruke vikarbyrå og mange ansatte måtte gå overtid og ekstravakter. Som oversikten under viser, måtte både legetjenesten, sykehjem og våre hjemmebaserte tjenester bruke vikarbyrå i mye større grad enn forutsatt. Bemannings- og rekrutteringsproblemene overskygget det meste av andre utfordringer i fjor, og gjorde også at merforbruket nådde over 80 millioner for 2023.

Bruk av vikarbyrå

Funksjon		Regnskap 2023	Budsjett inkl. endring 2023	Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022
241	Diagnose, behandling, rehabilitering	14 916 901	0	15 488 001	12 157 000
253	Bistand, pleie, omsorg i institusjon eldre og funksjh.	29 163 349	6 589 000	12 718 223	9 845 000
254	Bistand, pleie, omsorg til hjemmeboende	11 510 681	6 703 000	7 190 400	4 177 000
	SUM	55 590 930	13 292 000	35 396 623	26 179 000

Bruk av vikarbyrå øker drastisk. Belastningen er i hjemmetjenesten, på sykehjemmene, offentlige legeoppgaver og på legevakta. I 2021 ble det brukt 33 millioner kroner.

Stordriftsfordelene ved Alta omsorgssenter (AOS) er synliggjort både gjennom regnskapsrapportering, og ved igangsetting av nye tiltak, men samtidig økte antallet utskrivningsklare pasienter, dødstallene var lavere enn forventet og behovet for langtidsplasser økte fortere enn forventet.

Utgangspunktet for Helse og Sosial i 2022 var i budsjettokumentet relatert direkte til strategiene for å nå målet om å gi gode og effektive helse- og omsorgstjenester. Dette var konkretisert gjennom avsnittene under.



Effektive helse- og omsorgstjenester

• Hjemmebasert omsorg for yngre brukere

En av de største utfordringene i Helse og sosial fremover er tjenester til yngre brukere under 67 år innen rus/psykiatri, og brukere med utviklingshemming/andre kognitive funksjonsnedsettelse. Vi har for kostbar drift av bemannede omsorgsboliger for begge disse brukergruppene. Arbeidet med omorganisering og mer effektiv drift er startet for fullt:

- Det ble inngått nye BPA-avtaler med virkning fra 2023, med en fastpris på 384 kroner per time, som har gitt mer forutsigbare utgifter for kommunen. Antallet BPA-brukere har ligget rundt ti de siste årene, og har nå økt til 12.
- Bruken av enetiltak i psykiatrien er økende, og tjenesten har vurdert muligheten for å samle brukere og kutte kjøp av enkelttjenester fra eksterne. Kommunen kjøpte i 2023 tjenester fra fire ulike aktører, i tillegg til egne bemannede boliger. Vi lyktes ikke med å tilrettelegge for en ny samlet anskaffelse og fortsetter jobben med å tilby tjenester i egen regi.
- For gruppen brukere med utviklingshemming/andre kognitive funksjonsnedsettelse blir byggingen av Marienlund bosenter et viktig tiltak for å demme opp for utgiftsøkningen. Byggingen av Marienlund bosenter er startet, og vil være klart til åpning i januar 2025. Prosjektet i regi av Harald Nilsen AS, hadde i 2023 god fremdrift og det oppstod ingen uforutsatte utgiftsøkninger. Når det er ferdig, får vi to bygninger som gir totalt 16 heldøgns plasser (8+8), og ny voksenavlastning med to plasser. Planlagt omdisponering av fire eksisterende boenheter gir 12 nye boenheter netto.
- Kommunestyret vedtok å bygge seks nye boliger, som skal erstatte bygningsmassen i Kongleveien. Samtidig er oppdraget å redusere dagens drift med 20 millioner kroner. Det må gjøres ved en kombinasjon av lavere bemanning i egne tjenester, billigere kjøp fra private og kutt i tilskudd til ikke-lovpålagte oppgaver. I økonomiplanen er det lagt inn en rekke effektiviseringsgevinster. De nye kutt-tiltakene som kommer her, er konkrete framskrivinger vi ser er realistiske i forhold til dagens drift og budsjett.

• Eldreomsorg

Planen for 2023 var å drifte følgende institusjonsplasser fordelt på langtidsplasser og korttid/avlastning:

- Langtidsplasser:
 - 72 plasser på AOS
 - 14 plasser på Sandia
 - Tre plasser på Altagårdshagen
- Korttid/avlastning/KAD/Lindring:
 - 30 plasser til korttid/avlastning på AOS
 - Seks plasser til KAD/lindring på AOS
 - Åtte til ti avlastningsplasser for demente ved Altagårdshagen

Ut over våren viste det seg at vi trengte flere langtidsplasser for demente, og Kommunestyret vedtok derfor å øke med åtte langtidsplasser for demente på Altagårdshagen. Planen var å åpne til sommeren, men på grunn av bemanningsproblemer ble ikke plassene tatt i bruk før desember 23. Kommunen har

Årsmelding 2023

nå til sammen 97 langtidsplasser på sykehjem. Statsforvalteren vurderte og åpne tilsyn med kommunen på grunn av for mange utskrivningsklare pasienter. Etter åpningen av åtte nye plasser og en kapasitetsøkning i hjemmebaserte tjenester tilsvarende stillinger for 10,4 millioner kroner, ble avviket lukket høsten 2023.

Det ble i 2023 etablert et tverrfaglig innsatsteam med fem årsverk i hjemmetjenesten. Innsatsteamet har bidratt til at vi kan ta flere utskrivningsklare pasienter hjem, direkte fra sykehuset. Vi vil også kunne ta flere tidligere hjem fra korttidsopphold for å opprettholde kapasiteten på slike plasser. Med god kartlegging og tilrettelegging av ergo/fysioterapeut blir det lettere for pasienten å bo hjemme etter et sykehusopphold.

Det ble i 2023 åpnet et ekstra arbeidslag for demente ved Altagårdshagen, og det er nå til sammen cirka 70 hjemmeboende med demens som får tjenester fra kommunen.

Follumshagen var planlagt med 54 omsorgsboliger for eldre, men 18 av disse rommene må nå brukes til omsorgsboliger for andre. Første etasje i Follumshagen består derfor av ni omsorgsboliger for fysisk funksjonshemmede brukere, og ni boliger for eldre utviklingshemmede (som var planlagt på Marienlund). Omdisponeringen av første etasje medførte 18 færre plasser til eldreomsorgen. Kommunestyret vedtok i 2023 byggingen av byggetrinn 2 på AOS, på til sammen 250 millioner kroner, og det ble satt av fem millioner til planlegging og prosjektering.

- **Legetjenesten.**

Det er kommunene som har sørge-for-ansvaret for allmenntjenesten. Kommunen plikter blant annet å ha fastlegetilbud til alle sine innbyggere. Det skal også være en kapasitet i ordningen slik at det er mulighet for pasienter å bytte fastlege, det vil si en overkapasitet på fem til syv prosent. Det har ikke Alta kommune hatt på flere år. Fastlegekrisen merkes nasjonalt, men også i betydelig grad i Alta. Det er få eller ingen søkere på mange ledige hjemler, og ved utgangen av året 2022 var det åtte ledige hjemler og ingen ledige plasser. Mange av fastlegehjemlene er drevet av vikarer. Det er høy utskiftning av vikarene og vikarutgiftene er stadig økende. Fastlegekrisen har også rammet legevakta, som bemannes av fastlegene.

Kommunestyret vedtok i 2022 en handlingsplan for legetjenesten 2022-2026. Finansieringen ble styrket av sentrale myndigheter. Kommunen har forsterket basisgodtgjørelsen til legene og ansatt flere fastleger. Kostnadene for 2023 var store, og legetjenesten brukte cirka 19 millioner mer enn budsjettet.

- **Beholde og rekruttere**

Helse og sosialtjenesten i Norge, har utfordringer med å rekruttere fagpersoner på flere områder. I tillegg til leger mangler vi sykepleiere, vernepleiere og helsefagarbeidere. Rekruttering av ledere viser seg også å være utfordrende. Det har medført at vi har hatt store utgifter til vikarbyrå og bruk av overtid. På dette området har vi ikke lyktes i 2023. Rekrutteringsutfordringene medfører også at avdelingslederne bruker nesten all sin tid til å skaffe vikarer, gjennomføre intervjuer med søkere med mer. Høsten 23 startet Helse og Sosial arbeidet med å lage en pakke for å beholde og rekruttere medarbeider, og gjøre det mer gunstig for de som ønsker å jobbe turnus.

Årsmelding 2023

- **Omstilling og effektivisering.**

Gjennom 2023 har vi gjort et omfattende arbeid med gjennomgang av enhetskostnader på alle tjenester fra hjemmebasert til institusjonsdrift, i tråd med kommunestyrets nye omstillingsprosjekt.

Gjennomgangen viser at vi fortsatt har et potensial for innsparing ved institusjonsdriften, men at det største innsparingspotensialet er innenfor hjemmebaserte tjenester. Det omhandler alt fra hjemmehjelp og hjemmesykepleie, demensomsorg, tjenester til utviklingshemmede, tjenester innen psykisk helse og rus, til boliger med bemanning (alle brukergrupper) og korttidsplasser/avlastning.

I november ble det i tråd med kommunestyrets budsjettvedtak gjennomført en studietur og sammenligning av tjenester med kommune Rana og Stjørdal. Konkrete tiltak planlegges og gjennomføres på kortere og lengre sikt. Mer satsing på Velferdsteknologi og samlokalisering av ulike brukergrupper i samme boligområde, er eksempler på lure grep de andre kommunene har innført, som Alta bør ta etter.

I dette arbeidet blir det avgjørende at kommunen avklarer hva som er godt nok i tjenestetilbudet. Alta kommune yter i dag gode tjenester av høy kvalitet, slik det er forutsatt i overordnede planer. Kommunens økonomiske situasjon tilsier at vi ikke vil klare å opprettholde samme nivå på tjenestene framover, og det vil bli nødvendig å redusere nivået på tjenestene fra det optimale til hva som er forsvarlig.

Prosjektet med å samlokalisere administrasjonen til Helse og Sosial ble påbegynt i 2023, og ombyggingen til 45 millioner sikrer at alle ledere og administrasjonen kan jobbe effektivt sammen.

Viktige begivenheter

- Psykososialt kriseteam hadde fem utrykninger i 2023 og har nå 14 medlemmer
- Pasientombudet i Finnmark fikk 23 henvendelser /klager på kommunehelsetjenesten i Alta, der cirka halvparten var klager på manglende fastlege
- Det ble igangsatt en egen OU-prosess for å opprette et Tjenestekontor i Helse og Sosial, der alle saksbehandlere og Koordinerende enhet skal jobbe
- Nytt Hovedutvalg for Helse og Sosial fikk opplæring og presentasjon av tjenesten i oktober-møtet
- Kommunen hadde 498 brukere av hjemmetjenester ved utgangen av året 2023
- Over 300 ansatte på sykehjem og omsorgsboliger deltok på kurs og fikk opplæring i evakuering av pasienter
- Det ble gjennomført 20 BEST-øvelser, som er tverrfaglige samtreningsovelser med deltakere fra legevakta, og Alta legevakt fikk midlertidig godkjenning fra Helsedirektoratet som kursarrangør av kurs i akuttmedisin for legevaktpersonell
- Alta ble deltakerkommune i nettverk for innføring av velferdsteknologi og digital hjemmeoppfølging (Digi troms og Finnmark)

Årsmelding 2023

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	691 807	778 913	770 732	-8 181	-1,1 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	127 882	158 620	108 694	-49 926	-45,9 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	102 732	114 380	106 417	-7 963	-7,5 %
Overføringsutgifter	64 363	75 458	69 865	-5 593	-8,0 %
Finansutgifter	8 213	5 064	5 063	-1	0,0 %
Sum Driftsutgifter	994 997	1 132 435	1 060 771	-71 664	-6,8 %
Salgsinntekter	-63 473	-72 216	-65 140	7 076	-10,9 %
Refusjoner	-173 799	-172 494	-185 581	-13 087	7,1 %
Overføringsinntekter	-1 000	-3 056	-767	2 289	-298,5 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-6 160	-9 014	-8 868	146	-1,6 %
Sum Driftsinntekter	-244 432	-256 781	-260 356	-3 575	1,4 %
Netto resultat	750 565	875 654	800 415	-75 239	-9,4 %

Kommentar til økonomistatus

Helse og sosial har et merforbruk på 75 millioner kroner (9,4 %).

Vikarbyråkostnader er årsaken til 42,9 millioner av merforbruket. Dette skyldes i stor grad vakante stillinger som må dekkes av vikarer eller overtid, og et sykefravær på nærmere 11%. Bruk av vikarbyrå koster 2,5-3 ganger så mye som egne ansatte, og de økte utgiftene til vikarer og overtid blir ikke utlignet av reduksjon i fastlønnsbudsjettet.

Da regnskapet ble avlagt ble det etter revisjonens anbefaling lagt til grunn en strengere praksis knyttet til hvilke kostnader som tas med i beregningsgrunnlaget for tilskudd til ressurskrevende tjenester. Dette medførte en stor inntektssvikt for 2023 på 12,5 millioner i forhold til budsjett. I etterkant av regnskapets avleggelse er det gjennomført flere avklaringer og møter i forbindelse med dette. Hvis det inntektsførte tilskuddet blir høyere enn det som er bokført i 2023, vil det komme til inntekt i 2024.

Utgiftene til sosialhjelp ble 5 millioner høyere enn budsjett. Skyldes økt press på tjenestene, dyrtid og økt tilgang av flyktninger.

Kjøp av institusjonsplasser fra stat og private kostet til sammen 8 millioner mer enn budsjett. Skyldes både utgiftsøkninger som nevnt ovenfor, og nye brukere som ikke var budsjettet med.

Årsmelding 2023

KOSTRA Nøkkeltall

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø	Harstad	Narvik	Bodø	Rana	Kostragruppe 09	Landet
Prioritet									
Netto driftsutgifter pleie og omsorg i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (B)	36,1 %	38,3 %	34,8 %	38,7 %	42,5 %	35,1 %	32,6 %	35,9 %	34,2 %
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgstjenesten (B)	28 613	33 725	25 848	30 981	34 695	25 507	27 678	26 485	26 236
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 67 år og over (B)	211 563	244 439	191 944	158 260	166 864	161 425	144 180	153 301	159 271
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 80 år og over (B)	848 313	976 125	751 613	571 623	579 502	565 186	484 484	561 885	568 462
Produktivitet									
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass (B)	1 433 273	1 671 411	1 921 317	1 515 303	1 610 081	1 990 597	1 471 012	1 648 557	1 652 641
Økonomi									
Brukerbetaling for kommunale tjenester (253) Helse- og omsorgstjenester i institusjon	24 490	29 552	100 680	45 358	44 313	67 296	43 247	822 083	7 418 545
Brukerbetaling for kommunale tjenester (254) Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	4 103	7 996	10 113	5 074	6 382	5 030	4 829	105 539	710 965
Korrigerte brutto driftsutgifter (253) helse- og omsorgstjenester i institusjon	189 096	239 610	828 352	302 934	343 813	618 311	329 523	6 940 988	55 993 936
Korrigerte brutto driftsutgifter (254) helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	401 315	475 369	976 099	413 087	421 235	745 810	423 237	11 026 306	80 300 910
Korrigerte brutto driftsutgifter (261) institusjonslokaler	25 895	24 473	93 880	42 555	36 166	58 492	32 346	782 501	7 449 502

Av kommunens totale netto driftsutgifter utgjør pleie og omsorg 38,3 prosent. Det er 2,4 prosentpoeng mer enn gjennomsnitt i Kostragruppe 9, men samtidig lavere enn Harstad og Narvik.

Målt mot antall innbyggere over 67 år og over 80 år bruker vi fortsatt langt mer enn de kommunene vi sammenligner oss med. Ser en på netto driftsutgifter pr. innbygger så bruker kommunen mer enn de andre med unntak av Narvik.

Årsmelding 2023

Brutto driftsutgifter til institusjon pr. kommunal plass går opp fra 2022 til 2023. Alta ligger litt over Kostragruppe 9. Sammenlignet med de andre kommunene så ligger både Tromsø og Bodø høyere enn Alta.

Brukerbetalingen for kommunale tjenester er lav i forhold til de kommunene vi sammenligner oss med.

Tekniske tjenester

Tekniske Tjenester (TT) hadde i utgangen av 2023 172,9 stillingshjemler fordelt på følgende enheter/virksomheter:

- Administrasjonen: 2
- Kommunalteknikk: 47
- Miljø, Park og Idrett: 7 + sommerhjelp
- Kommunale Bygg: 26
- Brann og Redning: 25
- Oppmåling og Byggesak: 15
- Renhold: 48,5

Antall stillingshjemler er likt med det vi hadde i 2023.

Tjenester og oppgaver

Tjenesteområdet Tekniske tjenester (TT) ledes av kommunalleder og har følgende syv virksomheter som ledes av virksomhetsledere; Kommunalteknikk (vei/gatelys/parkering, vann, avløp og renovasjon), Miljø, park og idrett, Kommunale Bygg, Brann og redning, Oppmåling og byggesak, Renhold og Bygg- og eiendomsutvikling.

Tjenesteområdet har en viktig rolle som samfunnsaktør i arbeidet med kommunens infrastruktur, beredskap, bygningsmasse og saksbehandling. Det jobbes hver dag med å utvise skjønn innenfor det til enhver tid gjeldende lovverk. Administrasjonen utreder for hovedutvalg for drift, miljø, energi og beredskap, formannskapet og kommunestyret, og har ansvar for gjennomføring av politiske vedtak og utarbeidelse av områdets planverk.

TT har oppgaver som spenner over flere ulike fagfelt, og leverer på områder som har stor betydning for kommunens innbyggere og næringsliv. Tjenestene er rettet mot et mangfold av oppgaver knyttet til saksbehandling, forvaltning, vedlikehold, driftsoppgaver, prosjektarbeid og utvikling. Tjenesteområdet er en viktig samfunnsaktør og skal utøve god service, godt håndverk og stå for god og likeverdig saksbehandling, og i tillegg bistå gjennom sin drift og vaktordninger all kommunal tjenesteyting til innbyggere og næringsliv - 24 timer i døgnet, året rundt.

Tjenesteområdet er også en viktig bidragsyter til at samfunnsdelens hovedmål om miljø og bærekraftig utvikling, samt livskvalitet og velferd oppnås på en fullverdig måte.

Utvikling og utfordringer

Digitaliseringsstrategi

Hovedutvalget vedtok høsten 2022 en digitaliseringsstrategi for Tekniske tjenester 2023-27. Dokumentet inneholder tiltak for kommende økonomiplanperiode basert på Alta kommunes Smartbystrategi. Summen av tiltak vil kunne gi tjenesteområdet et økonomisk handlingsrom som kan være med å ivareta dagens vedlikeholdsbehov og fremtidens aktivitetsnivå. Tjenesteområdet har i 2023 etablert en *faggruppe for digitalisering på TT*, som møtes en gang i måneden for å behandle digitale utfordringer/spørsmål innenfor tjenesteområdet.

Årsmelding 2023

Tjenesteområdet har i 2023 jobbet aktivt med å løse flest mulige oppgaver digitalt med bakgrunn i vedtatt tiltaksplan for digitalisering. Målet har vært å redusere interne kostnader, øke kvaliteten på tjenestene til innbyggerne, og i tillegg frigjøre tid i egen organisasjon til lovpålagte oppgaver og vedlikehold. I 2023 ble de fleste tiltak i handlingsplanen gjennomført som planlagt. To av de største tiltakene var forprosjekt e-Byggesak og digital kirkegårdsforvaltning.

I tiltaket forprosjekt til e-Byggesak har vi kartlagt hva vi må gjøre i forkant av implementeringen. I tillegg har det blitt utredet hvilke muligheter som ligger i systemet, og hvilken effekt vi kan oppnå. Det er også blitt utarbeidet en plan for utviklingsløp og innføring. Målet med innføring av e-Byggesak har vært å få større effektivisering, bedre kvalitet på søknader, tydelig kommunikasjon med søker, og automatisering av matrikkelføring i kommunen.

Gjennom tiltaket digital kirkegårdsforvaltning har vi utarbeidet et digitalt stedfestet informasjonssystem om eier og pårørende av de forskjellige gravplassene i kommunen. Det vil gi oss et grunnlag for nye festekontrakter og driftsavtaler for fester/eier av de forskjellige gravplassene. Det igjen vil gi oss et godt grunnlag for fakturering av utsending av festeavgift. Ved innføring av den egenutviklede digitale kirkegårdsforvaltningen vil vi oppnå en effektiv forvaltning av våre kirkegårder. Gjennom inntekter fra festeavgift, og drift av gravsteder, vil tiltaket være selvfinansierende.

Rekruttering

Rekruttering av rett kompetanse har vært, og er, en utfordring for tjenesteområdet. Vi erfarte i fjor at det tidvis er få søkere til tekniske stillinger innenfor tjenesteområdet. Lokalt konkurrerer vi med store konsern. Det gjelder både fagarbeider- og ingeniørstillinger. Vi kan ikke konkurrere på lønnsbetingelser.

Ny virksomhetsleder for Kommunale bygg ble ansatt første november. Virksomhetens forvaltningsstab hadde ved utgangen av året to vakanser og to langtids sykmeldinger. Rekruttering av byggforvaltere til forvaltningsstab ble satt i gang ved utgangen av året, og med et høyt søkertall var det gode utsikter for at vakante stillinger ville bli besatt, samt vikariat for langtidssykemeldte.

Ryddig, pene og trivelige omgivelser

Det satses hvert år på å ha et ryddig og pent sentrum med høy standard på uterommene. Det plantes ut 16 000 egenproduserte sommerblomster og stauder. Satsingen på folkehelse gjør at vi i 2023 oppgraderte lekeplasser og skolegårder for å få flere barn i aktivitet. I Altas nærområder er flere stier og trimrunder i terrenget blitt mye slitt og gjørmete. Styrking av stienes bæreevne ved grusing og klopplegging hadde høy prioritet i året som gikk. Vi har også prioritert å skifte ut gamle armaturer til LED i lysløyper og turstier. Det har gitt både bedre lys og trivsel, samt en besparelse med redusert strømforbruk.

Forskjønnelse og utvikling av nærområder

Virksomheten Miljø, park og idrett (MPI) tilrettelegger for friluftsliv, trim og trening i opparbeidede områder, løyper og merkede stier der folk bor, og arbeider for økt deltakelse og bruk av tilbudene. De viktigste tiltakene utført i 2023 er:

Årsmelding 2023

- ferdigstilling av skilekanlegget i Knutsendalen,
- renovering av treningsparken Chill You,
- tilrettelegging ved Alta Aktivitetspark,
- omlegging av skiløypa i Komsa,
- utplassering og montering av benker og bord i friluftslivsområder i Talvik,
- samarbeid med gårdeier om utvikling av uteareal ved Sentrumsbygget,
- renovering av uteområdet i Breidablik barnehage og
- innføring av sauer på beite ved Alta Sentrum.

Ved tilrettelegging for friluftsliv, lek og idrett søker vi alltid forpliktende samarbeid med lag, foreninger, skoler eller barnehager for å oppnå god planlegging, finansiering, gjennomføring og drift.

MPI sine drifts- og vedlikeholdsoppgaver har vokst raskere enn budsjett og tilgang på ungdom i sommerjobb. For å løse utfordringen har vi fått mulighet til å tilby konkurransedyktig lønn til ungdom i sommerjobb. Dermed har vi fått tilbake våre dyktige arbeidsledere. Så har vi gjennomført omlegging til bydelsdrift med digital stedfestet informasjon med tilknyttet digital beskrivelse av arbeidsoppgaver på lokaliteten og aktuell internkontroll. Dette har gitt ungdommene mer variert arbeid, selvstendighet og ikke minst betydelig økt effektivitet. Digitaliseringen er gjennomført i nært samarbeid med Geodata og lønn.

Vi registrer stadig økende interesse for preparerte skispor, turstier og friluftsområder.

Miljø, forurensing og forsøpling

Tjenesteområdet har kontinuerlig fokus på saksområdet miljø, forurensing og forsøpling, spesielt i barmarksesongen. Hensatte bilvrak er fortsatt et problem i Alta etter at vi mistet tilbudet om vrakmottak. Tilbud fra næringslivet om transport til vrakmottak mot vrakpant har bedret noe på situasjonen. Alta kommune innførte kildesortering 1.september 2018. Det har dessverre ikke gitt resultater i forhold til redusert mengde restavfall.

Vertskommunesamarbeid

Virksomheten Oppmåling og byggesak inngikk i 2022 et treårig vertskommunesamarbeid med Hammerfest kommune om oppmålingstjenester. Det er gjort innenfor eksisterende bemanning og bidro i 2023 med en inntekt på 400 000 kroner.

Vertskommunesamarbeid med Loppa kommune - brannvesen innebærer en inntekt på 700 000 kroner. Samarbeidet har endel utfordringer på det administrative nivået, i forhold til hvem gjør hva.

Kommunale byggeprosjekt

Prosjektporteføljen inneværende år har vært betydelig. Investeringsbudsjettet lå på rundt 153 millioner kroner, samtidig som tjenesteområdet har bidratt med eksterne prosjekter for Stiftelsen. Listen over prosjekter tjenesteområdet har håndtert inneværende år er betydelig. Vi henger fortsatt med på AOS og har brukt mye tid på å optimalisere overgangen til ordinær drift. I tillegg er vi godt i gang med utførelsen av Marienlund bosenter, som skal være ferdigstilt i 2024. Flytting av rådhuset er et annet prosjekt som

Årsmelding 2023

har pågått i fjor, men likevel er det ferdigstillingen av aktivitetsparken ved Alta ungdomsskole som må trekkes frem som en av de store begivenhetene. Ellers kan det nevnes at Tverrelvdalen skole har fått et løft og at Finnmarkshallen har fått nytt ventilasjonsanlegg.

Kommende år innføres det nye klimakrav. Tjenesteområdet skal være en pådriver og viktig bidragsyter til at kommunen når egne klimamål - det fordrer økt kompetanse slik at vi følger med i utviklingen og kan opptre som en profesjonell byggherre. Digitalisering, bærekraft og miljø er derfor sentrale områder som det har vært brukt tid på i fjor.

Geodata

Etter å ha brukt NOIS sine GIS-løsninger i 2022 ble Norkart sine systemer delvis tilbakeført tidlig i 2023. Tidligere har Norkart sine systemer blitt brukt i det meste som angår kommunens GIS løsninger, men i løpet av 2023 har dette endret seg. I arbeid som angår visualisering i 2D/3D, analyser, publisering av temadata og feltarbeid har nå Geodata AS sine løsninger begynt å bli godt integrert i kommunen. I tillegg til at dette er et riktig steg i retning av å gjøre brukere av geografiske data mer selvstendig har det også ført til en kvalitetsheving i forhold til hva vi kan levere internt og eksternt.

Vi har blant annet brukt et utvalg av tilgjengelige apper i ArcGIS Online til å forbedre informasjonsflyten ut til sommervikarer hos Miljø, Park og Idrett. I tillegg har vi tilrettelagt feltløsninger som gjør det enkelt for sommervikarene å dokumentere arbeid som er gjort.

Vi har også brukt mulighetene som ligger i ArcGIS Online til å lage en feltløsning som er brukt til å registrere gytetroper for laks i Altaelva.

For Planavdelingen har vi laget en ArcGIS Online Dashboard løsning som på en enkel og visuell måte gir en oversikt over boligutviklingen i kommunen. Data presenteres med både kart og grafer og har mulighet for å sortere på bygningsstatuser og årstall.

Vi har erstattet kommunens planregister med arealplaner.no. Arealplaner.no er et nytt og moderne skybasert planregister som tilbyr føring og innsyn på en og samme plattform. WebMatrikkel er erstattet med eiendomsinnsyn.no. Eiendomsinnsyn.no er en skybasert løsning for innsyn i matrikkeldata. Vi har dermed to system mindre å vedlikeholde lokalt.

I mai 2023 fikk vi på plass tillatelser til å operere i spesifikk kategori med droner. All dokumentasjon og operasjoner med dronen registreres i en egen skyløsning. Denne er det Romvesen AS som drifter og vi opererer med Romvesen sin operasjonsmanual.

I forbindelse med prosjektet digital kirkegårdforvaltning har vi kartlagt kirkegårdene i kommunen med dronen. I samme prosess ble det også tatt bilder av alle gravstøttene.

Skjønnsmiddelprosjektet «Utvikling av digitale tjenester og arbeidsmetoder innenfor plan- og byggesaks og utbyggingsprosjekter» ble sluttført helt på slutten av 2023. Resultatet ble starten på visualisering av «Områderegulering for Bukta industri- og kommunikasjonsområde», en film laget av Mediaveien levert til Statsforvalteren og en standard for leveranser av 3D data til kommunen. Prosjektet har også ført til at vi er tilført nytt og moderne utstyr for innhenting av data i felt.

Årsmelding 2023

I oktober startet vi med utviklingen av et VR spill med Unreal Engine (Epic Games sin spillemotor). Prosjektet består i å lage en modell av Alta sentrum, som i første omgang er ment for saksbehandlere og politikere. Det er et prosjekt vi planlegger å ha klart klart til bruk før sommeren 2024.

Energi – strømvatle

Energiledelse og holde fokus på energioppfølging er en viktig oppgave for å være bedre rustet til å møte utfordringene med dagens ustabile energimarked.

Alta kommune har en strømvatle med strømselskapet Entelios som for 2023 har gitt kommunen en finansiell gevinst på strømvandel med et betydelig volum forhåndssikret kraft på drøyt 60 MNOK. Samme resultat kan ikke ventes i kommende periode. Det kan ha etablert seg en forventning om at elektrisk kraft er «gratis» - noe som igjen kan utfordre holdningene man tidligere har opparbeidet seg til energiøkonomisering. I tillegg til generell energiledelse, vil staben i Kommunale bygg fokusere på holdningen til strømvorbruk, og kostnadene som er ventet å følge med det i det kommende energimarkedet.

Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg

Kommunale bygg hadde for 2023 et betydelig langtidsfravær siste kvartal, i hovedsak i administrativ avdeling for stab og ledelse. Det medførte redusert produktivitet og kontinuitet i forvaltningen, hvor man blant annet hadde virksomhetsleder fra Renhold som konstituert virksomhetsleder i en periode. Bygningsdrift hadde et generelt lavt sykefravær jevnt over hele 2023, og drift av bygningsmassen har vært tilfredsstillende. Det er utført flere oppgraderinger i løpet av året. Følgende arbeider trekkes særskilt frem:

- Altagårdshagen er malt i sin helhet, samt at rekkverk på verandaer og plattinger er skiftet ut.
- Opptreningscenteret på Alta helsesenter har fått installert nytt adgangskontrollsystem.
- Alta museum har fått utført en større utskifting på brannalarmanlegget.
- Alta ungdomsskole har fått hele den nordlige fasaden malt, samt at utkraget takutstikk i betong og området rundt inngang til Altahallen/Gnisten/Fiffi er delvis revet og erstattet med ny fasade og panel.
- Saga skole har fått utbedret støyproblematikk knyttet til ventilasjonsanleggene, der de nærmeste naboene har vært plaget over flere år.
- Sandfallet ungdomsskole har fått malt alle tre fasader og montert nytt brannvarslingsanlegg.
- Øvre Alta skole har fått installert nytt adgangskontrollsystem.
- Flere bygg har fått oppgraderinger på brannalarmanleggene som konsekvens av avvik på årskontroller.

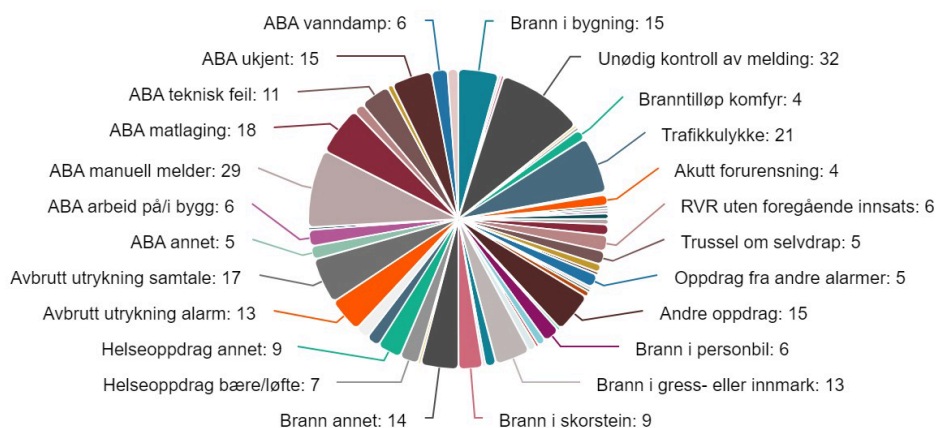
Beredskap

Året 2023 har vært et «stille år» og har medført 348 utrykninger, men ikke vært preget av spesielle hendelser. Fordelingen av typer utrykninger vises i diagrammet under. 2023 var ett år med mye tørke på sommeren, og antall gress og skogbranner endte med til sammen 17 stykk. Brannvesenet klarte oppdragene selv om en av de to brannbilene ble stående med feil nesten hele sommeren, men dette

Årsmelding 2023

kan tilskrives at det ikke ble store skogbranner hvor innsatstiden ble lang. Diagrammet viser at til tross for at fokus ofte er på brann og branttilløp når man snakker om beredskap, er det svært mange andre typer hendelser som Alta brann og redning håndterer. Samarbeidet med andre nødetater har fått ett løft med opprettelse av operativt lederforum (OLF). En viktig forutsetning for best mulig løsning av større oppdrag/kriser.

Oppdragstype



Kommunale veier

Sommersesongen 2023 ble det gjennomført omfattende veivedlikehold. Driftsavdelingen på Øyra har drevet kantslått, siktrydding, lapping av dekke, kosting, grøfting, skiftet stikkrenner, skiftet kummer, skiftet sluker og skilting. I tillegg til tilrettelegging for faste arrangement har det vært bistått i gjennomføring av en nasjonal vinterdriftskonferanse i regi av Norsk Kommunalteknisk Forening.

For effektiv utnyttelse av tilgjengelige ressurser flyttes mannskap fra vann og avløp til brøyting på vinter, og motsatt. Det skaper utfordringer spesielt i overgangen mellom sesonger. Drift av gravlunder har også krevd økende innsats. Driftsavdelingen har stor nytte av å ha tre lærlinger i virksomheten.

Asfaltering av kommunale veger fikk et ekstra løft i 2023. Tildelte ekstraordinære midler gjorde at det kunne asfalteres over 3,5 ganger mer enn et normalår. Til tross for dette er det fortsatt et stort etterslep på veivedlikeholdet og som reduserer kommunens veikapital.

Vintersesongen 2023 har tjenesteområdet gjort en ekstra innsats for å bedre kommunikasjonen med befolkningen knyttet til vinterveivedlikehold gjennom Alta kommune sin hjemmeside. Dette har hatt god effekt, tjenesteområdet opplever en reduksjon i klager samt en økt forståelse for rammene rundt arbeidet.

Det har i 2023 blitt anskaffet et nytt digitalt forvaltningsverktøy for veiforvaltningen, for å bedre ivareta drift og økonomisk rammer i virksomheten. I den forbindelse er alle veger fotografert og det er

Årsmelding 2023

registrert tilstand på dekke og veiobjekter. Det gjør at virksomheten kommunalteknikk, med bruk av FDV systemet med bedre kvalitet, kan prioritere og planlegge utbedringstiltak. Systemet gir også en reell verdi på kommunens veikapital og hvordan denne utvikles med ulike scenarier.

Systemet har også flere moduler som utnyttes, for eksempel veilys, publikumsportal og delegering av arbeidsordrer internt og eksternt. «Gamle» systemer kan utfases og avsluttes.

Gjennomførte trafikksikkerhetstiltak er blant annet

- alle bynære barneskoler har fått satt ut og utbedret sykkelparkering
- det er gjennomført omfattende utbedring av eksisterende snarveier
- det er opparbeidet ny snarvei til prosjekt Lille Komsa
- det er gjennomført holdningsskapende kurs med praksis på øvingsbane for alle på Øyra
- det har vært gjennomført holdningsskapende tiltak med praksis for ungdom i prosjekt ZT Ungdom
- det er utbedret omfattende trafikksikkerhetstiltak ved Aronnes skole. Herunder endret kjøremønster slik at rygging unngås, og utvidelse av parkering
- punktbelysning av uoversiktlige gangfelt på sentrum
- endret føringen av kantstein mellom Nordlysbadet og Amfi, for å endre uønsket kjøreadferd ved varelevering
- bistått helsestasjonen i anskaffelse av skjermer med tilhørende trafikksikkerhetskampanjer rettet mot barn
- deltakelse i arbeidsgrupper for igangsettelse av ulike trafikksikkerhetstiltak med politi, NAF, NFF, Troms og Finnmark fylke
- alle kommunale bruer er inspisert med utarbeidelse av tilstandsrapporter

Tjenesteområdet har fått tilført et stort volum med veier, gatelys, gang/sykel veier og parkeringsplasser til drift- og vedlikehold de senere år. Etter pandemien har vi opplevd en betydelig prisøkning på drivstoff og andre innsatsfaktorer for veidriften.

Kommunalteknikk har jobbet systematisk med lekkasjereduksjoner de siste årene. Mange lekkasjer er utbedret, særlig i løpet av året som gikk. Utfordringen er at det stadig oppstår nye. Det gjør det svært vanskelig å få redusert lekkasjeprosenten. Dette viser også at det er et stort behov for rehabilitering og utskifting av vannledningsnett og kummer. Det er gjennomført flere mindre prosjekter på rehabilitering av vann- og avløpsnettet.

Prosjekter som ble ferdigstilt i 2023 er kollektivtraseen forbi UiT, Lille Komsa boligområde og ny vann- og avløpsledning i Løkkeveien. Utbygging av nytt avløpseanlegg i Talvik var tenkt gjennomført i 2023, men ble forsinket og vil bli gjennomført i 2024. Det samme gjelder nytt høydebasseng i Kvenvik.

Renhold

Renhold har via Visma fått elektronisk timeregistrering for vikarer, arbeidsavtaler og fravær. Dette har lettet arbeidet til både administrasjonen på renhold og lønnsavdelingen.

Vi har kjøpt inn og testet ut robotvaskere på både helsebygg og kontorbygg med gode erfaringer og vil fortsette dette arbeidet i 2024. Renhold har også startet utredning på kost/nytteverdi på bruk av sensorstyrte søppelkurver og dispenser til såpe og papir for å se om det er en investering som vil lønne seg og vil konkludere i løpet av 2024.

Årsmelding 2023



Viktige begivenheter

- Ny digitaliseringsstrategi med tiltaksplan for tjenesteområdet er tatt i bruk
- Vedtak i kommunestyret om at Nordlysbadet blir en ny virksomhet på tjenesteområdet
- Ny virksomhetsleder og opprettelse av en forvaltningsstab hos Kommunale bygg
- Renhold kjøpte tjenestebil (elektrisk), som både administrasjon og vikarer/faste renholdere kan bruke
- Rekruttert to nye prosjektleder på Bygg- og eiendomsutvikling
- Etablert ny aktivitetspark utenfor Alta ungdomsskole
- Igangsatt arbeidet med nytt Rådhus
- I vintersesongen preparerer vi årlig 66 kilometer med skiløyper x 2 pr uke x 20 uker er 2640 km på en sesong

Årsmelding 2023

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	107 193	117 210	120 828	3 618	3,0 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	76 019	96 796	88 225	-8 571	-9,7 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	4 858	5 229	5 454	225	4,1 %
Overføringsutgifter	21 608	26 996	26 492	-504	-1,9 %
Finansutgifter	92 164	94 614	95 205	591	0,6 %
Sum Driftsutgifter	301 842	340 845	336 204	-4 641	-1,4 %
Salgsinntekter	-59 895	-110 200	-119 054	-8 854	7,4 %
Refusjoner	-37 211	-40 428	-41 645	-1 217	2,9 %
Overføringsinntekter	-41	-41	-40	1	-1,3 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-746	-11 565	-11 523	42	-0,4 %
Sum Driftsinntekter	-97 892	-162 234	-172 262	-10 028	5,8 %
Netto resultat	203 950	178 611	163 942	-14 669	-8,9 %

Kommentar til økonomistatus

Tekniske tjenester har et merforbruk på 14,7 millioner kroner (9 %) i 2023.

10 millioner kroner av merforbruket skyldes inntektssvikt, der åtte millioner kroner gjelder feil inntektsgrunnlag mot Finnmarkssykehuset (FIN). Budsjettet i 2022 ble oppjustert i forbindelse med utarbeidelse av forslag til ny kontrakt med FIN, et arbeid som har pågått over år. Kontrakten ble landet i desember 2023, og utfallet ble dessverre åtte millioner kroner mindre enn det vi hadde forutsett. I tillegg sa FIN opp nesten hele driftskontrakten. Vi har også to millioner kroner i svikt på gebyrerinntektene til tjenesteområdet. Bakgrunnen er at byggeaktiviteten i Alta samfunnet har gått betydelig ned.

Utgiftene er 4,7 millioner kroner høyere enn budsjettet. Dette skyldes dels at strømavgiftene er på en million kroner mer enn det er lagt til grunn i budsjettet, forsikring av byggene er 2,5 millioner kroner høyere enn budsjett, og kommunale avgifter er 0,9 millioner kroner høyere enn budsjett. Dette er kostnader som har økt betraktelig mer enn prisveksten i samfunnet. Vi har i tillegg en erstatningssak på 1,1 millioner kroner på byggesak, og kvikkleireras (Tørrfossen og Kråkenes) på 0,5 millioner kroner, og 1,5 millioner kroner på serviceavtaler mot Geodata, som vi ikke har lagt til grunn i budsjett 2023.

KOSTRA Nøkkeltall

	Alta 2022	Alta 2023	Tromsø	Harstad	Narvik	Bodø	Rana	Kostragruppe 09	Landet
Prioritet									
Netto driftsutgifter til funksjon 338 pr. innbygger (B)	69	76	55	164	28	145	141	109	116
Netto driftsutgifter til funksjon 339 pr. innbygger (B)	1 192	1 337	856	1 238	1 687	1 108	1 154	1 054	992
Produktivitet									
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr)	4 220	4 727	4 640	3 838	4 080	2 433	4 452	3 442	3 562
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	3 742	4 304	3 854	4 918	3 950	3 314	3 687	5 779	5 259

Årsmelding 2023

Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr)	2 843	3 068	3 365	4 632	3 162	3 107	3 385	4 157	4 805
Kvalitet									
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr)	451	464	545	525	1 149	359	435	564	591

Brann og redning

Funksjon 338 gjelder forebygging av branner og andre ulykker. Foruten Tromsø og Narvik ligger vi på et lavere forbruk per innbygger enn de andre kommunene.

For funksjon 339 som gjelder beredskap ligger Alta høyere per innbygger på netto driftskostnader i forhold til både gjennomsnitt for Kostragruppe 9 og øvrige store kommuner i Nord-Norge foruten Narvik. En forklaring til at Alta bruker mer enn øvrige kommuner, ligger i at både geografisk avstand og størrelse/kompetanse på nærmeste nabo brannvesen setter sterke begrensninger i den hjelpen vi kan forvente dersom det skulle oppstå en større krisesituasjon, det stilles derfor store beredskapskrav til egen kommune. Men vi må nok se på ressursbruken på 339 når man øker med ca 150 kr pr innbygger fra 2022 til 2023.

Kommunale selvkostgebyr

Dersom en slår årsgebyrene for vann, avløp og renovasjon sammen er Alta den nest dyreste kommunen bak Harstad, men sammenlignet med Kostragruppe 9 ligger vi på landsbasis i underkant av gjennomsnittet.

Vi har svært mange spredte og små, men teknisk avanserte anlegg. Dette gjelder spesielt innen vannforsyningen. Alta kommune har ansvar for hele 21 kommunale vannverk. Det er svært mange anlegg for en kommune på vår størrelse, noe som gjenspeiles av at gjennomsnittet for nøkkeltallet årsgebyr vann i Kostragruppe 9 kun er 3/4-deler så stort som vårt.

Til kommunestyret i Alta kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alta kommune som viser et netto negativt driftsresultat på kr 54 899 793 i kommunekassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 52 123 123. Årsregnskapet består av:

- kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder tjenesteområdenes kommentarer og
- konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 Alta kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2023, 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 mottatt 27.02.2024 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](http://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 Alta 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

Tromsø, 15. april 2024



Tove Kronstad Sundstrøm

Oppdragsansvarlig revisor / Statsautorisert revisor



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

S A K S F R A M L E G G

Kontrollutvalg:	Alta kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	25. april 2024	J.nr:	KUSEK01322

Sak 16/24: REFERATSAKER

Saksopplysninger og sekretariatets tilrådninger:

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. **Referatsa 06-24**
Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget i Alta den 15. februar 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 06-24 tas til orientering.

2. **Referatsak 07-24**
Innkalling til representantskapsmøte i Komrev Nord IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 07- 24 tas til orientering.



Kontrollutvalget i Alta kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	01-2024
Tid:	15.02.2024 kl. 09:00 -13.55
Sted:	Alta rådhus - møterom Langfjord
Til stede:	Marianne Haukland, leder Otte Erik Aas, nestleder Arne Dag Isaksen, medlem Alf Bjørn, medlem Eskild Bakke, medlem
Meldt forfall:	Bente Haug, medlem Mona Henrix, medlem
Andre:	Alta Kommune Kommunedirektør Oddvar Konst, under behandling av sak 01/24 Kommunalleder Helse og sosial John Helland, under behandling av sak 01/24 Komrev Nord IKS Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø Kusek IKS Rådgiver Anne Berit Bæhr Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

SAKSLISTE

01/24	Orientering fra kommunedirektør vedrørende henvendelse om hjemmetjeneste
02/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025- 2028 - prosessmøte 1
03/24	Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
04/24	Ny prosjektskisse og notat - Forvaltningsrevisjon - PP-tjenesten
05/24	Årsplan og møteplan 2024
06/24	Orienteringssak - Diverse kurs (Utsatt sak fra forrige møte)
07/24	Referatsaker - KU Alta - Møte 1-24
08/24	Referatsaker - KU Alta - Møte 5-23- (Utsatt sak fra forrige møte)

Leder Marianne Haukland åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen og saksliste ble godkjent uten merknader.

SAK 01/24 ORIENTERING FRA KOMMUNEDIREKTØR VEDRØRENDE HENVENDELSE OM HJEMMETJENESTE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vurderer at dette ikke er en sak som skal følges opp av kontrollutvalget. På generelt grunnlag er det utenfor kontrollutvalgets mandat å behandle henvendelser som gjelder klagesaker. Denne henvendelsen gjelder en sak som er under klagebehandling.

Kontrollutvalget tar henvendelsen til orientering, og temaet hjemmetjenester skal tas med videre som innspill til risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV-analysen).

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å informere henvender og Alta kommune v/kommunedirektøren om det vedtak som kontrollutvalget fatter i denne saken.

Behandling av spørsmål om å lukke møtet:

Kontrollutvalget diskutere om saken skal unntas offentlighet. Kontrollutvalget vedtok enstemmig å ha åpent møte under orienteringen fra kommunedirektør og kommunalleder, og eventuelt lukket møte under drøftingen av saken.

Behandling av orienteringen fra kommunedirektør:

Kommunalleder orienterte om saksgangen i vurdering om pasientenes hjelpebehov i søknader som om hjemmetjenester. Alta kommune bruker et kartleggingsskjema som grunnlag for å få en oversikt over hjelpebehovet og funksjonsnivået til pasienten. Kartleggingen gjøres av helsepersonell. Vedtak om hjemmetjenester gjøres på grunnlag av kartleggingen og faglige vurderinger. Vedtaket og klageadgang gjøres kjent for pasient/ søker i henhold til forvaltningslovens krav.

Kommunalleder viser til at saksdokumentene i saken som henvendelsen gjelder, viser at det er gjort en grundig kartlegging. Det er gjort et vedtak og bruker er opplyst om klageadgang. Saken er i dag til klagebehandling hos statsforvalteren. Kommunalleder understreker at det er fint at noen saker sendes til statsforvalteren, da får kommunen avklart hvor linjen ligger.

Kommunens mål er at tjenesten skal være forsvarlig, samtidig som det er et spørsmål om prioritering av ressurser innenfor gitte rammer. I denne sektoren ser kommunen ser en endring av hjelpebehovene og tjenestene kommunen gir, det er en dreining fra hjemmetjenester til sykepleie. Lista ligger på et annet nivå nå enn før – mindre praktisk bistand og mer fokus på sykepleie.

Kontrollutvalget stilte spørsmål i åpent møte, og kommunalleder og kommunaldirektør svarte på spørsmål:

- Tjenestene innenfor helse og omsorg økes, budsjettet og pengebruken har økt kraftig
- Tjenesten har utfordringer med å rekruttere personell
- Kommunens helse- og omsorgstjenester kan beskrives i en omsorgstrapp. De nederste trinnene er minst ressurskrevende for kommunen. Kommunen har mange trinn i omsorgstrappen der det "hoper seg opp".
- Forventningene til tjenestene fra tjenestemottakere og myndigheter øker- kommunen må omfordele ressurser og jobbe mer effektivt. Kommunen har blant annet økt bruken av velferdsteknologi. Dette er en «bransje» i stor endring - folk må ta mer og mer ta ansvar for egen alderdom

Kontrollutvalget drøftet saken i åpent møte.

Kontrollutvalget foreslo følgende endringer til sekretariatets forslag vedtak.

Kontrollutvalget tar orienteringen fra kommunedirektør til følge.

I setningen "Denne henvendelsen gjelder en sak som er under klagebehandling" tilføyes *hos Statsforvalteren*. I samme avsnitt tilføyes *Kontrollutvalget ber om orientering om avgjørelse i denne klagesaken på et senere tidspunkt*.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets forslag til endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra kommunedirektør til følge.

Kontrollutvalget vurderer at dette ikke er en sak som skal følges videre opp av kontrollutvalget. På generelt grunnlag er det utenfor kontrollutvalgets mandat å behandle henvendelser som gjelder klagesaker. Denne henvendelsen gjelder en sak som er under klagebehandling hos Statsforvalteren. Kontrollutvalget ber om orientering om avgjørelse i denne klagesaken på et senere tidspunkt.

Kontrollutvalget tar henvendelsen til orientering, og temaet hjemmetjenester skal tas med videre som innspill til risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV-analysen).

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å informere henvender og Alta kommune v/kommunedirektøren om det vedtak som kontrollutvalget fatter i denne saken.

SAK 02/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025- 2028 - PROSESSMØTE 1

Sekretariatets forslag til vedtak:

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt i prosessen til orientering

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

Behandling:

Sekretariatet presenterte planprosessen og om funn i kartleggingen så langt i prosessen.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Innspill fra kontrollutvalget til risikokartleggingen

- Alta kommune bør i gjennomsnitt ha 2-3 forvaltningsrevisjoner i året
- Vurdere i ROV – analysen om planlagte, men ikke bestilte/gjennomførte forvaltningsrevisjoner skal tas med videre i ny plan.
- Følge opp gjennomførte forvaltningsrapporter.
- Videreføring av en del ikke-gjennomførte FR fra forrige planperiode
 - o Institusjonsplasser – herunder sykehjemsplasser
 - o Kultur, fritid og friluftsliv
 - o Hjemmetjenester – hjemmesykepleie/praktisk bistand
 - o Vefas IKS – mange mener vi betaler for mye for tjenestene
- Rekruttering og stimulering av ansatte, samt beholde ansatte – for eksempel tilbud om utdanning
- Vannforvaltning
 - o «sløsing av vannressurser» - 50 % av vannet forsvinner på veien – rørledningsnett
 - o forvaltning av fellesressurser – skip som kommer til Alta fyller opp vanntankene i Alta
 - o Bør f.eks. andre enn Alta kommune forvalte vannforsyning
 - o Kvalitet på drikkevann – kalk i drikkevann
- Bygningsvedlikehold
- Sikkerhet og beredskap
 - o Hvordan tenker kommunen om sikkerhet og beredskap (bomberom etc.)
 - o Informasjon til innbyggerne
 - o Forsvarsanalysen
 - o Ny sikkerhetssituasjon med krig i Europa
 - o Følge opp tidligere rapport, samt se på nye områder
 - o Matforsyning, ras og krig
- Kommunale planer og reguleringer
 - o Bruk av erfaring fra tidligere reguleringsplaner når nye områder reguleres
- Kommunalt eierskap i selskap
 - o Hvor relevant er det at kommunen er deleier i en rekke enkeltselskap (f.eks. kventeateret)
- Universell utforming/framkommelighet i og til kommunale bygg
- Fastleger- mangel på fastleger

- Informasjon til innbyggere

Innspill fra revisjon

- Sikkerhet og beredskap er et bredt område (vannsikkerhet, krig og korona)
- Rekruttering og kompetanse – regeletterlevelse og måloppnåelse Kommunens tiltak og gjennomføring og oppfølging av dette
- Sosialtjenester –
- Planverk i kommunen – på spesielle områder (for eksempel. Bygningsvedlikehold)
- Offentlighet i kommunen – post, journalføring, offentlighet - dokumenthåndtering

Kontrollutvalget forslø følgende endring i andre avsnitt i sekretariatets forslag til vedtak
Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene og revisor blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets forslag til endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt i prosessen til orientering

Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene og revisor blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

SAK 03/24 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Alta kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalgsleder foreslo å bytte ut ordet forutsetter med *legger til grunn* i sekretariatets forslag til vedtak.

Sekretariatets forslag med leders forslag til endring ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Alta kommune til orientering, og legger til grunn at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 04/24 NY PROSJEKTSKISSE OG NOTAT - FORVALTNINGSREVISJON - PP-TJENESTEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens nye prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «PP-tjenesten», med ny tittel «Spesialundervisning», datert 6. februar 2024.

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen i den nye prosjektskissen, herunder omformulert hovedproblemstilling, er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sakene 26/22, 13/23 og 19/23.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn at gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen fortsetter på grunnlag den nye prosjektskissen med tittelen «Spesialundervisning».

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføring av undersøkelsen.

Kontrollutvalget ber revisjonen oversende prosjektplan til orientering så snart planen er ferdigstilt.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av høsten 2024.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om saken. Revisjonen foreslår at det ikke gjennomføres en spørreundersøkelse i denne forvaltningsrevisjonen. Revisjonen vil gjøre et utvalg av 30 saker, og ber kontrollutvalget om innspill til valg av skoler.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken. Kontrollutvalget støtter revisjonens forslag om å ikke gjennomføre spørreundersøkelse. Kontrollutvalgets innspill til valg av skoler er at det bør gjøres et utvalg fra skoler med både mange saker/vedtak og skoler med få saker/vedtak, og at man fra alle fire typer skoler.

Kontrollutvalgets leder foreslo følgende endring av første setning i andre avsnitt i sekretariatets forslag til vedtak: *Kontrollutvalget stiller seg bak revisors planlagte gjennomføring av prosjektet med de endringen som er blitt formulert, hvor også spørreundersøkelse utgår.*

Sekretariatets forslag til vedtak med leders forslag til endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens nye prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «PP-tjenesten», med ny tittel «Spesialundervisning», datert 6. februar 2024.

Kontrollutvalget stiller seg bak revisors planlagte gjennomføring av prosjektet med de endringen som er blitt formulert, hvor også spørreundersøkelse utgår. Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn at gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen fortsetter på grunnlag den nye prosjektskissen med tittelen «Spesialundervisning».

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet i løpet av høsten 2024.

SAK 05/24 ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Alta kommune vedtar følgende møteplan for 2024:

Møte 1: Torsdag 15. februar 2024

Møte 2: Torsdag 25. april 2024

Møte 3: Torsdag 13. juni 2024

Møte 4: Torsdag 29. august 2024

Møte 5: Torsdag 3. oktober 2024

Møte 6: Torsdag 5. desember 2024

Årsplanen gir en oversikt over planlagte saker som skal behandles i kontrollutvalget. Kontrollutvalgets arbeid gjennom året, rapporteres i kontrollutvalgets årsmelding og som særskilte saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.

Behandling:

Sekretariatet presenterte forslag til møteplan og årsplan.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget foreslo følgende tillegg til forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om at det lages en plan for oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og at det innarbeides i årsplanen.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgs tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Alta kommune vedtar følgende møteplan for 2024:

Møte 1: Torsdag 15. Februar 2024

Møte 2: Torsdag 25. April 2024

Møte 3: Torsdag 13. Juni 2024

Møte 4: Torsdag 29. August 2024

Møte 5: Torsdag 3. Oktober 2024

Møte 6: Torsdag 5. desember 2024

Årsplanen gir en oversikt over planlagte saker som skal behandles i kontrollutvalget. Kontrollutvalget ber om at det lages en plan for oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og at det innarbeides i årsplanen. Kontrollutvalgets arbeid gjennom året, rapporteres i kontrollutvalgets årsmelding og som særskilte saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.

SAK 06/24 ORIENTERINGSSAK - DIVERSE KURS- UTSATT

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om kurs som tilbys for medlemmer i kontrollutvalget, og praksisen for på melding m. m. Kontrollutvalget ønsker en sak om budsjettmidler og kurs til neste møte.

Leder i kontrollutvalget foreslo følgende forslag til vedtak

Kontrollvalget tar saken til orientering. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å forberede en sak om budsjettmidler og aktuelle kurs til neste møte.

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollvalget tar saken til orientering. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å forberede en sak om budsjettmidler og aktuelle kurs til neste møte.

SAK 07/24 REFERATSAKER - KU ALTA - MØTE 1-24

1. Referatsak 01- 24

Oversendelse av kontrollutvalgets budsjett for 2024, datert 08.12.23

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 01-24 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Kontrollutvalget foreslo følgende tillegg til sekretariatets forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber sekretariatet å forberede en sak om regnskapsstatus og budsjettregulering for kontrollutvalgets budsjett til neste møte

Sekretariatets forslag til vedlegg med kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Referatsak 01-24 tas til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet å forberede en sak om regnskapsstatus og budsjettregulering for kontrollutvalgets budsjett til neste møte

2. Referatsak 02-24

Invitasjon til FKT fagkonferanse 04. og 05. juni 2024 på Gardemoen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 02-24 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Kontrollutvalget foreslo følgende tillegg til sekretariatets forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber sekretariatet å sende egen invitasjonen til de faste medlemmene i kontrollutvalget. Medlemmer melder interesse til sekretariatet.

Sekretariatets forslag til vedlegg med kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Referatsak 02-24 tas til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet å sende egen invitasjonen til de faste medlemmene i kontrollutvalget. Medlemmer melder interesse til sekretariatet.

3. Referatsak 03-24

Rapport fra Tilsyn med Nav – kontorenes ansvar for å ivareta barns behov når familien søker økonomisk stønad i Alta kommune ved NAV Alta, Kvæningen og Loppa 2023.

Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 02. 05. 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av pålegg på et senere møte i kontrollutvalget.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av pålegg på et senere møte i kontrollutvalget.

4. Referatsak 04-24

Rapport fra tilsyn med barneverntjenestens oppfølging av barn i fosterhjem – Alta kommune 2022. Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 06.12. 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av påpekte lovbrudd på et senere møte i kontrollutvalget.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av påpekte lovbrudd på et senere møte i kontrollutvalget.

5. Referatsak 05-24

Rapport fra tilsyn med helse- og omsorgstjenestens i avlastningsbolig i Alta kommune ved Avdeling Sandfalltunet avlastningsinstitusjon 2022.

Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 13.03.2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av påpekte lovbrudd på et senere møte i kontrollutvalget.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

Alta kommune ved kommunedirektøren innkalles til orientering om tilsynet og status på oppfølging av påpekte lovbrudd på et senere møte i kontrollutvalg

SAK 08/24 REFERATSAKER - KU ALTA - MØTE 5-23

1. Referatsak 16/23

Saksprotokoll fra møte i kommunestyret i Alta kommune 13. november 2023 – Nyvalg – kontrollutvalg 2023-2027

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 16/23 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

Referatsak 16/23 tas til orientering.

2. Referatsak 17/23

Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Alta kommune 25. september 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 17/23 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

Referatsak 17/23 tas til orientering

3. Referatsak 18/23

Protokoll fra møte i representantskapet i Vefas IKS den 24. oktober 2023

(dato skal muligens være 25. oktober 2023)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 18/23 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Kontrollutvalget foreslo følgende tillegg til sekretariatets forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget orienteres fortløpende om protokoll fra representantskapsmøter /
generalforsamlinger i kommunale eide selskap.*

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

Referatsak 18/23 tas til orientering. Kontrollutvalget orienteres fortløpende om protokoll
fra representantskapsmøter / generalforsamlinger i kommunale eide selskap.

4. Referatsak 19/23

Innkalling til representantskapsmøte i Vefas IKS den 25. oktober 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 19/23 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken.

Kontrollutvalget foreslo følgende tillegg til sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget orienteres fortløpende om protokoll fra representantskapsmøter / generalforsamlinger i kommunale eide selskap.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak

Referatsak 18/23 tas til orientering. Kontrollutvalget orienteres fortløpende om innkalling representantskapsmøter / generalforsamlinger i kommunale eide selskap.

Møtet hevet kl. 13.55.

Marianne Haukland /sign.
leder

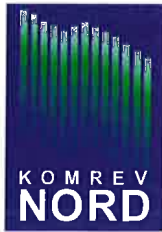
Otto Erik Aas /sign.
nestleder

Arne Dag Isaksen/sign.
medlem

Eskild Bakke /sign.
medlem

Alf Bjørn /sign.
medlem

Anne Berit Bæhr /sign.
rådgiver/sekretær



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Medlemmer av representantskapet
Styrets medlemmer

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Det innkalles til representantskapsmøte i KomRev NORD IKS

Fredag 26. april 2023 kl. 1215

Møtested: Tromsø, Scandic Ishavshotel eller via Teams

Sakliste:

1. Åpning og konstituering v/representantskapets leder Louis S. Edvardsen
 - a) Valg av leder til representantskapet
 - b) Valg av nestleder til representantskapet
 - c) Valg av medlem til valgkomiteen
 - d) Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen
 - e) Valg av møtesekretær
 - f) Valg av tellekorps
2. Årsberetning med regnskap for 2023
3. Budsjettregulering 2024
4. Økonomiplan 2025 – 2028
5. Godtgjørelse til tillitsvalgte
6. Valg av styre

Møtet starter med lunsj for de som er fysisk til stede i Tromsø. Lunsj fra klokken 1130.

Under sak 1 må det nye representantskapet konstituere seg. Dagens ledelse av representantskapet sier seg villig til å fortsette arbeidet. Det gjør at det vil bli foreslått følgende ledelse av representantskapet for perioden 2024-2027:

Leder Louis S. Edvardsen, Senja kommune

Nestleder Mona Benjaminsen, Karlsøy kommune

Medlem av valgkomiteen Odd Erling Mikalsen, Finnmark fylke

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredeler av deltakerne være til stede.

Møtet forventes å være avsluttet innen kl. 1530.

Ved avbud eller andre henvendelser kontakt:

- KomRev NORD sitt sentralbord 770 41 400
- E-post: post@komrevnord.no

Tromsø, 17. april 2024



Louis S. Edvardsen
Leder av representantskapet

Kopi: Deltakerkommunene v/ordførere
K-Sekretariatet IKS v/kontrollutvalgene
Kontrollutvalgan KO v/kontrollutvalgene
Kusek IKS
Konsek IKS



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Organ:	Styret	Saksnummer:	3/24	Møtedato:	19.2.24	Saksbehandler:	Alf-Erlend Vaskinn
			15/24		18.3.24		
	Representantskapet		2/24		26.4.24		Alf-Erlend Vaskinn

Årsberetning med regnskap for 2023

Vedlegg:

Årsberetning med regnskap for KomRev NORD 2023

Saksopplysninger:

I følge endret § 27 i lov om interkommunale selskaper skal daglig leder utarbeide årsregnskapet senest 22. februar året etter regnskapsåret. Styret skal avlegge årsregnskapet og årsberetningen senest 31. mars. Årsregnskapet og årsberetningen skal revideres av regnskapsrevisor.

Revisjonsberetningen skal avgis til representantskapet med kopi til styret senest 15. mai. Styret legger frem forslag til vedtak om årsregnskap og årsberetning for representantskapet.

Årsregnskapet og årsberetningen skal fastsettes av representantskapet senest 30. juni. Vedtaket skal angi hvordan et overskudd skal disponeres eller negativ egenkapital skal dekkes inn.

Den økonomiske delen av årsberetningen inneholder alle vesentlige informasjonspunkter som kreves etter lovverket. Regnskapet er avlagt etter lov om interkommunale selskaper. Regnskapet for 2023 er avlagt med et regnskapsmessig resultat på kr 0 etter pliktige strykninger.

Forklaring på det regnskapsmessige resultatet post for post vises i tabellen på neste side med følgende kolonner:

- Regnskap 2023
- Regulert budsjett
- Regnskap minus regulert budsjett
- Prosentvis endring (regnskap minus regulert budsjett i prosent av regulert budsjett)

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Regnskap minus regulert budsjett	Prosentvis endring
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	5 425 866	5 490 000	-64 134	-1,2
Refusjoner	56 486 096	52 720 000	3 766 096	7,1
Overføringer	1 030 000	1 030 000	0	0,0
Andre driftsinntekter	4 289	0	4 289	
Sum driftsinntekter	62 946 252	59 240 000	3 706 252	6,3
Driftsutgifter:				
Lønn inkl. sosiale utgifter	50 483 812	48 689 000	1 794 812	3,7
Kjøp av varer og tjenester	11 986 762	10 055 000	1 931 762	19,2
Overføringer	4 991 034	4 335 000	656 034	15,1
Andre driftsutgifter	427 244	505 000	-77 756	-15,4
Sum driftsutgifter	67 888 852	63 584 000	4 304 852	6,8
Driftsresultat	-4 942 600	-4 344 000	-598 600	13,8
Finansposter				
Renteinntekter	635 251	300 000	335 251	111,8
Renteutgifter	11 469	0	11 469	
Ordinært resultat	-4 318 818	-4 044 000	-274 818	6,8
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetninger	1 510 907	1 535 725	-24 818	-1,6
Bruk av tidligere avsetninger	5 829 725	5 829 725	0	
Finansiering av utgifter i inv.regnskapet	0	250 000	-250 000	
Regnskapsmessig resultat	0	0	0	

Generelt om regnskapet 2023

I 2023 økte kostnadene mer enn tidligere år. Statistisk sentralbyrå skriver at prisene i et historisk perspektiv steg uvanlig mye. Årsveksten for hele landet ble 5,5 % for hele 2023 ifølge sentralbyrået. KomRev NORD har hatt en utgiftsvekst på 6,8 % for driftsutgiftene totalt. En forklaring på at vi har hatt en litt høyere vekst enn gjennomsnittet er at vi i forbindelse med sammenslåingen med Vest-Finnmark kommunerevisjon i en overgangsperiode har betalt dobbelt med lisenser. Dette kan fremstå som unødvendige utgifter. Til en viss grad er det ikke til å unngå at det blir en kort periode med ekstra utgifter. Det er imidlertid på det rene at denne perioden har vært for lang og vi jobber med å minimere disse ekstra utgiftene.

Resultat

Regnskapsmessig resultat er kr 0 fordi regnskapet er avsluttet med pliktige strykninger som utgjør ca. kr 275 000.

I det videre vil vi kommentere post for post i regnskapet.

Driftsinntekter

Salgsinntekter er like under budsjettet og avviket er kun 1,2 %.

Refusjoner er nesten kr 3,8 millioner kroner høyere enn budsjettet, noe som utgjør 7,1 %.

Merinntektene skyldes i hovedsak at vi har hatt et høyere sykefravær enn budsjettet og at reell deflator for kommunal sektor ble høyere enn vi budsjettet med.

Andre overføringer er deltakerinnskudd fra våre 11 nye eierkommuner og inntektene samsvarer helt med regulert budsjett.

Driftsutgifter

Lønnsutgifter inkl. sosiale utgifter er ca. kr 1,8 millioner mer enn budsjettert noe som utgjør merforbruk på 3,7 % i forhold til regulert budsjett. Av dette utgjør effekten av økt arbeidsgiveravgift over kr 500 000 sammenlignet med fjorårets regnskap. Hovedårsaken til denne økningen er at det fra 2023 ble innført en ekstra arbeidsgiveravgift på 5 % for årslønn over kr 750 000 kroner. Dette gjelder for alle arbeidsgivere i Norge.

Pensjonsutgiften er ca. på samme nivå som i fjor noe som skyldes at vi har brukt av premiefondet til å dekke den relativt høye reguleringspremien. *Premiefond* (kundenenes *premiefond*) er et fond for tilbakeførte premier og overskudd. Midler på *premiefond* kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Det fremgår av note 8 at vi i år har brukt ca. kr 5,9 millioner av premiefondet – det er nesten kr 3 millioner mer enn vi brukte i fjor. Konsekvensen av bruken av premiefondet er at pensjonsutgiften er tilsvarende lavere. Det er årsaken til at vi har samme nivå på pensjonsutgiften som i fjor – dette er ikke tilfellet for kommunene som har hatt økte pensjonsutgifter som følge av høy reguleringspremie.

Kjøp av varer og tjenester er vel kr 1,9 millioner mer enn regulert budsjettert – dette er et merbruk på vel 19 % sammenlignet med regulert budsjett. Hovedforklaringen er at vi har et økende bruk av IKT-tjenester. I tillegg har vi anskaffet inventar og utstyr i 2023 blant annet som følge av nye lokaler ved hovedkontoret. Utgiftene til leie av lokaler har også økt mye fra i fjor til i år både som følge av utvidelsen ved hovedkontoret og leie av større lokaler i Alta enn vi har behov for. Vi er i dialog med utleier i Alta for å få avpasset leien med behovet vi har fremover.

I år har vi også satset mer på kurs/opplæring og bygging av kultur i vårt nye selskap. Vi har hatt to 3-dagers personalsamlinger i høst. Dette har bidratt til økt kompetanse samt at vi alle er blitt bedre kjent med hverandre.

At overføringer er vel kr 650 000 høyere enn budsjettert skyldes for lavt budsjettert momskompensasjon. Tilsvarende merinntekt finnes på inntektssiden under posten «refusjoner». Nettoeffekten av dette blir 0.

Renteinntekter

Renteinntektene ble kr 335 000 høyere enn forventet noe som skyldes at sentralbanken har hevet renten flere ganger i 2023, og dermed har vi fått økte renter på våre bankinnskudd.

Interne finansieringstransaksjoner

Avsetninger og bruk er nesten helt i balanse og avvikene skyldes pliktige strykninger i forbindelse med årsavslutningen. Finansiering av kjøp av andeler i KLP er helt strøket mens et mindre beløp er strøket for avsetninger. Dette er årsaken til at resultatet blir akkurat 0.

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943 – dette må vi dekke inn i 2024. Årsaken til at beløpet ble over kr 100 000 mer enn budsjettert er at KomRev NORD også har betalt Vest-Finnmark kommunerevisjons sin del av egenkapitalinnskudd i KLP. Denne fakturaen har forfall første halvår og var derfor ikke innarbeidet i vårt budsjett.

Styrets innstilling til vedtak:

1. Representantskapet godkjenner fremlagt årsberetning med regnskap for 2023 med et regnskapsmessig resultat på kr 0. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, noter og styrets beretning.
2. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943. Dette beløpet dekkes inn i budsjettreguleringen for 2024.

Tromsø den 14.04.2024

Lars-André Hanssen
Administrerende direktør



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Organ:	Saksnummer:	Møtedato:	Saksbehandler:
Styret	16/24	18.3.24	Alf-Erlend Vaskinn
Representantskapet	3/24	26.4.24	Alf-Erlend Vaskinn

BUDSJETTREGULERING 2024 DRIFTSREGNSKAPET

LØNNS- OG PRISVEKST, KLP-ANDELER, PENSJON, REFUSJON SYKEPENGES OG OMSORGLØNN, BRUK AV KOMPETANSEFOND, DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS MERFORBUK, TILBAKEBETALING EIERKAPITAL VEST-FINNMARK KOMMUNEREVISJON, RENTEINNTEKTER, MOMSKOMPENSASJON, DELING TROMS OG FINNMARK

Representantskapet vedtok økonomiplan for 2024-2027 i sak 6/2023 uten at det ble justert for lønns- og prisstigning. Styret behandlet i møte 19. februar i sak 5 effekten av kommunal deflator og ble da orientert om at «Det tekniske beregningsutvalget» anslår kommunal deflator for 2024 til 5,2 % (framkommer i kommuneproposisjonen for 2024).

Vi gjør oppmerksom på at rapportoppsettet er endret som følge av nye regnskapsregler for interkommunale selskaper (IKS). I vedtatt Økonomiplan for 2024-2027 var posten lønn inklusive sosiale utgifter. Denne posten skal etter ny IKS-lov splittes i egen linje for lønn og egen linje for sosiale utgifter. Dette er gjort i oversikten under og tekstene er omarbeidet i tråd med ny lov. Ellers blir budsjettreguleringen som følge av deflator på 5,2 % slik i driftsbudsjettet:

Art	Tekst	Beløp	
650	Salgsinntekter	345 000	Inntekt
750	Revisjonshonorar fra kommunene	2 985 000	Inntekt
	<i>Sum inntekter</i>	<i>3 330 000</i>	
010	Lønnsutgifter	2 160 000	Utgift
090	Sosiale utgifter	540 000	Utgift
100	Kjøp av varer og tjenester	520 000	Utgift
429	Overføringer	100 000	Utgift
350	Andre driftsutgifter	25 000	Utgift
	<i>Sum utgifter</i>	<i>3 345 000</i>	
900	Renteinntekter	15 000	Inntekt

Interne finansieringstransaksjoner

Art	Tekst	Beløp	
570	Overføring til investeringsregnskapet	15 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond	15 000	Inntekt

I tillegg må vi ta hensyn til økt pensjonsportefølje som følge av sammenslåingen med Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Vi vil måtte kjøpe andeler i KLP med et lignende beløp som i 2023. Dette tar vi høyde for med å budsjettregulere slik:

Interne finansieringstransaksjoner

Art	Tekst	Beløp	
570	Overføring til investering	115 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond	115 000	Inntekt

Kjøp av andeler i KLP skal bokføres i investeringsregnskapet.

Investeringsbudsjettet reguleres slik:

Art	Tekst	Beløp	
529	Egenkapitalinnskudd KLP	130 000	Utgift
970	Overføring fra driftsregnskapet	130 000	Inntekt

Bruk av Pensjonsfond

Det vises til KomRev NORDs årsberetning med regnskap for 2023 hvor vi har redegjort nærmere for pensjon og hvordan premieavviket påvirker regnskapet. Årets positive premieavvik bidrar til at årets resultat økes med kr 85 239. Ettersom dette beløpet skal tilbakeføres i 2024, er det fornuftig allerede å budsjettere med bruk av midler fra pensjonsfondet for å utjevne effekten av tilbakeføringen av årets premieavvik. Tilbakeføringen utgjør kr 85 000 og de sosiale utgiftene vil dermed øke. Dette gir følgende forslag til regulering i driftsbudsjettet for 2023:

Art	Tekst	Beløp	
090	Pensjon	85 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond – pensjonsfond	85 000	Inntekt

Refusjon sykepenger og omsorgslønn

KomRev NORD har per i dag tre medarbeidere som er sykemeldte. Dette medfører at vi får refundert en del av våre lønnsutgifter fra NAV, samtidig som resten av arbeidsstokken får en større arbeidsbelastning. Vi foreslår derfor å budsjettregulere sykelønnsrefusjonen og øke budsjettposten lønnsutgifter og sosiale utgifter tilsvarende. Foreslått regulering for de sykemeldingene vi kjenner samt anslåtte sykemeldinger resten av 2024 utgjør ca. kr 400 000.

I løpet av 2024 er det tre medarbeidere i KomRev NORD som har omsorgspermisjon. Samlet refusjon fra NAV vil utgjøre ca. kr 1 000 000. Til sammen utgjør sykepenger og omsorgslønn kr 1 400 000 og gir følgende budsjettregulering i driftsbudsjettet for 2024:

Art	Tekst	Beløp	
010	Lønnsutgifter	1 120 000	Utgift
090	Sosiale utgifter	280 000	Utgift
710	Sykelønnsrefusjon	1 400 000	Inntekt

Bruk av kompetansefond

KomRev NORD er 20 år i 2024 og vi tenker å markere dette. Dette tenker vi å gjøre samtidig som vi benytter anledningen til å bygge kompetanse og faglig utvikling. I tillegg tenker vi å bruke ekstra midler for å sikre at KomRev NORD kulturen og vårt faglige opplegg implementeres på en god måte blant våre nye medarbeidere.

Det er stadig vanskeligere å få ansatt kompetente regnskapsrevisorer. Dette er noe hele bransjen opplever og som blant annet revisorforeningen påpekte under metodikk-kurs i Harstad. Som styret er kjent med er revisorutdanningen i Norge nå en masterutdanning. Vi erfarer at kandidatene fra masterutdanningen eksempelvis i Harstad har fått jobb en stund før de er ferdige med studiet. Vi har god dialog med UiT Harstad og vi har to ansatte som tar enkeltfag på revisjonsstudiet. Til høsten starter UiT Harstad opp med en desentralisert master i revisjon. Det er gode nyheter for KomRev NORD som da kan tilby ansatte å ta enkeltfag ved siden av arbeidet. Etter noen år vil de da kunne ta en fullstendig master i revisjon. Vi har flere ansatte som vurderer å starte på dette studiet høsten 2024.

Under karrieredagen ved UiT Tromsø fikk vi kontakt med studenter som ønsket internship hos KomRev NORD. Det betyr at vi tilbyr en kontrakt som muliggjør å arbeide for selskapet samtidig som studenten tar master i revisjon. Vi har avtalt internship fra april i år og ut året. Det er mulighet for å forlenge denne avtalen om det er ønskelig fra begge parter. Vi foreslår å bruke av kompetansefondet til dette tiltaket.

Samlet beløp for alle disse tiltakene vil være 770 000 og gir følgende budsjettregulering i driftsbudsjettet for 2024:

Art	Tekst	Beløp	
010	Lønnsutgifter	100 000	Utgift
090	Sosiale utgifter	20 000	Utgift
100	Kjøp av varer og tjenester	650 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond (kompetansefond)	770 000	Inntekt

Dekning av udekket i investeringsregnskapet 2023

Som det fremgår av KomRev NORDs årsberetning med regnskap for 2023 ble investeringsregnskapet avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943. Dette må dekkes inn i 2024 og foreslås dekket inn med bruk av disposisjonsfondet.

Art	Tekst	Beløp	
940	Bruk av disposisjonsfond (driftsregnskapet)	354 000	Inntekt
570	Overføring til investering (driftsregnskapet)	354 000	Utgift
970	Overføring fra driftsregnskapet (investeringsregnskapet)	354 000	Inntekt
530	Dekning av tidligere års merforbruk (investeringsregnskapet)	354 000	Utgift

Tilbakebetaling av deltakerkapital til Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS tidligere eiere:

I forbindelse med sammenslåingen av Vest-Finnmark kommunerevisjon og KomRev NORD skal Vest-Finnmark kommunerevisjon avvikles etter lov om interkommunale selskap. Disse 11 eierkommunene har ikke fått tilbakeført sin deltakerkapital i Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kr 624 000 vil derfor bli tilbakeført til følgende 11 deltakerkommuner:

- Alta kommune
- Båtsfjord kommune
- Hammerfest kommune
- Hasvik kommune
- Karasjok kommune
- Kautokeino kommune
- Loppa kommune
- Måsøy kommune
- Nordkapp kommune
- Porsanger kommune
- Vadsø kommune

Art	Tekst	Beløp	
450	Overføringer til kommuner	624 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond	624 000	Inntekt

Justering av renteinntekter i tråd med dagens rentemarked:

I KomRev NORDs regnskap for 2023 er det bokført renteinntekter med kr 635 000. I finansverden er det gitt signaler om at rentenivået forventes ned. De ulike aktørene antar litt forskjellig om når dette vil skje og vi antar at rentenivået for 2024 under ett vil holde seg på 2023 nivå. Vi foreslår derfor å øke budsjettet for renteinntekter og øker budsjettet tilvarende for kjøp av varer og tjenester.

Art	Tekst	Beløp	
100	Kjøp av varer og tjenester	320 000	Utgift
900	Renteinntekter	320 000	Inntekt

Oppjustering av momskompensasjon iht. nytt utgiftsnivå

I økonomiplanen for 2024 lå det til grunn momskompensasjon uten utgiftene (og inntektene) som tilkommer som følge av de 11 nye eierkommunene i Finnmark. Vi har beregnet netto økning til ca. kr 800 000 basert på erfaringene i 2023 regnskapet.

Art	Tekst	Beløp	
429	Merverdiavgifter med rett til kompensasjon	800 000	Utgift
729	Kompensasjon merverdiavgift	800 000	Inntekt

Ett fylkesoppdrag deles opp i to fylkesoppdrag

I fjor da Representantskapet i sak 6/2023 behandlet økonomiplan for 2024-2027 opplyste vi om at både Finnmark fylke og Troms fylke hadde valgt KomRev NORD som revisor. Vi orienterte samtidig at de økonomiske effektene av dette ikke var innarbeidet i økonomiplanen og at vi kom til å følge det opp under budsjettreguleringen for 2024. Netto økning av revisjonshonoraret er kr 1 450 000 og utgiftene merarbeidet medfører fordeler seg slik:

Art	Tekst	Beløp	
429	Lønnsutgifter	950 000	Utgift
090	Sosiale utgifter	250 000	Utgift
100	Kjøp av varer og tjenester	250 000	Utgift
750	Revisjonshonorar fra kommunene	1 450 000	Inntekt

Hovedoversikt – kolonne for budsjett 2024

En skjematisk oppstilling av alle budsjettreguleringene fremkommer i egen kolonne for budsjett 2024 i sak 17 vedrørende budsjett 2024 og økonomiplan 2025-2028.

Alle forslagene gir totalt følgende budsjettregulering i driftsregnskapet og investeringsregnskapet for 2024 oppsummert som innstilling til vedtak.

Styrets innstilling til vedtak:*Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettreguleringen for 2024.**Driftsregnskapet*

Art	Tekst	Beløp	
7xx	Overføring og tilskudd fra andre	6 635 000	Inntekt
650	Salgsinntekter	345 000	Inntekt
	<i>Sum driftsinntekter</i>	<i>6 980 000</i>	
010	Lønnsutgifter	4 330 000	Utgift
090	Sosiale utgifter	1 175 000	Utgift
100	Kjøp av varer og tjenester	1 740 000	Utgift
4xx	Overføringer	1 524 000	Utgift
350	Andre driftsutgifter	25 000	Utgift
	<i>Sum driftsutgifter</i>	<i>8 794 000</i>	
	<i>Renteinntekter</i>	<i>335 000</i>	Inntekter

Interne finansieringstransaksjoner

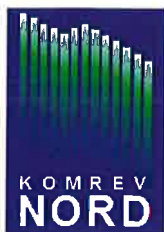
Art	Tekst	Beløp	
570	Overføring til investering	484 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond	1 963 000	Inntekt

Investeringsregnskapet

Art	Tekst	Beløp	
529	Egenkapitalinnskudd KLP	130 000	Utgift
970	Overføring fra driftsregnskapet	484 000	Inntekt
530	Inndekning av tidligere års merforbruk	354 000	Utgift

Tromsø den 14.04.2024

Lars-André Hanssen
Adm. dir.



KomRev NORD
Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Organ:	Saksnummer:	Møtedato:	Saksbehandler:
Styret	17/24	18.3.24	Alf-Erlend Vaskinn
Representantskapet	4/24	26.4.24	Alf-Erlend Vaskinn

Budsjett 2025 og Økonomiplan 2025-2028

Saksopplysninger:

Ordinært representantskapsmøte skal i henhold til § 8 i selskapsavtalen behandle budsjettforutsetninger og rammer. I samsvar med dette ble økonomiplanen for 2024–2027 vedtatt av representantskapet i sak 6 den 28. april 2023. Økonomiplan 2025-2028 bygger på fjorårets budsjett og økonomiplan samt regulert budsjett for 2024.

Selskapet er etablert med sikte på å levere fullstendige revisjonstjenester, både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Tjenestene skal leveres på konkurransedyktige vilkår til selvkost for eierne. KomRev NORD må drifte selskapet slik at eierne velger våre revisjonstjenester basert på:

- Tillit
- Kvalitet
- Kompetanse
- Kunderelasjon
- Kostnader

Økonomiplanen bygger på følgende forutsetninger:

- Selvkostprinsipp for eierne på konkurransedyktige vilkår.
- Budsjettall 2025–2028 er ikke justert for lønns- og prisstigning, dvs. at tallene er oppgitt i 2024 priser.
- Inntektssiden forutsetter dagens eiere
- Utgiftssiden i budsjettet er satt opp for å øke selskapets kompetanse innenfor rammebetingelsene på inntektssiden
- Selskapet vil arbeide aktivt med nye inntektsskapende aktiviteter innenfor selskapets formål.
- Planen er realistisk, fullstendig, oversiktlig og er satt opp i balanse
- Det må bevilges midler til pliktig kjøp av andeler i KLP. For 2025-2028 finansieres bevilgningen med kr 370 000 fra disposisjonsfondet.

I økonomiplan 2025-2028 har vi tatt med en kolonne som viser tall for regnskapet 2023. I tillegg presenterer vi budsjett 2024 i egen kolonne. Budsjett 2024 er økt med kommunal deflator på 5,2 % samt justert for de andre budsjettforslagene til budsjettendringssaken for 2024.

Vi gjør oppmerksom på at rapportoppsettet er endret som følge av nye regnskapsregler for interkommunale selskaper. Den største endringen er at vi tidligere presenterte lønnsutgifter og sosiale utgifter sammen. Denne er nå delt opp i lønnsutgifter og sosiale utgifter. Det er grunnen til at regnskapskolonnen for 2023 avviker fra budsjettkolonnene.

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettramme for 2025 og økonomiplanen for perioden 2025–2028.

Tromsø den 14.04.2024

Lars-André Hanssen
Adm. dir

Budsjett 2025

Økonomiplan 2025-2028

Driftsbudsjett



Budsjettall i hele 1000

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter						
Overføringer og tilskudd fra andre	57 520 385	64 150	63 750	63 750	63 750	63 750
Salgsinntekter	5 425 866	6 936	6 935	6 935	6 935	6 935
Sum driftsinntekter	62 946 252	71 086	70 685	70 685	70 685	70 685
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	50 483 812	45 370	44 870	44 870	44 870	44 870
Sosiale utgifter		11 435	11 330	11 330	11 330	11 330
Kjøp av varer og tjenester	11 986 762	12 340	11 690	11 690	11 690	11 690
Overføringer	4 991 034	3 525	2 900	2 900	2 900	2 900
Andre driftsutgifter	427 244	530	530	530	530	530
Sum driftsutgifter	67 888 852	73 200	71 320	71 320	71 320	71 320
Driftsresultat	-4 942 600	-2 114	-635	-635	-635	-635
Finansinntekter						
Renteinntekter	635 251	635	635	635	635	635
Renteutgifter	11 469					
Resultat eksterne finanstransaksjoner	623 782	635	635	635	635	635
Ordinært resultat	-4 318 818	-1 479	0	0	0	0
Interne finanstransaksjoner						
Overføring til investering		724	370	370	370	370
Avsetninger	1 510 907	0				
Bruk av avsetninger	5 829 725	2 203	370	370	370	370
	0	0	0	0	0	0
Regnskapsmessig resultat	0	0	0	0	0	0

Budsjett 2025 Økonomiplan 2025-2028

Investeringsbudsjett

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	2025	2026	2027	2028
Egenkapitalinntekter KLP	353 943	370	370	370	370	370
Dekning av tidligere års merforbruk		354				
Sum investeringer	353 943	724	370	370	370	370
Finansiering:						
Overføring fra drift	0	724	370	370	370	370
Sum finansiering	0	724	370	370	370	370
Udekket	353 943	0	0	0	0	0

Budsjettall i hele 1000

Organ:	Saksnummer:	Møtedato:	Saksbehandler:
Valgkomiteen Representantskapet	5/24	12.4.2024 26.4.24	Louis S. Edvardsen Louis S. Edvardsen

GODTGJØRELSE TIL TILLITSVALGTE

Saksopplysninger:

Representantskapet skal årlig behandle sak om godtgjørelser til tillitsvalgte. Etter vedtaket i representantskapet i 2023 er satsene for godtgjørelser til tillitsvalgte fra 2023 slik:

Gjelder:	Måleenhet	Kroner
Representantskapets leder	pr år	17 000
Representantskapets nestleder	pr år	8 500
Styreleder	pr år	85 000
Nestleder styret	på år	37 000
Medlemmer og møtende varamedlemmer (styret og representantskapet)	pr møte	3 700
---	tapt arb-fortj. - inkl. feriepenger (ulegitimert)	3 000
Ansattes representant	pr møte	3 700
Valgkomiteens tredje medlem	Pr år	3 700

Representantskapet ga i 2023 valgkomiteen myndighet til å utarbeide nye satser for godtgjørelser for tillitsvalgte i KomRev NORD. Satsene var sist justert i 2021.

Valgkomiteens medlemmer er:

Louis S. Edvardsen, representantskapets leder
Mona Benjaminsen, valgt av representantskapet

Valgkomiteen fremmer forslag om følgende satser for 2024.

Innstilling til vedtak:

Satser for 2024 med virkningsdato 1.1.2024:

Gjelder:	Måleenhet	Kroner
<i>Representantskapets leder</i>	<i>pr år</i>	<i>20 000</i>
<i>Representantskapets nestleder</i>	<i>pr år</i>	<i>10 000</i>
<i>Styreleder</i>	<i>pr år</i>	<i>90 000</i>
<i>Nestleder styret</i>	<i>på år</i>	<i>40 000</i>
<i>Medlemmer og møtende varamedlemmer</i>	<i>pr møte</i>	<i>4 000</i>
<i>(styret og representantskapet)</i>		
<i>---"---</i>	<i>tapt arb-fortj. - inkl.</i>	<i>3 000</i>
	<i>feriepenger (ulegitimert)</i>	
<i>Ansattes representant</i>	<i>pr møte</i>	<i>4 000</i>
<i>Valgkomiteens tredje medlem</i>	<i>Pr år</i>	<i>4 000</i>

Valgkomiteen 17.04.2024



Louis S. Edvardsen
Leder av representantskapet



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Organ:	Saksnummer:	Møtedato:	Saksbehandler:
Valgkomiteen Representantskapet	6/24	12.4.24 26.4.24	Louis S. Edvardsen Louis S. Edvardsen

VALG AV STYREMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD

Etter valg på representantskapsmøtet i 2023 består styret av følgende:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad	2022 – 2024
Nestleder Sølvi Jensen, Lyngen	2023 – 2025
Styremedlem Stian Hiis Bergh, NFK	2023 – 2025
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja	2022 – 2024
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik	2022 – 2024
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan	2023 – 2025

Varamedlemmer til styret for perioden 2023 – 2024:
(første vara møter fast i styret)

1. Christine Nilsen, Vardø
2. Åsne Høgetveit, Tromsø
3. Steen Linde, Gratangen

Forslag nytt styre:

Styreleder Sølvi Jensen, Lyngen	2024 – 2026
Nestleder Tommy Sarnes, Senja	2024 – 2025
Styremedlem Stian Hiis Bergh, NFK	2023 – 2025
Styremedlem Leif Vidar Olsen, Hammerfest	2024 – 2026
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan	2023 – 2025

Varamedlemmer til styret for perioden 2024 – 2025:
(første vara møter fast i styret)

1. Monica Mathiassen, Harstad
2. Øistein Nilsen, Storfjord
3. Turid Strand, Vadsø

VALG TIL STYRET:

Valgkomiteens innstilling:

Styreleder Sølvi Jensen, Lyngen	2024 – 2026
Nestleder Tommy Sarnes, Senja	2024 – 2025
Styremedlem Stian Hiis Bergh, Nordland Fylkeskommune	2023 – 2025
Styremedlem Leif Vidar Olsen, Hammerfest	2024 – 2026
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan	2023 – 2025

Varamedlemmer til styret for perioden 2024 – 2025:
(første vara møter fast i styret)

1. Monica Mathiassen, Harstad
2. Øistein Nilsen, Storfjord
3. Turid Strand, Vadsø

Valgkomiteens medlemmer er:

Louis S. Edvardsen, representantskapets leder
Mona Benjaminsen, valgt av representantskapet

Valgkomiteen 17.04.2024



Louis S. Edvardsen
Leder av representantskapet

Årsberetning med regnskap 2023

Innhold

Selskapets formål	3
Organisasjon	3
Arbeidsmiljø og sykefravær	3
Medarbeiderundersøkelse	3
Likestilling og alder	4
Selskapets stilling	4
Bærekraft	4
Varsling	4
Etiske retningslinjer	5
Styrets arbeid	5
Pensjon	6
Regnskap	6
Balanse og likviditet	7
Resultat	7
Revisjonsberetning	8
Økonomisk oversikt — drift	11
Økonomisk oversikt — investeringer	12
Balanse pr. 31. desember	12
Noter til regnskapet	13
Deltakernes eierandeler	19



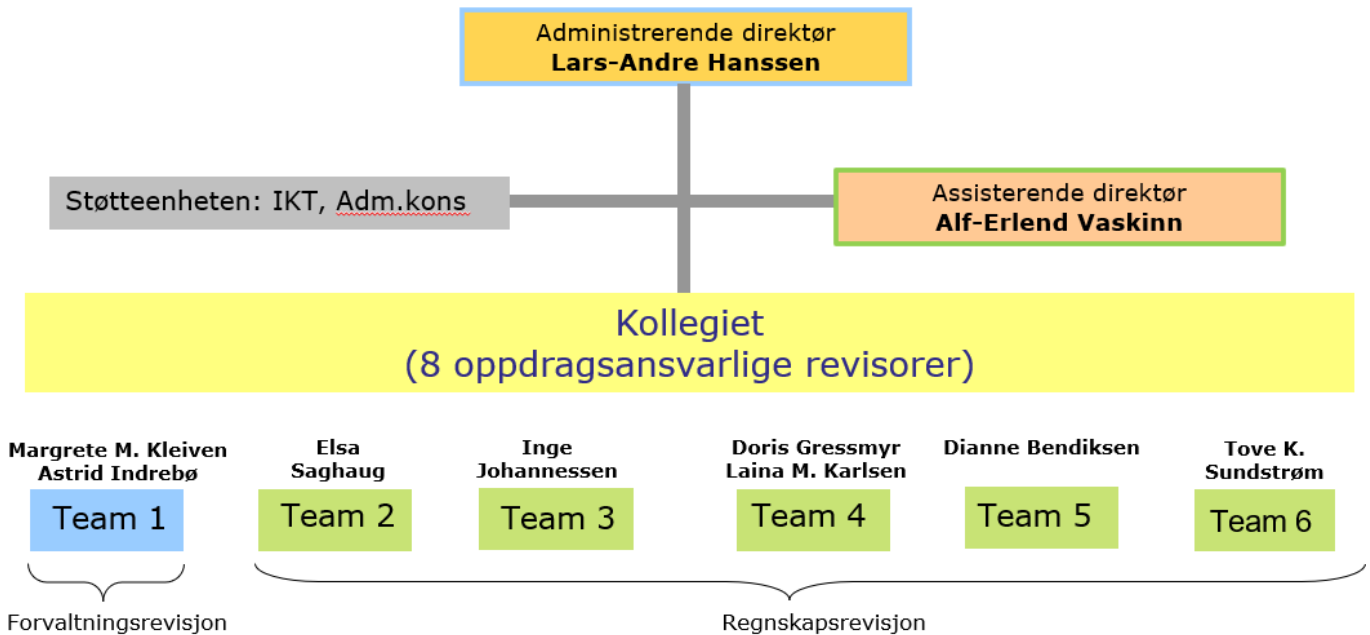
Selskapets formål

KomRev NORD er et interkommunalt revisjonsselskap. Selskapets hovedmål er å gi våre oppdragsgivere kostnadseffektive revisjonstjenester av god kvalitet til selvkost. Visjonen er "Vi skaper trygghet", mens verdiene er *tillit, fellesskap, åpenhet og kvalitet*.

Selskapet gjennomfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg utfører selskapet undersøkelser rettet mot misligheter, beskrivende undersøkelser og andre utredninger.

Organisasjon

Selskapet har bygget kompetanse tilpasset oppdragsgivernes behov. Virksomheten er lokalisert med hovedkontor i Harstad og avdelingskontorer i Alta, Bodø, Finnsnes, Hammerfest, Lakselv, Leknes, Narvik, Sortland, Svolvær og Tromsø.



Arbeidsmiljø og sykefravær

Selskapet gjennomfører årlige medarbeidersamtaler med alle ansatte. KomRev NORD har i 2023 hatt et sykefravær på 5,0 prosent. Årsakene til det legemeldte langtidsfraværet er eksterne forhold. Selskapet har hele tiden fokus på å gjennomføre tiltak som bidrar til et lavt sykefravær. Dette er også et viktig mål for årene som kommer.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Sykefravær	5,0 %	4,1 %	3,8 %	4,2 %	4,2 %	7,4 %	5,8 %
Herav langtidssyke	3,9 %	3,2 %	2,4 %	3,6 %	3,4 %	6,5 %	5,1 %

Medarbeiderundersøkelse

Selskapet gjennomførte i 2022 en medarbeiderundersøkelse. Undersøkelsen viser gode resultater på arbeidsmiljø og trivsel. Resultatene fra undersøkelsen er gjennomgått med de ansatte, tillitsvalgte, ledergruppen og styret.

Spørsmål (1 er laveste skår mens 5 er høyeste skår)	Gjennomsnitt
Hvordan vurderer du det psykososiale arbeidsmiljøet i KomRev NORD?	4,38
Hvor motivert er du til å gjøre den jobben du gjør i dag?	4,49
Alt i alt er jeg fornøyd med å jobbe i KomRev NORD?	4,59

Likestilling og alder

Per 31.12.23 hadde selskapet 53 ansatte, herav 38 kvinner og 15 menn. Gjennomsnittsalderen er rundt 48 år. Kvinner og menn behandles likt med hensyn til lønns- og arbeidsvilkår. Styret i KomRev NORD består av tre menn og tre kvinner. Selskapets ledergruppe består av seks kvinner og fire menn.

KomRev NORD har fokus på å behandle alle våre arbeidstakere likt. Vi legger til rette for at våre ansatte skal ha samme mulighet for utvikling og ha de samme rettighetene. Vi er opptatt av å kunne tilby en generell livsfasepolitikk gjennom dialog og medvirkning fra de ansatte. Selskapet gjennomfører jevnlig medarbeiderundersøkelser blant våre ansatte, vi har årlige medarbeidersamtaler, holder jevnlig møter mellom de tillitsvalgte og ledelsen samt møter i arbeidsmiljøutvalget hvor disse forholdene diskuteres. KomRev NORD arbeider for å sikre likeverd, inkludering og mangfold. Ved ansettelser er det kvalifikasjonsprinsippet som er styrende, som betyr at den best kvalifiserte skal få jobben, uavhengig av kjønn, etnisk bakgrunn eller lignende. Selskapet har ingen ansatte som ufrivillig jobber deltid. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse per ansatt var i 2023 på 98,2 %.

Selskapets stilling

KomRev NORD er ett av de største interkommunale revisjonsselskapene i Norge. 1.7.2023 slo KomRev NORD IKS seg sammen med Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Gjennom denne virksomhetsoverdragelsen ble 11 nye kommuner en del av KomRev NORD: Alta, Båtsfjord, Hammerfest, Hasvik, Karasjok, Kautokeino, Loppa, Måsøy, Nordkapp, Porsanger og Vadsø. I tillegg har delingen av Troms og Finnmark fylkeskommune gjort at Troms fylkeskommune og Finnmark fylkeskommune er blitt en del av selskapet. Dette har også medført at selskapet har fått tre nye kontorsteder; Alta, Hammerfest og Lakselv.

KomRev NORD er en kompetansebedrift med en samlet og unik kunnskap om offentlig sektor. Et hovedmål er å videreutvikle selskapets kompetanse, for å være konkurransedyktig, og for å gi kommuner og fylkeskommuner et best mulig tilbud også i framtiden. Dette skjer gjennom etterutdanning, og ved å være en lærende organisasjon, med en god organisasjonskultur som basis. Regnskapsrevisorene har høy realkompetanse i kombinasjon med master- eller bachelorutdanning i revisjon. Forvaltningsrevisorene har solid kommunekunnskap med hovedfag eller master innen fag som rettsvitenskap, statsvitenskap, samfunnsøkonomi og sosiologi.

Bærekraft

KomRev NORD ønsker å være et bærekraftig selskap som løser økonomiske, sosiale og miljømessige utfordringer, samtidig som vi sikrer langsiktig lønnsomhet og verdiskaping. Selskapet har kjørt en intern prosess hvor man spesielt ønsker å ha fokus på følgende bærekraftsmål: Bærekraftsmål nr. 3 som sier at god helse er en grunnleggende forutsetning for menneskers mulighet til å nå sitt fulle potensial og for å bidra til utvikling i samfunnet. Bærekraftsmål nr. 12 som sier bærekraftig forbruk og produksjon handler om å gjøre mer med mindre ressurser. Bærekraftsmål nr. 13 som har fokus på å bekjempe klimaendringene og konsekvensene av dem.

Vi ønsker å legge til rette for at selskapet har gode arbeidsplasser, et tilrettelagt arbeidsmiljø, lavt sykefravær og livsfasepolitikk som gjør at vi beholder våre ansatte i jobb lengst mulig. Selskapets virksomhet påvirker i liten grad det ytre miljøet. KomRev NORD har likevel som målsetting å ha en desentralisert struktur og kommuniserer med våre oppdragsgivere på en miljøvennlig måte. Vi ønsker å bruke elektronisk kommunikasjon der det er mulig. I tillegg har vi fokus på kildesortering, lang levetid på våre hjelpemidler, samordning av reiser etc.

Varsling

KomRev NORD har etablert varslingsrutiner som er definert i selskapets personalhåndbok. Her fremgår det tydelig hva det kan varsles om, hvordan det kan varsles og hvordan varsler skal behandles. Dette er informasjon som ligger åpent for alle ansatte i selskapet. Som organisasjon har vi et ansvar for både å forebygge og hindre dette. KomRev NORD har en tips/varslingsskanal på vår hjemmeside. Her kan innbyggere, politikere og ansatte i kommunene varsle åpent eller anonymt om forhold som man mener revisjonen eller kontrollutvalget bør se nærmere på. Selskapet har iverksatt arbeidet med å holde en strengere kontroll med behandlingen av personopplysninger. Vi har også etablert et personvernombud som er registrert blant annet hos datatilsynet.

Etiske retningslinjer

KomRev NORD har utarbeidet etiske retningslinjer som er gjort kjent for samtlige ansatte og tillitsvalgte. Våre etiske retningslinjer skal sikre god etisk praksis og utvikling av vår organisasjonskultur. De etiske retningslinjer skal også hjelpe våre medarbeidere til å ta velbegrunnede valg, ivareta vårt samfunnsansvar samt bygge tillit til omgivelsene våre.

Styrets arbeid

Styret har i 2024 hatt 6 styremøter, i februar, mars, april, juni, september og november. Dette er etter en plan for styrets møter som fastsettes årlig, og som oppdateres etter behov. Styremedlemmene deltar også på selskaps representantskapsmøte.

Styrets ansvar og oppgaver er tydelig definert i Lov om interkommunale selskaper og i Selskapsavtalen for Kom-Rev NORD. Disse dokumentene sier at forvaltningen av selskapet hører under styret, og at styret har ansvar for en forsvarlig organisering av selskapet. Styret skal se til at virksomheten drives i samsvar med formål, selskapsavtale, årsbudsjett og andre vedtak fastsatt av representantskapet. En viktig oppgave for styret er å forberede møter i representantskapet, og at vedtakene derfra følges opp. Styret skal sørge for at bokføring og formuesforvaltning er under god kontroll, og det skal føres tilsyn med den daglige ledelse av selskapet. Det er et godt samarbeid med daglig leder, som i samarbeid med styrets leder forbereder styremøtene. På ett av årets møter gjennomføres en grundig evaluering av ledelsens arbeid. Det er styrets oppfatning at ledelsen av selskapet er meget godt ivare tatt.

På alle møter får styret framlagt rapporter om økonomisk utvikling, og om status når det gjelder revisjonsarbeid, organisasjon og personal, og om andre aktuelle saker og områder. Styret er derfor godt informert som grunnlag for sine kontrollfunksjoner.

Styret har utarbeidet en egen styreinstruks som beskriver hvilke saker styret skal løse, og hvordan styrearbeidet i praksis skal gjennomføres. Hvert styremøte evalueres i etterkant i forhold til dette. Det gjennomføres i tillegg en årlig og bred evaluering av styrearbeidet, der forbedringsarbeid diskuteres og avtales. Styret legger i sitt arbeid vekt på en god møtekultur med stor takhøyde, slik at ulike synspunkter kan komme frem. Dette gir grunnlag for løsningsorienterte diskusjoner, og for klare konklusjoner og omforente vedtak. Målet for styret er hele tiden å bidra til at selskapet har god ledelse, effektiv drift, gode revisjonstjenester og solid kompetanse i organisasjonen.

KomRev NORD har en administrativ samarbeidsavtale med Revisjon Midt-Norge om utveksling av kompetanse tiltak og erfaringer. Det ble gjennomført et felles styremøte mellom selskapene i mars 2024. Målet med dette møtet var å bygge felles kunnskap og utveksle relevante erfaringer.

Den dominerende styresaken i 2023 har vært sammenslåingen av Vest-Finnmark kommunerevisjon med Kom-Rev NORD. Denne prosessen har vært krevende, og den har tatt tid. Allerede høsten 2021 vedtok Vest-Finnmark kommunerevisjon at man var positiv til en virksomhetsoverdragelse. Styret i KomRev NORD vedtok også en positiv holdning til en slik løsning, forutsatt at det økonomiske grunnlaget var til stede, dvs. at en slik mulig sammenslåing ikke ville belaste KomRev NORD sine daværende eiere. I 2022 ble det utredet hva som måtte til før en sammenslåing ble aktuell, og det var enighet om at kostnadsnivået i Vest-Finnmark kommunerevisjon måtte reduseres noe før dette kunne skje. Dette ble gjennomført i 2022/23, slik at sammenslåingen fra 1.7.2023 endelig kunne gjennomføres. Fra 1.7.2023 er det over 50 ansatte i selskapet, noe som medfører at de ansatte har to ansattrepresentanter i styret til selskapet.

Styret og ledelsen har hatt et langsiktig perspektiv i sitt arbeid med denne saken. Styret mener at en slik sammenslåing vil bidra til et styrket og helhetlig tilbud innenfor kommunal revisjon i landsdelen. Det er heller ingen tvil om at de nye eierkommunene gjennom dette får del i et lavere kostnadsnivå for sin revisjon, noe som allerede er realisert i 2023. Styret har lagt til grunn at nåværende kontorsteder i Finnmark beholdes, dvs. i Hammerfest, Alta og Lakselv. Styret er fremdeles opptatt av at selskapet skal etablere et kontor i Øst-Finnmark. Sammenslåingsprosessen har vært krevende, ikke minst for vår ledelse og administrasjon, som både skal håndtere daglig drift, og bidra til gode løsninger i en ny organisasjon. Det handler om økonomiske tiltak, om bygging av en ny organisasjon og av en felles bedriftskultur. Dette har også medført en del ekstra kostnader som reflekteres i regnskapet for Vest-Finnmark kommunerevisjon pr. 30.06.2023, og i regnskapet for KomRev NORD pr. 31.12.2023.

Pensjon

KomRev NORD er som interkommunalt selskap underlagt to ulike regelsett når det gjelder beregning og bokføring av pensjon. Pensjonspremien faktureres på grunnlag av pensjonsleverandøren KLPs beregninger iht. forsikringslovgivningens krav. KomRev NORD betaler og bokfører pensjonspremiefakturaer fra KLP kvartalsvis i regnskapsåret. Etter utløpet av regnskapsåret får selskapet melding fra KLP om beregnet pensjonskostnad som skal bokføres etter gjeldende regnskapsforskrift for kommunal sektor. Differansen mellom beregnet pensjonskostnad og betalt pensjonspremie omtales som årets *premieavvik*. Premieavviket tilbakeføres i regnskapet påfølgende år. Premieavviket har virkning på selskapets driftsresultat både det regnskapsåret avviket oppstod og det året det tilbakeføres. Den samlede effekten av premieavviket på resultatet i årsregnskapet blir dermed summen av årets premieavvik og tilbakeført avvik fra forrige år, jf. nedenstående tabell.

Tabellen under viser hvordan premieavviket har påvirket KomRev NORDs regnskap siden 2018.

PREMIEAVVIK	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Årets	4 403 263	2 124 451	4 200 777	265 190	1 207 485	667 948
+ Tilbakeføring fra året før	-4 318 024	-4 200 777	-265 190	-1 207 485	-667 948	-229 902
= Årlig resultateffekt	85 239	-2 076 326	3 935 587	-942 295	539 537	438 046

I 2023 blir effekten av samlet premieavvik positiv på det regnskapsmessige resultatet slik det fremgår av tabellen over. Sett under ett og over tid blir «netto» pensjonsutgift lik den pensjonspremien selskapet faktisk betaler til pensjonsleverandøren. Årsaken til at årets tilbakeføring er større enn fjorårets premieavvik skyldes at Vest-Finnmark kommunerevisjon amortiserte premieavvik over 7 år. Dette akkumulerte premieavviket på kr 2 087 129 er i sin helhet amortisert i vårt regnskap for 2023. Note 8 gir ytterligere informasjon om pensjon.

Regnskap

Regnskapsmessig resultat er kr 0 og skyldes at regnskapet er avsluttet med strykning av overførte midler til investeringsregnskapet og avsetninger. Som følge av dette er investeringsregnskapet avsluttet uten finansiering av pliktige anskaffelse av KLP-andeler. Udekket beløpet på kr 353 943 må dekkes i 2024. I tabellen under viser raden for resultat eksklusiv premieavvik at KomRev NORD har hatt overskudd i alle år siden 2018 utenom 2021. Vi mener at resultat eksklusiv premieavvik gir et riktigere bilde enn tallene i øverste rad som viser regnskapsmessig resultat iht. regnskapet.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Regnskapsmessig resultat	0	3 005 725	1 707 185	3 244 815	2 736 538	3 336 694
Premieavvik—årets resultateffekt	85 239	-2 076 326	3 935 587	942 295	-539 537	-438 046
Resultat ekskl. premieavvik	85 239	929 399	-2 228 402	4 187 110	2 197 002	2 898 648

Driftsinntektene i selskapet var i 2023 på kr 62,9 millioner. Som tabellen under viser, ble netto driftsresultat -4,3 millioner kroner. Økningen av driftsutgiftene i årene etter 2017 skyldes at KomRev NORD har overført til eierne 2,5 millioner i 2023, 3 millioner i 2021, 2 millioner i 2020, 3 millioner i 2019 og 3,5 millioner kroner i 2018. Øvrig økning skyldes selskapets økende oppdragsmengde. De historiske tallene de siste sju årene er som følger:

(Alle tall i millioner kroner)

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Driftsinntekter	63,0	52,6	50,7	49,6	39,7	38,7	38,5
- Driftsutgifter	67,9	54,7	52,8	46,5	41,0	39,6	35,1
+ Resultat netto finanstransaksjoner	0,6	0,4	0,2	0,2	0,4	0,3	0,3
= Netto driftsresultat	-4,3	-1,7	-1,9	3,3	-0,9	-0,6	3,7

Balanse og likviditet

Selskapet har i løpet av 2023 hatt noe strammere likviditet som følge av sammenslåingen med Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Selskapets disposisjonsfond pr. 31.12 utgjør kr 19 581 988 og har i løpet av året økt med vel kr 2 millioner og skyldes i hovedsak skyldes midler fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. For ytterligere detaljer om disposisjonsfondet vises til note 3 og 4. KomRev NORD har pr. 31.12 ca. kr 1 millioner mer pensjonsmidler enn pensjonsforpliktelser.

Resultat

Regnskapsmessig resultat er kr 0 fordi regnskapet er avsluttet med pliktige strykninger som utgjør ca. kr 275 000. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943 og dette må dekkes inn i 2024.

Styrets vedtak:

1. Representantskapet godkjenner fremlagt årsberetning med regnskap for 2023 med et regnskapsmessig resultat på kr 0. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, noter og styrets beretning.
2. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943. Dette beløpet dekkes inn i budsjettreguleringen for 2024.

Tromsø, 19 februar 2024



Ivar Råstad

Styreleder



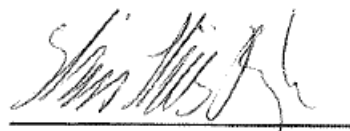
Sølvi Jensen

Nestleder



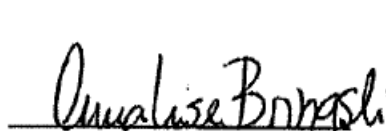
Paul Rosenmeyer

Styremedlem



Stian Hlis Bergh

Styremedlem



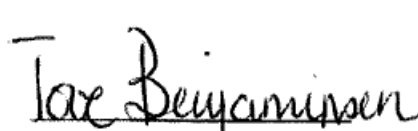
Anna Lise Bringsli

Styremedlem



Jorhill Andreassen

Styremedlem



Tove Benjaminsen

Styremedlem



Truls Sirl

Styremedlem



Lars-André Hanssen

Administrerende direktør

Representantskapets leder er Louis S. Edvardsen, Senja og representantskapets nestleder er Marianne Dobak Kvensjø, Nordland fylkeskommune

Representantskapets valgkomite består av representantskapets leder, nestleder og medlem Mona Benjaminsen, Karlsøy kommune.

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til KomRev NORD IKS som viser et negativt ordinært resultat på kr 4 318 818. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper 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 selskapet 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 årsberetningen. 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 mottatt 11. mars 2024 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.

Styret og administrerende direktørs ansvar for årsregnskapet

Styret og administrerende direktør er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

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 selskapets 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 KomRev NORD IKS sin redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra representantskapets 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.

Styret og administrerende direktørs ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Styret og administrerende direktør er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpsmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal styret og administrerende direktør redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med RSK 302 Forenklet etterlevelseskontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetningen er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Løten, 14. mars 2024


Tommy Pettersen

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor/
statsautorisert revisor


Razita Sjakhgirijeva
regnskapsrevisor

Årsregnskap 2023

Økonomisk oversikt - drift

	Note)	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Driftsinntekter					
Salgsinntekter	5)	5 425 866	5 490 000	5 000 000	5 365 966
Refusjoner	2)	56 486 096	52 720 000	45 000 000	47 241 172
Overføringer	14)	1 030 000	1 030 000	0	-
Andre driftsinntekter		4 289	0	0	-
Sum driftsinntekter		62 946 252	59 240 000	50 000 000	52 607 137
Driftsutgifter:					
Lønn inkl. sosiale utgifter	8)	50 483 812	48 689 000	39 585 000	43 315 068
Kjøp av varer og tjenester		11 986 762	10 055 000	8 560 000	9 200 066
Overføringer		4 991 034	4 335 000	1 665 000	1 773 561
Andre driftsutgifter		427 244	505 000	490 000	412 000
Sum driftsutgifter		67 888 852	63 584 000	50 300 000	54 700 695
Driftsresultat		-4 942 600	-4 344 000	-300 000	-2 093 558
Finansposter					
Renteinntekter		635 251	300 000	300 000	434 253
Renteutgifter		11 469	0	0	970
Ordinært resultat	10)	-4 318 818	-4 044 000	0	-1 660 275
Interne finansieringstransaksjoner					
Avsetninger	3)	1 510 907	1 535 725	0	1 707 185
Bruk av tidligere avsetninger	3)	5 829 725	5 829 725	240 000	6 601 634
Finansiering av utgifter i inv.regnskapet		-	250 000	240 000	228 449
Regnskapsmessig resultat		-	0	0	3 005 725

Økonomisk oversikt - investeringer

	Note)	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Egenkapitalinnskudd KLP	7) og 11)	353 943	250 000	240 000	228 449
Sum investeringer		353 943	250 000	240 000	228 449
Finansiering					
Overført fra driftsregnskapet		0	250 000	240 000	228 449
Sum overføring fra drift		0	250 000	240 000	228 449
Udekket beløp		353 943	0	0	0

Balanse pr. 31. desember

	Note)	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Aksjer og andeler	7)	5 311 960	3 369 482
Pensjonsmidler	8)	175 423 798	118 337 223
Omløpsmidler			
	10)		
Kortsiktige fordringer		9 869 469	4 747 046
Premieavvik	8)	4 403 263	2 124 451
Kasse, postgiro og bankinnskudd		15 556 794	21 180 170
SUM EIENDELER		210 565 285	149 758 373
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	3) og 4)	19 581 988	17 366 838
Regnskapsmessig overskudd		-	3 005 725
Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	353 943	-
Kapitalkonto	6)	6 322 794	5 542 195
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser (langsiktig)	8)	174 412 964	116 164 510
Annen kortsiktig gjeld	10)	10 601 481	7 679 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		210 565 285	149 758 373

Noter til regnskapet

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER og generelt om noter

I henhold til selskapsavtalen føres regnskapet etter kommunale regnskapsprinsipper. Selskapet har ikke investeringsfond eller bundne driftsfond.

NOTE 2 REFUSJONER

Sykelønnsrefusjon	857 854
Omsorgspermisjon	462 292
Refusjon fra andre	133 992
Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	2 491 034
Revisjonshonorarer mottatt fra kommunene	52 540 924
Sum	56 486 096

NOTE 3 AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Disposisjonsfond pr 01.01	17 366 838
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 510 907
Bruk av disposisjonsfondet i driftsregnskapet	-2 824 000
Overført fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS pr. 1.7.2023	3 528 243
Disposisjonsfond pr 31.12	19 581 988

Bruk av tidligere avsetninger består av bruk av disposisjonsfond med kr 2 824 000 samt bruk av tidligere års mindreforbruk (fjorårets overskudd) på kr 3 005 725. Til sammen blir dette kr 5 829 725.

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV DISPOSISJONSFOND

Egenkapitalinnskudd deltakere	8 198 709
Annen egenkapital	2 114 383
Kompetansefond	1 045 581
Pensjonsfond	8 223 315
Sum	19 581 988

NOTE 5 SALGSINTEKTER

Salg til andre (uten merverdiavgift)	890 943
Salg til andre (med merverdiavgift)	4 534 923
Sum	5 425 866

NOTE 6 SPESIFIKASJON AV KAPITALKONTO

	Debet	Kredit
Inngående balanse 01.01		5 542 195
Egenkapitalinnskudd KLP (kjøp av aksjer) (inkl. Vefik)		1 942 478
Endring pensjonsmidler		57 086 575
Endring pensjonsforpliktelser	58 248 454	
Utgående balanse 31.12	6 322 794	
SUM	64 571 248	64 571 248

NOTE 7 AKSJER OG ANDELER

Egenkapitalinnskudd KLP pr. 1.1	3 369 482
Årets pliktige kjøp av KLP Egenkapitalinnskudd	353 943
Overført KLP Egenkapitalinnskudd fra Vefik, jf. note 10	1 588 535
Egenkapitalinnskudd KLP pr. 31.12	5 311 960

NOTE 8 PENSJONSORDNING I KLP

KomRev NORD IKS har kollektiv pensjonsordning i KLP som sikrer tariffestet tjenstepensjon for de ansatte. Dette gjelder alders-, uføre,- ektefelle,- og barnepensjon samt AFP og tidligpensjon. Pensjonen fra KLP samordnes med utbetalingene fra Folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Det er i 2023 foretatt en virksomhetsoverdragelse der tidligere Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS nå er en del av KomRev NORD. Tallene for 2022 gjelder KomRev NORD eksklusiv Vest-Finnmark kommunerevisjon.

I pensjonsberegningen fra KLP for 2023 er inngående balanse fra Vest-Finnmark kommunerevisjon innarbeidet pr 31.12.22.

Pensjonsordning	KLP 2023	KLP 2022
Pensjonskostnader		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 590 312	4 293 476
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 010 545	3 452 621
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	6 700 236	3 984 289
= Netto pensjonskostnad (eksl. adm.)	4 900 621	3 761 808
Sum amortisert premieavvik	4 108 491	3 996 933
Administrasjonskostnad/rentegaranti	237 810	197 652
=Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	9 246 922	7 956 393
Premieavvik		
Årets innbetalte pensjonspremie inkl adm.kostnader	9 328 025	5 980 822
- Administrasjonskostnader	237 810	197 652
- Pensjonskostnad eksl adm.kostnad	4 900 621	3 761 808
= Årets premieavvik	4 189 594	2 021 362
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	213 669	103 089
Sum premieavvik og arbeidsgiveravgift	4 403 263	2 124 451
Akkumulert premieavvik (KomRev Nord har 1 års amortisering)	2023	2022
Akkumulert premieavvik 31.12.22 (konto 219419001) (Inkl. UB 31.12.22 Vefik IKS)	4 537 312	3 996 933
+ Årets premieavvik	4 189 594	2 021 362
- Sum amortisert premieavvik	-4 537 312	-3 996 933
= Akkumulert premieavvik 31.12.23	4 189 594	2 021 362
Arbeidsgiveravg. av premieavvik	213 669	103 089
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	213 669	103 089

Dersom innbetalt premie overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Dersom innbetalt premie er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk innbetaling, nemlig pensjonskostnaden.

KomRev Nord har besluttet å håndtere premieavvik i sin helhet i påfølgende regnskapsår, jf. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 3-5.

Etter virksomhetsoverdragelsen er årets positive premieavvik for KomRev Nord pr. 31.12.2023 kr 4.403.263 inklusiv arbeidsgiveravgift. Samlet amortisering etter innarbeidelsen inklusiv arbeidsgiveravgift er utgiftsført med kr 4.318.024. Nettoeffekten av premieavviket og amortisering utgjør i 2023 til sammen kr 85.239 inklusiv arbeidsgiveravgift.

Vest-Finnmark kommunerevisjon hadde amortisering over 7 år. Akkumulert premieavvik pr 31.12.22 på kr 2.087.129 er i sin helhet amortisert i 2023. Dette beløpet inngår i samlet amortisert beløp på kr 4.318.024.

NOTE 8 PENSJONSORDNING I KLP forts.

Balanseført pensjonsforpliktelse	2023	2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	174 412 964	116 164 510
- Pensjonsmidler	175 423 798	118 337 223
= Netto balanseført forpliktelse	-1 010 834	-2 172 713
Arbeidsgiveravg av netto pensjonsforpliktelse	-51 553	-110 808
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse (kto 240419061)	2023	2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse pr 1.1	161 914 782	106 678 726
Estimatavvik forpliktelse pr 1.1	7 552 221	6 490 631
= Faktisk forpliktelse	169 467 003	113 169 357
Årets opptjening	5 590 312	4 293 476
Rentekostnad	6 010 545	3 452 621
Utbetalinger	-6 654 896	-4 750 944
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	174 412 964	116 164 510
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler (kto 220419060)	2023	2022
Brutto påløpt pensjonsmidler pr 1.1	164 652 986	108 534 892
Estimatavvik pensjonsmidler pr 1.1	1 635 257	4 785 816
= Faktisk forpliktelse	166 288 243	113 320 708
Innbetalt premie inkl adm	9 328 025	5 980 822
Adm.kostnad	-237 810	-197 652
Utbetalinger	-6 654 896	-4 750 944
Forventet avkastning	6 700 236	3 984 289
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	175 423 798	118 337 223

Premiefond	2023	2022
Bruk av premiefond	5 901 740	2 161 163
Saldo pr 31.12	71 250	4 374 081

Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring:	2023	2022
Endret forpliktelse - Planendring	0	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	7 552 221	6 490 631
Endringer forpliktelse - Totalt	7 552 221	6 490 631

Beregningsforutsetninger (§ 13-1 nr D jfr § 13-5 nr 2-6)	2023	2022
Avkastning på pensjonsmidler	4,00	3,50
Diskonteringsrente	3,50	3,00
Årlig lønnsvekst	2,48	1,98
Årlig G-regulering	2,48	1,98
Pensjonsregulering	1,71	1,22

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelse som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles estimatavvik for pensjonsforpliktelse. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Merknader:

Reglene om bokføring av pensjonsutgifter i § 3-5 i regnskapsforskriften har medført at betalte og forbrukte pensjonsutgifter pr 31.12.23 ikke er kommet til utgiftsføring i driftsregnskapet. § 3-5 ikke er i samsvar med kommunelovens § 14-6 hvor det står at "alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år."

NOTE 9 UTVIKLING I ANTALL ÅRSVERK, HONORAR OG GODTGJØRELSE

Økningen i antall årsverk skyldes inntreden av nye eiere.

Årstall	2023	2022	2021	2020	2019
Antall årsverk	53	43,5	42,5	39,9	35,6

Selskapets styre mottok til sammen kr 322 100 i samlede godtgjørelser i 2023, hvorav styrets leder mottok kr 85 000. Daglig leder mottok en årslønn på kr 1 350 000.

Honorar vedrørende revisjonstjenester utgjør kr 86 625 ekskl. mva. (ingen rådgivningstjenester).

NOTE 10 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Balansen	31.12.2023	1.1.2023	Endring
Omløpsmidler	29 829 526	28 051 668	1 777 859
Kortsiktig gjeld	10 601 481	7 679 104	2 955 378
Arbeidskapital	19 228 045	20 372 564	-1 144 519

Drifts- og investeringsregnskapet	2023
Ordinært resultat	- 4 318 818
Netto utgifter investeringsregnskapet	353 943
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	- 4 672 761

Differanse i endring arbeidskapital mellom balanse og drift/investering	3 528 242
--	------------------

Forklaring til differanse i endring arbeidskapital:	
Aktivering av fond pr. 30.6.23 - fra Vest-Finnmark kommunerevisjon	3 528 242

NOTE 11 INNTEKTER FRA DELTAKERE, KOMMUNALE FORETAK OG ANDRE

REVISJONSHONORAR FRA (deler av regnskapspostene Refusjon og Salgsinntekter)	
Deltakerkommuner	52 540 924
Kommunale foretak eid av deltakerkommuner	2 675 958
Andre (ikke juridiske eiere som IKS, kirker, stiftelser og andre kommuner)	2 749 908
SUM DRIFTSINNTEKTER	57 966 790

NOTE 12 UTVIKLING I ANTALL ÅRSVERK, HONORAR OG GODTGJØRELSE

Økningen i antall årsverk skyldes inntreden av nye eiere.

Årstall	2023	2022	2021	2020	2019
Antall årsverk	53	43,5	42,5	39,9	35,6

Selskapets styre mottok til sammen kr 322 100 i samlede godtgjørelser i 2023, hvorav styrets leder mottok kr 85 000. Daglig leder mottok en årslønn på kr 1 350 000.

Honorar vedrørende revisjonstjenester utgjør kr 86 625 ekskl. mva. (ingen rådgivningstjenester).

NOTE 13 SAMMENSLÅING AV KomRev NORD IKS OG Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS

Pr. 1.7.2023 ble Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS slått sammen med KomRev NORD IKS, og dette medfører at vi i regnskapet for 2023 har noen ekstraordinære transaksjoner. Sammenslåingen med Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS medførte at ni medarbeidere begynte i KomRev NORD fra og med 1.7.2023. Balansen til avviklingsregnskapet til Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS har vi tatt inn i vårt regnskap, jf. kolonne «IB 1.7.23 Vefik IKS» under. Disse postene har selskapet vårt overtatt som følge av sammenslåingen. I tillegg har vi regnskapsført en del utgifter vedrørende Vest-Finnmark kommunerevisjon i KomRev NORDs regnskap som følge av sammenslåingen.

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS sitt avviklingsregnskap pr. 1.7.2023 er revidert av Salten kommunerevisjon og godkjent av avviklingsstyret. Balansen fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS sitt avviklingsregnskap presenteres i sin helhet på neste side. For å få kortsiktige fordringer i kolonne «IB 1.7.23 Vefik IKS» må de to postene kortsiktige fordringer og kasse, bank og bankinnskudd i balansen på neste side slås sammen. Årsaken til dette er at midlene i Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS ikke ble overført bankkontoene i KomRev NORD IKS før årsskiftet.

	Regnskap 2023	IB 1.7.23 Vefik IKS	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Egenkapitalinnskudd KLP	5 311 960,00	1 588 535,00	3 369 482,00
Pensjonsmidler	175 423 798,00	48 727 633,00	118 337 223,00
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	9 869 469,06	3 465 261,46	4 747 046,34
Premieavvik	4 403 263,00	1 021 478,00	2 124 451,00
Kasse, postgiro og bankinnskudd	15 556 794,48		21 180 170,28
SUM EIENDELER	210 565 284,54	54 802 907,46	149 758 372,62
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	19 581 988,08	3 528 242,62	17 366 838,37
Regnskapsmessig overskudd	0,00		3 005 725,45
Udekket beløp i investeringsregnskapet	-353 943,00		
Kapitalkonto	6 322 794,00	-554 767,00	5 542 195,00
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser (langsiktig)	174 412 964,00	50 870 935,00	116 164 510,00
Annen kortsiktig gjeld	10 601 481,46	958 496,84	7 679 103,80
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	210 565 284,54	54 802 907,46	149 758 372,62

Vedlegg til note 13

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS sitt avviklingsregnskap pr. 1.7.2023

Org.nr. 887 013 322

	Årsregnskap 2023		VEFIK
Balanseregnskap			
	Regnskap 2023	Regnskap 2022	
EIENDELER:			
Anleggsmidler	50 316 168,00	47 852 555,00	
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00	
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00	
Utlån	0,00	0,00	
Aksjer og andeler	1.588.535,00	1.536.792,00	
Pensjonsmidler	48.727.633,00	46.315.763,00	
Omløpsmidler	4 486 739,46	5 875 438,50	
Kortsiktige fordringer	1 298 769,37	102.747,45	
Premieavvik	1.021.478,00	2.087.129,00	
Aksjer og andeler	0,00	0,00	
Sertifikater	0,00	0,00	
Obligasjoner	0,00	0,00	
Derivater	0,00	0,00	
Kasse, postgiro og bankinnskudd	2.166.492,09	3.685.562,05	
SUM EIENDELER	54 802 907,46	53 727 993,50	
EGENKAPITAL:			
Egenkapital	2 973 475,62	5 882 946,92	
Disposisjonsfond	3.528.242,62	3.780.663,92	
Bundne driftsfond	0,00	0,00	
Ubundne kapitalfond	0,00	0,00	
Bundne kapitalfond	0,00	0,00	
Regnskapsmessig overskudd	0,00	0,00	
Regnskapsmessig underskudd	0,00	0,00	
Likviditetsreserve			
Kapitalkonto	-554.767,00	2.102.283,00	
Gjeld			
Langsiktig gjeld	50 870 935,00	45 750 272,00	
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00	
Pensjonsforpliktelser	50.870.935,00	45.750.272,00	
Sertifikater	0,00	0,00	
Andre lån	0,00	0,00	
Kortsiktig gjeld	958 496,84	2 094 774,58	
Kassekredittlån	0,00	0,00	
Annen kortsiktig gjeld	958 496,84	2.094.774,58	
Derivater	0,00	0,00	
Premieavvik	0,00	0,00	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	54 802 907,46	53 727 993,50	

NOTE 14 Selskapskapital nye eiere

Pr. 1.7.2023 ble Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS slått sammen med KomRev NORD IKS. Vi har fra våre nye 11 eierkommuner fått tilført selskapskapital på kr. 1 030 000, jf. driftsinntekten «Overføringer». Denne overføringen er avsatt til disposisjonsfond og tilført egenkapitalinnskudd deltakere, jf. note 4.

Kr 624 000 vil i 2024 bli tilbakebetalt disse 11 eierkommunene fordi de ikke har fått tilbakebetalt sin deltakerkapital fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS før avviklikningen.

Eiere	Andel	Eiere	Andel
Tromsø kommune	15,0	Kvæfjord kommune	0,8
Nordland fylkeskommune	12,5	Salangen kommune	0,8
Troms fylkeskommune	10,3	Vardø kommune	0,8
Harstad kommune	5,7	Karasjok kommune	0,7
Finnmark fylkeskommune	4,7	Skjervøy kommune	0,7
Alta kommune	3,9	Båtsfjord kommune	0,6
Narvik kommune	3,9	Karlsøy kommune	0,6
Senja kommune	3,7	Gáivuotna Kåfjord kommune	0,6
Hammerfest kommune	2,5	Evenes kommune	0,6
Vestvågøy kommune	2,5	Lødingen kommune	0,6
Sortland kommune	2,3	Flakstad kommune	0,5
Sør-Varanger kommune	2,3	Ibestad kommune	0,5
Vågan kommune	2,2	Storfjord kommune	0,5
Målselv kommune	1,7	Berlevåg kommune	0,4
Balsfjord kommune	1,4	Dyrøy kommune	0,4
Tjeldsund kommune	1,4	Gamvik kommune	0,4
Vadsø kommune	1,4	Gratangen kommune	0,4
Nordreisa kommune	1,2	Lebesby kommune	0,4
Hemnes kommune	1,1	Moskenes kommune	0,4
Bardu kommune	0,9	Måsøy kommune	0,4
Porsanger kommune	0,9	Nesseby kommune	0,4
Sørreisa kommune	0,8	Hasvik kommune	0,4
Kautokeino kommune	0,8	Lavangen kommune	0,4
Nordkapp kommune	0,8	Loppa kommune	0,4
Tana kommune	0,8	Kvænangen kommune	0,4
Lyngen kommune	0,8	Værøy kommune	0,3
Bø kommune	0,8	Røst kommune	0,3
		Sum andeler	100,0

