



Alta kommune



Årsregnskap 2020

INNHALDSFORTEGNELSE.

1. HOVEDOVERSIKTER.....	4
Driftsregnskapet	4
Investeringsregnskapet	5
Balansen	6
Anskaffelse og anvendelse	7
Årsavslutningsposter	8
 2. INVESTERINGSREGNSKAPET.....	 9
Skjema 2A Investeringer i anleggsmidler	10
Finansiering av den samlede investeringsportefølje	12
 3. DRIFTSREGNSKAPET.....	 13
Skjema 1A	13
Skjema 1B - Driftsregnskap pr. tjenesteområde	14
Brutto driftsinntekter/utgifter pr kostra-art	20
Netto drift pr. funksjon	22
Driftsregnskap - spesifikasjon ansvar 8 og 9	23
Netto avvik budsjett/regnskap fordelt pr. tjenesteområde	24
Hovedkonklusjon driftsregnskap	25
Skatter og rammetilskudd	28
 4. BALANSEREGNSKAPET.....	 31
 5. NOTER.....	 40
Note 1 Regnskapsprinsipper	40
Note 2 Arbeidskapital	41
Note 3 Netto driftsresultat	42
Note 4 Pensjonsberegninger	44
Note 5 Garantier	47
Note 6 Innlån	49
Note 7 Utlån	50
Note 8 Kontrollgrense lån, gjeldsutvikl, låneopptak, renter og avdrag	51
Note 9 Aksjer	56
Note 10 Fond	58
Note 11 Kapitalkonto	60
Note 12 Avslutning av investeringsregnskapet	61
Note 13 Anlegg og avskrivningssaldi	62
Note 14 Overtakelse boligfelt - justering	63
Note 15 Økonomisk kretsløp	67
Note 16 Eierstyring	67
Note 17 Ytelser til ledende personer	68
Note 18 Godtgjøring av revisor	68
Note 19 Etterkalkyle selvkost - byggesak	69
Note 20 Leasing	75
 6. KONSOLIDERT REGNSKAP.....	 76

1. Hovedoversikter

1.1. Hovedoversikt drift

	REGNSKAP 2020	REVIDERT BUDSJETT 2020	OPPR BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
DRIFTSINNTEKTER				
Rammetilskudd	-826 926 586,00	-835 688 000	-813 159 000	-776 678 788,00
Inntekts- og formuesskatt	-557 939 269,27	-544 082 000	-556 572 000	-560 442 363,59
Eiendomsskatt	-72 359 453,30	-70 300 000	-80 000 000	-67 726 193,22
Andre skatteinntekter	-6 930 143,00	-7 046 000	-236 000	-8 250 306,00
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-87 578 502,83	-93 683 000	-61 242 000	-69 381 588,57
Overføringer og tilskudd fra andre	-350 511 103,55	-351 885 000	-255 449 000	-334 454 776,94
Brukerbetalinger	-55 928 726,18	-57 021 000	-59 615 000	-57 454 174,66
Salgs- og leieinntekter	-187 187 451,36	-192 339 000	-196 385 000	-188 496 540,73
Sum Driftsinntekter	-2 145 361 235,49	-2 152 044 000,00	-2 022 658 000,00	-2 062 884 731,71
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	1 119 569 621,88	1 138 241 000	1 099 407 000	1 094 620 116,20
Sosiale utgifter	106 084 252,15	127 683 000	144 229 000	118 178 298,60
Kjøp av varer og tjenester	662 025 747,81	604 301 000	529 690 000	607 582 545,31
Overføringer og tilskudd til andre	126 235 680,89	130 158 000	103 231 000	120 478 011,79
Avskrivninger	107 880 400,30	107 880 000	95 277 000	93 530 461,12
Fordelte utgifter	-	-	-	-1 113 000,00
Sum Driftsutgifter	2 121 795 703,03	2 108 263 000,00	1 971 834 000,00	2 033 276 433,02
Brutto driftsresultat	-23 565 532,46	-43 781 000,00	-50 824 000,00	-29 608 298,69
Renteinntekter	-14 863 222,44	-13 313 000	-18 530 000	-21 897 236,05
Utbytter	-85,22	-	-	-140,55
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
Renteutgifter	65 320 969,10	64 762 000	75 891 000	71 695 751,17
Avdrag på lån	88 018 654,00	88 252 000	87 927 000	78 266 046,00
Netto finansutgifter	138 476 315,44	139 701 000,00	145 288 000,00	128 064 420,57
Motpost avskrivninger	-107 880 400,30	-107 880 000	-95 277 000	-93 530 461,44
Netto driftsresultat	7 030 382,68	-11 960 000,00	-813 000,00	4 925 660,44
Overføring til investering	-	4 346 000	5 742 000	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	7 836 211,93	9 881 000	-2 688 000	6 623 919,48
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-25 141 275,21	-12 542 000	-2 241 000	-1 274 899,32
Dekning av tidligere års merforbruk	10 274 680,60	10 275 000	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-7 030 382,68	11 960 000,00	813 000,00	5 349 020,16
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	-	-	10 274 680,60

1.2. Hovedoversikt investering/Bevilgningsoversikt

	REGNSKAP 2020	REVIDERT BUDSJETT 2020	OPPR BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
INVESTERINGSUTGIFTER				
Investering i varige driftsmidler	356 810 734,18	383 439 000	545 014 000	593 175 403,45
Tilskudd til andres investeringer	5 978 801,70	3 520 000	-	969 285,76
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 345 570,00	4 346 000	5 742 000	4 434 374,00
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	367 135 105,88	391 305 000,00	550 756 000,00	598 579 063,21
INVESTERINGSINNTEKTER				
Kompensasjon for merverdiavgift	-56 113 681,74	-60 708 000	-70 832 000	-95 155 614,42
Tilskudd fra andre	-14 832 786,47	-1 833 000	-328 724 000	-80 037 186,05
Salg av varige driftsmidler	-41 347 989,94	-36 271 000	-100 100 000	-31 138 385,19
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
Bruk av lån	-255 532 611,77	-286 922 000	-44 808 000	-390 267 872,34
Sum investeringsinntekter	-367 827 069,92	-385 734 000,00	-544 464 000,00	-596 599 058,00
Videreutlån	57 479 854,47	70 000 000	40 000 000	56 985 567,48
Bruk av lån til videre utlån	-57 479 854,47	-70 000 000	-40 000 000	-56 985 567,48
Avdrag på lån til videreutlån	20 379 159,00	20 373 000	20 174 000	22 039 070,00
Mottatte avdrag på videreutlån	-49 275 686,17	-35 503 000	-20 174 000	-29 171 745,23
Netto utgifter videreutlån	-28 896 527,17	-15 130 000,00	-	-7 132 675,23
Overføring fra driftsregnskap	-	-4 346 000	-5 742 000	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	29 588 510,21	13 905 000	-550 000	-39 519 333,33
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	-19,00	-	-	-5 158 149,94
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	29 588 491,21	9 559 000,00	-6 292 000,00	-44 677 483,27
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-

1.3. Balansen

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
I. Varige driftsmidler:		
Faste eiendommer og anlegg	3 338 000 060,40	3 150 777 535,28
Utstyr, maskiner og transportmidler	141 330 927,67	100 644 228,59
II. Finansielle anleggsmidler	-	-
Utlån	360 802 757,99	353 682 235,57
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	91 775 731,00	87 430 161,00
Obligasjoner	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	2 260 748 366,00	2 116 238 287,00
Sum anleggsmidler	6 192 657 843,06	5 808 772 447,44
B. Omløpsmidler		
I. Bankinnskudd og kontanter	301 061 213,53	221 781 018,41
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Obligasjoner	-	-
Sertifikater	-	-
Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	-	-
Kundefordringer	205 414 399,95	193 755 208,76
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Andre kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	70 206 507,00	66 497 737,00
Sum omløpsmidler	576 682 120,48	482 033 964,17
Sum eiendeler	6 769 339 963,54	6 290 806 411,61
C. Egenkapital		
I. Egenkapital drift		
Disposisjonsfond	-43 420 674,90	-68 561 969,11
Bundne driftsfond	-118 250 845,68	-110 414 633,75
Merforbruk driftsregnskapet	-	10 274 680,60
II. Egenkapital investering	-	-
Ubundet investeringsfond	-19 280 765,00	-19 280 765,00
Bundne investeringsfond	-81 333 573,36	-51 745 063,15
Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	-	-
Kapitalkonto	-1 133 396 049,51	-898 050 442,13
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 036 386,48	2 036 386,48
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	182 304,00	182 304,00
Sum egenkapital	-1 393 463 217,97	-1 135 559 502,06
D. Langsiktig gjeld		
I. Lån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 802 767 736,00	-2 554 243 549,00
Obligasjonslån	-	-
Obligasjonslån med forfall i neste regnskapsår	-	-
Sertifikatlån	-	-
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
II. Pensjonsforpliktelser	-2 326 711 714,00	-2 382 786 579,00
	-5 129 479 450,00	-4 937 030 128,00
E. Kortsiktig gjeld		
I. Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-207 743 464,37	-180 892 329,35
Likviditetslån	-	-
Derivater	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-38 653 831,20	-37 324 452,20
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
Sum kortsiktig gjeld	-246 397 295,57	-218 216 781,55
Sum egenkapital og gjeld	-6 769 339 963,54	-6 290 806 411,61
F. Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler	70 217 657,08	26 308 123,32
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
II. Andre memoriakonti	1 792 714,49	18 608 714,49
III. Motkonto for memoriakontiene	-72 010 371,57	-44 916 837,81
Sum mermoriakonti	-	-

1.4. Anskaffelse og anvendelse

	REGNSKAP 2020	REGNSKAP 2019
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 160 224 543,15	-2 062 281 698,71
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-474 582 610,56	-206 503 485,66
Innbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	-	-498 925 594,65
Sum anskaffelse av midler	-2 634 807 153,71	-2 767 710 779,02
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 167 254 925,83	1 939 745 971,90
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	444 994 119,35	594 144 689,21
Utbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	-	283 423 261,94
Sum anvendelse av midler	2 612 249 045,18	2 817 313 923,05
Anskaffelse - anvendelse av midler	-22 558 108,53	49 603 144,03
Endring i ubrukte lånemidler	43 909 533,76	-34 644 439,82
Endring i arbeidskapital	66 467 642,29	-84 247 583,85
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER		
Avsetninger	67 703 875,08	33 188 485,46
Bruk av avsetninger	-45 145 766,55	-72 516 948,57
Til avsetning senere år	-	-10 274 680,60
Netto avsetninger	22 558 108,53	-49 603 143,71

1.5. Årsavslutningsposter

Årsavslutningssposter - Driftsregnskapet			
1	Netto driftsresultat	Kr	7 030 383
2	Sum budsjettdisposisjoner	Kr	8 979 953
3	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	Kr	16 010 336
4	Strykning av overføring til investering (570)	Kr	-4 345 570
5	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond (540)	Kr	-4 113 972
6	Strykning av dekning tidligere års merforbruk (530)	Kr	0
7	Strykning av bruk av disposisjonsfond (940)	Kr	0
8	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	Kr	7 550 794
9	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk (940)	Kr	0
10	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av tidligere års merforbruk (940)	Kr	-7 550 794
11	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk (930)	Kr	0
12	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond (540)	Kr	7 550 794
13	Fremført til dekning i senere år (merforbruk) (980)	Kr	0

Årsavslutningsposter - Investeringsregnskapet			
1	Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	Kr	29 588 491
2	Sum budsjettdisposisjoner	Kr	-33 934 061
3	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponer beløp før strykniger)	Kr	-4 345 570
4	Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond (540)	Kr	0
5	Strykninger av overføring fra drift (970)	Kr	4 345 570
6	Strykning av bruk av lån (910)	Kr	0
7	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond (940)	Kr	0
8	Udisponert beløp etter strykninger	Kr	0
9	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond (540)	Kr	0
10	Fremført til dekning i senere år (980)	Kr	

2. Investeringsregnskapet

Konto(T)	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020
100 - FELLES	19 002	97,8	19 434	22 440
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	55 159	86,9	63 441	93 037
210 - OPPVEKST OG KULTUR	26 999	92,1	29 320	41 929
300 - HELSE OG SOSIAL	182 905	86,8	210 840	278 000
600 - TEKNISKE TJENESTER	33 878	107,1	31 641	63 725
610 - SELVKOST	34 563	107,1	32 283	45 883
610 - JUSTERINGSAVTALER	10 286	0,0	0	0
900 - STARTLÅN M.V.	4 346	100,0	4 346	5 742
	367 138	93,8	391 305	550 756

Kommentar:

Investeringsutgifter i 2020 var 367,1 mill. Dette er 24,2 mill. mindre enn revidert budsjett. Den siste budsjettreguleringen ble foretatt etter 3. kvartal. Opprinnelig budsjettert investeringsplan var på 550,8 mill. Bruk av lånemidler til investering er 31,4 mill. mindre enn revidert budsjett.

For nærmere detaljer vises det til skjema 2B, samt Hovedoversikt investering og note 12.

2.1 Skjema 2B – Investeringer i anleggsmidler

Beløp i hele 1000 kr.

Prosjekt		Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
K001	IT-UTSTYR	1 923	96,2	2 000	2 000	1 987
K005	DIVERSE MINDRE INVESTERINGER	496	91,0	545	0	0
K127	INNFASING ROBOTTEKNOLOGI	0	0,0	0	2 000	0
K341	ØKONOMISYSTEMER-OPPGRADERING	0	0,0	35	1 210	58
K529	SALG AV KOMMUNALE EIENDOMMER	79	98,8	80	0	0
K585	INFRASTRUKTUR IKT	4 487	99,7	4 500	4 500	1 499
K586	SAKSBEH OG REKRUTTERINGSPROGRAM	466	112,3	415	140	1 768
K618	DIGITALT RÅDHUS	0	0,0	0	1 250	230
K629	KJØP AV BIL	11 551	97,4	11 859	10 000	11 421
K984	PERSONALSYSTEM	0	0,0	0	840	456
K996	PROSJEKTMIDLER SOSIAL BOLIGBYGGING	0	0,0	0	500	0
100 - FELLES		19 002	97,8	19 434	22 440	17 419
K015	GRUNNERVERV	4 864	109,6	4 437	15 000	7 509
K147	ARONNESKJOSEN INDUSTRIOMRÅDE	7	0,0	0	0	0
K158	TILRETTELEGGING BOLIGFELT	1 001	100100,0	1	1 600	0
K231	INDUSTRIOMRÅDE	8 078	91,4	8 838	1 000	997
K354	SKODDEVARRE BOLIGFELT	1 016	67,7	1 500	1 500	168
K357	GAKORIMYRA SØR BOLIGFELT	823	32,9	2 500	2 500	872
K391	SENTRUMSTILTAK	2 053	99,9	2 055	1 700	267
K448	OMRÅDEPLANER - REGULERINGSPLANER	1 675	111,7	1 500	700	3 417
K469	SKILLEMO INDUSTRIOMRÅDE	17 925	105,4	17 000	25 000	15 908
K472	LANGNES INDUSTRIOMRÅDE	6 121	87,4	7 000	10 300	7 690
K473	BIM-Cave-Visualiseringscenter	0	0,0	0	97	432
K474	HOLSTBAKKEN ØST	1 500	54,5	2 750	2 750	4 112
K475	JANSNES - SANERING	0	0,0	5	2 800	59
K574	SKOGHEIM	5 169	73,8	7 000	18 000	20 495
K614	KVITBERGET	0	0,0	0	750	134
K615	RESSEBAKKEN	760	95,0	800	300	522
K617	BIM - BYGNINGS INFORMASJONS MODELL	0	0,0	1 040	1 040	63
K632	LILLE KOMSA UTBYGGING	297	46,8	635	1 000	163
K986	TØLLEFSVEI BOLIGFELT	3 870	60,7	6 380	7 000	4 688
116 - SAMFUNNSUTVIKLING		55 159	86,9	63 441	93 037	67 496
K028	UTV./OPPARB. AV KIRKEGÅRDER	3 520	100,0	3 520	0	0
K393	UTBEDR BYGN MESSIGE AVVIK SKOLER BARN	0	0,0	0	0	234
K520	PROSJEKTERING BOSSEKOP SKOLE	0	0,0	0	1 250	0
K528	E-SPORT	0	0,0	0	0	0
K576	AUSK RENOVERING ØSTFLØY	0	0,0	0	0	9 540
K589	FINNMARKSHALLEN UTVIDELSE	0	0,0	0	0	8
K590	NY HALL ELVEBAKKEN	1 351	96,5	1 400	12 000	1 237
K609	VOGNSKUR BARNEHAGER	3 065	94,3	3 250	4 780	427
K638	REHAVILITERING AV TAK TVERRELVDALEN SK	811	95,4	850	0	0
K952	UTSKIFTING AV DØRER BARNEHAGER	516	117,3	440	440	797
K955	UTVIKLING HALDDE	1 272	97,8	1 300	3 874	69
K958	NY SENTRUMSSKOLE	0	0,0	0	0	3 143
K959	UTSTYR KULTURSALEN OPPGRADERING	0	0,0	100	100	0
K960	DIV MINDRE PROSJEKT OPPVEKST	775	103,3	750	750	1 208
K962	KRONSTAD BARNEHAGE RENOVERING	560	100,0	560	0	4 009
K964	NETTBRETT I SKOLEN	0	0,0	0	0	234
K964	NETTBRETT I SKOLEN	0	0,0	160	160	0
K964	NETTBRETT I SKOLEN	0	0,0	40	40	2 364
K985	SKOLEBASE ALTA UNGDOMSSKOLE	13 473	86,9	15 500	18 085	638
K991	FORPROSJEKT SKATEPARK	153	34,0	450	450	782
K997	OPPGRADERING MAURTUA	1 502	150,2	1 000	0	0
210 - OPPVEKST OG KULTUR		26 999	92,1	29 320	41 929	24 692
K320	HELSE - DIVERSE MINDRE PROSJEKT	227	45,4	500	500	533
K458	ALTA HELSESENTER	0	0,0	0	0	3 759
K465	OMSORGSSSENTER	179 251	86,6	207 000	247 000	329 693
K476	OMBYGGING AV E4 HELSESENTERET	2 685	107,4	2 500	30 000	0
K583	SKANSEN AKTIVITETSSSENTER	741	100,1	740	0	9 393
K965	MARIENLUND BOSENTER	0	0,0	100	500	0
K994	DIGITAL VELFERDSTEKNOLOGI	0	0,0	0	0	1 291
K995	SKISSEPROSJEKT UTVIDELSE KLINIKK ALTA	0	0,0	0	0	66
300 - HELSE OG SOSIAL		182 905	86,8	210 840	278 000	344 736

Prosjekt		Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
K018	UTREDNING	484	96,8	500	500	694
K026	LEKEPLASSER/NÆRMILJØANLEGG	1 128	141,0	800	400	682
K029	KJØP AV MASKINER	5 943	123,8	4 800	4 800	1 541
K033	ASFALTERING AV KOMM.VEGER	4 206	105,2	4 000	4 000	4 029
K409	GATELYS OPPGRADERING	1 615	107,7	1 500	1 500	2 595
K423	OPPGRADERING P PLASSER	0	0,0	0	0	0
K424	OPPGRADERING OFFENTLIGE UTEROM	2 230	134,3	1 660	1 660	1 511
K425	UTSKIFTINGSPLAN KJØRETØY PARK OG IDRETT	2 025	106,6	1 900	1 900	2 189
K462	BRANNBIL	271	100,0	271	0	5 689
K580	OPPRUSTING BRUER	3 269	86,0	3 800	3 800	538
K598	G/S Vei SKAIALUFT	0	0,0	0	0	296
K601	VENTILASJONSANLEGG KB	3 772	82,2	4 590	4 590	1 902
K610	NY BRANNSTASJON	283	56,6	500	500	47 359
K616	MONTERING BRANNALARMER	643	58,5	1 100	1 100	255
K630	KOLLEKTIVTRASE FOLLUMS - VEI ÅSVEGEN	202	89,8	225	9 100	1 727
K631	BUNNLEDNING AUSK	965	64,3	1 500	7 700	217
K633	CRUISE OG FLERBRUKSKAI	2 082	99,1	2 100	4 800	1 115
K634	KLIMATILTAK	0	0,0	0	900	0
K635	ELEKTRONISK BYGGESAKSBEHANDLING	424	282,7	150	0	695
K636	PARKERING OG ADKOMST ALTA KIRKE OG NORDLYSKATEDRAL	0	0,0	0	0	1 082
K637	G/S vei Skoleveien	0	0,0	0	0	625
K961	FINNMARKSHALLEN SIKRING OG LEKKASJE	1 152	144,0	800	4 675	124
K966	REDNINGSDYKKERBIL	261	65,3	400	1 600	0
K967	SPRINKEL NØDLYS	2 878	287,8	1 000	4 600	287
K968	P-PLASS STOREKORSNES	0	0,0	0	0	544
K970	HOVEDVANNLEDNING - MARKVEIEN	45	100,0	45	5 600	31
600 - TEKNISKE TJENESTER		33 878	107,1	31 641	63 725	75 728
K032	NYE TILTAK AVLØP	0	0,0	20	1 441	0
K060	NYE TILTAK VANN	0	0,0	20	1 442	0
K074	KUM OG SLUSEUTSKRIFTING	1 064	96,7	1 100	1 000	2 632
K226	UTSKIFTING MASKINER (VVA)	3 499	93,7	3 733	3 500	3 130
K266	ALTA BY RESERVEVANN	4 139	103,5	4 000	5 800	1 847
K364	TALVIK AVLØPSRENSING	59	98,3	60	400	0
K367	LEKKASJEKONTROLL	479	79,8	600	600	213
K379	TVERRELVDALEN AVLØPSANLEGG	0	0,0	0	0	1 380
K380	ØVRE ALTA AVLØPSANLEGG	0	0,0	0	500	1 767
K439	SENTRUM SYD LEDNINGSREHABILITERING	2 060	98,1	2 100	1 500	7 228
K572	Saneringsplan	1 173	234,6	500	500	0
K595	ØVRE ALTA INTERN SAMLING SP REHAB VL	2 280	108,6	2 100	1 500	5 725
K623	VA Marienlund	5 587	121,5	4 600	7 000	0
K627	NY AVLØPSPUMPESTASJON BJØRKEVEIEN	2 075	98,8	2 100	1 550	1 353
K628	UT-ANLEGG KÅFJORD VANNVERK	380	152,0	250	250	126
K950	HOVEDPLAN AVLØP	0	0,0	0	0	237
K951	REHABILITERING VANNLEDNINGER	2 035	101,8	2 000	1 200	1 362
K956	RAFSBOTN AVLØPSANLEGG	6 052	116,4	5 200	8 850	89
K957	HOLSTBAKKEN AVLØP	339	135,6	250	250	2 551
K971	KLAUSULERING - SIKRING AV KILDER	0	0,0	0	200	0
K973	VA Talviksvingen	2	0,0	0	3 000	0
K975	FORSTERKNING VANNLEDNINGSNETT	1 934	96,7	2 000	2 000	0
K976	OPPGRADERING MINDRE VANNVERK	1 317	131,7	1 000	1 000	82
K978	OPPGRADERING ÅRØYA VV	0	0,0	0	0	53
K980	OPPGRADERING TRYKKLEDNING AVLØP	0	0,0	500	2 000	0
K981	Elvekryssing Elvestrand/Holmen	89	59,3	150	400	0
K983	OMLEGGING HOVEDVANNLEDNING	0	0,0	0	0	1 638
K989	UTVIDELSE GARDEROBEANLEGG ØYRA VA	0	0,0	0	0	1 020
610 - SELVKOST		34 563	107,1	32 283	45 883	32 433
K750	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE	152	0,0	0	0	152
K751	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT OVERTAKELSE	124	0,0	0	0	124
K752	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE FASE 2	16	0,0	0	0	16
K753	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT FASE 2	17	0,0	0	0	858
K754	ASPEMYRABRINKEN BOLIGFELT	190	0,0	0	0	9 171
K755	ASPEMYRA BOLIGFELT	1 540	0,0	0	0	21 323
K756	THOMASBAKKEN SØR BOLIGFELT	8 247	0,0	0	0	0
610 - SELVKOST JUSTERINGSAVTALER		10 286	0	0	0	31 644
K281	K281-ENGANGSTILSK.KLP	4 346	100,0	4 346	5 742	4 434
900 - STARTLÅN M.V.		4 346	100,0	4 346	5 742	4 434
		367 138	93,8	391 305	550 756	598 579

Kommentar:

Oppsettet viser hvordan den totale investeringsutgiften for 2020 på 476,4 mill. kr. er finansiert. Dette er inkl. avsetninger til fond og utlån.

2.2 Finansiering av den samlede investeringsportefølje

Beløp i hele 1000 kr					
Konto	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
620-628 Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-1 455	60,3	-2 411	0	-842
630-639 Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	0	0,0	0	0	-172
660-669 Salg av driftsmidler	0	0,0	0	0	-475
670-679 Salg av fast eiendom	-39 893	117,8	-33 860	-100 100	-29 822
6 Salgsinntekter	-41 348	114,0	-36 271	-100 100	-31 311
700-709 Fra staten	-2 986	505,2	-591	-328 324	-46 666
729-729 Kompensasjon for merverdiavgift	-56 114	92,4	-60 708	-70 832	-95 156
730-739 Fra fylkeskommuner	0	0,0	0	0	-98
770-779 Fra andre (private)	-3 956	318,5	-1 242	-400	-2 599
7 Refusjoner	-63 056	100,8	-62 541	-399 556	-144 519
890-894 Overføringer fra andre (private)	-7 891	0,0	0	0	-30 674
8 Overføringer	-7 891	0,0	0	0	-30 674
910-919 Bruk av lån	-255 533	89,1	-286 922	-44 808	-390 268
912 Bruk av lån til videreutlån	-57 480	82,1	-70 000	-40 000	-56 986
921 Mottatte avdrag på utlån	-49 276	138,8	-35 503	-20 174	-29 172
940-947 Bruk av disposisjonsfond	0	0,0	0	0	-5 158
950-957 Bruk av bundne driftsfond	-1 776	145,0	-1 225	-550	-50 000
970-970 Overføringer fra driftsregnskap	0	0,0	-4 346	-5 742	0
9 Finansinntekter	-364 064	91,5	-397 996	-111 274	-531 583
Sum inntekter	-476 359	95,9	-496 808	-610 930	-738 087
010-019 Fast lønn	0	0,0	0	0	0
100-104 Kontormateriell	66	146,7	45	0	132
105-109 Undervisningsmateriell	0	0,0	0	0	0
115-119 Matvarer	2	0,0	0	0	25
120-129 Annet forbruksmateriell/ råvarer og tjenes	51	124,4	41	0	242
130-139 Post, banktjenester, telefon	25	0,0	0	0	127
140-149 Annonse, reklame, informasjon	50	227,3	22	0	28
150-159 Opplæring, kurs	0	0,0	0	0	69
170-179 Transport/drift av egne transportmidler	0	0,0	20	0	34
180-180 Strøm	12	0,0	0	0	76
190-194 Husleie, leie av lokaler og grunn.	110	102,8	107	0	545
195-199 Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	1 326	272,8	486	112	1 143
200-208 Inventar og utstyr	34 642	183,6	18 865	13 769	10 437
209-209 Medisinsk utstyr	1 337	107,1	1 248	0	922
210-219 Kjøp/leie/ leasing av transportmidler	15 899	93,5	16 996	17 000	21 025
230-239 Vedlikehold og byggetjenester.	209 965	81,5	257 507	370 241	384 934
240-249 Serviceavtaler og reparasjoner	4	0,0	0	0	0
250-259 Materialer til vedlikehold	2 575	453,3	568	320	4 801
270-279 Konsulentttjenester	17 707	82,9	21 358	56 140	30 186
280-284 Grunnerverv	6 492	108,6	5 980	16 600	7 899
285-289 Kjøp eksisterende bygg- og anlegg	7 891	0,0	0	0	30 674
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	298 153	92,2	323 243	474 182	493 299
370-374 Til andre/ driftsavtaler med private	2 544	1956,9	130	0	4 721
375-375 Kjøp fra IKS - kommunen deltaker	0	0,0	0	0	0
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	2 544	1956,9	130	0	4 721
429-429 Generell momskompensasjonsordning	56 114	93,4	60 066	70 832	95 156
470-479 Til andre private	5 979	169,9	3 520	0	969
4 Overføringer	62 092	97,7	63 586	70 832	96 125
500-509 Renteutgifter, låneomkostninger	0	0,0	0	0	2
512-512 Avdrag på lån til videreutlån	20 379	100,0	20 373	20 174	72 039
521 Utlån	57 480	82,1	70 000	40 000	56 986
529-529 Kjøp av aksjer	4 346	100,0	4 346	5 742	4 434
550-558 Avsetninger til bundne fond	31 365	207,3	15 130	0	10 481
5 Finansutgifter	113 569	103,4	109 849	65 916	143 942
Sum utgifter	476 359	95,9	496 808	610 930	738 087

3. Driftsregnskapet

3.1. Regnskapsskjema 1A

	REGNSKAP 2020	REVIDERT BUDSJETT 2020	OPPR BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Rammetilskudd	-826 926 586,00	-835 688 000	-813 159 000	-776 678 788,00
Inntekts- og formueskatt	-557 939 269,27	-544 082 000	-556 572 000	-560 442 363,59
Eiendomsskatt	-72 359 453,30	-70 300 000	-80 000 000	-67 726 193,22
Andre generelle driftsinntekter	-94 508 645,83	-100 729 000	-61 478 000	-77 631 894,57
Sum generelle driftsinntekter	-1 551 733 954,40	-1 550 799 000,00	-1 511 209 000,00	-1 482 479 239,38
Sum bevilgninger drift, netto	1 420 288 021,64	1 399 138 000	1 365 108 000	1 360 453 479,57
Avskrivninger	107 880 400,30	107 880 000	95 277 000	93 530 461,12
Fordelte utgifter	-	-	-	-1 113 000,00
Sum netto driftsutgifter	1 528 168 421,94	1 507 018 000,00	1 460 385 000,00	1 452 870 940,69
Brutto driftsresultat	-23 565 532,46	-43 781 000,00	-50 824 000,00	-29 608 298,69
Renteinntekter	-14 863 222,44	-13 313 000	-18 530 000	-21 897 236,05
Utbytter	-85,22	-	-	-140,55
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
Renteutgifter	65 320 969,10	64 762 000	75 891 000	71 695 751,17
Avdrag på lån	88 018 654,00	88 252 000	87 927 000	78 266 046,00
Netto finansutgifter/finansinntekter	138 476 315,44	139 701 000,00	145 288 000,00	128 064 420,57
Motpost avskrivninger	-107 880 400,30	-107 880 000	-95 277 000	-93 530 461,44
Netto driftsresultat	7 030 382,68	-11 960 000,00	-813 000,00	4 925 660,44
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	-	4 346 000	5 742 000	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	7 836 211,93	9 881 000	-2 688 000	6 623 919,48
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-25 141 275,21	-12 542 000	-2 241 000	-1 274 899,32
Dekning av tidligere års merforbruk	10 274 680,60	10 275 000	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-7 030 382,68	11 960 000,00	813 000,00	5 349 020,16
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	10 274 680,60

3.2. Regnskapsskjema 1B

Ramme	Regnskap 2020	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
108 - POLITISK VIRKSOMHET	9 167	9 356	8 752	8 790
109 - RESERVER	-64 592	-39 726	11 616	-38 345
110 - FELLESTJENESTENE	79 186	83 855	79 242	81 253
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	14 655	15 679	15 761	15 251
210 - OPPVEKST OG KULTUR	643 967	639 931	622 744	626 583
300 - HELSE- OG SOSIAL	633 615	593 346	526 156	568 231
440 - NÆRINGSFONDS	-3 557	-3 558	1 447	-968
600 - TEKNISKE TJENESTER	120 755	114 211	112 800	115 291
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-30 225	-31 070	-31 341	-32 905
730 - REVISJONEN	3 272	3 272	3 292	2 963
740 - HAVNEVESEN	232	232	232	232
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	9 444	9 444	9 444	9 225
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	118	118	0	64
900 - RENTER OG AVDRAG	4 252	4 048	4 963	4 788
Sum fordelt til drift:	1 420 288	1 399 138	1 365 108	1 360 453

Driftsregnskap pr. tjenestoområde pr. hovedpost

Beløp i hele 1000 kr

	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019	Avvik
6 Salgsinntekter	-2	0,0	0	0	-8	
7 Refusjoner	-138	99,3	-139	-79	-327	
Sum inntekter	-140	100,7	-139	-79	-335	
0 Lønn	7 037	98,2	7 163	7 147	6 295	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	1 748	118,9	1 470	819	1 779	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	77	17,6	438	438	429	
4 Overføringer	445	105,0	424	427	623	
Sum utgifter	9 307	98,0	9 495	8 831	9 125	
108 - POLITISK VIRKSOMHET	9 167	98,0	9 356	8 752	8 790	-189
6 Salgsinntekter	0	0,0	0	0	1	
7 Refusjoner	-245	4 900,0	-5	-11	-105	
9 Finansinntekter	0	0,0	0	0	-126	
Sum inntekter	-245	4 900,0	-5	-11	-229	
0 Lønn	-66 405	148,4	-44 758	5 272	-41 756	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	1 013	26,7	3 788	4 984	2 108	
4 Overføringer	1 044	83,6	1 249	1 371	1 406	
5 Finansutgifter	0	0,0	4 346	5 742	0	
Sum utgifter	-64 347	181,9	-35 375	17 369	-38 242	
109 - RESERVER	-64 592	182,6	-35 380	17 358	-38 471	-29 212
6 Salgsinntekter	-4 377	100,4	-4 361	-2 536	-6 622	
7 Refusjoner	-18 249	100,0	-18 243	-12 233	-16 655	
8 Overføringer	-1 657	100,0	-1 657	-1 904	-5 507	
9 Finansinntekter	-444	100,2	-443	0	-924	
Sum inntekter	-24 727	100,1	-24 704	-16 673	-29 707	
0 Lønn	66 048	96,3	68 562	62 822	66 851	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	25 708	95,9	26 804	23 739	26 028	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	1 239	95,5	1 297	1 117	988	
4 Overføringer	10 475	91,5	11 453	8 237	11 791	
5 Finansutgifter	7 255	100,1	7 247	6 266	7 055	
Sum utgifter	110 725	96,0	115 363	102 181	112 714	
110 - FELLESTJENESTENE	85 998	94,9	90 659	85 508	83 007	-4 661
6 Salgsinntekter	-1 900	110,9	-1 714	-1 679	-1 472	
7 Refusjoner	-3 145	98,9	-3 179	-1 622	-3 293	
9 Finansinntekter	-770	100,5	-766	-100	-1 346	
Sum inntekter	-5 816	102,8	-5 659	-3 401	-6 112	
0 Lønn	13 244	96,4	13 740	12 890	13 201	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	3 322	99,2	3 349	2 031	3 269	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	51	100,0	51	0	0	
4 Overføringer	3 083	89,8	3 432	4 141	3 547	
5 Finansutgifter	1 960	100,0	1 960	304	1 718	
Sum utgifter	21 660	96,1	22 532	19 366	21 735	
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	15 845	93,9	16 873	15 965	15 623	-1 028

Beløp i hele 1000 kr.

	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019	Avvik
6 Salgsinntekter	-36 899	91,7	-40 217	-48 219	-44 466	
7 Refusjoner	-110 639	98,9	-111 903	-87 927	-112 494	
8 Overføringer	-14 837	85,1	-17 442	-22 181	-18 774	
9 Finansinntekter	-9 578	100,1	-9 567	-220	-6 273	
Sum inntekter	-171 953	96,0	-179 129	-158 547	-182 006	
0 Lønn	521 952	97,1	537 478	524 544	516 930	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	83 266	95,5	87 202	84 353	85 648	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	156 538	113,4	138 062	126 274	155 995	
4 Overføringer	29 748	101,5	29 309	23 719	24 971	
5 Finansutgifter	9 517	100,0	9 516	2 586	10 858	
Sum utgifter	801 022	99,9	801 567	761 476	794 401	
210 - OPPVEKST OG KULTUR	629 069	101,1	622 438	602 929	612 394	6 631
6 Salgsinntekter	-54 467	99,0	-55 024	-55 943	-55 032	
7 Refusjoner	-168 087	100,3	-167 656	-133 832	-165 857	
8 Overføringer	0	0,0	0	0	-2 450	
9 Finansinntekter	-3 756	100,1	-3 753	-397	-5 323	
Sum inntekter	-226 310	99,9	-226 433	-190 172	-228 662	
0 Lønn	544 100	100,3	542 550	503 267	520 710	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	87 567	106,8	81 968	62 810	82 857	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	179 721	124,7	144 101	114 999	140 694	
4 Overføringer	44 780	94,5	47 407	34 855	44 858	
5 Finansutgifter	7 817	100,0	7 819	1 342	6 264	
Sum utgifter	863 986	104,9	823 845	717 273	795 383	
300 - HELSE- OG SOSIAL	637 676	106,7	597 412	527 101	566 721	40 264
6 Salgsinntekter	-1 316	100,0	-1 316	-1 600	-1 639	
7 Refusjoner	-2 858	100,0	-2 859	0	-58	
8 Overføringer	-295	100,0	-295	-200	-283	
9 Finansinntekter	-1 664	100,0	-1 664	-2 817	-1 566	
Sum inntekter	-6 133	100,0	-6 134	-4 617	-3 546	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	10	100,0	10	0	0	
4 Overføringer	1 847	100,0	1 847	3 047	1 332	
5 Finansutgifter	2 706	100,0	2 707	0	614	
Sum utgifter	4 563	100,0	4 564	3 047	1 946	
440 - NÆRINGSFONDS	-1 570	100,0	-1 570	-1 570	-1 600	0
6 Salgsinntekter	-46 535	95,3	-48 849	-48 144	-39 867	
7 Refusjoner	-43 943	98,0	-44 817	-17 741	-33 216	
8 Overføringer	-45	112,5	-40	-36	-36	
9 Finansinntekter	-2 020	100,0	-2 019	-2 050	-891	
Sum inntekter	-92 542	96,7	-95 725	-67 971	-74 010	
0 Lønn	104 829	100,7	104 096	94 995	98 162	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	80 517	104,2	77 240	66 947	68 474	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	4 917	95,7	5 138	3 747	3 065	
4 Overføringer	20 974	98,0	21 403	12 996	17 838	
5 Finansutgifter	82 563	94,2	87 603	70 074	65 616	
Sum utgifter	293 800	99,4	295 480	248 759	253 154	
600 - TEKNISKE TJENESTER	201 257	100,8	199 755	180 788	179 145	1 502

Beløp i hele 1000 kr.

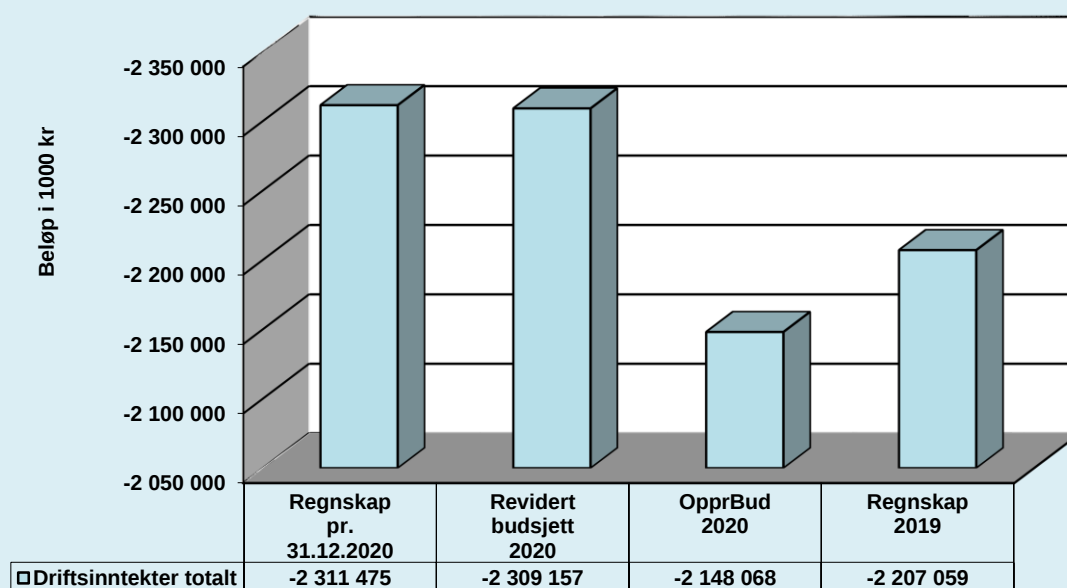
	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019	Avvik
6 Salgsinntekter	-97 620	99,7	-97 879	-97 879	-97 961	
7 Refusjoner	-306	163,6	-187	-100	-439	
8 Finansinntekter	-177	60,0	-295	-974	-1 514	
Sum inntekter	-98 103	99,7	-98 361	-98 953	-99 914	
0 Lønn	14 518	96,4	15 062	14 709	13 969	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	18 092	109,1	16 584	16 579	17 455	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	35 090	99,3	35 350	35 350	34 071	
4 Overføringer	1	0,0	0	0	0	
5 Finansutgifter	19 965	92,1	21 683	18 801	21 539	
Sum utgifter	87 666	98,9	88 679	85 439	87 034	
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-10 437	107,8	-9 682	-13 514	-12 880	-755
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	3 272	100,0	3 272	3 292	2 963	
Sum utgifter	3 272	100,0	3 272	3 292	2 963	
730 - REVISJONEN	3 272	100,0	3 272	3 292	2 963	0
4 Overføringer	232	100,0	232	232	232	
5 Finansutgifter	1 443	100,0	1 443	1 416	1 416	
Sum utgifter	1 675	100,0	1 675	1 648	1 648	
740 - HAVNEVESEN	1 675	100,0	1 675	1 648	1 648	0
4 Overføringer	9 444	100,0	9 444	9 444	9 225	
5 Finansutgifter	27	100,0	27	27	27	
Sum utgifter	9 471	100,0	9 471	9 471	9 252	
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	9 471	100,0	9 471	9 471	9 252	0
8 Overføringer	-1 536 561	100,2	-1 533 022	-1 488 792	-1 456 836	
Sum inntekter	-1 536 561	100,2	-1 533 022	-1 488 792	-1 456 836	
4 Overføringer	118	100,0	118	0	64	
Sum utgifter	118	100,0	118	0	64	
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 536 444	100,2	-1 532 904	-1 488 792	-1 456 772	-3 540
9 Finansinntekter	-14 861	111,6	-13 313	-18 530	-21 897	
Sum inntekter	-14 861	111,6	-13 313	-18 530	-21 897	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	207	99,5	208	201	197	
4 Overføringer	4 045	105,3	3 840	4 762	4 591	
5 Finansutgifter	153 497	100,2	153 213	164 018	150 121	
Sum utgifter	157 749	100,3	157 261	168 981	154 908	
900 - RENTER OG AVDRAG	142 888	99,3	143 948	150 451	133 011	-1 060
5 Finansutgifter	10 275	100,0	10 275	0	0	
Sum utgifter	10 275	100,0	10 275	0	0	
930 - TIDL.ÅRS MER-/MINDREFORBRUK	10 275	100,0	10 275	0	0	0
9 Finansinntekter	-26 204	140,5	-18 653	-5 045	0	
Sum inntekter	-26 204	140,5	-18 653	-5 045	0	
5 Finansutgifter	533	57,0	935	935	974	
Sum utgifter	533	57,0	935	935	974	
940 - FONDS	-25 670	144,9	-17 718	-4 110	974	-7 952
9 Finansinntekter	-107 880	100,0	-107 880	-95 277	-93 530	
Sum inntekter	-107 880	100,0	-107 880	-95 277	-93 530	
960 - AVSKRIVNINGER	-107 880	100,0	-107 880	-95 277	-93 530	0
9 Finansinntekter	0	0,0	0	0	-10 275	
Sum inntekter	0	0,0	0	0	-10 275	
990 - ÅRETS DRIFTSRESULTAT	0	0,0	0	0	-10 275	0

3.3. Totale brutto driftsinntekter pr. kostra-art

Beløp i hele 1000 kr.

Konto	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
600-618 Brukerbetaling for ordinære tjenester	-55 929	98,1	-57 021	-59 615	-57 454
620-628 Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-20 976	87,9	-23 857	-26 766	-23 014
629-629 Billettinntekter	-791	96,8	-817	-1 082	-1 495
630-639 Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-32 048	92,6	-34 624	-36 576	-28 338
640-649 Avgiftspliktig årsgebyr	-97 615	99,9	-97 679	-97 679	-97 929
650-659 Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-35 758	101,1	-35 362	-34 282	-37 721
690-699 Fordelte utgifter	0	0,0	0	0	-1 113
Salgsinntekter	-243 116	97,5	-249 360	-256 000	-247 064
700-709 Fra staten	-183 928	100,7	-182 574	-126 286	-180 777
710-719 Sykelønnrefusjon	-72 681	102,8	-70 706	-61 700	-65 118
729-729 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-41 536	100,0	-41 523	-28 683	-38 048
730-739 Fra fylkeskommuner	-14 187	91,5	-15 506	-10 398	-11 749
750-759 Fra andre kommuner	-25 504	85,9	-29 679	-22 450	-28 842
770-779 Fra andre (private)	-9 750	108,6	-8 976	-3 973	-7 872
775-775 Refusjon fra IKS - kommunen deltaker	-24	100,0	-24	-55	-39
Refusjoner	-347 609	99,6	-348 988	-253 545	-332 445
800-800 Rammeoverføring	-826 927	99,0	-835 688	-813 159	-776 679
810-819 Andre statlige overføringer	-87 579	93,5	-93 683	-61 242	-69 382
850-859 Fra andre kommuner	-1 662	100,3	-1 657	-1 904	-1 407
870-873 Skatteinntekter	-557 939	102,5	-544 082	-556 572	-560 442
874-874 Eiendomsskatt Verk og bruk	-43 205	100,4	-43 042	-47 500	-35 155
875-875 Eiendomsskatt annen fast eiendom	-29 155	107,0	-27 258	-32 500	-32 571
877-877 Andre direkte og indirekte skatter	-6 930	98,4	-7 046	-236	-8 250
Overføringer	-1 553 396	100,1	-1 552 456	-1 513 113	-1 483 886
900-904 Renteinntekter	-14 863	111,6	-13 313	-18 530	-21 897
905-905 Utbytte fra selskaper	0	0,0	0	0	0
920-928 Mottatte avdrag på utlån, andeler m.v.	-1 240	100,0	-1 240	0	-603
940-947 Bruk av disposisjonsfond	-25 141	142,9	-17 590	-7 095	-1 275
950-957 Bruk av bundne driftsfond	-18 228	99,4	-18 330	-4 508	-16 084
980-980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0,0	0	0	-10 275
990-990 Motpost avskrivninger	-107 880	100,0	-107 880	-95 277	-93 530
Finansinntekter	-167 353	105,7	-158 353	-125 410	-143 664
Sum inntekter	-2 311 475	100,1	-2 309 157	-2 148 068	-2 207 059

Brutto driftsinntekter - totalt

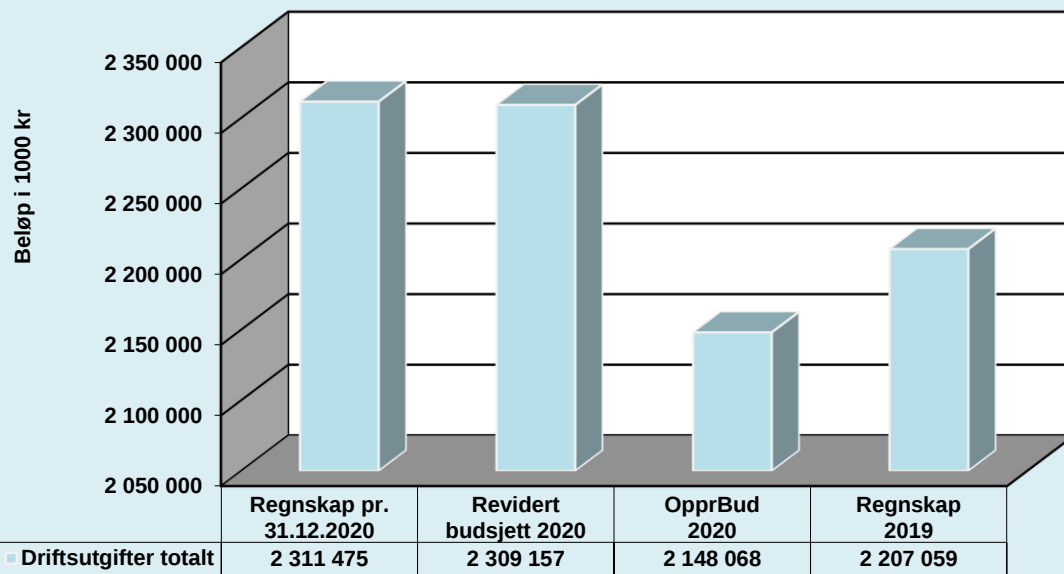


3.4. Totale brutto driftsutgifter pr. kostra-art

Konto	Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
010-019 Fast lønn	887 680	98,1	904 837	878 095	871 903
020-029 Vikar	83 406	98,4	84 744	92 535	81 235
030-039 Ekstrahjelp	8 397	82,5	10 173	4 991	6 179
040-049 Overtid	17 752	114,0	15 573	7 343	14 323
050-069 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	48 624	100,8	48 224	42 591	50 795
070-074 Lønn vedlikehold	14 419	104,0	13 870	13 549	14 070
075-075 Lønn renhold	23 962	101,5	23 617	20 311	21 192
080-088 Godtgjørelse folkevalgte	6 185	99,4	6 223	6 234	5 491
089-089 Tr.pl.-oppg.pl.-ikke arb.g.avg.pl lønn	8 815	98,5	8 949	15 768	10 998
090-094 Pensjonsinnskudd og kollektiv ulykkes-/ gr	106 084	83,1	127 683	144 229	118 178
0 Lønn	1 205 324	96,9	1 243 893	1 225 646	1 194 363
100-104 Kontormateriell	3 089	100,4	3 077	2 853	3 041
105-109 Undervisningsmateriell	4 724	74,4	6 346	6 716	4 118
110-113 Medisinsk forbruksmateriell	11 883	113,2	10 499	4 820	7 137
114-114 Medikamenter	1 893	96,6	1 959	1 855	2 554
115-119 Matvarer	21 279	100,2	21 241	22 588	24 626
120-129 Annet forbruksmateriell/ råvarer og tjenes	18 312	97,0	18 870	14 290	15 212
130-139 Post, banktjenester, telefon	8 086	101,7	7 947	6 439	6 771
140-149 Annonse, reklame, informasjon	981	105,6	929	767	1 313
150-159 Opplæring, kurs	4 799	71,1	6 753	5 971	6 532
160-164 Utgifter og godtgjørelser for reiser, diet	1 646	67,6	2 434	2 141	1 974
165-169 Andre oppgavepliktige godtgjørelser	18 684	95,3	19 597	15 849	16 462
170-179 Transport/drift av egne transportmidler	23 807	97,3	24 467	23 554	27 216
180-180 Strøm	20 789	101,7	20 445	20 146	23 795
181-181 Fjernvarme	2 089	108,7	1 921	1 235	1 607
182-182 Fyringsolje og fyringsparafin	0	0,0	28	28	14
185-189 Forsikringer, vaktjenester	8 409	99,7	8 436	7 481	6 952
190-194 Husleie, leie av lokaler og grunn.	37 732	101,2	37 288	35 978	35 382
195-199 Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	27 370	106,1	25 785	21 579	24 795
200-208 Inventar og utstyr	20 338	123,3	16 501	10 721	14 226
209-209 Medisinsk utstyr	440	55,1	798	888	488
210-219 Kjøp/leie/ leasing av transportmidler	2 899	103,0	2 815	3 221	5 550
220-229 Kjøp/leie/ leasing av maskiner	920	127,6	721	1 488	817
230-239 Vedlikehold og byggetjenester.	17 035	79,1	21 541	19 881	11 089
240-249 Serviceavtaler og reparasjoner	19 186	116,4	16 488	17 064	16 969
250-259 Materialer til vedlikehold	6 161	106,0	5 811	5 505	5 733
260-269 Renholds- og vaskeritjenester	3 471	153,4	2 262	2 089	2 654
270-279 Konsulenttjenester	15 429	112,9	13 664	7 316	20 789
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	301 451	100,9	298 623	262 463	287 814
300-309 Til staten/ statlige institusjoner	16 894	121,6	13 889	29 926	8 584
330-339 Til fylkeskommuner/ fylkeskom.inst.	1 136	144,9	784	845	1 958
350-359 Til andre kommuner/ kommunale inst.	16 781	110,7	15 164	12 715	14 522
370-374 Til andre/ driftsavtaler med private	306 438	117,3	261 324	205 399	275 136
375-375 Kjøp fra IKS - kommunen deltaker	39 420	108,6	36 285	36 305	38 005
380-389 Kjøp fra foretak i egen kommune	236	89,7	263	27	0
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	380 905	116,2	327 709	285 217	338 205
400-409 Til staten	3 239	638,9	507	0	7
429-429 Generell momskompensasjonsordning	41 536	100,0	41 523	28 683	38 048
430-439 Til fylkeskommuner	200	100,0	200	0	0
450-459 Til kommuner	2 541	75,9	3 348	1 835	2 094
470-479 Til andre private	71 106	92,4	76 974	65 764	73 739
475-475 Overføring til IKS - kommunen deltaker	7 382	100,1	7 374	6 717	6 358
480-489 Overføring til foretak i egen kommune	232	100,0	232	232	232
4 Overføringer	126 236	97,0	130 158	103 231	120 478
500-509 Renteutgifter, låneomkostninger	65 321	100,9	64 762	75 891	71 696
510-519 Avdragsutgifter	88 019	99,7	88 252	87 927	78 266
530-530 Dekning av tidl.års regnsk.m.merforbruk	10 275	100,0	10 275	0	0
540-547 Avsetninger til disposisjonsfond	0	0,0	5 048	4 854	0
550-558 Avsetninger til bundne fond	26 065	92,4	28 211	1 820	22 708
570-570 Overføring til kapitalregnskapet	0	0,0	4 346	5 742	0
590-590 Avskrivninger	107 880	100,0	107 880	95 277	93 530
5 Finansutgifter	297 559	96,4	308 774	271 511	266 200
Sum utgifter	2 311 475	100,1	2 309 157	2 148 068	2 207 059

Beløp i hele 1000 kr

Brutto driftsutgifter - totalt



3.5. Netto drift pr. funksjon

Beløp i hele 1000 kr.

Funksjon		Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
100	Politisk styring	8 557	95,2	8 993	8 894	8 508
110	Kontroll og revisjon	3 472	98,8	3 515	3 540	3 122
120	Administrasjon	56 279	73,5	76 601	109 789	56 962
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	5 300	124,6	4 254	4 368	4 757
130	Administrasjonslokaler	9 370	120,1	7 800	6 312	8 276
170	Årets Premieavvik	-19 615	100,0	-19 615	-66 106	-43 608
171	Amortisering av tidl års premieavvik	15 906	100,0	15 906	15 360	9 715
172	Pensjon	602	100,0	602	440	588
173	Premiefond	-10 000	100,0	-10 000	0	-5 165
180	Diverse fellesutgifter	673	88,2	763	752	710
201	Barnehage	166 476	101,7	163 723	162 592	168 656
202	Grunnskole	257 615	96,6	266 712	271 230	253 437
211	Styrket tilbud til førskolebarn	13 725	97,6	14 065	11 087	11 670
213	Voksenopplæring	17 128	124,0	13 810	13 094	17 943
214	Spesialschooler	0	0,0	0	0	7
215	Skolefritidstilbud	9 203	94,1	9 781	8 612	8 009
221	Barnehagelokaler og skyss	7 748	115,3	6 722	8 618	9 252
222	Skolelokaler	51 267	101,7	50 416	47 247	53 174
223	Skoleskyss	10 921	115,8	9 427	9 427	7 632
231	Aktivitetstilbud barn og unge	5 072	94,2	5 382	5 477	5 029
232	Forebygging -helsestasjons- og skolehelsetjeneste	13 628	85,2	15 987	15 783	13 387
233	Annet forebyggende helsearbeid	4 051	140,0	2 893	4 289	3 174
234	Aktivisering og servicetj. for eldre og funksj.h.	17 277	94,8	18 221	17 972	13 980
241	Diagnose, behandling, rehabilitering	83 172	98,1	84 818	68 861	68 662
242	Råd, veil. og sos. forebygg. arbeid	19 316	103,8	18 608	19 465	23 290
243	Tilbud til personer med rusproblemer	2 458	108,6	2 264	2 205	2 350
244	Barneverntjeneste	16 400	89,3	18 366	18 700	18 797
251	Barneverntiltak i familien	12 727	160,6	7 923	6 409	10 176
252	Barneverntiltak utenfor familien	32 054	110,7	28 961	37 173	38 713
253	Bistand, pleie, omsorg i institusjon eldre og funksjh.	185 557	125,8	147 487	130 727	179 984
254	Bistand, pleie, omsorg til hjemmeboende	278 499	100,9	276 084	275 467	241 683
256	Øyeblikkelig hjelp døgnopphold i kommunene	3 968	83,4	4 759	3 123	1 035
261	Institusjonslokaler	29 412	100,6	29 237	30 691	30 669
265	Kommunalt disponerte boliger	16 519	109,7	15 063	7 616	7 279
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	1 462	132,8	1 101	39	1 045
275	Introduksjonsordningen	7 758	84,6	9 165	16 121	10 429
276	Kvalifiseringsordningen	2 663	92,0	2 893	2 290	2 352
281	Ytelser til livsopphold	31 818	92,3	34 463	25 525	33 082
283	Bist.etabl. og oppr.hold.egen bolig	3 049	66,8	4 566	7 413	3 075

Beløp i hele 1000 kr.

Funksjon		Regnskap 2020	Forbruk i %	Revidert Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
285	Tjeneste utenfor ord. kommunalt ansvarsområde	25 267	113,8	22 210	23 226	42 784
301	Plansakbehandling	3 851	92,9	4 144	3 691	3 705
302	Byggesaksbehandling og eierseksjonering	2 002	216,9	923	771	1 790
303	Kart og oppmåling	1 298	87,2	1 488	1 701	2 252
304	Utgår 2018 - Bygge-og delesaksbeh,ansvarsrett og utslipp	0	0,0	0	0	0
315	Boligbygg. og fysisk.bomiljøtiltak	-2 524	103,8	-2 432	-2 138	-1 989
321	Konsesjonskraft,kraftrettigheter og annen kraft	-1 262	100,4	-1 257	-1 541	-1 592
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	1 812	85,3	2 124	8 351	5 598
329	Landbruksforv. og landbr.b.næringsutv.	2 927	87,2	3 355	3 399	3 018
330	Samferdselsbedrifter/transporttiltak	1 990	100,0	1 990	1 963	1 962
332	Kommunale veger,miljø og trafiksikkerh og parkering	21 366	101,0	21 158	20 732	20 194
335	Rekreasjon i tettsted	3 958	93,8	4 218	4 023	3 450
338	Forebygging av brann og ulykker	1 244	98,2	1 267	1 198	1 148
339	Beredskap mot branner og andre ulykker	26 128	96,5	27 089	24 428	22 260
345	Distribusjon av vann	-3 035	93,2	-3 256	-4 459	-7 174
353	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	-4 025	84,5	-4 766	-4 281	-1 932
354	Tømming av slamavskillere,sept.tanker	-469	184,6	-254	-239	-1 762
355	Innsamling av husholdningsavfall	-531	-53 100,0	1	21	-1 208
360	Naturforvaltning, friluftsliv	1 550	60,5	2 561	2 572	2 310
365	Kulturminnevern	552	105,5	523	323	342
370	Bibliotek	4 751	93,7	5 073	5 021	5 594
373	Kino	2 969	100,3	2 961	2 304	1 989
375	Museer	1 043	99,1	1 053	1 659	1 043
377	Kunstformidling	0	0,0	119	119	100
380	Idrett og tilskudd til andres idrettslag	7 784	94,8	8 209	6 966	6 052
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	19 118	92,4	20 688	20 291	19 301
383	Musikk og kulturskoler	5 426	96,5	5 622	5 315	5 664
385	Andre kulturaktiviteter og utg til kulturbygg	8 352	116,1	7 193	6 077	7 590
386	Kommunale kulturbygg	2 468	79,7	3 095	5 464	6 374
390	Den norske kirke	12 209	101,7	12 004	12 926	12 575
392	Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	876	96,7	906	906	916
393	Gravplasser og krematorier	1 282	96,5	1 329	1 282	1 138
800	Skatt på formue og inntekt	-636 893	102,5	-621 093	-636 572	-636 099
840	Statlige rammetilskudd og øvrige gen. statstilsk.	-865 801	98,5	-878 688	-818 159	-783 837
850	Generelt statstilskudd vedr. flyktninger m.v	-36 699	87,8	-41 787	-53 342	-49 753
860	Motpost avskrivninger	-107 880	100,0	-107 880	-95 277	-93 530
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	134 676	98,7	136 434	139 864	122 913
880	Interne finansieringstransaksjoner	-239	0,0	0	0	-97
899	Årets regnskapsmessige mer-/mindreforbruk	0	0,0	0	0	-10 275

3.6. Netto avvik budsjett/regnskap fordelt pr. tjenesteområde

Beløp i hele 1000 kr.

Konto	Regnskap 2020	Forbruk i %	Korr Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019	Avvik i kr
108 - POLITISK VIRKSOMHET	9 167	98,0	9 356	8 752	8 790	-189
109 - RESERVER	-64 592	182,6	-35 380	17 358	-38 471	-29 212
110 - FELLESTJENESTENE	85 998	94,9	90 659	85 508	83 007	-4 661
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	15 845	93,9	16 873	15 965	15 623	-1 028
210 - OPPVEKST OG KULTUR	629 069	101,1	622 438	602 929	612 394	6 631
300 - HELSE- OG SOSIAL	637 676	106,7	597 412	527 101	566 721	40 264
440 - NÆRINGSFONDS	-1 570	100,0	-1 570	-1 570	-1 600	0
600 - TEKNISKE TJENESTER	201 257	100,8	199 755	180 788	179 145	1 502
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-10 437	107,8	-9 682	-13 514	-12 880	-755
730 - REVISJONEN	3 272	100,0	3 272	3 292	2 963	0
740 - HAVNEVESEN	1 675	100,0	1 675	1 648	1 648	0
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	9 471	100,0	9 471	9 471	9 252	0
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 536 444	100,2	-1 532 904	-1 488 792	-1 456 772	-3 540
900 - RENTER OG AVDRAG	142 888	99,3	143 948	150 451	133 011	-1 060
930 - TIDL.ÅRS MER-/MINDREFORBRUK	10 275	100,0	10 275	0	0	0
940 - FONDS	-25 670	144,9	-17 718	-4 110	974	-7 952
960 - AVSKRIVNINGER	-107 880	100,0	-107 880	-95 277	-93 530	0
990 - ÅRETS DRIFTSRESULTAT	0	0,0	0	0	-10 275	0

3.7. Driftsregnskap 2020 – Tjenesteområdenes kommentarer

Politisk

- Tjenesteområdet har et netto mindreforbruk på 0,2 mill., som varslet etter 3. kvartal.

Hovedkilden til innsparingen er innsparing på pensjon.

Reserver

- Tjenesteområdet har et netto mindreforbruk på 29,2 mill., 5,05 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal.

Kommunestyrets og Formannskapets reserver viser i sum en innsparing på 0,2 mill. som varslet etter 3. kvartal.

Ordfører/rådmanns disp. viser en innsparing som er 0,4 mill. større enn varslet etter 3. kvartal.

Lønnsreserven viser en innsparing som er 0,8 mill. større enn varslet etter 3. kvartal

Pensjonsreserven viser en innsparing som er 4,4 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal til tross for at overføringen av driftsmidler til investering for å finansiere egenkapitaltilskudd KLP på 4,1 mill. er strøket. Dette har blitt slik dels fordi tjenesteområdene er tilført pensjonsbudsjett slik at ingen virksomheter har merforbruk på pensjon, og dels fordi den varslede innsparingen på pensjon på 20,5 mill. var et litt for optimistisk anslag.

Fellestjenesten

- Tjenesteområdet har et netto mindre forbruk på 4,6 mill.

Fellestjenesten hadde i 2020 et krav om å spare inn 2,6 mill. som følge av omstillingsprosjektet. Dette ble løst ved å trekke inn en lederstilling på budsjett og innkjøp, en rådgiverstilling på personal og en 60 % stilling på lønn og regnskap. Resterende ble dekket inn fra ulike poster. Mindreforbruket kan foreløpig forklares slik:

- Innsparing lønn som følge av omstilling og vakante stillinger 2,6 mill.
- Inntekten for refusjon fra fylkeskommunen i forbindelse med lærlingtilskuddet har vært for lavt budsjettert. Økt inntekt kr 1 mill.
- Diverse innsparinger kjøp av varer og tjenester 0,4 mill.
- Som en konsekvens av korona, innsparing på reiser og kurs 0,6mill.

ASU

- Tjenesteområdet har et netto mindre forbruk på 1,0 mill.

Hovedkilden til besparelsen er at vi ikke kom i gang med Boligservicekontoret etter gitte datoer som først antatt. Dette har gitt oss en besparelse på ca. 0,5 mill. Resten av besparelsen på ca. 0,5 mill. kommer fra næringsutvikling. Vi har fått inn omtrent like mange søknader som tidligere år, som utløser tilskudd fra næringsutvikling, men utbetalingene har ikke vært som forventet.

Oppvekst og kultur

- Tjenesteområdet har et netto merforbruk på 6,6 mill. 3,4 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal.

Lavere merforbruk kommer i hovedsak fra at kostnadene til en institusjonsplassering er overført til helse og sosial, fordi vedtaket om tjenester er vedtatt med hjemmel i helse og omsorgstjenesteloven.

Tjenesteområdets merforbruk kommer likevel fortsatt i hovedsak fra barnevern, som har et merforbruk på 14,5 mill. og Alta integrerings- og voksenopplæringscenter som har et merforbruk på 2,6 mill.

Det ble realisert en inntektssvikt på statstilskudd til voksenopplæringsdelen av Alta integrerings- og kompetansesenter på 4,4 mill. Innenfor bosetting og integrering er svikten i tilskudd til bosetting av enslige mindreårige dekket inn gjennom innsparing i drifta.

30 rapporteringsenheter har innsparing i forhold til budsjett.

18 rapporteringsenheter har merforbruk.

Helse og sosial

- Tjenesteområdet har et netto merforbruk på 40 mill., 7,2 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal.

Hovedårsaken til avviket fra prognosen etter 3. kvartal er overføring av kostnader til en institusjonsplassering. Inntektene i tjenesteområdet er som budsjettet, og det er heller ikke avvik av betydning innenfor lønn og pensjon. Merforbruket stammer i sin helhet fra at kostnadene til varer og tjenester, og da særlig kostnadene til kjøp av institusjonsplasser er vesentlig høyere enn budsjett. Forsinket ferdigstilling av Alta Omsorgssenter med derav følgende ikke realisert innsparing er en viktig kilde til at det ikke har vært mulig å styrke budsjettet for kjøp av tjenester med innsparing fra lønn.

25 rapporteringsenheter har innsparing i forhold til budsjett.

29 rapporteringsenheter har merforbruk.

Tekniske tjenester

- Tjenesteområdet har et netto merforbruk på 1,5 mill. pga. strykingsregelen. Avsettingen til parkeringsfondet på ca. 4 mill. ble strøket, hvis dette ikke hadde blitt gjennomført så hadde tjenesteområdet hatt et merforbruk på 5,5 mill.

På grunn av underskudd i kommunen, så kan man ikke sette av overskudd fra parkering, som i år beløp seg til ca. 4 mill. Så egentlig hadde tjenesteområde et netto merforbruk på 5,5 mill. Dette er mye mer enn varslet i 3. kvartal, men merforbruket kommer fra flere virksomheter. Det pålagte kuttet i økonomiplan for 2020 på 14 mill. er delvis gjennomført. Men det er vanskelig å gjennomføre når det meste av dette gjelder faste stillinger. Tjenesteområdet tar ned budsjett på de områder der det er naturlig avganger, og prøver så langt det er mulig å omdisponere ressurser innenfor hele tjenesteområdet. Vi har en del områder der det ikke har gitt oss de budsjetterte inntektene pga. covid-19. Så har i tillegg både bygningsdrift og renhold hatt mange utfordringer pga. Covid-19 dette året, og det har store ringvirkninger på flere steder i tjenesteområder. I tillegg har de samme virksomhetene fått pålagte oppgaver som det ikke er opprinnelig budsjettet med.

Selvkost

- Tjenesteområdet har et netto mindreforbruk på 0,75 mill kr.

Årsaken til mindre forbruket er at kalkylerenten ble litt høyere enn forutsatt i revidert budsjett.

Revisjon, Alta Havn og Alta kirkelig fellesråd

- Disse tjenesteområdene viser ingen avvik.

Skatt og rammetilskudd

- Tjenesteområde 800 har en samlet merinntekt på 3,5 mill. (0,23%), 1,5 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal.
- Skatteinntektene ble 13,7 mill. høyere enn budsjett.
- Vi fikk inn 2,1 mill. mer i eiendomsskatt enn budsjettet.
- Inntektsutjevningen sviktet med 8,8 mill.
- Inntekten fra Havbruksfondet ble 4,1 mill. lavere enn budsjett.
- Rentekompensasjonen ble 0,4 mill. høyere enn budsjett.
- Integreringstilskudd netto ble 0,25 mill. høyere enn budsjett.

Renter og avdrag

- Samlet viser renter og avdrag en innsparing på 1,1 mill., 0,3 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal. Årsaken til den ekstra innsparingen er i hovedsak at en avdragstermin på et lån var budsjettet i 2020, men hører hjemme i 2021.

Tidligere års merforbruk og bruk av fond.

- Det var budsjettet med å dekke inn merforbruket fra 2019 i 2020. På grunn av netto merforbruk ble store deler av denne inndekningen strøket, slik at kun 2,7 millioner av 10,3 millioner faktisk ble dekket inn etter strykninger (§4-2 c). Resterende 7,5 mill. dekkes likevel inn, men da ved bruk av disposisjonsfond ut over det som er budsjettet (§ 4-4).

Fond

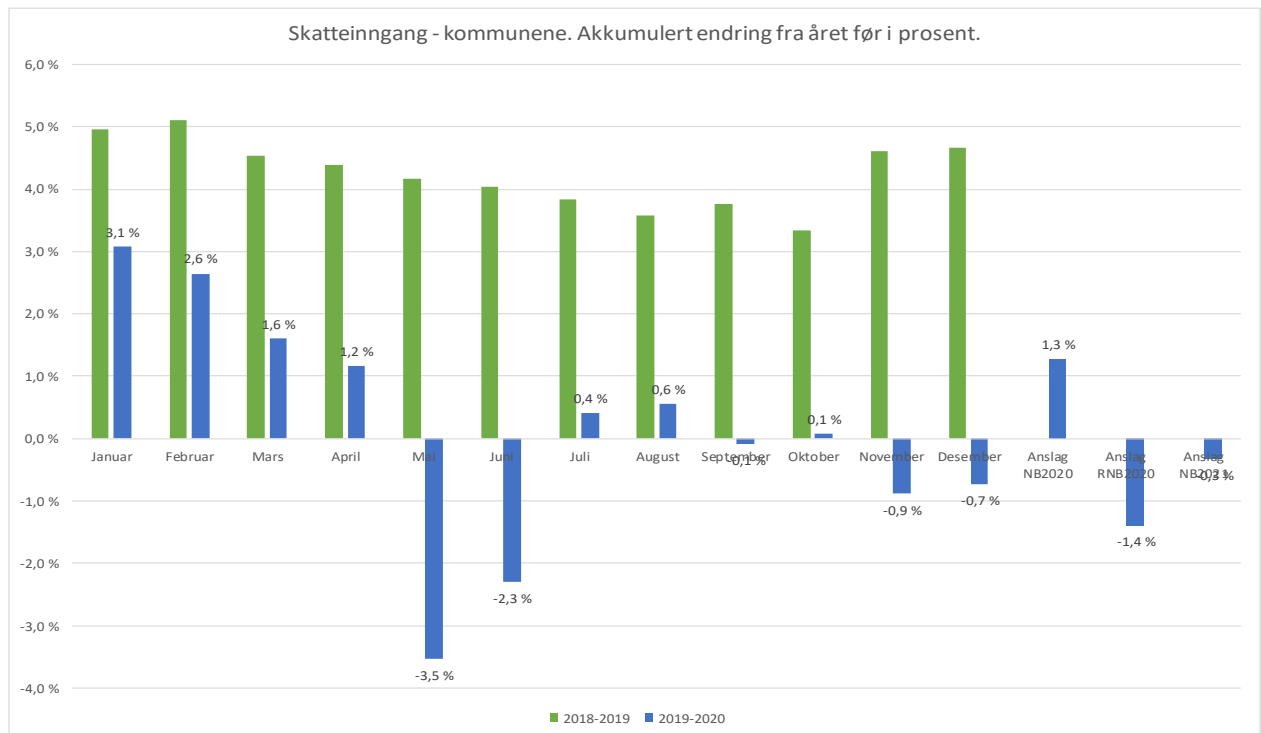
- Det er brukt fra bufferfond i henhold til budsjett.
- Avsetning av renter til kraftfond og næringsfond ble 0,4 mill. lavere enn budsjett på grunn av det lave rentenivået.
- Se kommentar om tidligere års merforbruk og bruk av fond ovenfor.

Avskrivninger

- Avskrivninger er et null sum spill i kommuneregnskapet, men brukes til beregning av totalkostnader for de ulike tjenester. Avskrivningene som er belastet i tjenesteområdene tilbakeføres samlet på tjenesteområde 960. Det er aldri avvik her.

3.8. Skatter og rammetilskudd

Landsskattevekst for kommunene



Skatt og rammetilskudd fra staten

ALTA	5403			Budsjett	Avvik
1000 kr		2019	2020	2020	2020
Innbyggertilskudd (fikt beløp pr innb)		510 156	520 708	520 708	-
Utgiftsutjevningen		11 805	7 458	7 458	-
Overgangsordning - INGAR		-1 099	-1 118	-1 118	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og aravg)		4 272	7 947	7 947	-
Korreksjon forsøksordninger bamevern og omsorgstjenester		26 200	27 012	27 012	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd		169 867	175 384	175 384	-
Ordinært skjønn		440	580	580	-
EKSTRA SKJØNN TILDELT AV FYLKESMANNEN			9 584	9 584	-
Ekstra skjønn KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr		-	-		
Koronapandemi - bevilgninger gjennom inntektssystemet (skjønn fylkesmannen, linje 42, kommer i tillegg)			21 760	21 760	-
RNB - utsatt overføring skatteoppkreving			1 735	1 735	-
RNB 2020 - øvrige endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)			1 047	1 047	-
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021		-915		-	
RNB 2018 og 2019 og Nysaldering 2018		281			
Sum rammetilskudd uten inntektsutgj og ekstra skjønn fylkesmann		721 006	772 097	772 097	-
Netto inntektsutjevning		55 673	54 829	63 591	-8 762
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra fylkesmannen		776 679	826 926	835 688	-8 762
Skatt på formue og inntekt		568 373	564 534	550 793	13 741
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		67 726	72 359	70 300	2 059
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra fylkesmannen		1 412 778	1 463 819	1 456 781	7 038
Rentekompensasjon		3 193	2 978	2 600	378
Havbruksfond		7 159	38 874	43 000	-4 126
Integreringstilskudd		33 642	30 772	30 523	249
Sum rammeområde 800 Skatter og rammetilskudd		1 456 772	1 536 443	1 532 904	3 539

Kommentarer:

Skattetallene fra SSB for 2020 viser at samlet skatt for kommunene sank med 0,7% fra 2019 til 2020. Det er 0,4% svakere enn varslet i forbindelse med statsbudsjett 2021.

Skatteinntekt per innbygger for Alta endte opp på 86,3% av landsgjennomsnittet. Det er en bedring på 0,2 prosentpoeng sammenlignet med regnskap 2019

Vi hadde i revidert budsjett 2020 lagt til grunn at skatt per innbygger skulle være 84,8% av landsgjennomsnittet. Skatteinntektene ble 13,7 mill. høyere enn budsjett, men inntektsutjevningen sviktet med 8,8 mill. Netto ble skatt og inntektsutjevning 5 mill. bedre enn budsjett.

Sum eiendomsskatt endte opp med 72,4 mill., 2,1 mill. mer enn revidert budsjett.

Rentekompensasjonen falt mindre enn fryktet, og endte opp 0,4 mill. over budsjett. Inntekten fra Havbruksfondet ble 38,9 mill., 4,1 mill. lavere enn budsjett.

Vi endte opp med et integreringstilskudd på 30,8 mill., 0,2 mill. mer enn revidert budsjett

I sum viser frie inntekter en merinntekt på 3,5 mill.

Budsjetterte frie inntekter er endret slik gjennom året:

- Skatteinntektene er redusert med 5,78 mill.
- Eiendomsskatt er redusert med 9,7 mill.
- Rammetilskudd er økt med 22,53 mill.
- Inntekt fra Havbruksfondet er økt med 38 mill.
- Rentekompensasjon er redusert med 0,3 mill.
- Integreringstilskudd er redusert med 0,64 mill.

Til sammen er budsjetterte frie inntekter økt med 44,1 mill. gjennom 2020.

4. Balanseregnskapet (intern kontoplan)

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
21000100	Kassebeholdning regnskap	16 000,00	0,00
21000101	Kasse Nordlysbadet	6 000,00	6 000,00
21000102	Kasse Vertshuset	2 000,00	2 790,00
21000103	Kasse kantine helsesenter	1 000,00	1 000,00
21000104	Kasse Bibliotek	1 585,00	3 314,00
21000105	Kasse Ungdommens hus	1 787,00	500,00
21000109	Kasse Talvik Svømmebasseng	100,00	100,00
21000110	Kasse Alta ungdomsskole	800,00	11 943,00
21000111	Kasse Storbakken Ungdomshjem	3 428,00	5 316,00
21000112	Kasse Skansen Aktivitetssenter	1 500,00	20 972,00
21000	KASSEBEHOLDNING	34 200,00	51 935,00
21020001	Folio 4901.07.00190	-318 742 131,01	-229 691 664,63
21020051	Agresso Fakturering - 4910.13.17160	66 008 500,56	4 672 829,56
21020052	Parkeringskort - 4910.13.17179	3 638 251,55	2 275 684,57
21020054	OCR startlån - 4910.13.17195	146 090 400,70	87 672 462,69
21020055	Andre fond - 4910.13.17209	232 068 400,67	232 068 400,67
21020056	Kraftfond - 4910.13.17217	52 887 538,03	52 354 295,03
21020058	Ubrukte lånemidler - 4910.13.17268	31 389 388,23	0,00
21020059	Ubrukte startlånsmidler - 4910.13.17276	38 828 268,85	26 308 123,32
21020063	Parkeringsgebyr Cowi	11 341 341,32	9 561 981,91
21020	FORRETNINGS-/SPAREBANKER	263 509 958,90	185 222 113,12
21098020	Skattetrekkskonto - 4910.13.17292	37 487 938,00	36 478 189,00
21098021	Henriksens Gravlegat - 4910.13.17233	19 569,04	19 343,04
21098022	Tilfluktsrom- 4910.13.17241	1 653,43	1 634,43
21098100	17641 Alta Samvirkelag	5 508,47	5 418,13
21098101	Coop Finnmark (Kveldsro)	2 385,69	2 385,69
21098	IKKE DISP.BANKINNSKUDD	37 517 054,63	36 506 970,29
210	KASSA / BANK	301 061 213,53	221 781 018,41
21450100	Refusjon kommuner/fylkeskommuner	13 979 358,32	12 773 508,03
21450	KOMMUNEFORVALTNING	13 979 358,32	12 773 508,03
21510001	Refusjon fra stat - skole	4 149 157,51	0,00
21510002	Refusjon fra stat - Helse og sosial	93 595 038,00	91 345 000,00
21510003	Oppgjørskonto mva-komp	34 430 508,46	23 880 309,73
21510005	Oppgjørskonto Mva - justering boligfelt	752 606,80	482 355,00
21510006	Oppgjørskonto Mva	3 615 576,00	5 033 109,00
21510050	Refusjon fra staten	2 125 781,00	6 083 715,00
21510100	Refusjon fra staten	9 651 951,05	8 962 192,44
21510500	Refusjon syke- og foreldrepenger	11 907 502,00	11 725 958,00
21510501	Hjelpekonto sykerefusjon	0,00	4 714,00
21510510	Refusjon feriepenger syke- og foreldrepenger	3 892 388,00	3 435 184,00
21510	STATEN INKL.TRYGDEFORVALTNING	164 120 508,82	150 952 537,17
21675002	Div fordringer ubetalte regninger	1 786 058,86	4 878 571,31
21675007	Startlån	-495 845,49	-57 192,43
21675008	Agresso kundefordringer	13 869 669,62	11 251 978,27
21675009	Fordringer parkeringskort	-16 083,89	-26 989,52
21675013	Fordringer parkeringsgebyr	580 515,41	492 499,50
21675016	Fordring salg av anlegg/eiendom	0,00	13 000 000,00
21675	HUSHOLDNINGER	15 724 314,51	29 538 867,13
21799008	Interimskonto overgang til nytt år	10 949 598,53	0,00
21799012	Kassadiff Nordlysbadet	0,00	7 423,20
21799013	Negativ netto lønn	1,41	0,50
21799014	Skyldig netto lønn	516 618,36	436 185,98
21799018	Skattetrekksmidler fordring	0,00	10 420,00
21799021	Forskudd lønn	124 000,00	32 800,00
21799027	Kassadiff Ungdommens hus	0,00	3 855,75
21799028	Kassadiff kantine Alta ungdomsskole	0,00	-294,00
21799031	Kassadiff Skansen Aktivitetssenter	0,00	-95,00
21799	INTERIMSKONTI	11 590 218,30	490 296,43
213	KORTS.FORDR.OVENFOR:	205 414 399,95	193 755 208,76

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
21941001	Premieavik SPK	-1 834 748,00	-2 106 730,00
21941003	Premieavik KLP	72 041 255,00	68 604 467,00
21941	PREMIEAVVIK	70 206 507,00	66 497 737,00
219	PREMIEAVVIK	70 206 507,00	66 497 737,00
22041001	Pensjonsmidler SPK	264 306 124,00	298 592 665,00
22041003	Pensjonsmidler KLP	1 996 442 242,00	1 817 645 622,00
22041	PENSJONSMIDLER	2 260 748 366,00	2 116 238 287,00
220	PENSJONSMIDLER	2 260 748 366,00	2 116 238 287,00
22131001	Den nordenfjeldske Bykredittforening	2 400,00	2 400,00
22131	KREDITTFORETAK	2 400,00	2 400,00
22141103	Egenkapitalinnskudd KLP	55 573 442,00	51 227 872,00
22141	LIVSFORSIKRING MV.	55 573 442,00	51 227 872,00
22168002	Kunnskapsparken Origo AS	688 680,00	688 680,00
22168003	Kommunekraft AS	1 000,00	1 000,00
22168004	Vefik IKS	117 000,00	117 000,00
22168005	Kusek IKS	60 000,00	60 000,00
22168006	Vefas IKS	3 521 529,00	3 521 529,00
22168012	Aksis AS	2 982 000,00	2 982 000,00
22168056	Biblioteksentralen SA	300,00	300,00
22168	SELV.ST.KOMM.FORETAK	7 370 509,00	7 370 509,00
22170006	Nordnorske student og elevhjem STI	12 000,00	12 000,00
22170007	Finnmarkshallens Driftsselskap AS	41 000,00	41 000,00
22170010	Talvik Samfunnshus SA	240 200,00	240 200,00
22170011	A/L Langfjordbotn Samfunnshus	5 900,00	5 900,00
22170013	Aksjebrev Alta Idrettspark	6 000,00	6 000,00
22170015	Sagat Samisk Avis AS	1 750,00	1 750,00
22170042	Hammerfest Turist AS	5 000,00	5 000,00
22170045	Kunnskapsparken Origo AS	295 200,00	295 200,00
22170058	A/L Alta Boligbyggelag	4 000,00	4 000,00
22170064	Alta Fiskeriservice AS	128 000,00	128 000,00
22170066	Leirbotn Samfunnshus	11 000,00	11 000,00
22170067	Badeland AS	20 000 000,00	20 000 000,00
22170068	Komsa Parkering AS	6 867 350,00	6 867 350,00
22170069	Allta Sami Giellaguovddas AS	34 980,00	34 980,00
22170070	Aurora kino IKS	650 000,00	650 000,00
22170071	Nordlysattraksjon AS	452 000,00	452 000,00
22170072	Visit Alta AS	75 000,00	75 000,00
22170	PRIVATE FORETAK	28 829 380,00	28 829 380,00
221	AKSJER / ANDELER	91 775 731,00	87 430 161,00
22270022	Komsa Parkering AS	12 761 053,00	13 486 091,00
22270028	Finnmarkskollektivet	524 860,00	1 039 486,00
22270029	Borealis Alta AS	817 111,00	817 111,00
22270	PRIVATE FORETAK	14 103 024,00	15 342 688,00
22375005	Startlån	346 699 733,99	338 339 547,57
22375	HUSHOLDNINGER	346 699 733,99	338 339 547,57
222	UTLÅN TIL:	360 802 757,99	353 682 235,57
22499500	Anlegg - avskr. - 5 ÅR	130 579 116,93	103 008 485,96
22499501	Akk.avskrivning - 5 ÅR	-83 483 457,19	-75 588 393,44
22499	ANLEGG AVSKR. OVER 5 ÅR	47 095 659,74	27 420 092,52
22699500	Anlegg - avskr. - 10 ÅR	201 078 445,90	170 201 822,38
22699501	Akk.avskrivning - 10 ÅR	-106 843 177,97	-96 977 686,31
22699	ANLEGG AVSKR. OVER 10 ÅR	94 235 267,93	73 224 136,07
224	UTSTYR/MASKIN/TRANSPORT	141 330 927,67	100 644 228,59

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
22599002	Badeplass Lathari gnr 38	573 400,00	573 400,00
22599003	Lekeplasser	2 768 436,71	2 768 436,71
22599004	Ballplass Baddoudda	1 263 452,06	1 263 452,06
22599006	Utvidelse og opparb. kirkegårder	431 021,65	431 021,65
22599007	Parken ved Haraldstøtta	796 976,50	796 976,50
22599008	Nyvoll industriområde	4 089 245,40	4 089 245,40
22599009	Sikring Talvik	6 201 873,82	6 201 873,82
22599010	Havnebasseng Saraseth	105,30	105,30
22599011	Talvik Samfunnshus gymsal	190 000,00	190 000,00
22599012	Leirbotn Samfunnshus gymsal	215 000,00	215 000,00
22599013	Ishavsmonumentet	532 192,20	532 192,20
22599014	Alta Helsebad eierandel	959 250,00	959 250,00
22599017	Industriområde Øyra	3 281 700,00	3 281 700,00
22599018	Industriområder/boligomr	215 440 161,63	214 913 810,92
22599019	Lerretsfjord stamfiskeanlegg	750 200,00	750 200,00
22599021	Arran-arnested	30 999,00	30 999,00
22599022	IT-systemkompetanse	465 086,35	465 086,35
22599023	Rallarmonumentet	1 011 044,64	1 011 044,64
22599024	Skiferarbeidermonumentet	842 964,11	842 964,11
22599025	Jansnes tomt	1 209 133,00	1 209 133,00
22599026	Kunst AOS	400 000,00	0,00
22599	IKKE AVSKRIVBARE AKTIVA	241 452 242,37	240 525 891,66
22799500	Anlegg - avskr. - 40 ÅR	1 591 787 991,35	1 530 903 678,03
22799501	Akk.avskrivning- 40 ÅR	-439 732 846,87	-402 306 818,51
22799	ANLEGG AVSKR. OVER 40 ÅR	1 152 055 144,48	1 128 596 859,52
22899500	Anlegg - avskr. - 50 ÅR	1 967 358 572,40	1 819 671 896,64
22899501	Akk.avskrivning - 50 ÅR	-296 212 511,52	-260 108 725,16
22899	ANLEGG AVSKR. OVER 50 ÅR	1 671 146 060,88	1 559 563 171,48
22999500	Anlegg - avskr. - 20 ÅR	418 388 910,01	350 543 879,79
22999501	Akk.avskrivning- 20 ÅR	-145 042 297,34	-128 452 267,17
22999	ANLEGG AVSKR. OVER 20 ÅR	273 346 612,67	222 091 612,62
227	FAST EIENDOM OG ANLEGG	3 338 000 060,40	3 150 777 535,28
23275009	Sagali boligfelt	-151 156,90	-151 156,90
23275010	Rishaugbakken boligfelt	-126 341,30	-126 340,30
23275011	Aspemyrabrinken boligfelt	-171 406,00	-171 406,00
23275012	Aspemyra boligfelt	-423 455,00	-423 455,00
23275013	Thomasbakken Sør Boligfelt	-320 402,00	0,00
23275	HUSHOLDNINGER	-1 192 761,20	-872 358,20
23299001	Diverse inntekter	0,00	-4 151,00
23299	INTERIMSKONTI	0,00	-4 151,00
23314010	Skyldig forskuddstrekk	-37 461 070,00	-36 437 242,00
23314020	Skyldig påleggstrekk	0,00	-10 701,00
23314	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-37 461 070,00	-36 447 943,00
23599001	Leverandørgjeld	-91 348 407,31	-82 690 333,13
23599014	Interimskonto kass Oskar	0,00	-18 140,00
23599015	Interimskonto overgang til nytt år	0,00	16 340 124,22
23599017	Felleskonto Komfakt	0,00	0,00
23599034	Påløpte ikke forfalte renter	-3 567 261,00	-4 511 127,03
23599100	Feriepenger opptjeningsår	-112 726 636,28	-109 800 703,62
23599115	Trekkeiere 1 måned	0,00	4 189,00
23599116	Nettolønn ansatte	-7 593,40	-9 838,25
23599117	Trekkeier med ressurs	-91 552,87	-205 087,03
23599502	Interimskonto Cowi parkering	-2 013,51	-1 413,51
23599	INTERIMSKONTI	-207 743 464,37	-180 892 329,35
232	ANNEN KORTS.GJELD OVENFOR:	-246 397 295,57	-218 216 781,55
24041001	Pensjonsforpliktelser SPK	-306 614 827,00	-372 818 762,00
24041003	Pensjonsforpliktelser KLP	-2 020 096 887,00	-2 009 967 817,00
24041	PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 326 711 714,00	-2 382 786 579,00
240	PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 326 711 714,00	-2 382 786 579,00

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
24519083	Husbanken lånnr 16715068	-5 716 256,00	-6 124 799,00
24519085	Husbanken lånnr 16715348	-12 742 449,00	-13 504 650,00
24519087	Husbanken lånnr 16715660-4-1	-12 366 080,00	-13 155 366,00
24519088	Husbanken lånnr 16715660-5-1	-12 587 589,00	-13 360 369,00
24519089	Husbanken lånnr 16715933	-13 134 186,00	-13 921 471,00
24519090	Husbanken lånnr 16715933-4-1	-12 967 151,00	-13 715 049,00
24519091	Husbanken lånnr 16716161-1-1	-13 307 686,00	-14 073 034,00
24519093	Husbanken lånnr 16716161-5-1	-10 558 873,00	-11 674 833,00
24519095	Husbanken lånnr 16716371 2 1	-6 611 958,00	-7 038 922,00
24519096	Husbanken lånnr 16716371 3 1	-6 880 349,00	-7 286 644,00
24519097	Husbanken lånnr 16716371 4 1	-14 725 059,00	-15 413 465,00
24519098	Husbanken lånnr 16716371-5-1	-7 282 255,00	-7 646 476,00
24519099	Husbanken lånnr 16716555-1-1	-14 557 998,00	-15 830 755,00
24519100	Husbanken lånnr 16716555-2-1	-6 336 520,00	-6 863 338,00
24519101	Husbanken lånnr 16716555-3-1	-8 111 571,00	-8 406 065,00
24519102	Husbanken lånnr 16716771-3-1	-13 316 658,00	-13 883 326,00
24519103	Husbanken lånnr 16716771-4-1	-8 253 429,00	-8 538 401,00
24519104	Husbanken lånnr 16716771-5-1	-8 013 529,00	-8 340 613,00
24519105	Husbanken lånnr 16717018-1-1	-19 600 000,00	-20 400 000,00
24519106	Husbanken lånnr 16717018-2-1	-13 837 466,00	-14 281 494,00
24519107	Husbanken lånnr 16717239-3-1	-23 799 988,00	-24 733 324,00
24519108	Husbanken lånnr 16717239-4-1	-10 311 190,00	-10 707 778,00
24519109	Husbanken lånnr 16717445-3-1	-35 333 331,00	-36 666 665,00
24519110	Husbanken lånnr 16717445-4-1	-13 516 857,00	-14 008 381,00
24519111	Husbanken lånnr 16717623-3-1	-36 974 785,00	-38 319 325,00
24519112	Husbanken lånnr 16717623-4-1	-18 512 390,00	-19 173 550,00
24519113	Husbanken lånnr 16717771-1-1	-37 999 999,00	-39 333 333,00
24519114	Husbanken lånnr 16717827-1-1	-16 433 332,00	-17 000 000,00
24519115	Husbanken lånnr 16717827-2-1	-2 900 000,00	-3 000 000,00
24519116	Husbanken lånnr 167177908-1-1	-39 333 333,00	0,00
24519117	Husbanken lånnr 16717962-1-1	-30 000 000,00	0,00
24519260	Kommunalbanken lånnr 20031041	-6 299 780,00	-6 533 120,00
24519263	Kommunalbanken lånnr 20050777	-17 595 000,00	-18 768 000,00
24519265	Kommunalbanken lånnr 20060580	-60 138 480,00	-63 897 160,00
24519266	Kommunalbanken lånnr 20060581	-10 026 480,00	-10 653 160,00
24519267	Kommunalbanken lånnr 20070355	-9 343 150,00	-9 900 950,00
24519268	Kommunalbanken lånnr 20070354	-35 323 340,00	-37 432 220,00
24519271	Kommunalbanken lånnr 20080463	-62 026 200,00	-65 472 100,00
24519273	Kommunalbanken lånnr 20090730	-20 963 260,00	-22 066 600,00
24519275	Kommunalbanken lånnr 20110856	-43 922 960,00	-46 014 520,00
24519276	Kommunalbanken lånnr 20120396	-268 372 710,00	-280 855 150,00
24519277	Kommunalbanken lånnr 20130769	-50 704 220,00	-52 908 760,00
24519278	Kommunalbanken lånnr 20150767	-82 370 000,00	-85 664 800,00
24519280	Kommunalbanken lånnr 20160726	-134 076 800,00	-139 233 600,00
24519281	Kommunalbanken lånnr 20170728	-167 092 200,00	-173 280 800,00
24519282	Kommunalbanken lånnr 20180292	-231 250 030,00	-239 583 350,00
24519283	Kommunalbanken lånnr 20180670	-164 261 040,00	-170 127 520,00
24519284	Kommunalbanken lånnr 20180671	-80 266 640,00	-83 133 320,00
24519285	Kommunalbanken lånnr 20180672	-4 189 800,00	-5 586 400,00
24519286	Kommunalbanken lånnr 20190328	-191 666 650,00	-198 333 330,00
24519287	Kommunalbanken lånnr 20200331	-99 166 670,00	0,00
24519504	KLP lånnr 84175029624	-168 901 443,00	-176 757 443,00
24519505	KLP lånnr 8317.53.61939	-75 869 584,00	-79 030 820,00
24519506	KLP lånnr 8317.56.71245	-80 677 032,00	-83 459 000,00
24519507	KLP lånnr 8317.56.71229	-58 000 000,00	-60 000 000,00
24519508	KLP lånnr 8317.56.71261	-7 320 000,00	-9 150 000,00
24519509	KLP lånnr 8317.57.71851	-120 722 000,00	0,00
24519510	KLP lånnr 8317.57.71843	-66 200 000,00	0,00
24519	STATLIGE LÅNEINSTITUSJONER	-2 802 767 736,00	-2 554 243 549,00
245	LÅN FRA:	-2 802 767 736,00	-2 554 243 549,00

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
25199104	Diverse eksterne prosjektmidler	-1 821 086,16	-1 111 130,23
25199106	RSK-midler	-2 153 829,98	-2 462 761,01
25199213	Kompetanseheving barnehager	0,00	-11 687,83
25199221	Grenseløst Nord D213	0,00	-6 587,99
25199222	Forebyggende helsetjenester D217	0,00	-48 319,27
25199224	Øvingsundervisning D258	-1 694 655,84	-1 470 326,74
25199225	Landbr orientert undervisning D276	-31 347,10	-31 347,10
25199226	Flere menn i barnehage D291	-71 764,24	-71 764,24
25199227	Arbeidslivs-fag D298	-27 274,92	-27 274,92
25199228	Vurdering for læring D902	-24 839,90	-24 839,90
25199229	Verdde D904	-58 775,50	-58 775,50
25199230	Feide felles elektronisk identitet D906	-6 634,90	-6 634,90
25199231	IMDI elev 2004 D907	0,00	-109 346,32
25199232	IMDI elev 2006 D908	-14 053,90	-14 053,90
25199233	Ungdomssatsing D909	-151 103,29	-151 103,29
25199237	Etablering av utekontakt D915	0,00	-50 577,98
25199238	Trafikksikkerhetsfilm D916	0,00	-172 872,40
25199240	Koding som valgfag D938	-50 475,68	-50 714,88
25199241	Den naturlige skolesekken D941	-245 392,25	-210 899,62
25199245	IMDI barn 2013 D949	0,00	-782 788,93
25199246	MIK 2016 D664	0,00	-181 000,00
25199301	Husbanken avsetning tap på lån	-1 642 421,57	-1 642 421,57
25199313	Rus og kriminalforebyggende tiltak	0,00	-185 435,00
25199349	Næringsutvikling i distrikt	-751 000,00	-751 000,00
25199352	Egenkapitalfond næring	-1 865 517,00	-1 865 517,00
25199353	Kraftfond	-43 146 222,82	-42 002 332,93
25199354	Næringsfond	-11 619 929,17	-9 237 749,59
25199356	Miljøprosjekter	-49 081,90	-153 081,90
25199357	Viltfond	-125 100,23	-106 316,23
25199360	Oppfølging landbruksplanen	-1 067 045,54	-1 233 445,54
25199366	Utstyrssentralen D337	-68 661,74	-93 459,74
25199368	Vakttårnprosjektet D388	-44 035,83	-9 255,83
25199400	Kaiskuru nærmiljøsender div ørem midler	0,00	-33 633,62
25199403	Ole K Henriksens gravlegat	-19 569,04	-19 343,04
25199405	Boligtilskudd etablering	-1 072 573,22	-874 599,72
25199430	Selvkostfond avløp	-1 248 179,41	-1 407 306,55
25199431	Skogkultur	-504 198,74	-466 330,99
25199508	Selvkostfond renovasjon	-2 765 913,40	-2 404 322,17
25199509	Selvkostfond vann	-7 207 806,54	-6 168 798,07
25199510	Driftsmidler felles fri	0,00	-1 339 629,86
25199514	Den kulturelle skolesekk D566	-1 490 964,26	-903 464,65
25199518	Selvkost feiing	-696 948,20	-674 512,09
25199519	Fiskefond	-290 631,00	-250 101,00
25199522	Kostrakurs D120	0,00	-81 512,50
25199524	Interkommunal eservice	0,00	-58 044,60
25199525	Interkommunal lærlingeordning	0,00	-943 400,12
25199533	Folkehelseprosjektet D325	-422 757,35	-157 320,28
25199534	Kompetanseløftet 2015 D382	-3 853 357,70	-4 084 095,03
25199536	Lindring i Nord D319	-161 491,26	-172 599,26
25199544	Den kulturelle spaserstokk D331	-52 448,74	-72 546,14
25199553	Arbeid mot kjønnslemlestelse D335	-8 697,20	-8 697,20
25199558	Vannomr Alta Loppa Sterjnøy D610	-442 200,30	-442 200,30
25199559	22 07 konferansen	0,00	-164 230,46
25199562	IA midler nærværsteamet D133	-95 887,75	-95 887,75
25199565	Klimanettverk D666	-135 079,00	-85 762,00
25199567	Kartlegging av vannforekomster D609	-118 000,00	-118 000,00
25199568	Digitale ferdigheter voksne D394	-35 428,80	-35 428,80
25199569	Eldre i frivilling arbeid D393	-29 780,00	-40 000,00
25199573	Kommunereform skjønnsmidler D140	0,00	-325 889,33
25199574	Gave frivillighetssentralen nordenfjeldske	-80 500,00	-80 500,00
25199575	Psykologer i komm HS - D395	-763 852,92	-807 620,00

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
25199580	Årets trafiksikkerhetskommune	-285 456,00	-285 456,00
25199585	Forprosjekt visningsleilighet D396	-1 216 118,33	-1 323 778,32
25199586	Realfagskommune D919	-299 424,57	-402 660,14
25199588	Foreldrestøttende tiltak D921	-82 745,53	-84 167,13
25199595	Bosetting funksjonshemmet D927	-175 900,00	-175 900,00
25199600	Boligsosialt arbeid D131	-499 694,95	-536 957,60
25199601	Oppfølging etter demensdiagnose D939	-134 756,70	-134 756,70
25199605	Koordinator kompetanseutvikling D955	-16 459,00	-96 770,00
25199607	KomUT D362	-24 150,52	-27 027,00
25199608	Selvkost slam	-1 144 401,61	-921 369,68
25199609	Seiland Nasjonalpark	-504 000,00	-470 000,00
25199610	Akutforskriften D372	-343 195,22	-356 952,28
25199611	Habilitering og rehabilitering D373	-2 119 203,37	-2 471 064,82
25199612	Kompetansesenter demensomsorg D365	-383 328,63	-550 259,62
25199613	Døgnopphold -øhjelp D398	-92 258,93	-92 258,93
25199615	Bibliotekprosjekter D578	-143 830,13	-143 830,13
25199616	Fagdag BU D663	-2 929,32	-2 929,32
25199622	Framtidens barnehager 2017 D961	-97 982,22	-97 982,22
25199623	Utsatte femåringer D963	-180 180,00	-180 180,00
25199626	Fattigdomsmidler Huset D960	-279 370,38	-279 370,38
25199627	Lektor 2 utdanning D968	-15 356,26	-108 069,77
25199628	Spredning velferdsteknologi i Finnmark D363	0,00	-464 747,85
25199629	Videreutdanning D967	-76 509,08	-28 672,94
25199630	Kompetanseløft D974	-92 096,00	-93 446,00
25199631	Studietur Finsk D973	-10 660,71	-10 660,71
25199632	Rammeplan Barnehager D970	-50 223,02	-69 610,02
25199634	Lærerspesialister D958	-253 304,89	-217 111,93
25199635	Demensteam hjemmetjenesten D364	-347 212,44	-347 212,44
25199637	Helsesøsterressurs BU D971	-235 456,84	-319 278,88
25199638	Enetiltak 211099 AF D977	-1 692 376,29	-1 044 459,51
25199640	Kompetanseheving PP tjenesten D983	-125 968,19	-135 000,00
25199641	Helsesøsterutdanning Fylkesmannen D984	-170 595,37	-540 000,00
25199642	Styrking Krisesenter D313	-255 060,00	-255 060,00
25199643	FUNKH D374	0,00	-245 000,00
25199644	REKRUTTERING AV STABILISERING I ALLMENNTJ D146	0,00	-140 000,00
25199645	TryggEst D342	-170 574,47	0,00
25199646	Hjem DEM D364	-29 936,30	-136 574,76
25199647	IPS NAV Alta D426	-53 668,18	0,00
25199648	Pårørende støtte bistand D982	-281 358,27	-228 098,73
25199649	FUNKH-12/2/8 D375	0,00	-218 785,35
25199650	BARENTSSEKRETARIATET D346 OG D598	-32 018,86	-7 633,16
25199651	VEILEDERKORPSET D980	-19 641,00	-37 064,00
25199653	DESENTRALISERT ORDNING D347	-435 933,42	-585 126,40
25199654	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGE D670	-90 988,06	-176 828,34
25199655	FORKURS BARNEHAGELÆRERUTDANNING D344	-106 000,00	-162 000,00
25199656	KOMPETANSEMIDL FLYKTN/ASYLSØKER D348	-81 367,91	-115 250,05
25199657	IMDI ELEV 2004 D667	-30 693,99	-502 028,34
25199660	EKSTERN BARNEHAGE OG SKOLEVURDERING D668	-58 507,00	-58 507,00
25199661	KULTURMINNEPLAN D978	0,00	-100 000,00
25199662	FATTIGDOMSMIDLER KULTURADM D959	-9 698,04	-9 698,04
25199663	SYSTEMATISK IDENTIF OG OPPF UTSATTE BARN D986	-400 000,00	-477 444,68
25199664	STUDENTVEILEDNING D495	-70 187,88	-33 521,28
25199665	HELSETILBUD UNGDOM D208	0,00	-671 000,00
25199666	ULTRALYDAPPARAT LEGEVAKTA D366	-67 956,32	-329 700,32
25199670	KRISE SKJØNNSMIDLER HELIKOPTERULYKKE D303	-200 232,54	-1 327 672,96
25199671	KONGLEVEIEN KOMPETANSEPAKKE D990	-369 422,76	0,00
25199672	KOMMUNEKAMARBEID KVÆNANGEN D148	-217 487,90	-750 000,00
25199673	FUNKH200819 D497	-110 794,75	-458 371,76
25199674	IMDI ELEV BOS 2010 D494	0,00	-673 161,66
25199675	IMDI ELEV BOS 2007 D493	0,00	-391 916,75
25199676	DIGITALE LÆREMIDLER 2019 D487	-6 228,62	-340 571,00

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
25199677	IMDI ELEV 2004 D496	0,00	-511 586,64
25199678	SPRÅKKOMMUNE D988	-199 935,05	-523 602,56
25199679	KOMPETANSEMIDLER BPA D368	-392 440,00	-150 000,00
25199680	PÅRØRENDESKOLEN D369	-96 000,00	-96 000,00
25199682	DEKOMP 19/20 D992	-409 953,24	-780 520,00
25199683	REKOMP 19/20 D991	-262 497,59	-343 700,00
25199684	OPPFØLGINGSORDNING SUSK/AUSK D989	-65 416,64	-500 000,00
25199685	SKOLEBIBLIOTEK D147	0,00	-107 507,46
25199686	SYKKELBYEN D606	-283 690,22	-308 164,38
25199687	MUSIKKBASERT MILJØBEHANDLING D997	-502 630,00	0,00
25199689	AKTIVITET MOTVIRKE ENSOMHET D599	-496 400,00	0,00
25199690	AKTIVITETSTILBUD OG BESØKSVERT D600	-1 332 938,00	0,00
25199691	SMITTEVERN RUS OG PSYKIATRI D595	-535 706,04	0,00
25199692	KOMPETANSEMIDLER HELSESYKEPL D995	-100 000,00	0,00
25199693	VIDEREUTDANNING BARNEVERNET D431	-788 128,93	0,00
25199694	PÅRØRENDESKOLEN D369	-7 018,80	0,00
25199695	UTVIKLING AV NAV TJENESTER D998	-405 768,28	0,00
25199696	STERK OG STØDIG - TFFK	-115 000,00	0,00
25199697	STERK OG STØDIG - FYLKESMANNEN	-335 000,00	0,00
25199698	STERK OG STØDIG - HELSEDIREKTORATET D994	-437 678,69	0,00
25199699	VEDLIKEHOLD OG REHABILITERING I KOMMUNER D674	-5 968 698,13	0,00
25199700	OPPRYDDING PLASTAVFALL ALTA FJORDEN D613	-1 200 000,00	0,00
25199701	SAMISKE MIDLER OTERFARE BHG D452	-30 000,00	0,00
25199702	SAMISKE MIDLER BARNEHAGER I ALTA D453	-30 000,00	0,00
25199703	SAMISKE MIDLER TV.DALEN BHG D454	-30 000,00	0,00
25199704	DEKOMP D505	-909 250,00	0,00
25199705	KOMPETANSEHEVING LÆRERE/LEDERE VOKSENOPPL	-119 412,68	0,00
25199706	REKOMP 20/21 D504	-504 075,00	0,00
25199707	IMDIMIDLER SK	-273 793,33	0,00
25199	BUNDNE DRIFTSFOND I	-118 250 845,68	-110 414 633,75
251	BUNDNE DRIFTSFOND	-118 250 845,68	-110 414 633,75
25399003	Oppdrettskonsesjonsmidler	-7 309 452,00	-7 309 452,00
25399010	UTREDNING SYKEHUSSTRUKTUR K443	-200 000,00	-200 000,00
25399801	Ubundne investeringsmidler	-11 771 313,00	-11 771 313,00
25399	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-19 280 765,00	-19 280 765,00
253	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-19 280 765,00	-19 280 765,00
25599003	K207 ekstraordinære nedbet Startlån	-62 799 600,58	-33 903 073,41
25599005	K039 Tilfluktsrommidler	-1 653,43	-1 634,43
25599503	K037 Frikjøpsfond parkering	-15 479 559,79	-13 011 559,79
25599526	Lekeplassfond	-564 252,97	-1 067 954,43
25599527	Utvikling Halde	-2 488 506,59	-3 760 841,09
25599	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-81 333 573,36	-51 745 063,15
255	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-81 333 573,36	-51 745 063,15
25699765	Parkeringsfondet	-130 156,61	-1 980 656,61
25699	DISPOSISJONSFOND I	-130 156,61	-1 980 656,61
25899003	Bufferfond	-43 290 518,29	-66 581 312,50
25899	DISPOSISJONSFOND III	-43 290 518,29	-66 581 312,50
256	DISPOSISJONSFOND	-50 971 469,44	-68 561 969,11
25800001	Påløpte renter innlån prinsippendring 2001	182 304,00	182 304,00
25800	ENDRING REGN PRINSIPP SOM PÅVIRKER AK INVESTERING	182 304,00	182 304,00
2580	ENDRING I REGN PRINSIPP SOM PÅVIRKER AK INVESTERING	182 304,00	182 304,00
25810001	Ressurskrevende tjenester prinsippendring 2008	-16 777 000,00	-16 777 000,00
25810002	Momskompensasjon prinsippendring 2001	-4 489 271,00	-4 489 271,00
25810003	Påløpte renter innlån prinsippendring 2001	5 740 601,00	5 740 601,00
25810005	Overtakelse av landbrukskontor prinsippendring 1994	40 558,10	40 558,10
25810006	Feriepenger prinsippendring 1992	17 521 498,38	17 521 498,38
25810	ENDRING REGN PRINSIPP SOM PÅVIRKER AK DRIFT	2 036 386,48	2 036 386,48
2581	ENDRING I REGN PRINSIPP SOM PÅVIRKER AK DRIFT	2 036 386,48	2 036 386,48
25900004	MERFORBRUK 2019	0,00	10 274 680,60
25900	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	0,00	10 274 680,60
25900	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	0,00	10 274 680,60

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
25990001	Aktivering biler maskiner utstyr	-44 852 357,15	-50 079 519,99
25990011	Lån nr 9103694	2 370,00	2 370,00
25990200	Aktivering salg av eiendommer	-3 184 682 299,66	-2 962 526 513,42
25990201	Bygninger kjøp og salg	10 414 407,42	10 414 407,42
25990202	EDB-utstyr kjøp salg	-31 762 901,51	-20 782 300,71
25990203	Utlån til andre og aksjer kjøp salg	-65 175 760,00	-62 069 854,00
25990204	Kommunale utlån	465 428 744,85	416 309 076,80
25990206	Sosiale utlån og avdrag	1 033 282,28	1 033 282,28
25990208	Bruk av lån i investering	3 038 548 542,65	2 783 015 930,88
25990209	Utlån avdrag og utlån	-1 388 313 426,39	-1 279 915 613,39
25990210	Pensjoner	65 963 348,00	266 548 292,00
25990	KAPITALKONTO	-1 133 396 049,51	-898 050 442,13
25990	KAPITALKONTO	-1 133 396 049,51	-898 050 442,13
29100800	Lånemidler investering	31 389 388,23	0,00
29100900	K207 utlån av startlån	38 828 268,85	26 308 123,32
29100	MEMORIA UBRUKTE LÅNEMIDLER	70 217 657,08	26 308 123,32
29100	MEMORIA FOR UBRUKTE LÅNEMIDLER	70 217 657,08	26 308 123,32
29300305	Sarves driftAS	1 720 000,00	1 720 000,00
29300311	AK flerbrukshall	0,00	15 625 000,00
29300313	Sandfallet uskole sykkel styrketren mm	0,00	1 191 000,00
29410002	Overvåking kommunale krav	72 714,49	72 714,49
29300	MEMORIA - TILSAGN MV.	1 792 714,49	18 608 714,49
29200	ANDRE MEMORIAKONTI	1 792 714,49	18 608 714,49
29999001	Ubrukte lånemidler samlekonto	-70 217 657,08	-26 308 123,32
29999010	Diverse tilsagn	-1 720 000,00	-18 536 000,00
29999025	Overvåking kommunale krav	-72 714,49	-72 714,49
29999	MEMORIA MOTKONTO	-72 010 371,57	-44 916 837,81
29999	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	-72 010 371,57	-44 916 837,81

Balanseregnskapet fordelt på institusjonelle sektorer

Banansekonto		Regnskap 2020	Regnskap 2019
000	Kasse	217	234
070	Ikke disponible bankinskudd	37 517	36 507
080	Interimskonti	1 887 496	1 933 237
152	Kommunalt eide aksjeselsk mv	7 371	7 371
200	Private aksjeselskap mv	42 932	44 172
320	Banker	263 510	185 222
355	Kredittforetak og finansieringsselskaper	2	2
395	Norges Bank og statlige låneinstitutter	-2 802 768	-2 554 244
550	Livsforsikr og pensjonskasser	59 817	-148 823
610	Stats- og trygdeforvaltning	166 157	152 989
640	Sektor for skatteinnkreving	-37 461	-36 448
650	Kommuneforvaltningen	13 979	12 774
890	Personlige næringsdr borettslag lønnstakere osv	361 231	367 006

Kommentarer:

I 2012 ble sektorkodene i balansen endret fra to til tre siffer med virkning fra og med regnskaps-året 2012. Institusjonell sektorgruppering er en statistisk standard som benyttes ved utarbeidelsen av nasjonalregnskapet, finansregnskapet og annen statistikkproduksjon, samt i økonomiske og politiske analyser. Alta kommune har rapportert til KOSTRA etter ny institusjonell sektorgruppering fra og med 2012, men har valgt å bruke gammel oppbygging som internkontoplan. Jfr. Balanseregnskapet.

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført etter bestemmelsene i kommuneloven og de kommunale regnskapsforskrifter, samt god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Det betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året framkommer enten i drifts- eller i investeringsregnskapet.

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 ikke det eksakte beløp er kjent skal et anslått beløp bokføres.

Anordningsreglene følges så langt råd er, og da det er viktig å få avsluttet regnskapet innenfor den gjeldende frist som er 22.02., er regnskapsforskriftenes bestemmelse lagt til grunn om at anordningsprinsippet ikke går foran fristen for avleggelse av regnskapet.

Note 2 – Arbeidskapitalen

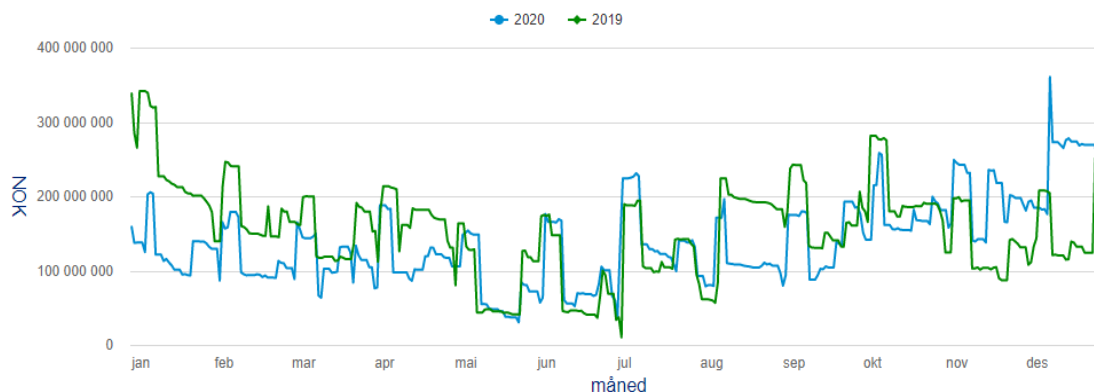
Arbeidskapitalen er beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktige gjeld. Endring i arbeidskapital mellom balanseregnskapet og bevilgningsregnskapet skal være lik. Arbeidskapitalen er et øyeblikksbilde pr. 31.12.2020.

Utvikling av arbeidskapitalen 2012 – 2020

Balansen	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Mest likvide midler	167 647	239 977	202 611	244 421	277 053	292 050	396 882	221 781	301 061
Kortsiktige fordringer inkl. premieavvik	201 164	206 411	236 610	258 881	271 547	245 536	247 251	260 253	275 621
Kortsiktig gjeld	-165 593	-169 353	-171 768	-188 966	-219 087	-228 150	-296 069	-218 217	-246 397
Arbeidskapital inkl. ubrukte lånemidler	203 218	277 035	267 453	314 336	329 513	309 436	348 064	263 817	330 285
Endring i arbeidskapital inkl. ubrukte lånemidler	-36 863	36 954	-9 582	46 883	15 177	-20 077	38 628	-84 247	66 468
Ubrukte lånemidler	-26 988	-28 267	-43 834	-48 176	-19 186	-31 099	-60 953	-26 308	-70 218
Arbeidskapital ekskl. ubrukte lånemidler	176 230	248 768	223 619	266 160	310 327	278 337	287 111	237 509	260 067
Endring i arbeidskapital ekskl. ubrukte lånemidler	-10 653	72 538	-25 149	42 541	44 167	-31 990	8 774	-49 602	22 558

For 2020 er arbeidskapitalen på 330,3 mill. inkl. ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen ekskl. ubrukte lånemidler er på 260 mill. Ubrukte lånemidler er 70 mill. Restsaldo ved utgangen av året på ubrukte lånemidler er 43,9 mill. høyere i 2020 enn i 2019.

Likviditetsoversikt 2019/2020



Kommentar:

Grafen viser en oversikt over netto på konsernkonto for årene 2019 og 2020.

Saldo på konsernkontoen var 1. halvår 2020 og utover i 2. halvår i snitt litt lavere enn sammenlignet med tilsvarende periode i 2019. De to siste månedene var saldoen i 2020 høyere enn i 2019.

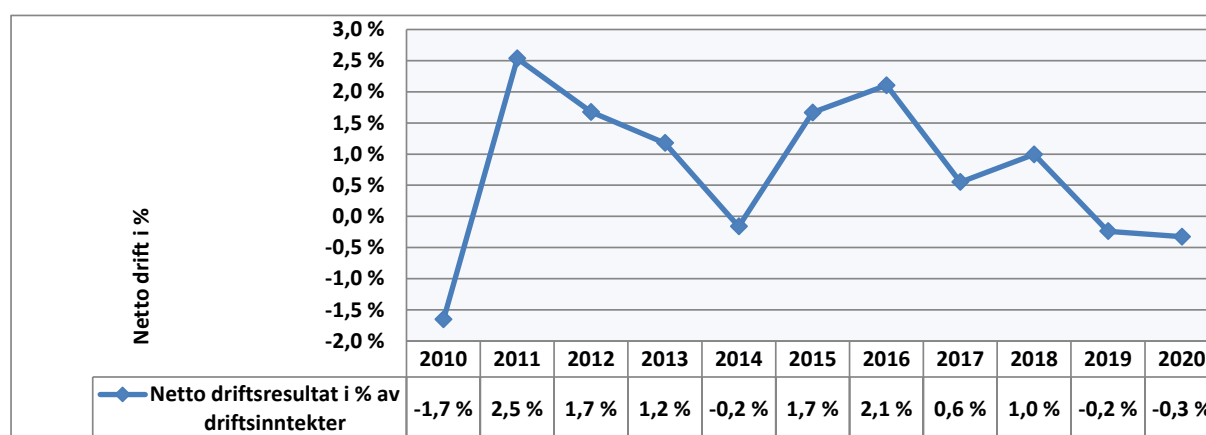
Ved bruk av konsernkontosystem kan Alta kommune dra veksler på egne midler helt til konsernkontoen er netto i null. Dette innebærer at kommunen så langt har unngått å ta opp kassakredittlån for å betale løpende utgifter.

Alta kommune har alle sine midler inntestående i Sparebanken Nord-Norge. For spesifisert oversikt over de inntestående midler vises til balanseregnskapet.

Note 3 – Netto driftsresultat

År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sum driftsinntekter	1 271 872	1 361 566	1 457 555	1 549 319	1 628 121	1 711 640	1 830 737	1 928 014	2 085 579	2 062 281	2 145 361
Netto driftsresultat	-21 049	34 541	24 432	18 231	-2 627	28 525	38 550	10 623	20 740	-4 926	-7 030
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	-1,7 %	2,5 %	1,7 %	1,2 %	-0,2 %	1,7 %	2,1 %	0,6 %	1,0 %	-0,2 %	-0,3 %

Netto driftsresultat i % av driftsinntekter



Definisjon av resultatbegrep

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. kapittel 5 beskriver flere ulike resultatbegrep.

Brutto driftsresultater: defineres som driftsinntekter fratrasket driftsutgifter og avskrivninger.

Med driftsinntekt i § 4 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: brutto driftsresultat tillagt netto finanstransaksjoner og avskrivninger.

Regnskapsmessig mindre-/merforbruk: netto driftsresultat tillagt periodens bruk av avsetninger og fratrasket avsetninger i perioden.

Alta kommunes netto driftsresultat i 2020:

Det var opprinnelig budsjettert med et netto driftsresultat på 11,9 mill.

Netto driftsresultat viser minus 7,0 mill. (-0,33% av driftsinntektene)

Tidligere var det anbefalt at gjennomsnittlige netto driftsresultat burde være på minst 3 % av driftsinntektene.

Det anbefalte nivå er endret av teknisk beregningsutvalg til 1,75 %. Kommunestyret i Alta har vedtatt at netto drift over tid skal være på 2%.

Gjennomsnittlig netto driftsresultat i perioden 2010– 2020 er på 0,8 %.

Tabellen over viser utviklingen av netto driftsresultat fra 2010 til 2020.

Alta kommunes brutto driftsresultat i 2020:

Det var budsjettert med et brutto driftsresultat på 43,8 mill., det faktiske ble 23,6 mill. Brutto driftsresultat i 2019 var på 29,6 mill.

Alta kommunes merforbruk i 2020:

***Før strykninger viser regnskapet et merforbruk på 16,0 mill.
I henhold til strykningsbestemmelsene i Forskriftens § 4-2 tilbakeføres følgende avsetninger:***

- Overføring til investering 4,3 mill.
- Avsetning til disposisjonsfond 4,1 mill.
- Dekning av tidligere års merforbruk 7,6 mill.

Merforbruk fra tidligere år i balansen etter strykningene i § 4-2, skal iflg. § 4-4 dekkes inn av midler på disposisjonsfond.

-Strykninger av tidligere års merforbruket fra 2019, kr 7,5 mill. er derfor dekket inn ved bruk av disposisjonsfond. Denne bruken av disposisjonsfond er ikke budsjettert.

Note 4 – Pensjoner

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	Regnskap Alle ordn. 2019	Regnskap KLP - Fellesordningen 2020	Regnskap SPK 2020	Regnskap Alle ordn. 2020
Årets pensjonsopptjening	115 169 455	88 745 021	18 128 826	106 873 847
Rentekostnad	91 947 138	69 335 599	9 755 565	79 091 164
Brutto pensjonskostnad	207 116 593	158 080 620	27 884 391	185 965 011
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-87 538 795	-75 973 286	-8 623 291	-84 596 577
Netto pensjonskostnad	119 577 798	82 107 334	19 261 100	101 368 434
Amortisering premieavvik (sum)	9 714 533	16 833 261	-926 877	15 906 384
Avregning for tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnader		5 683 526	631 099	
Samlet kostnad	129 292 331	104 624 121	18 965 322	117 274 818
PREMIEAVVIK				
Forfalt premie inkl adm. kostnader	169 548 873	108 468 788	19 237 265	127 706 053
Administrasjonskostnader	-6 362 950	-5 683 526	-631 099	-6 314 625
Netto pensjonskostnad	-119 577 798	-82 107 334	-19 261 100	-101 368 434
Årets premieavvik	43 608 125	20 677 928	-654 934	20 022 994
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER				
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	2 382 786 579	2 020 096 887	306 614 827	2 326 711 714
Pensjonsmidler	-2 116 238 287	-1 996 442 242	-264 306 124	-2 260 748 366
Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift	266 548 292	23 654 645	42 308 703	65 963 348
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSE				
IB pensjonsforpliktelser	2 251 086 859	2 009 967 817	372 818 762	2 382 786 579
Årets pensjonsopptjening	115 169 455	88 745 021	18 128 826	106 873 847
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	91 947 138	69 335 599	9 755 565	79 091 164
Forpliktelser til og fraflyttet ved fratrådte	0	0		0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-57 450 310	-60 511 662	0	-60 511 662
Amortisering estimat avvik forpliktelser	-17 966 562	-87 439 888	-94 088 327	-181 528 215
UB Brutto pensjonsforpliktelse	2 382 786 580	2 020 096 887	306 614 827	2 326 711 713
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0		0
UB Brutto pensjonsforpliktelse ved full amortisering	2 382 786 580	2 020 096 887	306 614 827	2 326 711 713
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER				
IB pensjonsmidler	1 979 467 795	1 817 645 622	298 592 665	2 116 238 287
Innbetaling til pensjonsmidler	169 548 873	108 468 788	19 237 265	127 706 053
Administrasjonskostnader	-6 362 950	-5 683 526	-631 099	-6 314 625
Midler til og fraflyttet	0	0	0	0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-57 450 310	-60 511 662	0	-60 511 662
Forventet avkastning på pensjonsmidler	87 538 795	75 973 286	8 623 291	84 596 577
Amortisering estimat avvik midler	-56 503 916	60 549 734	-61 515 999	-966 265
UB Brutto pensjonsmidler	2 116 238 287	1 996 442 242	264 306 124	2 260 748 365
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0	0	0
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	2 116 238 287	1 996 442 242	264 306 124	2 260 748 365

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	Regnskap Alle ordn. 2019	Regnskap KLP - Fellesordningen 2020	Regnskap SPK 2020	Regnskap Alle ordn. 2020
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK				
Premieavvik oppstått forrige år	-4 234 763	41 286 189	2 321 936	43 608 125
Amortisering av forrige års premieavvik	-604 966	5 898 027	331 705	6 229 732
Amortisering tidligere års premieavvik	10 319 499	10 859 665	-1 258 582	9 601 083
Amortiseringsbeløp premieavvik	9 714 533	16 833 261	-926 877	15 830 815
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år				
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK				
<u>Forpliktelser</u>				
Faktisk forpliktelse 1.1	2 216 774 873	2 009 967 817	278 730 436	2 288 698 253
Estimert forpliktelse 1.1	-356 363 315	-87 439 888	-372 818 762	-460 258 650
Estimatavvik forpliktelser IB 1.1	1 860 411 558	1 922 527 929	-94 088 327	1 828 439 603
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år	0	0	0	0
Amortisering av avvik i år vedr forpliktelser	1 860 411 559	1 922 527 929	-94 088 327	1 828 439 602
Uamortisert samlet estimatavvik forpliktelser UB 31.12	0	0	0	0
<u>Pensjonsmidler</u>				
Estimerte midler 1.1	1 456 164 990	1 817 645 622	-237 076 667	1 580 568 955
Faktiske midler 1.1	-1 399 661 074	-1 878 195 356	298 592 665	-1 579 602 691
Estimatavvik midler IB 1.1	56 503 916	-60 549 734	61 515 999	966 264
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år	0	0	0	0
Amortisering av avvik i år vedr midler	56 503 916	-60 549 734	61 515 999	966 265
Uamortisert samlet estimatavvik midler UB 31.12	0	0	0	0
FØRING AV ESTIMATAVVIK				
Amortisert estimatavvik brutto	38 537 354	-147 989 622	-32 572 328	-180 561 950
Amortisert premieavvik i år	-9 714 533	-16 833 261	926 877	-15 906 384
Netto estimatavvik	28 822 821	-164 822 883	-31 645 451	-196 468 334
AVSTEMMING				
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	271 619 064	192 322 195	74 226 097	266 548 292
Netto pensjonskostnad	119 577 798	82 107 334	19 261 100	101 368 434
Administrasjonskostnad	6 362 950	5 683 526	631 099	6 314 625
Amortisert premieavvik i år	9 714 533	16 833 261	-926 877	15 906 384
Netto til og fraflyttede forpliktelser	0	0		0
Innbetalt premie inkl adm kostnader	-169 548 873	-108 468 788	-19 237 265	-127 706 053
Netto estimatavvik i år (balanseført)	28 822 821	-164 822 883	-31 645 451	-196 468 334
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	266 548 292	23 654 645	42 308 703	65 963 348
MEDLEMSSTATUS				
Antall aktive		1 974	0	
Antall fratrådte med rettigheter		3 545	0	
Antall pensjonister		1 234	0	
Gj-snitt pensjonsgrunnlag		373 196	0	
Gjennomsnittsalder aktive		41,82	-	
Forventet gjenstående tjenestetid		9,13	-	
Gjennomsnittlig avlagt tjenestetid			-	

Kommentarer til pensjonsnoten

Premieavvik

Årets premieavvik er inntektsført med 20,0 mill.kr. I 2019 ble premieavviket utgiftsført med 43,6 mill.kr. Premieavvikene skal i henhold til regnskapsforskriftene føres på en utgiftskonto. Beløpet er ført under ramme 109, Reserver.

Akkumulert premieavvik (21941) er nå på 70,2 mill.kr. Dvs. pensjon som er betalt, men ikke utgiftsført. Det er en økning på 3,7 mill.kr. fra 2019 til 2020.

Amortisering av tidligere års premieavvik

Amortisert premieavvik 2020 er utgiftsført med 15,8 mill.kr., tilsvarende tall i 2019 var på 9,7 mill.kr. Beløpet ført under ramme 109.

Pensjonsforpliktelser

Brutto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2020 er på 2,326 milliarder kr. Tilsvarende tall for 2019 var på 2,382 milliarder kr.

Pensjonsmidler

Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2020 er på 2,260 milliarder kr. Mot 2,116 milliarder kr. i 2019.

Forutsetninger

Forventet uttak av AFP er beregnet til 50 % for Statens Pensjonskasse og 40 % KLP.

Note 5 – Garantier

Konto	Kreditor	Opptatt år	Lånetid antall år	Opprinnelig lån	Garanti-forpliktelser pr. 31.12.20
	DEN NORSKE BANK				
1641.12.15893	Holtén Barnehage	2006	20	kr 500 000	kr 173 073
1641.11.41075	Bossekop Barnehage	2004		kr 3 400 000	kr 627 670
1641.08.08483	Alta Kristne Grunnskole	2004	20	kr 14 000 000	kr 3 248 471
7575.82.07269	Alta Havn KF	2004	25	kr 1 790 000	kr 8 567
7575.82.07307	Alta Havn KF	2004	25	kr 1 000 000	kr 4 786
5082.80.12646	Alta Havn KF	2005	25	kr 1 500 000	kr 8 485
7575.82.04154	Alta Havn KF	2003	20	kr 4 200 000	kr 8 615
	SPAREBANKEN NORD-NORGE				
4901.84.44177	Barnehage Allta Siida AS	2005	30	kr 4 200 000	kr 1 093 334
	DEN NORSKE STATS HUSBANK				
16.700314	Stiftelsen Betania	1993		kr 5 285 393	kr 1 522 119
16.714389	Allta Siida AS	2007	30	kr 8 460 000	kr 4 006 907
16.716117	Breverud Barnehage AS	2011	30	kr 25 101 000	kr 19 752 311
	KOMMUNALBANKEN				
20080553	Nordlysbadet AS	2008	40	kr 60 000 000	kr 46 285 760
20080554	Nordlysbadet AS	2008	40	kr 25 000 000	kr 20 000 000
20130641	Nordlysbadet AS	2009	5	kr 35 000 000	kr 28 717 920
20130638	Nordlysbadet AS	2013	39	kr 26 000 000	kr 17 122 860
20090226	Alta kirkelige fellesråd (Nordlyskatedral)	2009	5	kr 14 000 000	kr 8 444 400
20110101	Alta kirkelige fellesråd (Nordlyskatedral)	2011	16	kr 79 000 000	kr 73 529 840
20140231	Stiftelsen Utleieboliger	2014	38	kr 14 140 200	kr 12 334 208
20140664	Stiftelsen Utleieboliger	2014	38	kr 28 295 000	kr 16 797 145
20150349	Stiftelsen Utleieboliger	2015	38	kr 20 314 000	kr 9 476 126
20200328	Stiftelsen Utleieboliger	2020	28	kr 7 955 000	kr 7 874 967
20120041	Byhagen Eiendom AS	2012	30	kr 11 200 000	kr 8 026 610
	KOMMUNALBANKEN				
20090367	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2009	10	kr 3 500 000	kr 515 217
20030797	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	1997/2001	20	kr 7 700 000	kr 1 132 362
20040719	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2001	20	kr 2 550 000	kr 110 295
20031013	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2001	25	kr 3 404 000	kr 707 359
20020655	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2002	20	kr 6 300 000	kr 463 239
20040659	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2004	20	kr 11 789 310	kr 122 383
20110089	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2011	20	kr 5 000 000	kr 1 130 524
20130390	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2013		kr 30 750 000	kr 16 957 812
20150683	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2015		kr 11 500 000	kr 7 398 956
20160599	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2016		kr 15 560 000	kr 4 400 506
20190319	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2019		kr 8 000 000	kr 5 350 758
20190320	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2019		kr 5 000 000	kr 3 529 152
Leasingavtaler	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)			kr 8 930 183	kr 5 748 574
	SUM GARANTIFORPLIKTELSER			kr 529 075 236	kr 326 631 313
K-sak 62/07/ K-sak 140/08	Aurora Kino IKS	2006/ 2007		maks 25 mill.kr	
K-sak 98/11	Kvenvikmoen Motorpark - garanti for fremtidige spillemidler		20		
K-sak 18/19	Godkjent låneopptak Alta Havn KF kr 4 000 000,-.				
K-sak 34/19	Godkjent låneopptak Alta Havn KF kr 4 000 000,-.				
K-sak 154/20	Godkjent refinansiering Alta Havn KF inntil kr 2 300 000,-.				
	Samlet lån Kommunalbanken/SNN Alta Havn KF.			kr 21 372 510	

Kommentarer til garantinoten

Aurora Kino IKS

Iht. til selskapsavtale/vedtekter, behandlet i kommunestyret 24.11.08, K-sak 140/08 eier Tromsø, Alta, og Sør-Varanger kommune hhv. 64,4 %, 27,6 % og 8 % av selskapet. Kommunene er utad pro rata ansvarlige for de lån selskapet opptar. I henhold til selskapsavtalen § 17 for Aurora Kino IKS, kan selskapet maks ta opp lån på 25 mill.kr.

Kommunens garantiansvar for selskapets samlede gjeld fordeler seg i forhold til eierandelen i selskapet.

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
- ♦ 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.kr., samt at det er spillemidler som er mottatt de 10 siste år.

Note 6 – Innlån

KONTO	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
2.40 - 2.49	Langsiktig gjeld pr. 01.01.20	kr -2 554 243 549		
2.40 - 2.49	Langsiktig gjeld pr. 31.12.20	kr -2 802 767 736		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	-248 524 187		-248 524 187
	Bevilgningsregnskapet			
Post 51	Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 88 018 654		
Post 51	Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 20 379 159		
	Sum betalte avdrag	kr 108 397 813	kr 108 397 813	
Post 91	Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -313 012 466		
	Sum bruk av lån	kr -313 012 466	kr -313 012 466	
	Ubrukte lånemidler			
29100	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.20	kr -26 308 123		
29100	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.20	kr -70 217 657		
	Sum endring i ubrukte lånemidler	kr -43 909 534	kr -43 909 534	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr -	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr -	
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet		kr -248 524 187	kr -248 524 187
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			kr -

Note 7 – Utlån

	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
Kap. 222	Saldo pr. 01.01.20 (Næringslån)	15 342 688		
Kap. 223	Saldo pr. 01.01.20 (Startlån/etableringslån)	338 339 548		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 01.01.20	353 682 236	353 682 236	
Kap. 222	Saldo pr. 31.12.20	14 103 024		
Kap. 223	Saldo pr. 31.12.20	346 699 734		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 31.12.20	360 802 758	360 802 758	
	Sum endring i balansen		7 120 522	7 120 522
	Bevilgningsregnskapet			
Post 92	Avdrag på utlån i driftsregnskapet	-1 239 664		
Post 92	Avdrag på utlån i investeringsregnskapet	-49 275 686		
	Sum mottatte avdrag	-50 515 350	-50 515 350	
		-		
	Tilbakeført tidl. Kapitalisert renter	-		
	Kapitaliserte renter	156 018		
Post 52	Utlån av midler i driftsregnskapet	-		
Post 52	Utlån av midler i investeringsregnskapet	57 479 854		
	Sum utlån i 2020	57 635 872	57 635 872	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		7 120 522	7 120 522
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			-

Note 8 - Kontrollgrense lån, fordeling fast og flytende rente, rente- og avdragsutvikling

Beregnet minimumsavdrag på lån etter Kommuneleien 2018 §14-6:

Beregning av minimums avdrag og avvik i forhold til faktisk avdrag	
Anleggs midler:	Beløp
Faste eiendommer og anlegg	3 150 777 535
Uts tyr, mas kiner o l.	100 644 228
Ikke avs krivbare anleggs midler	-240 525 891
Sum anleggs midler	3 010 895 872
Avs krivinger 2020	107 880 400
Langs iktig gjeld pr. 01.01.20	2 117 842 123
Beregnet minimumsavdrag	75 882 284
Betalt avdrag	88 018 654

Minimumsavdrag (Kommuneleien 2018, §14-6) beregnes etter følgende formel:

Sum årets avskrivninger * Rest lånegjeld pr. 1.1/ Sum bokført verdi varige driftsmidler pr. 1.1

Utrekningen i tabellen ovenfor viser at vi har betalt 12,1 mill. mer i avdrag, enn det som er minimum etter loven.

Oversikt over fast og flytende renter pr. 31.12.20

KONTO	NAVN	Binding til	Renre	Regnskap 2020	Bevegelse 2020	Regnskap 2019	Andel 31.12.20
24519275	Kommunalbanken lånnr 20110856	28.12.2021	4,04 %	-43 922 960,00	2 091 560,00	-46 014 520,00	1,57 %
24519085	Husbanken lånnr 16715348	01.04.2022	2,90 %	-12 742 449,00	762 201,00	-13 504 650,00	0,45 %
24519504	KLP lånnr 84175029624	22.06.2022	3,94 %	-168 901 443,00	7 856 000,00	-176 757 443,00	6,03 %
24519276	Kommunalbanken lånnr 20120396	28.06.2022	3,71 %	-268 372 710,00	12 482 440,00	-280 855 150,00	9,58 %
24519096	Husbanken lånnr 16716371 3 1	01.10.2022	2,50 %	-6 880 349,00	406 295,00	-7 286 644,00	0,25 %
24519097	Husbanken lånnr 16716371 4 1	01.10.2022	2,50 %	-14 725 059,00	688 406,00	-15 413 465,00	0,53 %
24519285	Kommunalbanken lånnr 20180672	27.12.2023	2,22 %	-4 189 800,00	1 396 600,00	-5 586 400,00	0,15 %
24519508	KLP lånnr 8317.56.71261	27.12.2024	2,43 %	-7 320 000,00	1 830 000,00	-9 150 000,00	0,26 %
24519283	Kommunalbanken lånnr 20180670	27.12.2025	2,54 %	-164 261 040,00	5 866 480,00	-170 127 520,00	5,86 %
24519284	Kommunalbanken lånnr 20180671	27.12.2025	2,44 %	-80 266 640,00	2 866 680,00	-83 133 320,00	2,86 %
24519281	Kommunalbanken lånnr 20170728	22.12.2027	2,39 %	-167 092 200,00	6 188 600,00	-173 280 800,00	5,96 %
24519282	Kommunalbanken lånnr 20180292	07.08.2028	2,65 %	-231 250 030,00	8 333 320,00	-239 583 350,00	8,25 %
24519286	Kommunalbanken lånnr 20190328	09.08.2029	2,08 %	-191 666 650,00	6 666 680,00	-198 333 330,00	6,84 %
24519506	KLP lånnr 8317.56.71245	28.12.2029	2,62 %	-80 677 032,00	2 781 968,00	-83 459 000,00	2,88 %
24519507	KLP lånnr 8317.56.71229	28.12.2029	2,54 %	-58 000 000,00	2 000 000,00	-60 000 000,00	2,07 %
24519083	Husbanken lånnr 16715068	01.05.2032	3,10 %	-5 716 256,00	408 543,00	-6 124 799,00	0,20 %
	1 Fast rente Totalt			-1 505 984 618,00	62 625 773,00	-1 568 610 391,00	53,73 %
	2 Flytende rente Totalt			-1 296 783 118,00	-311 149 960,00	-985 633 158,00	46,27 %
	Totalsum			-2 802 767 736,00	-248 524 187,00	-2 554 243 549,00	100,00 %

Kommentar:

Av totale lån på 2,8 milliarder utgjør lån med fastrente 1,5 milliarder eller 53,73%. Andelen fastrente er redusert med 7,68 prosentpoeng siden 2019. Gjenstående bindingstid på fastrentelånene varierer fra 1 år til 11 år og 4 måneder. Andelen lån på flytende rente er 46,27 %. Investeringslån 2020 ble tatt opp med flytende rente. 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 248,5 millioner i 2020.

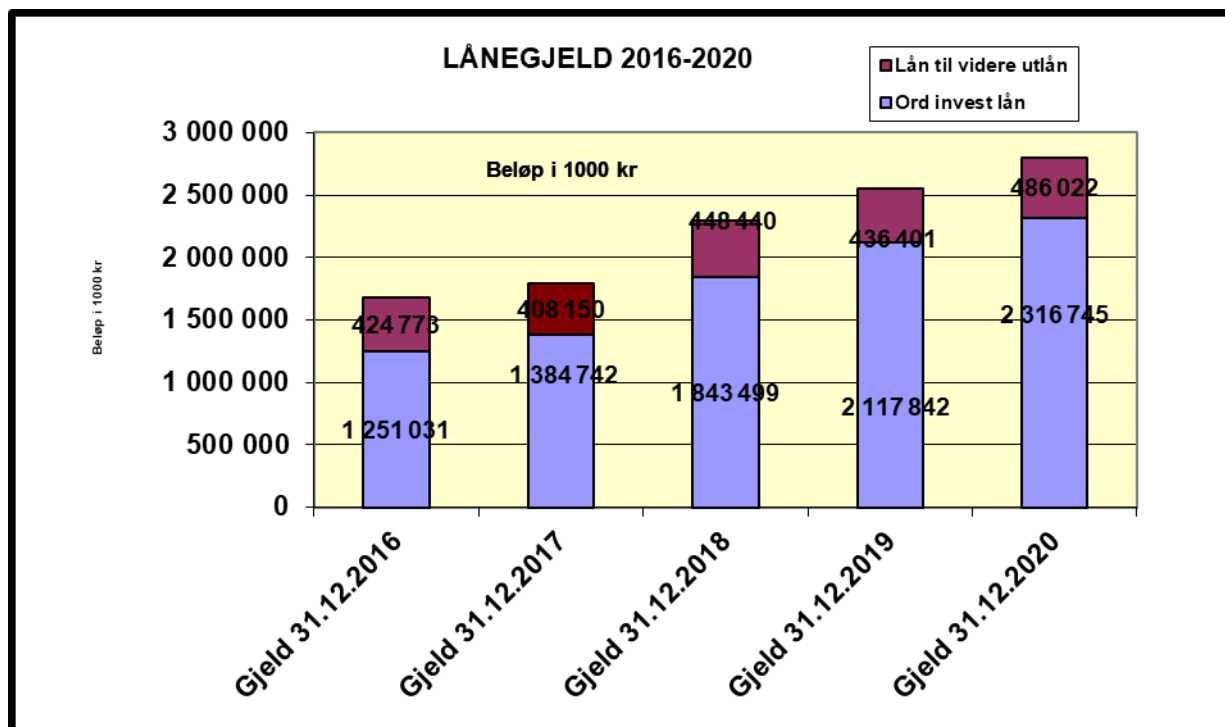
Gjeldsutvikling 2017-2020

LÅNGIVER	GJELD 31.12.2017	GJELD 31.12.2018	GJELD 31.12.2019	GJELD 31.12.2020
KLP Totalt	277 822 735	266 805 499	408 397 263	577 690 059
Kommunalbanken Totalt	1 106 919 020	1 576 693 670	1 709 444 860	1 739 055 410
1. Investeringslån lån Totalt	1 384 741 755	1 843 499 169	2 117 842 123	2 316 745 469
Husbanken Startlån Totalt	408 149 630	448 440 496	436 401 426	486 022 267
2. Utlån Totalt	408 149 630	448 440 496	436 401 426	486 022 267
Totalsum	1 792 891 385	2 291 939 665	2 554 243 549	2 802 767 736

Kommentar:

Oppsettet viser fordeling av lån mellom kredittinstitusjonene, og fordeling mellom lån til investeringer og lån til videre utlån. Samlet gjeld økte med 11,4 % fra 2018 til 2019.

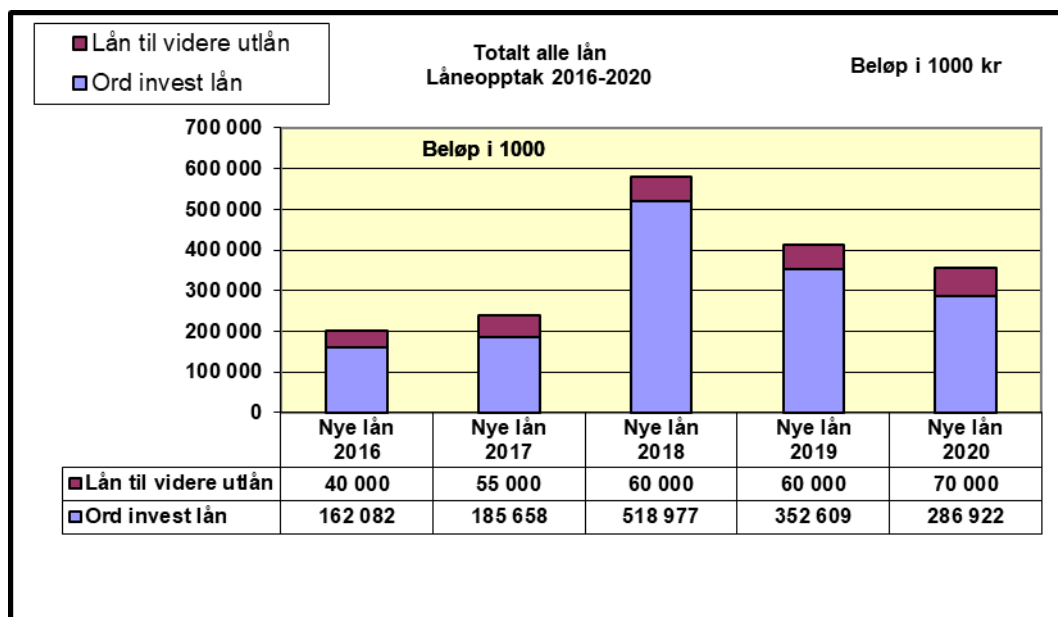
Lånegjeld 2016-2020



Kommentar

Kommunen hadde ved utgangen av 2016 en langsiktig gjeld på 1,676 milliarder kroner. Ved utgangen av 2020 har denne økt til 2,803 milliarder, dvs en økning på 67,2 %. Lån til videreutlån økte med 14,4 %, mens lån til investeringer økte med 85,2 %.

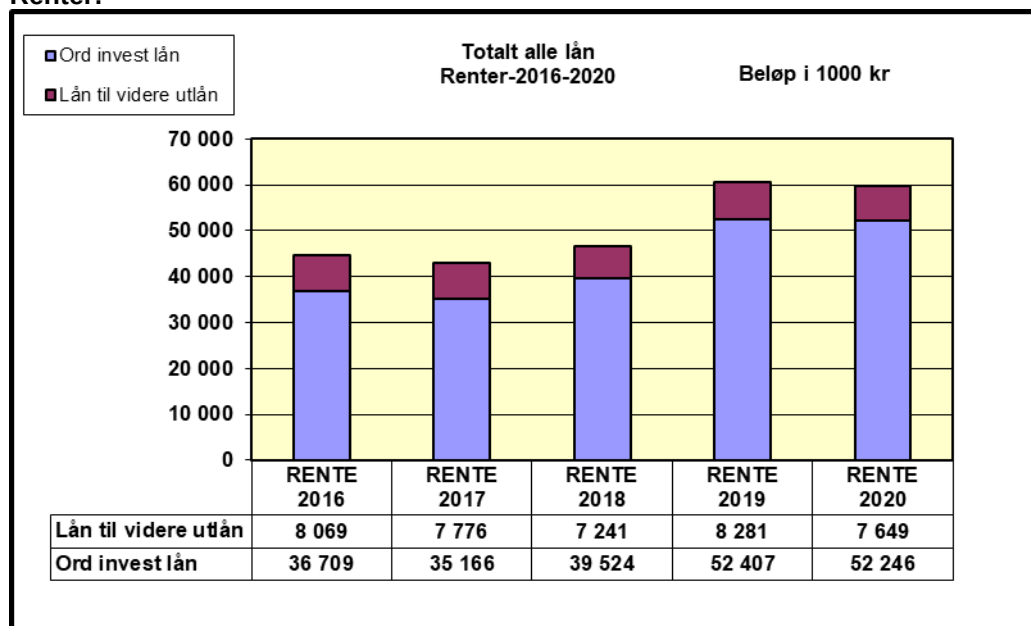
Låneopptak:



Vi tok opp 70 mill. i lån til videreutlån, og 287 mill. i investeringslån i 2020.

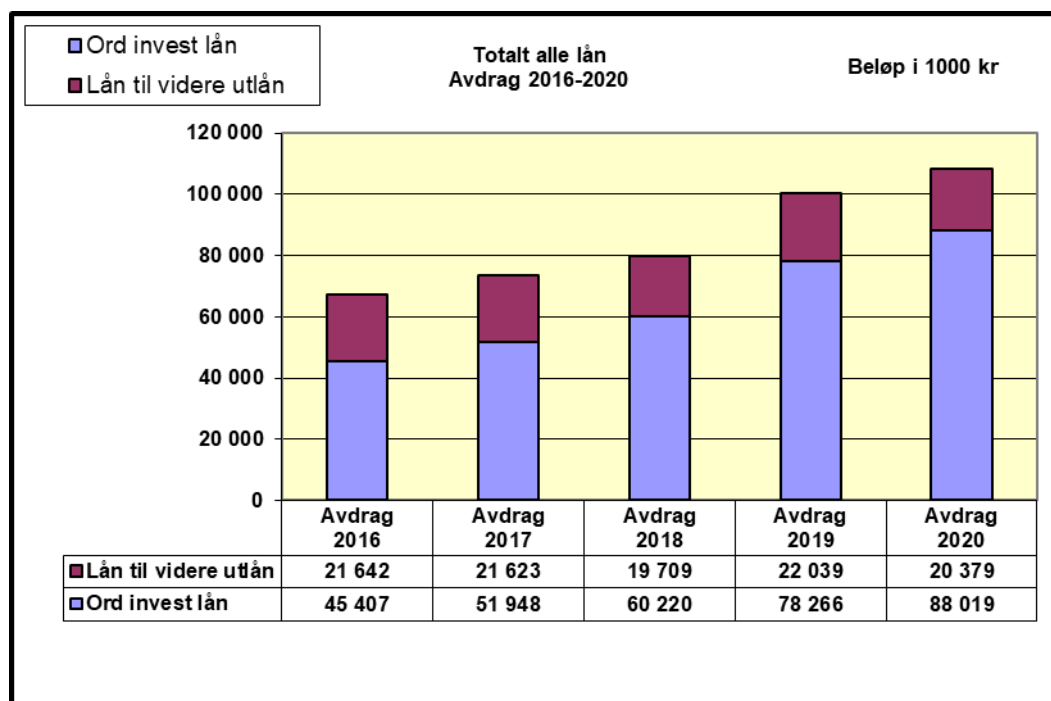
Av årets låneopptak til ordinære investeringer er 166,2 mill. lån med «grønn rente» til omsorgssenteret.

Renter:



Samlede renteutgifter på lån i 2020 er 59,9 mill. I tillegg til dette kommer internrenter fra konsernkontosystemet med 5,4 mill. Disse rentene gir også tilsvarende inntekt. Renteutgiftene ble 0,5 mill. kroner høyere enn budsjett.

Avdrag:



Vi betalte til sammen 108,4 mill. i avdrag, fordelt på 20,4 mill. vedr lån til videreutlån (investeringsregnskapet) og 88,0 mill. på ordinære lån (driftsregnskapet). Avdragsutgiftene i driftsbudsjettet er 233 tusen lavere enn budsjett. Avdragsutgiftene i investering er i henhold til budsjett.

Lån Nordlyskatedralen:

Kommunen overtok ansvaret for å betjene lånene på Nordlyskatedralen 1.1.2017

Kostnaden i 2020 var på 4 mill.

Renteinntekter:

Kommunens renteinntekter var 9,4 mill. i 2020. I tillegg kommer 5,4 mill. fra internrente, som har tilsvarende utgift. Renteinntektene var 1,5 mill. høyere enn budsjett.

Totalkonklusjon:

Alta kommunes netto utgift til finans var 1 mill. (0,74%) lavere enn budsjett i 2020.

Note 9 - Aksjer

KONTO	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
2.21.31	Saldo pr. 01.01.20	kr 2 400		
2.21.41	Saldo pr. 01.01.20	kr 51 227 872		
2.21.68	Saldo pr. 01.01.20	kr 7 370 509		
2.21.70	Saldo pr. 01.01.20	kr 28 828 080		
	Sum kap. 221 pr. 01.01.20	kr 87 428 861	kr 87 428 861	
2.21.31	Saldo pr.31.12.20	kr 2 400		
2.21.41	Saldo pr.31.12.20	kr 55 573 442		
2.21.68	Saldo pr.31.12.20	kr 7 370 509		
2.21.70	Saldo pr.31.12.20	kr 28 828 080		
	Sum kap. 221 pr. 31.12.20	kr 91 774 431	kr 91 774 431	
	Sum endring i balansen		kr 4 345 570	kr 4 345 570
	Bevilgningsregnskapet			
Post 529	Kjøp av aksjer/andel	kr 4 345 570		
	Sum mottatte avdrag	kr 4 345 570	kr 4 345 570	
Post 929	Nedskrivning av aksjer	kr -	kr -	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		kr 4 345 570	kr 4 345 570
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			-

Kommentar

I posten 529 framkommer innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP på 4,3 mill. kr.

Aksjeoversikt

KONTO	SELSKAPSNAMN	EIERANDEL -ANTALL AKSJER	BALANSEFØRT VERDI PR. 31.12.20
22131001	Nordenfjelske bykredits stiftelse		2400
22141103	KLP Egenkapitalinnskudd		55 573 442
22170045	Kunnskapsparken Origo AS	820 aksjer à kr. 360	295 200
22168002	Kunnskapsparken Origo AS	1913 aksjer à kr. 360 - 51 %	688 680
22168003	Kommunekraft AS	1 aksje á kr. 1.000,-	1 000
22168004	Vefik IKS	3 eierandeler á kr. 39000,-	117 000
22168005	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000
22168006	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap 2018	3 521 529
22168012	Aksis AS	2982 aksjer á kr. 1.000 - 98.09%	2 982 000
22168056	Biblioteksentralen SA	1 andel á kr. 300,-	300
22170006	Nordnorske student og elevhjem STL		12 000
22170007	Finnmarkshallen drift	51% av aksjene	41 000
22170013	Alta Idrettsforening	3 aksjer á kr. 2.000,-	6 000
22170015	Sagat - Samisk Avis AS	35 aksjer á kr. 50,-	1 750
22170042	Hammerfest Turist AS	5 aksjer á kr. 100,-	5 000
22170010	Talvik Samfunnshus SA	2402 andeler á kr. 100,-	240 200
22170011	Langfjord Samfunnshus		5 900
22170066	Kviby idrettslag	110 andeler á kr. 100,-	11 000
22170064	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer á kr. 1.000,-	128 000
22170067	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer á kr. 5000,- - 64,5%	20 000 000
22170068	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350
22170069	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer á kr. 1060,-	34 980
22170070	Aurora Kino IKS		650 000
22170071	Borealisalta AS		452 000
22170072	Visit Alta AS		75 000
22170058	Polarlys Boligbyggelag	9 andeler á kr. 300,-	2 700
	SUM		91 774 431

Andeler Polarlys boligbyggelag knyttet mot:	Knausen Brl - 1 andel
	Myrullveien Borettslag - 1 andel
	Kaiskuru Brl - 2 andeler
	Midtbakkflaten Brl - 5 andeler

Note 10 - Fond

DISPOSISJONSFOND

DISPOSISJONSFOND 01.01		68 561 969		
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	inn	-		
Forbruk av disposisjonsfond i investeringsregnsk.			ut	-
Forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet			ut	25 141 294
DISPOSISJONSFOND 31.12				43 420 675

Gruppa disposisjonsfond tilsvarer kapittel 256, 257 og 258 i balanseregnskapet.

Det blir ingen avsetning til disposisjonsfond i 2020. Budsjetterte avsetninger til parkeringsfondet 4,1 mill. er tilbakeført. Det er hentet 7,6 mill. fra fondet ut over budsjett, for å finansiere inndekning av den delen av merforbruk 2019 som falt for strykningsbestemmelsene.

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	inn	19 280 765		
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk.	inn	-		-
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk.			ut	-
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			ut	19 280 765

Ubundne investeringsfond tilsvarer kapittel 253 i balanseregnskapet.

Det er ingen avsetning til ubundne investeringsfond i 2020.

BUNDNE INVESTERINGSFOND

BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	inn	51 745 063		
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk.	inn	31 364 546		
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk.			ut	1 776 036
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			ut	81 333 573

Bundne investeringsfond tilsvarer kapittel 255 i balanseregnskapet.

Det er avsatt 31,4 mill. og gjelder i all hovedsak avsetning av ekstraordinære innbetalinger på startlån.

BUNDNE DRIFTSFOND

BUNDNE DRIFTSFOND 01.01	inn	110 414 634		
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	inn	26 064 629		
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet			ut	18 228 417
BUNDNE DRIFTSFOND 31.12			ut	118 250 846

Bundne driftsfond tilsvarer kapittel 251 i balanseregnskapet.

Bruk og avsetning i denne fondsgruppa er eksterne midler til ulike tiltak i driftsregnskapet.

I denne gruppa inngår også kraftfond og selvkostfondene.

SUM FOND

SUM TOTALE FONDS PR. 01.01.		250 002 431		
Bruk og avsetninger i året	inn	57 429 194	ut	45 145 747
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.				262 285 878

Disposisjonsfondene, redusert med 25,1 mill.

Ubundne investeringsfond er uendret fra 2018 til 2019.

Bundne driftsfond, økt med 7,8 mill.

Bundne investeringsfond, økt med 29,6 mill.

Totale fonds har en netto økning fra 2019 til 2020 på 12,3 mill.

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

Note 11 – Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto (25990*) 01.01.2020			898 050 442
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):		Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	24 526 443	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	360 316 068
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	107 880 400	Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0	Kjøp av aksjer/andeler	4 345 570
Salg aksjer/andeler	0	Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Utlån	0
Avdrag på utlån	49 119 669	Avdrag på eksterne lån	108 397 813
Avskrivning på utlån	0	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
Bruk av lånemidler	255 532 612	Endring pensjonsmidler SPK	66 203 935
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	44 415 611	Endring pensjonsmidler KLP	178 796 620
Endring pensjonsmidler SPK	0	Endring pensjonsmidler andre selskap	0
Endring pensjonsmidler KLP	0	Reversert oppskrivning utenlandslån	0
Endring pensjonsmidler andre selskap	0		
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	0		
Avdrag på utlån -Kraftfond	1 239 664		
Sum reduksjon av kapitalkonto	482 714 399	Sum økning av kapitalkonto	718 060 006
Saldo kapitalkonto (25990*) 31.12.2020			1 133 396 049
Alta 22.02.20		Alta	
Kathrine Ernstsén Leinan			
Fagansvarlig regnskap			
Bjørn-Atle Hansen		Aud Synnøve Opgård	
Rådmann		Revisjonssjef	

Note 12 – Avslutning av investeringsregnskapet

Ubrukte lånemidler og investeringsmidler på fond

Investeringsbudsjettet er ettårig, og ikke års uavhengig, og med unntak av midler som er reservert særskilte formål i henhold til lov, forskrift eller avtale med giver, regnes alle midler i prinsippet som frie investeringsmidler. All tilgang på frie midler i investeringsregnskapet vil således måtte ansees som felles finansiering av investeringsporteføljen.

I 2020 er så å si all finansiering av årets investeringsportefølje regnskapsført felles for alle prosjekt på prosjekt K800. Unntaket er investeringsprosjekt som skal finansieres av parkeringsfondet.

I balanseregnskapet er alle ubrukte lånemidler samlet på en balansekonto, og det samme gjelder for ubrukte investeringsmidler på fond.

Rest ubrukte lånemidler til investering er på 31,4 mill. etter årets avslutning.
Det er tatt opp nye lån til investeringen i 2020 på 286.9 mill.

Startlån

I 2020 er det opptatt 70 mill. i lån til videre utlån. Faktisk utbetalt lån ved utgangen av 2020 er på 57,5 mill. Tilsagnstiden er pr. i dag 6 måneder. Ubrukte lånemidler fra 2019 var på 26,3 mill. Rest ubrukte lånemidler pr. 31.12.2020 er på 38,8 mill.

Det er betalt 20,4 mill. i låneavdrag til Husbanken. Innbetalte avdrag fra låntakerne er på 49,3 mill. Innbetalinger fra Låneavdrag til Husbanken skal finansieres med innbetalte låneavdrag. 28,9 mill. av ekstraordinære innbetalinger er avsatt til bundet investeringsfond.

Note 13 – Anlegg- og avskrivningssaldo

	ANLEGGSMIDLER (5 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (10 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (20 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (40 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (50 års avskr.)	SUM ANLEGGSMIDLER
UB 31.12.2018	91 363 315	142 772 137	307 386 587	1 482 078 592	1 431 820 740	3 455 421 370
Aktivert 2019	11 645 171	27 429 686	43 157 293	48 825 086	387 851 157	518 908 393
UB 31.12.2019	103 008 486	170 201 823	350 543 880	1 530 903 678	1 819 671 897	3 974 329 763
Aktivert 2020	27 570 631	30 876 624	67 845 030	60 884 313	147 686 676	334 863 274
UB 31.12.2020	130 579 117	201 078 447	418 388 910	1 591 787 991	1 967 358 573	4 309 193 037
	AKK.AVSKRIVNING	AKK.AVSKRIVNING	AKK.AVSKRIVNING	AKK.AVSKRIVNING	AKK.AVSKRIVNING	SUM AVSKRIVNING
UB 31.12.2018	-69 203 377	-88 911 454	-113 948 102	-366 081 536	-231 758 962	-869 903 431
Avskrevet 2019	-6 385 017	-8 066 233	-14 504 165	-36 225 283	-28 349 764	-93 530 460,91
UB 31.12.2019	-75 588 394	-96 977 686	-128 452 267	-402 306 819	-260 108 726	-963 433 892
Avskrevet 2020	-7 895 064	-9 865 492	-16 590 030	-37 426 028	-36 103 786	-107 880 400
UB 31.12.2020	-83 483 458	-106 843 178	-145 042 297	-439 732 847	-296 212 512	-1 071 314 292
Netto avskrivbar anleggsverdi	47 095 659	94 235 269	273 346 612	1 152 055 144	1 671 146 061	3 237 878 745

MERKNAD:

Iht. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner skal avskrivningsperioden settes til den utnyttbare levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningsperioden kan ikke være lengere enn:

- 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.

Avskrivningene er lineær og starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet.

Større driftsmidler som består av deler med ulik levetid kan dekomponeres og avskrives hver for seg.

Note 14 – Overtakelse av boligfelt – justeringsrett

Sagali boligfelt:

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 Delprosjekt 2:

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		

Rishaugbakken boligfelt:

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 Delprosjekt 2:

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		

Aspemyrabrinken boligfelt:

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		

Aspemyra boligfelt:

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		

Thomasbakken Sør boligfelt:

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							
Kapitalvare	GRUNNLAG		MVA BELØP		Sum totalt	Aktivering	Avskr periode
	Brutto investering	Netto investering	Mva Mva-loven	Mva Komploven			
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		

Kommentar:

Alta kommune inngår løpende avtaler med private utbyggere om justeringsrett med hensyn til merverdiavgift og momskompensasjon, for infrastruktur i boligfelt. I 2020 har Alta kommune inngått 1 ny avtale. Tabellene ovenfor viser oppstilling med detaljer over alle inngåtte avtaler.

Kommunen trekker 10 % av justeringsbeløpet hvert år til administrasjonsgebyr.

Note 15 – Avstemming av økonomisk kretsløp

	REGNSKAP 2020			REGNSKAP 2020			REGNSKAP 2020
Omløpsmidler	576 682 120	+	Anleggsmidler	6 192 657 843	=	Eiendeler	6 769 339 963
÷			÷			÷	
Kortsiktig gjeld	246 397 296	+	Langsiktig gjeld	5 129 479 450	=	Gjeld	5 375 876 746
=				-			
Arbeidskapital	330 284 824						
÷			+				
Ubrukte lånemidler	70 217 657		Ubrukte lånemidler	70 217 657			
=			=			=	
Egenkapitalens fondsdel	260 067 167	+	Kapitalkonto	1 133 396 050	=	Egenkapital	1 393 463 217

Note 16 – Eierstyring

Alta kommune har opprettet egne selskaper og er interessent 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 ble vedtatt av kommunestyret 2010 og revidert i oktober 2014.

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

Interkommunale selskaper (IKS)

- Aurora kino IKS
- Verdensarvsenter for bergkunst - Alta museum IKS
- IKA Finnmark IKS (arkiv)
- Vefas IKS (renovasjon)
- Kusek IKS (kontrollutvalg)
- Vefik IKS (revisjon)

Alle IKS og Alta Havn KF fører egne regnskap.

Note 17 – Ytelser til ledende personer

Samlet lønn og andre utbetalinger inkl. reisekostnader for 2020:

- Ordfører - 0,99 mill.
- Rådmann – 1,23 mill.

Note 18 – Godtgjørelse til revisor

Alta kommune har i 2020 betalt revisjonshonorar på kr 2,3 mill. til Vefik IKS.
Av dette utgjør 60% regnskapsrevisjon og 40% forvaltningsrevisjon.

Note 19 – Etterkalkyler 2020 – selvkost/byggesak

Etterkalkyle 2020 - Avløp			
Grunnlag	Enhet	2 019	2 020
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Lønnsvekst	%	2,70	1,70
Prisvekst	%	2,10	1,50
Deflator		3,00	1,60
Kalkylerente	%	2,30	1,39
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	2 088	2 339
Abonnementsgebyr årlig økning	%	5,0	12,0
Tilknytingsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytingsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Kubikkpris	kr/m ³	9,60	10,75
Kubikkpris årlig økning	%	5,0	12,0
Stipuleringsfaktor	m ³ /m ²	1,20	1,20
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	1000kr	9 575	10 518
Kapitalkostnader - renter	1000kr	4 572	2 918
Leasing	1000kr	544	286
Forvaltning	1000kr	1 972	2 006
Faste kostnader sum	1000kr	16 663	15 728
Faste kostnader økning	%	17,1	-5,6
Lønnskostnader drift	1000kr	6 141	6 680
Driftskostnader	1000kr	7 057	7 303
Variable kostnader sum	1000kr	13 199	13 983
Variable kostnader økning	%	2,8	5,9
Kostnader totalt	1000kr	29 862	29 711
Kostnader totalt økning	%	11,6	-0,5
Inntekter			
Abonnementsgebyr	1000kr	14 466	16 680
Tilknytingsgebyrer	1000kr	810	567
Faste inntekter sum	1000kr	15 276	17 247
Faste inntekter økning	%	5,6	12,9
Forbruksgebyr areal	1000kr	7 863	9 070
Forbruksgebyr målt	1000kr	5 031	3 046
Andre inntekter	1000kr	164	171
Variable inntekter sum	1000kr	13 058	12 287
Variable inntekter økning	%	7,0	-5,9
Inntekter totalt	1000kr	28 382	29 534
Inntektsøkning	%	6,2	4,1
Resultat	1000kr	-1 480	-177
Renter selvkostfond	1000kr	48	18
Selvkostfond avløp	1000kr	1 408	1 249

Etterkalkyle 2020 - Vann

Grunnlag	Enhet	2019	2020
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Lønnsvekst	%	2,70	1,70
Prisvekst	%	2,10	1,50
Deflator		2,50	1,60
Kalkylerente	%	2,30	1,39
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	1 818	1 818
Abonnementsgebyr årlig økning	%	6,0	0,0
Tilknytingsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytingsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Kubikkpris årlig økning	%	6,0	0,0
Vannmålergebyr Qn 2,5	kr	422	422
Vannmålergebyr Qn 6-10	kr	748	748
Vannmålergebyr Dn 50-100	kr	1 866	1 866
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	6 731	7 922
Kapitalkostnader - renter	kr	2 894	1 984
Leasing	kr	515	294
Forvaltning	kr	2 365	2 405
Faste kostnader sum	kr	12 504	12 605
Faste kostnader økning	%	20,1	0,8
Lønnskostnader drift	kr	6 099	5 936
Driftskostnader	kr	8 889	9 637
Variable kostnader sum	kr	14 988	15 574
Variable kostnader økning	%	2,8	3,9
Kostnader totalt	kr	27 492	28 178
Kostnader totalt økning	%	10,4	2,5
Inntekter			
Abonnementsgebyr	kr	15 117	15 441
Tilknytingsgebyrer	kr	513	630
Faste inntekter sum	kr	15 630	16 071
Faste inntekter økning	%	4,0	2,8
Forbruksgebyr areal	kr	8 180	8 336
Forbruksgebyr målt	kr	7 000	4 093
Vannmålergebyr	kr	511	515
Andre inntekter	kr	259	118
Variable inntekter sum	kr	15 950	13 061
Variable inntekter økning	%	21,7	-18,1
Inntekter totalt	kr	31 580	29 132
Inntektsøkning	%	12,8	-7,8
Resultat	kr	4 087	953
Renter selvkostfond	kr	47	86
Selvkostfond vann	kr	6 169	7 208

Etterkalkyle 2020 - Renovasjon			
Grunnlag	Enhet	2019	2020
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Lønnsvekst	%	2,70	1,70
Prisvekst	%	2,10	1,50
Deflator	%	3,00	1,60
Rentenivå kapitalkostnader	%	2,30	1,39
Gebyrstørrelser			
Renovasjonsgebyr 140 l	kr/stk	3 450	3 450
Renovasjonsgebyr 240 l	kr/stk	3 828	3 828
Renovasjonsgebyr 360 l	kr/stk	4 364	4 364
Renovasjonsgebyr fritidsbolig	kr/stk	0	0
Renovasjonsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Prisøkning fra VEFAS	%	1,1	2,3
Kostnader			
Renovasjonskostnader	kr	30 533	31 807
Forvaltning	kr	290	295
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	46	8
Kapitalkostnader - renter	kr	10	5
Andre kostnader	kr	19	44
Kostnader totalt	kr	30 898	32 159
Relativ kostnadsøkning	%	0,5	4,1
Inntekter			
Renovasjonsgebyr samlet	kr	31 853	32 487
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	31 853	32 487
Relativ inntektsøkning	%	1,9	2,0
Resultat	kr	955	328
Renter selvkostfond	kr	33	33
Selvkostfond renovasjon	kr	2 404	2 765

Etterkalkyle 2020 - Slamtømming

Grunnlag	Enhet	2019	2020
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Prisvekst	%	2,10	1,50
Prisøkning fra Vefas	%	3,00	1,60
Kalkylerente	%	2,30	1,39
Gebyrstørrelser			
Slamgebyr - pr. bolig	kr/stk	2 324	2 324
Slamgebyr årlig økning	%	0,0	2,0
Slamgebyr - pr. fritidsbolig	kr/stk	1 162	1 162
Kostnader			
Tømmekostnader pr. bolig	kr/stk	1 949	1 980
Tømmekostnader tillegg	kr/stk	0	0
Tømmekostnader totalt	kr	3 175	2 920
Forvaltning	kr	536	545
Kapitalkostnader	kr	0	0
Andre kostnader	kr	41	102
Kostnader totalt	kr	3 752	3 566
Relativ kostnadsøkning	%	4,9	-4,9
Inntekter			
Slamgebyr	kr	3 718	3 776
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	3 718	3 776
Relativ inntektsøkning	%	-1,4	1,6
Resultat	kr	-34	209
Renter selvkostfond	kr	21	14
Selvkostfond slamtømming	kr	921	1 144

Etterkalkyle 2020 - Feiing			
Grunnlag	Enhet	2019	2020
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Lønnsvekst	%	2,70	1,70
Prisvekst	%	2,10	1,50
Deflator	%	3,00	1,60
Kalkylerente	%	2,30	1,39
Gebyrstørrelser			
Feiegebyr	kr/stk	420	433
Feiegebyr årlig økning	%	3,0	3,0
Kostnader			
Drift lønn	kr	1 729	1 902
Andre driftsutgifter	kr	499	536
Leasing feierbil	kr	235	254
Forvaltning	kr	274	279
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	13	13
Kapitalkostnader - renter	kr	1	0
Andre kostnader	kr	0	0
Kostnader totalt	kr	2 750	2 984
Relativ kostnadsøkning	%	-5,1	8,5
Inntekter			
Feiegebyr	kr	2 867	2 976
Andre inntekter	kr	0	22
Inntekter totalt	kr	2 867	2 997
Relativ inntektsøkning	%	2,2	4,5
Resultat	kr	117	13
Renter selvkostfond	kr	13	9
Selvkostfond feiing	kr	674	697

Gebyr etter PAB av 27. juni 2008, § 33-1
Etterkalkyle 2020

Grunnlag	Enhet	2019	2020	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antallsaks mengde inn	stk	375	300	
Antallsøkere	stk	300	250	
Deflator	%	2,50	160	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnader	%	2,30	139	5 årig SWAP rente +0,5
Gebyrøkning	%	2,80	3,10	
Gebyrs t ø r r e l s e r i h e l e k r ø n e r				
Generelle Gebyr	kr	2 006	2 068	Kart og eiendoms oversikter jfr 8.1 i Gebyrregulativet
Byggesaker	kr			Tiltaksaker jfr 8.4 i Gebyrregulativet
Delingssaker	kr			Resterende iht Gebyrregulativet 8.5 tom 8.8
K o s t n a d e r				
Lønnsutgifter	kr/stk	7 064	7 085	Lønn funksjon 302
Driftsutgifter generelt	kr/stk	380	197	
K o s t n a d e r t o t a l t	kr	6 431	7 282	
Relativ kostnadsøkning	%			
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	264	247	
Byggesaker	kr	4 678	3 266	
Delingssaker	kr	469	1 181	
Tvangsmulkt	kr	0	66	
Andre inntekter	kr	703	261	
Inntekter to talt	kr	5 258	5 020	
R e s u l t a t	kr	-1 172	-2 262	Overskudd (+) Underskudd (-)

Gebyr etter Matrikkelloven § 32
Etterkalkyler 2020

Grunnlag	Enhet	2019	2020	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antallsaks mengde inn	stk	130	130	
Antallsøkere	stk	140	140	
Forbruksvekst	%	0,70	0,70	
Lønnsvekst	%	2,70	170	
Prisvekst	%	2,10	150	
Deflator	%	2,50	160	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnader	%	2,30	139	5 årig SWAP rente +0,5
Gebyrøkning	%	2,60	3,10	
Gebyrs t ø r r e l s e r i h e l e k r ø n e r				
Avg.pliktig salg	Mange forskjellige gebyrs t ø r r e l s e r i h t . g e b y r r e g u l a t i v e t			
K o s t n a d e r				
Lønnsutgifter	kr/stk	4 159	4 277	Lønn funksjon 303 (inkl geo data)
Driftsutgifter generelt	kr/stk	748	576	Oppmålingskostnader
Andre kostnader	kr	1095	964	Geodatakostnader
K o s t n a d e r t o t a l t	kr	6 002	5 817	
Relativ kostnadsøkning	%			
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	122	246	
Refusjon Tinglysning	kr	106	118	
Behandlingsgebyr	kr	0	11	
Oppmålingsgebyr	kr	2 131	1803	
Avg.fritt salg	kr	189	1051	
Avg.pliktig salg	kr	387	815	
Andre inntekter	kr	903	368	
Inntekter to talt	kr	3 838	4 412	
R e s u l t a t	kr	-2 164	-1 406	Overskudd (+) Underskudd (-)

Note 20 – Leasing

Oversikt leasing biler:

Avd.	Reg nr	Merke	Modell	Modell	Leasingsselskap	Avtale nr.	Avtale fra dato	Avtale utgår	Antall mnd	Mnd leasingkostnad inkl mva	Årlig leasingbeløp	Samlet forpliktelse inkl forl.est
Bygningsdrift	ZT 51518	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105433	15.08.2016	14.08.2020	48	6 239,33	74 872,00	9 479,00
Bygningsdrift	ZT 51504	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105418	16.08.2016	15.08.2020	48	6 239,33	74 872,00	9 489,00
Brann og Redning	ZT 51101	Volkswagen	Transporter	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80079544	11.04.2016	11.04.2021	60	11 669,00	140 028,00	34 917,00
Oppmåling og byggesak	ZT 51102	Volkswagen	Amarok	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80102340	14.04.2016	13.04.2021	60	6 240,00	74 880,00	18 105,00
Brann og Redning	ZT 51301	Volkswagen	Transporter	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80091555	09.06.2016	08.06.2021	60	11 826,33	141 916,00	35 490,00
Driftsavg.	12506	Volvo	L70H	2016	Volvo lease	1519241	01.11.2016	31.10.2021	60	23 856,67	286 280,04	215 415,00
Rehab. Avdelinga	ZT 53184	Mercedes	Vito	2017	DNB Bank ASA	1381051702	08.01.2018	07.01.2021	36	8 250,00	99 000,00	8 331,00
Rehab. Avdelinga	ZT 53185	Mercedes	Vito	2017	DNB Bank ASA	1381051710	10.01.2018	09.01.2021	36	8 250,00	99 000,00	8 331,00
Omsorg Sone Øst	Z T53739	Peugeot	Partner 1.6 BlueHdi 4x4	2018	DNB Bank ASA	1381067854		31.12.2022	48	5 009,00	60 108,00	120 000,00
Omsorg Sone Øst	ZT 53530	Peugeot	Partner 1.6 BlueHdi 4x4	2018	DNB Bank ASA	1381067838		31.12.2022	48	5 640,00	67 680,00	137 000,00
Storbakken Ungdomssenter	ZT 52071	Toyota	Auris 2B 2 Touring Hybrid	2017	Toyota Kreditbank GmbH	809325	02.02.2017	01.02.2021	48	3 859,00	46 308,00	3 354,00
Storbakken Ungdomssenter	ZT 52008	Volkswagen	VW Golf Stv.125 TSI DSG	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80152672	13.02.2017	12.02.2021	48	4 811,67	57 740,00	13 780,00
										101 890,34	1 222 684,04	613 691,00

Kommentar:

Ovenstående oversikter viser leasede biler. Oversikten er ikke uttømmende for de totale leasing utgiftene. De fleste tjenesteområdene leaser i dag sin kopi-/multimaskiner. I tillegg blir det leaset biler/maskiner i de fleste tjenesteområder. Fra 2018 gikk kommunen over fra å lease biler til å kjøpe. Utskiftningen er begynt i 2018 og pågår i takt med at avtaler utløper. Etter en samlet vurdering av kommunens leasingavtaler er de klassifisert som operasjonelle, og blir regnskapsført som ordinære leieutgifter i driftsregnskapet.

5. 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.

5.1 Driftsregnskap

	Regnskap 2020	Revidert Budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020
DRIFTSINNTEKTER			
Rammetilskudd	-826 926 586	-835 688 000	-813 159 000
Inntekts- og formuesskatt	-557 939 269	-544 082 000	-556 572 000
Eiendomsskatt	-72 359 453	-70 300 000	-80 000 000
Andre skatteinntekter	-6 930 143	-7 046 000	-236 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-87 578 503	-93 683 000	-61 242 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-350 527 307	-351 885 000	-255 449 000
Brukerbetalinger	-55 928 726	-57 021 000	-59 615 000
Salgs- og leieinntekter	-196 424 755	-200 876 000	-205 803 000
Sum Driftsinntekter	-2 154 614 742	-2 160 581 000	-2 032 076 000
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	1 121 631 577	1 140 350 000	1 101 657 000
Sosiale utgifter	106 297 788	128 013 000	144 539 000
Kjøp av varer og tjenester	667 268 336	609 056 000	534 339 000
Overføringer og tilskudd til andre	126 085 567	130 036 000	103 109 000
Avskrivninger	109 858 763	109 928 000	96 877 000
Fordelte utgifter			
Sum Driftsutgifter	2 131 142 031	2 117 383 000	1 980 521 000
Brutto driftsresultat	-23 472 711	-43 198 000	-51 555 000
Renteinntekter	-14 928 936	-13 359 000	-18 575 000
Utbytter	-16 908	-15 000	-15 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler			
Renteutgifter	65 786 781	65 233 000	76 507 000
Avdrag på lån	89 277 625	89 632 000	89 502 000
Netto finansutgifter	140 118 561	141 491 000	147 419 000
Motpost avskrivninger	-109 858 763	-109 928 000	-96 877 000
Netto driftsresultat	6 787 087	-11 635 000	-1 013 000
Overføring til investering		4 346 000	5 742 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	7 848 062	9 881 000	-2 688 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-24 909 829	-12 669 796	-2 041 000
Dekning av tidligere års merforbruk	10 274 681	10 077 796	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 787 087	11 635 000	1 013 000
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			

5.2 Investeringsregnskap/Bevilgningsregnskap

	Regnskap 2020	Revidert Budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020
INVESTERINGSUTGIFTER			
Investering i varige driftsmidler	361 620 007,18	388 030 004	550 014 000
Tilskudd til andres investeringer	5 978 801,70	3 520 000	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 357 420,00	4 357 955	5 742 000
Utlån av egne midler	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-
Sum investeringsutgifter	371 956 228,88	395 907 959,00	555 756 000,00
INVESTERINGSINNTEKTER			
Kompensasjon for merverdiavgift	-56 113 681,74	-60 708 000	-70 832 000
Tilskudd fra andre	-17 182 786,47	-3 133 000	-328 724 000
Salg av varige driftsmidler	-41 368 029,94	-36 271 000	-100 100 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-
Bruk av lån	-259 137 785,77	-290 922 000	-49 808 000
Sum investeringsinntekter	-373 802 283,92	-391 034 000,00	-549 464 000,00
Videreutlån	57 479 854,47	70 000 000	40 000 000
Bruk av lån til videre utlån	-57 479 854,47	-70 000 000	-40 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	20 379 159,00	20 373 000	20 174 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-49 275 686,17	-35 503 000	-20 174 000
Netto utgifter videreutlån	-28 896 527,17	-15 130 000,00	-
Overføring fra driftsregnskap	-11 850,00	-4 357 955	-5 742 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	29 588 510,21	13 905 000	-550 000
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	1 165 922,00	708 996	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	30 742 582,21	10 256 041,00	-6 292 000,00
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-

5.3 Balanse

	Balansen 2020	Balansen 2019
EIENDELER		
I. Varige driftsmidler:		
Faste eiendommer og anlegg	3 370 068 085,40	3 180 704 098,28
Utstyr, maskiner og transportmidler	141 873 178,67	101 263 033,59
II. Finansielle anleggsmidler	-	-
Utlån	360 802 757,99	353 682 235,57
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	94 962 869,00	90 605 449,00
Obligasjoner	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	2 265 721 691,00	2 120 808 368,00
Sum anleggsmidler	6 233 428 582,06	5 847 063 184,44
B. Omløpsmidler		
I. Bankinnskudd og kontanter	307 343 675,53	223 575 124,41
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Obligasjoner	-	-
Sertifikater	-	-
Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	-	-
Kundefordringer	205 958 929,95	194 480 042,76
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Andre kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	70 206 507,00	66 497 737,00
Sum omløpsmidler	583 509 112,48	484 552 904,17
Sum eiendeler	6 816 937 694,54	6 331 616 088,61
C. Egenkapital		
I. Egenkapital drift		
Disposisjonsfond	-44 890 831,90	-69 603 476,11
Bundne driftsfond	-118 250 845,68	-110 414 633,75
Merforbruk driftsregnskapet	-	10 077 476,60
II. Egenkapital investering	-	-
Ubundet investeringsfond	-19 420 352,00	-19 420 352,00
Bundne investeringsfond	-81 333 573,36	-51 745 063,15
Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	1 165 941,00
III. Annen egenkapital	-	-
Kapitalkonto	-1 147 505 160,51	-912 174 812,13
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 036 386,48	2 036 386,48
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	182 304,00	182 304,00
Sum egenkapital	-1 409 182 072,97	-1 149 896 229,06
D. Langsiktig gjeld		
I. Lån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 824 170 700,00	-2 572 905 484,00
Obligasjonslån	-	-
Obligasjonslån med forfall i neste regnskapsår	-	-
Sertifikatlån	-	-
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
II. Pensjonsforpliktelser	-2 332 340 267,00	-2 388 266 072,00
Sum langsiktig gjeld	-5 156 510 967,00	-4 961 171 556,00
E. Kortsiktig gjeld		
I. Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-207 743 464,37	-180 892 329,35
Likviditetlån	-	-
Derivater	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-43 342 795,20	-39 443 870,20
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-158 396,00	-212 104,00
Sum kortsiktig gjeld	-251 244 655,57	-220 548 303,55
Sum egenkapital og gjeld	-6 816 937 695,54	-6 331 616 088,61
F. Memoriakonto		
I. Ubrukte lånemidler	70 612 483,08	26 308 123,32
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
II. Andre memoriakonti	1 792 714,49	18 608 714,49
III. Motkonto for memoriakontiene	-72 405 197,57	-44 916 837,81
Sum mermoriakonti	-	-

5.4 Regnskapsskjema 1A

	Regnskap 2020	Revidert Budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020
Rammetilskudd	-826 926 586	-835 688 000	-813 159 000
Inntekts- og formueskatt	-557 939 269	-544 082 000	-556 572 000
Eiendomsskatt	-72 359 453	-70 300 000	-80 000 000
Andre generelle driftsinntekter	-103 994 153	-109 498 000	-71 128 000
Sum generelle driftsinntekter	-1 561 219 461	-1 559 568 000	-1 520 859 000
Sum bevilgninger drift, netto	1 427 887 986	1 406 442 000	1 372 427 000
Avskrivninger	109 858 763	109 928 000	96 877 000
Fordelte utgifter	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	1 537 746 749	1 516 370 000	1 469 304 000
Brutto driftsresultat	-23 472 712	-43 198 000	-51 555 000
Renteinntekter	-14 928 936	-13 359 000	-18 575 000
Utbytter	-16 908	-15 000	-15 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	65 786 780	65 233 000	76 507 000
Avdrag på lån	89 277 625	89 632 000	89 502 000
Netto finansutgifter/finansinntekter	140 118 560	141 491 000	147 419 000
Motpost avskrivninger	-109 858 763	-109 928 000	-96 877 000
Netto driftsresultat	6 787 085	-11 635 000	-1 013 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	11 850	4 346 000	5 742 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	8 264 862	9 753 204	-2 488 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-25 338 479	-12 739 204	-2 241 000
Dekning av tidligere års merforbruk	10 274 681	10 275 000	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 787 087	11 635 000	1 013 000
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)			

5.5 Noter – Konsolidert regnskap

Note 1. Enheter.

Det konsoliderte regnskapet består av sammenslått regnskap til følgende enheter:

- Alta kommune
- Alta Havn KF

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

	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Sum Omløpsmidler	484 552 904	583 509 112	98 956 208
Sum Kortsiktig gjeld	-220 548 304	-251 244 656	-30 696 352
Arbeidskapital	264 004 600	332 264 456	68 259 856
Sum Anskaffelser av midler		-2 650 350 410	
Sum Anvendelse av midler		2 626 394 915	-23 955 495
Sum Ubrukte lånemidler	26 308 123	70 612 483	-44 304 360
Arbeidskapital			-68 259 855

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.

Utdrag fra pensjonsnote Alta kommune:

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD ALTA KOMMUNE	Regnskap Alle ordn. 2019	Regnskap KLP - Fellesordningen 2020	Regnskap SPK 2020	Regnskap Alle ordn. 2020
Årets pensjonsopptjening	115 169 455	88 745 021	18 128 826	106 873 847
Rentekostnad	91 947 138	69 335 599	9 755 565	79 091 164
Brutto pensjonskostnad	207 116 593	158 080 620	27 884 391	185 965 011
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-87 538 795	-75 973 286	-8 623 291	-84 596 577
Netto pensjonskostnad	119 577 798	82 107 334	19 261 100	101 368 434
Amortisering premieavvik (sum)	9 714 533	16 833 261	-926 877	15 906 384
Avregning for tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnader		5 683 526	631 099	
Samlet kostnad	129 292 331	104 624 121	18 965 322	117 274 818
PREMIEAVVIK ALTA KOMMUNE				
Forfalt premie inkl adm. kostnader	169 548 873	108 468 788	19 237 265	127 706 053
Administrasjonskostnader	-6 362 950	-5 683 526	-631 099	-6 314 625
Netto pensjonskostnad	-119 577 798	-82 107 334	-19 261 100	-101 368 434
Årets premieavvik	43 608 125	20 677 928	-654 934	20 022 994

Utdrag for pensjonsnote Alta Havn KF:

Alta Havn KF har sin pensjonsavtale i KLP. Det er betalt kr. 305 011.

Premieavvik i 2020 er kr. 14 164 (negativ). Premiefond er redusert med kr 5 619 og har saldo 37 211 pr 31.12.2020.

Oversikt pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser:

Pensjoner	2019	2020
Pensjonsmidler KLP Alta kommune	1 817 645 622	1 996 442 242
Pensjonsmidler SPK Alta kommune	298 592 665	264 306 124
Pensjonsmidler KLP Alta Havn KF	4 570 081	4 973 325
Samlet Pensjonsmidler	2 120 808 368	2 265 721 691
Pensjonsforpliktelse KLP Alta kommune	-2 009 967 817	2 020 096 887
Pensjonsforpliktelse SPK Alta kommune	-372 818 762	-306 614 827
Pensjonsforpliktelse KLP Alta Havn KF	-5 479 493	-5 628 553
Samlet Pensjonsforpliktelse	-2 388 266 072	1 707 853 507

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
UB 31.12.2019	103 008 486	171 735 207	379 558 225	1 530 903 678	1 824 532 428	4 009 738 024
Aktivert 2020 Alta kommune	27 570 631	30 876 624	67 845 030	60 884 313	147 686 676	334 863 274
Aktivert 2020 Alta Havn KF		186 150	8 485 507		30 324	8 701 981
UB 31.12.2020	130 579 117	202 797 981	455 888 762	1 591 787 991	1 972 249 428	4 353 303 279
	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	SUM AVSKRIVING
UB 31.12.2019	-75 588 394	-98 078 415	-139 409 199	-402 306 819	-261 635 937	-977 018 763
Avskrevet 2020 Alta kommune	-7 895 064	-9 865 492	-16 590 030	-37 426 028	-36 103 786	-107 880 400
Avskrevet 2020 Alta Havn KF		-76 553	-1 803 993		-97 817	-1 978 363
UB 31.12.2020	-83 483 458	-108 020 460	-157 803 222	-439 732 847	-297 837 540	-1 086 877 526
Netto avskrivbar anleggsverdi						
	47 095 659	94 777 521	298 085 540	1 152 055 144	1 674 411 888	3 266 425 752

MERKNAD:

Iht. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner skal avskrivningsperioden settes til den utnyttbare levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningsperioden kan ikke være lengere enn:

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.

Avskrivningene er lineære og starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet.

Større driftsmidler som består av deler med ulik levetid kan dekomponeres og avskrives hver for seg.

Note 6 Innlån og minimumsavdrag

KONTO	TEKST	Alta kommune	Alta Havn KF	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet					
2.40 - 2.49	Langsiktig gjeld pr. 01.01.20	kr -2 554 243 549	-18 661 935	kr -2 572 905 484		
2.40 - 2.49	Langsiktig gjeld pr. 31.12.20	kr -2 802 767 736	-21 402 964	kr -2 824 170 700		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	-248 524 187	-2 741 029	-251 265 216		-251 265 216
	Bevilgningsregnskapet					
Post 51	Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 88 018 654	1 258 971	kr 89 277 625		
Post 51	Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 20 379 159	0	kr 20 379 159		
	Sum betalte avdrag	kr 108 397 813	1 258 971	kr 109 656 784	kr 109 656 784	
Post 91	Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -313 012 466	-3 605 174	kr -316 617 640		
	Sum bruk av lån	kr -313 012 466	-3 605 174	kr -316 617 640	kr -316 617 640	
	Ubrukte lånemidler					
29100	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.20	kr -26 308 123	0	kr -26 308 123		
29100	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.20	kr -70 217 657	-394 826	kr -70 612 483		
	Sum endring i ubrukte lånemidler	kr -43 909 534	-394 826	kr -44 304 360	kr -44 304 360	
	Tilbakef. lån iht. overdragelse av justeringsrett				kr -	
	Tilbakef. lån iht. overdragelse av justeringsrett				kr -	
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet				kr -251 265 216	kr -251 265 216
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet					kr -

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

Sum avskrivninger 2020 x Rest lånegjeld pr 1.1./Sum bokført verdi varige driftsmidler pr 1.1

Det er betalt tilstrekkelig avdrag i 2020 for den samlede enheten.

Note 7 Aksjer og andeler.

TEKST	Alta kommune	Alta Havn KF	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
Balanseregnskapet					
Saldo pr. 01.01.20	kr 2 400	54 388	kr 56 788		
Saldo pr. 01.01.20	kr 51 227 872	3 110 900	kr 54 338 772		
Saldo pr. 01.01.20	kr 7 370 509	10 000	kr 7 380 509		
Saldo pr. 01.01.20	kr 28 828 080	0	kr 28 828 080		
Sum kap. 221 pr. 01.01.20	kr 87 428 861	3 175 288	kr 90 604 149	kr 90 604 149	
Saldo pr.31.12.20	kr 2 400	66 238	kr 68 638		
Saldo pr.31.12.20	kr 55 573 442	3 110 900	kr 58 684 342		
Saldo pr.31.12.20	kr 7 370 509	10 000	kr 7 380 509		
Saldo pr.31.12.20	kr 28 828 080	0	kr 28 828 080		
Sum kap. 221 pr. 31.01.20	kr 91 774 431	3 187 138	kr 94 961 569	kr 94 961 569	
Sum endring i balansen				kr 4 357 420	kr 4 357 420
Bevilgningsregnskapet					
Kjøp av aksjer/andel	kr 4 345 570	11 850	kr 4 357 420		
Sum mottatte avdrag	kr 4 345 570	11 850	kr 4 357 420	kr 4 357 420	
Nedskriving av aksjer	kr -		kr -	kr -	
Sum endring i bevilgningsregnskapet				kr 4 357 420	kr 4 357 420
Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet					-

Aksjeoversikt:

KONTO	SELSKAPSNAMN	EIERANDEL -ANTALL AKSJER	BALANSEFØRT VERDI PR. 31.12.20
22131001	Nordenfjelske bykredits stiftelse		2400
22141103/2210000	KLP Egenkapitalinnskudd		55 639 680
22170045	Kunnskapsparken Origo AS	820 aksjer à kr. 360	295 200
22168002	Kunnskapsparken Origo AS	1913 aksjer à kr. 360 - 51%	688 680
22168003	Kommunekraft AS	1 aksje á kr. 1.000,-	1 000
22168004	Vefik IKS	3 eierandeler á kr. 39000,-	117 000
22168005	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000
22168006	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap 2018	3 521 529
22168012	Aksis AS	2982 aksjer á kr. 1.000 - 98.09%	2 982 000
22168056	Biblioteksentralen SA	1 andel á kr. 300,-	300
22170006	Nordnorske student og elevhjem STI.		12 000
22170007	Finnmarkshallen drift	51% av aksjene	41 000
22170013	Alta Idrettsforening	3 aksjer á kr. 2.000,-	6 000
22170015	Sagat - Samisk Avis AS	35 aksjer á kr. 50,-	1 750
22170042	Hammerfest Turist AS	5 aksjer á kr. 100,-	5 000
22170010	Talvik Samfunnshus SA	2402 andeler á kr. 100,-	240 200
22170011	Langfjord Samfunnshus		5 900
22170066	Kviby idrettslag	110 andeler á kr. 100,-	11 000
22170064	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer á kr. 1.000,-	128 000
22170067	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer á kr. 5000,- - 64,5%	20 000 000
22170068	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350
22170069	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer á kr. 1060,-	34 980
22170070	Aurora Kino IKS		650 000
22170071	Borealisalta AS		452 000
22170072	Visit Alta AS		75 000
22170058	Polarlys Boligbyggelag	9 andeler á kr. 300,-	2 700
2211501	Alta Industribygg AS	1700 aksjer	3 110 900
2211502	Nordlysbadet AS	1 aksje á kr. 10.000,-	10 000
	SUM		94 961 569

Note 8 Selvkostområdet.

Selvkostområder	Resultat (tall i 1000)	Selvkostfond (tall i 100)
Avløp	-177	18
Feiing	697	9
Renovasjon	328	2 765
Slam	209	1 144
Vann	953	7 208
Anløp	-125	
Byggesak og oppmåling § 32	-1 406	
Byggesak og oppmåling § 33-1	-2 262	

Note 9 Fond.

DISPOSISJONSFOND				
DISPOSISJONSFOND 01.01		69 603 476		
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	inn	197 223		
Forbruk av disposisjonsfond i investeringsregnsk.			ut	-
Forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet			ut	17 590 500
DISPOSISJONSFOND 31.12				52 210 199
UBUNDNE INVESTERINGSFOND				
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	inn	19 420 352		
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk.	inn	-		-
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk.			ut	-
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			ut	19 420 352
BUNDNE INVESTERINGSFOND				
BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	inn	51 745 063		
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk.	inn	31 364 546		
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk.			ut	1 776 036
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			ut	81 333 573
BUNDNE DRIFTSFOND				
BUNDNE DRIFTSFOND 01.01	inn	110 414 634		
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	inn	26 064 629		
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet			ut	18 228 417
BUNDNE DRIFTSFOND 31.12			ut	118 250 846
SUM FOND				
SUM TOTALE FONDS PR. 01.01.		250 002 431		
Bruk og avsetninger i året	inn	57 626 398	ut	37 594 953
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.				271 214 970