

ÅRSREGNSKAP 2018

ALTA HAVN KF



ALTA HAVN
Kommune og Havn Sjøport og Sjøfartstjenester

Innholdsfortegnelse

1. HOVEDOVERSIKTER

- 1.1. Hovedoversikt driftsregnskap
- 1.2. Hovedoversikt investeringsregnskap
- 1.3. Anskaffelse og anvendelse av midler
- 1.4. Hovedoversikt balanseregnskap

2. NOTER

Note 1 Generell informasjon
Avstemming mot Norkred
Foliokonto 4901.12.82442
Investeringsregnskap
Årets resultat
Regnskapsprinsipper

Note 2 Arbeidskapital

Note 3 Pensjoner

Note 4 Innlån

Note 5 Aksjer og andeler

Note 6 Kapitalkonto

Note 7 Anlegg og avskrivning

Note 8 Fond

Note 9 Leasing

Note 10 Selvkostregnskapet

3. DRIFTSREGNSKAPET

- 3.1 Skjema 1 A
- 3.2 Skjema 1 B
- 3.3 Brutto driftsregnskap pr. hovedpost
- 3.4 Brutto driftsregnskap pr. kostraart

4. INVESTERINGSREGNSKAPET

4.1. Skjema 2 A

4.2 Skjema 2 B

4. BALANSEREGNSKAPET

6. VEDLEGG

- 6.1. Saldoloste kunder
- 6.2. Saldoliste leverandører
- 6.3. Depositum
- 6.4. Aktuar beregning fra KLP

1. HOVEDOVERSIKTER

1.1. Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2018	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2017
Andre salgs- og leieinntekter	-8 199 625	-8 050 000	-7 598 000	-8 048 079
Overføringer med krav til motytelse	-232 000	-232 000	-232 000	-232 000
Overføringer uten krav til motytelse				-14 194
Sum driftsinntekter	-8 431 625	-8 282 000	-7 830 000	-8 294 273
Lønnsutgifter	2 106 373	2 099 000	2 160 000	2 088 981
Sosiale utgifter	214 909	285 000	350 000	231 134
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	4 268 406	4 082 000	3 493 000	4 498 894
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	144 770	163 000	135 000	75 825
Overføringer	111 920	107 000	108 000	97 328
Avskrivninger	1 251 729	1 242 000	1 200 000	1 242 413
Sum driftsutgifter	8 098 107	7 978 000	7 446 000	8 234 573
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-333 518	-304 000	-384 000	-59 700
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-109 451	-96 000	-52 000	-47 503
Sum eksterne finansinntekter	-109 451	-96 000	-52 000	-47 503
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	383 558	402 000	462 000	292 125
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Avdragsutgifter	1 023 721	1 040 000	1 174 000	666 608
Sum eksterne finansutgifter	1 407 279	1 442 000	1 636 000	958 733
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 297 828	1 346 000	1 584 000	911 229
Motpost avskrivninger	-1 251 729	-1 242 000	-1 200 000	-1 242 413
NETTO DRIFTSRESULTAT	-287 419	-200 000	0	-390 884
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-178 926	-178 926		-412 231
Bruk av disposisjonsfond				
Sum bruk av avsetninger	-178 926	-178 926	0	-412 231
Overført til investeringsregnskapet	12 788			11 955
Avsetninger til disposisjonsfond	378 926	200 000		612 231
Sum avsetninger	391 714	200 000	0	624 186
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-74 631	-178 926	0	-178 929

1.2. Hovedoversikt investeringsregnskap

Økonomisk oversikt investering	2018	KorrBud 2018	OpprBud 2018	2017
Investeringer i anleggsmidler	6 808 961	7 300 000	9 500 000	762 341
Kjøp av aksjer og andeler	12 788			11 955
Dekning av tidligere års udekket	464 341	464 341		189 576
Avsetninger	191 039			
Finansierungsbehov	7 477 129	7 764 341	9 500 000	963 872
Bruk av lånemidler	-7 000 000	-7 300 000	-9 500 000	
Inntekter fra salg/avgang av driftsmidler				
Tilskudd til investeringer				-230 000
Sum ekstern finansiering	-7 000 000	-7 300 000	-9 500 000	-230 000
Overført fra driftsregnskapet	-12 788			-11 955
Bruk av avsetninger	-464 341	-464 341		-257 576
Sum finansiering	-7 477 129	-7 764 341	-9 500 000	-499 531
UDEKKET/UDISPONERT	0	0	0	464 341

1.3. Anskaffelse og anvendelse av midler

Tekst	2018	2017
Inntekter driftsdel	-8 431 625	-8 294 273
Inntekter investeringsdel		-230 000
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-7 109 451	-47 503
Sum anskaffelse av midler	-15 541 076	-8 571 777
Utgifter driftsdel	6 846 378	6 992 162
Utgifter investeringsdel	6 808 961	762 341
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 420 067	970 688
Sum anvendelse av midler	15 075 405	8 725 192
Netto anskaffelse/anvendelse av midler	-465 671	153 415
Ubrukte lånemidler	-300 000	
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-765 671	153 415
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	-321 389	-68 339
Betalingsmidler (2.10)	1 289 242	91 050
Sum omløpsmidler	967 852	22 711
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-246 156	-178 059
Premieavvik (2.39)	43 976	1 933
Sum kortsiktig gjeld	-202 180	-176 126
Arbeidskapital i balanse	765 672	-153 415
Avstemming	1	0

1.4. Hovedoversikt balanseregnskap

Økonomisk oversikt balanse	2018	2017
Anleggsmidler	30 876 290	24 750 338
Faste eiendommer og anlegg (2.27)	23 145 042	17 655 039
Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	490 593	236 976
Aksjer og andeler (2.21)	2 887 533	2 874 745
Pensjonsmidler (2.20)	4 353 122	3 983 578
Omløpsmidler	3 840 429	2 872 578
Kortsiktige fordringer (2.13)	449 203	770 593
Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10)	3 391 226	2 101 985
SUM EIENDELER	34 716 720	27 622 916
Egenkapital	-13 254 066	-12 835 491
Disposisjonsfond (2.56)	-836 876	-922 291
Ubundne investeringsfond (2.53)	-139 587	-139 587
bundne investeringsfond	-191 039	
Regnskapsmessig mindreforbruk (2.5950)	-74 631	-178 926
Udekket i investeringsregnskapet		464 341
Kapitalkonto (2.5990)	-12 011 933	-12 059 028
Langsiktig gjeld	-19 139 419	-12 666 370
Pensjonsforpliktelse (2.40)	-5 165 602	-4 968 832
Andre lån (2.45)	-13 973 817	-7 697 538
Kortsiktig gjeld	-2 323 235	-2 121 055
Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-2 041 731	-1 795 575
Premieavvik (2.39)	-281 504	-325 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-34 716 720	-27 622 916
Memorialkonto	300 000	
Ubrukte lånemidler	300 000	
MOTKONTO MEMORIA	-300 000	
Motkonto for memoriakontiene	-300 000	

2. NOTER

Note 1 Generell informasjon

Avstemming mot Norkred

Foliokonto 4901.12.82442

Investeringsregnskap

Årets resultat

Lønn og ytelser til ledende personer og revisor

Regnskapsprinsipper

Note 2 Arbeidskapital

Note 3 Pensjoner

Note 4 Innlån

Note 5 Aksjer

Note 6 Kapitalkonto

Note 7 Anlegg og avskrivning

Note 8 Fond

Note 9 Leasing

NOTE 1 Generell informasjon

Avstemming mot Norkredit

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

Kundefordringer iflg Norkred	Kr. 363 878,50
------------------------------	----------------

Kundefordringer iflg regnskapet	Kr. 382969,31
---------------------------------	---------------

Der er differanse mellom bokførte kundefordringer og kontoen til Norkred på kr. 19 090,81. Forklaring på differansen fremgår av eget avstemmingsskjema.

Depositum

Depositum liste pr. 31.12.2018 ligger som eget vedlegg til årsregnskapet. Innskuddene settes på driftskontoen.

Bankkonto

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

Investeringsregnskap

Alta Havn KF hadde fem investeringsprosjekter i 2018. Detaljert oversikt over investert beløp og finansiering vises i punkt 4 Investeringsregnskapet.

Årets resultat.

Regnskapet for 2018 er avsluttet med et mindreforbruk på kr. 74 631. Beløpet er registrert på konto 2595000 – Regnskapsmessig mindreforbruk.

Lønn og ytelser til ledende personer og revisor.

Havnesjef: Hans Roar Christiansen kr. 796 111.

Styretsleder: Lars Johan Hapalahti kr. 36 000.

Revisor: Vefik IKS kr. 48 000.

Regnskapsprinsipper

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

Bruttoprinsippet

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

Anordningsprinsippet

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

Aktivering og avskrivning

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

NOTE 2 Arbeidskapital

Tekst	endring	
	2018	2017
Omløpsmidler (2.1)	967 852	22 711
Kortsiktig gjeld (2.3)	-202 180	-176 126
Ubrukte lånemidler (2.99/5.99)	-300 000	
Arbeidskapital	465 672	-153 415
Sum inntekter - drift (600:890)	-8 431 625	-8 294 273
Sum inntekter - investering (600:890)		-230 000
Sum utgifter - drift (010:590;690)	6 846 378	6 992 162
Sum utgifter - investering (010.590;690)	6 808 961	762 341
Finansinntekter - drift (900:905; 909:920)	-109 451	-47 503
Finansinntekter- investering (900:905; 909:920)	-7 000 000	
Finansutgifter - drift (500:509; 510:520)	1 407 279	958 733
Finansutgifter- investering (500:509; 510:520)	12 788	11 955
Sum/differanse	-465 670	153 413
Avstemming	2	-2

Tekst	IB 2018	endring	UB 2018
Omløpsmidler	2 872 577	967 852	3 840 429
Anleggsmidler	24 750 338	6 125 952	30 876 290
Eiendeler	27 622 916	7 093 804	34 716 720
Kortsiktig gjeld	-2 121 055	-202 180	-2 323 235
Langsiktig gjeld	-12 666 370	-6 473 049	-19 139 419
Gjeld	-14 787 425	-6 675 229	-21 462 654
Egenkapital 1	12 835 491	418 575	13 254 066
Omløpsmidler	2 872 577	967 852	3 840 429
Kortsiktig gjeld	-2 121 055	-202 180	-2 323 235
Arbeidskapital	751 522	765 672	1 517 195
Ubrukte lånemidler (2.99)		-300 000	-300 000
Egenkapitalens fondsdelt	751 522	465 672	1 217 195
Anleggsmidler	24 750 338	6 125 952	30 876 290
Langsiktig gjeld	-12 666 370	-6 473 049	-19 139 419
Ubrukte lånemidler (2.91)		300 000	300 000
Kapitalkonto	12 083 968	-47 097	12 036 871
Egenkapital 2	12 835 491	418 575	13 254 066

Arbeidskapital er beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

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

NOTE 3 Pensjoner

Alta Havn KF har sin pensjonsavtale i KLP. Det er betalt kr. 297 225
Premieavvik i 2018 er kr. 21 076 (negativ).

Ifølge opplysninger fra KLP er saldo pr. 31.12.2018 følgende:

Pensjonsforpliktelser: kr. 5 165 602

Pensjonsmidler: kr. 4 353 122

Før øvrig vises til vedlagt aktuar beregning.

NOTE 4 Innlån

Konto	Balanseregnskapet	Delsum	Delsum	Sum endring
2.45	Langsiktig gjeld pr. 01.01.2018	-7 697 538		
2.45	Langsiktig gjeld pr. 31.12.2018	-13 973 817		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	6 276 279		6 276 279
	Bevilgningsregnskapet			
Post 151	Avdrag lån i driftsregnskapet	1 023 721		
Post 051	Avdrag på lån i investeringsregnskapet	0		
	Sum betalte avdrag	1 023 721	1 023 721	
Post 191	Bruk av lån i driftsregnskapet	0		
Post 091	Bruk av lån i investeringsregnskapet	7 000 000		
	Sum bruk av lån	7 000 000	-7 000 000	
	Ubrukte lånemidler			
2.91	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.2018	0		
2.91	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2018	-300 000		
	Endring i ubrukte lånemidler	0	-300 000	
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet		-6 276 279	-6 276 279
Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet				0

Kommentar

I 2018 er det tatt opp 2 nye lån; et lån pålydende kr 7 000 000 med nedbetalingstid på 15 år og et lån pålydende kr 300 000 med nedbetalingstid på 5 år.

Avdrag er betalt med kr. 1 023 721.

Lånegjeld pr. 31.12.2018 er kr. 13 973 417.

Lånegjelden fordeler seg på 8 lån. Fire av lånene opptatt i perioden fra 2003 til 2005 med nedbetalingstid på 25 år (for tre av dem) og 20 år.

Ett lån er tatt opp i 2016 og har nedbetalingstid på 20 år.

NOTE 5 Aksjer og andeler

Konto	Tekst	Saldo	Delsum	Sum Endring
	Balanseregnskapet			
2210000	Saldo pr. 01.01.2018	28 845,00		
2211501	Saldo pr. 01.01.2018	2 835 900,00		
2211502	Saldo pr. 01.01.2018	10 000,00		
	Sum kap. 2.21	2 874 745,00		
2210000	Saldo pr. 31.12.2018	41 633,00		
2211501	Saldo pr.31.12.2018	2 835 900,00		
2211502	Saldo pr. 31.12.2018	10 000,00		
	Sum kap. 2.21	2 887 533,00		
	Sum endring i balansen	12 788,00	12 788,00	12 788,00
	Bevilgningsregnskapet			
	Kjøp av aksjer/andeler	12 788,00		
	Sum mottatte avdrag	-		
	Salg av aksjer	0,00		
	Endring i bevilgningsregnskapet	12 788,00	12 788,00	12 788,00
Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet				kr 0,00

Oversikt

Konto	Selskap	Eierandel	Balanseført verdi pr 31.12.2017
2210000	Kommunal Landspensjonskasse		41 633,00
2211501	Alta Industribygg AS	1689 aksjer	2 835 900,00
2211502	Nordlysbadet AS	1 aksje	10 000,00
Sum aksjer og andeler			2 887 533,00

NOTE 6 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2018 Balansen		01.01.2018 Balansen	
Underskudd	0,00	Overskudd	12 059 028,00
Avskrivning driftsmidler/ fasteiendom	1 251 729,00	Aktivering av driftsmidler/ fasteiendom	6 995 350,00
Salg/avgang av driftsmidler/ fasteiendom			
Endring pensjonsmidler		Endring pensjonsmidler	369 544,00
		Kjøp av aksjer/andeler	12 788,00
Bruk av lån	7 000 000,00	Avdrag eksterne lån	1 023 721,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	196 770,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Balansen pr. 31.12.2018		Balansen 31.12.2018	
Overskudd kapital	12 011 933,00	Underskudd kapital	
SUM DEBET	20 460 432,00	SUM KREDIT	20 460 431,00

NOTE 7 Anlegg og avskrivninger

Beskrivelse	Anleggsgruppe	Anskaffelseskost	UB akk.avskr.
74004100 - ISPS Sikringstrekk 2004	10 år (2.24) - Anle	397 000,00	397 000,00
74004103 - Inventar passasjerterminal 2004	10 år (2.24) - Anle	151 000,00	151 000,00
74005100 - ISPS Sikringstrekk 2005	10 år (2.24) - Anle	116 000,00	116 000,00
74007101 - Talvik Båtopptrekk 2007	10 år (2.24) - Anle	52 000,00	52 000,00
74007102 - Krane kailys Lerretsfjord 2007	10 år (2.24) - Anle	88 000,00	88 000,00
74007104 - Kaikrane LK500 Kvalfjord 2007	10 år (2.24) - Anle	150 000,00	150 000,00
K016 - ISPS sikring 2015	10 år (2.24) - Anle	295 970,00	88 791,00
K021 - Havnebåt 2018	10 år (2.24) - Anle	283 414,00	
		1 533 384,00	1 042 791,00
74001005 - Storekorsnes kai 2011	20 år (2.27) - Park	147 693,00	51 689,00
74001007 - Bia kai Kvalfjord 2001	20 år (2.27) - Park	450 000,00	382 500,00
74003008 - Korsfjord marina 2003	20 år (2.27) - Park	314 000,00	235 500,00
74003009 - Storekorsnes marina 2003	20 år (2.27) - Park	1 939 000,00	1 454 250,00
74004002 - Urnesbukta 2004	20 år (2.27) - Park	1 571 000,00	1 099 700,00
74004008 - Korsfjord marina 2004	20 år (2.27) - Park	12 000,00	8 400,00
74004009 - Storekorsnes marina 2004	20 år (2.27) - Park	130 000,00	71 500,00
74004010 - Parkeringsplass 2004	20 år (2.27) - Park	227 000,00	158 900,00
74005001 - Altnes kai 2005	20 år (2.27) - Park	1 024 000,00	665 000,00
74006002 - Urnesbukta 2006	20 år (2.27) - Park	1 237 000,00	742 200,00
74006003 - Natokaia 2006	20 år (2.27) - Park	1 924 000,00	1 250 600,00
74006008 - Korsfjord marina 2006	20 år (2.27) - Park	690 000,00	414 000,00
74007004 - Pullert 2007	20 år (2.27) - Park	405 000,00	222 750,00
74007005 - Storekorsnes kai 2007	20 år (2.27) - Park	103 000,00	56 650,00
74007006 - Utelager containere 2001	20 år (2.27) - Park	500 000,00	425 000,00
74007011 - Nyvoll Marina 2007	20 år (2.27) - Park	524 000,00	288 200,00
74008003 - Natokaia 2008	20 år (2.27) - Park	113 303,00	56 651,00
74010005 - Storekorsnes kai 2010	20 år (2.27) - Park	537 301,00	214 920,00
74010011 - Nyvoll kai 2010	20 år (2.27) - Park	321 841,00	128 737,00
74011001 - Altnes kai 2011	20 år (2.27) - Park	447 401,00	156 590,00
74011002 - Urnesbukta 2011	20 år (2.27) - Park	225 000,00	78 750,00
74011013 - Marinekaia sikringstiltak	20 år (2.27) - Park	107 120,00	37 492,00
74012002 - Urnesbukta 2012	20 år (2.27) - Park	24 320,00	7 296,00
74013007 - Kvalfjord kai 2013	20 år (2.27) - Park	392 641,00	98 160,00
74013010 - Pollen flytekai	20 år (2.27) - Park	1 219 058,00	304 760,00
K012 - Kvalfjord Marina 2014	20 år (2.27) - Park	326 180,00	65 236,00
K013 - Storekorsnes Marina 2014	20 år (2.27) - Park	282 476,00	56 492,00
K011 - Parkeringsplass Sibelco 2014	20 år (2.27) - Park	662 984,00	132 596,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2015	20 år (2.27) - Park	314 427,00	47 163,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2016	20 år (2.27) - Park	709 763,00	70 976,00
K014 - Forlengelse av Hurtigbåtkaia 2016	20 år (2.27) - Park	4 854 481,00	485 448,00
K019 - Service kai 2017	20 år (2.27) - Park	68 062,00	3 403,00
K018 - Bølgedemper Nyvoll 2017	20 år (2.27) - Park	252 804,00	12 640,00
K015 - Cruise kai - forprosjekt 2017	20 år (2.27) - Park	441 475,00	22 073,00
K019 - Service kai 2018	20 år (2.27) - Park	45 757,00	
K022 - Storekorsnes 2018	20 år (2.27) - Park	51 138,00	
K020 - Urnesbukta Marina 2018	20 år (2.27) - Park	6 605 510,00	
		29 200 735,00	9 506 222,00
74003050 - Passasjerterminal 2003	50 år (2.27) - Forr	3 586 000,00	1 075 800,00
74004050 - Passasjerterminal 2004	50 år (2.27) - Forr	1 265 000,00	354 200,00
K023 - Utvidelse havnekontor 2018	50 år (2.27) - Forr	9 530,50	
		4 860 530,50	1 430 000,00

MERKNAD:

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

NOTE 8 Fond

Tekst	IB 2018	2018 endring	UB 2018
Disposisjonsfond	-922 291	85 415	-836 876
Ubundne investeringsfond	-139 587		-139 587
Bundne investeringsfond		-191 039	-191 039
Sum fond balance	-1 061 878	-105 624	-1 167 502
Avsetning til disposisjonsfond		378 926	378 926
Bruk av disposisjonsfond i investering		-464 341	-464 341
Sum netto disposisjonsfond		-85 415	-85 415
Avsetning til bundne investeringsfond		191 039	191 039
Bruk av bundne investeringsfond			
Sum netto bundne investeringsfond		191 039	191 039
Sum fond bevilgningsregnskapet		105 624	105 624
Avstemming		0	

DISPOSISJONSFOND

DISPOSISJONSFOND 01.01	922 291,00	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	inn 378 926,00	
Forbruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		ut -464 341,00
Forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		ut
DISPOSISJONSFOND 31.12		836 876,00

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

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

BUNDNE INVESTERINGSFOND

BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01		0,00	
Avsatt til bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	inn	191 039,00	
Forbruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet			ut
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			191 039,00

Kr. 191 093 er del av lånet fra Kommunalbanken Norge til Urnesbukta-prosjekt udisponert i 2018. Midlene brukes på samme prosjekt i 2019.

NOTE 9 Leasing

Selskap	Avtalenr.	Gjenstand	Avtale fra	Avtale til	Leverandør/lokal mv	Betalt i år
SG Finans	11039038	Canon IR Advance C5235i	01.12. 2014	30.11. 2019	SG Finans AS	19535
DNB Bank ASA	01380992759	Vaktbil Mercedes Vito	01.01. 2018	01.02. 2019	DNB Bank ASA	59584
Siemens Financial Services	A938175(1)	Frankeringsmaskin	28.11. 2011	30.09. 2018	Postrom maskiner AS	2075
Siemens Financial Services	A8755310(1)	Frankeringsmaskin	01.10. 2018	31.03. 2019	Postrom maskiner AS	2557

NOTE 10 Selvkostregnskapet

Tabell 1

Selvkostområde Anløpsavgift 2018

	Årsbudsjett	Regnskap	Selvkost budsjett	Selvkost regnskap
Investeringsutgifter	9 500 000		0	0
0 Lønn og sosiale utgifter (010 - 099)	2 500 000	2 298 754	589 500	614 175
1/2 Kjøp som inngår i tjenesteproduksjon (100 - 290)	3 503 000	4 290 933	231 500	322 384
3 Kjøp som erstatter tjenesteproduksjon (300 - 380)	135 000	144 770	11 250	12 000
4 Overføringer (400 - 490)	108 000	111 920	0	
5 Finansutgifter (500 - 590)	2 835 000	3 125 352	72 500	
Påslag for indirekte kapitalkostnader				16 719
SUM Utgifter	9 081 000	9 971 729	904 750	965 278
6 Salgsinntekter (600 - 690)				
162050 - Anløpsavgift - avgiftsfri	500 000		500 000	602 029
165021 - Anløpsavgift - avgiftspliktig	200 000		200 000	130 128
SUM anløpsavgift	700 000		700 000	732 157

Mer/mindreinntekt

-204 750

-233 121

Tabell 1. Tabellen viser sammendrag av årsbudsjett og tilhørende selvkostutgifter for KOSTRA hovedposter (artsgrupper). Grunnlag for beregning av selvkost på postnivå fremgår av vedlegg 1.

Tabell 2

Direkte og indirekte kostnader

	Selvkost budsjett		Selvkost regnskap	
	Direkte	Inndirekte	Direkte	Inndirekte
Investeringsutgifter				
0 Lønn og sosiale utgifter (010 - 099)	589 500		614 175	
1/2 Kjøp som inngår i tjenesteproduksjon (100 - 290)		231 500		322 384
3 Kjøp som erstatter tjenesteproduksjon (300 - 380)		11 250		12 000
4 Overføringer (400 - 490)				
5 Finansutgifter (500 - 590)		72 500		
Påslag for indirekte kapitalkostnader				16 719
SUM	589 500	315 250	614 175	351 103

Tabell 2. viser fordelingen av direkte og indirekte kostnader i selvkostkalkylen.

For driftsåret 2018 er det estimert et underskudd på selvkostområdet for anløpsavgift med kr. 233 121,-

3. Driftsregnskapet

3.1. Skjema 1 A

Regnskapsskjema 1A	Regnskap 2018	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2017
FINANSINNTEKTER/UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-109 451	-96 000	-52 000	-47 503
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	383 558	402 000	462 000	292 125
Tap finansielle instrumenter				
Avdrag på lån	1 023 721	1 040 000	1 174 000	666 608
<i>Netto finansinntekter/-utgifter</i>	<i>1 297 828</i>	<i>1 346 000</i>	<i>1 584 000</i>	<i>911 230</i>
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av ubundne avsetninger				
Til ubundne avsetninger	378 926	200 000		612 231
Bruk av tidl.års regnskapsmess.mindreforbruk	-178 926	-178 926		-412 231
<i>Netto avsetninger</i>	<i>200 000</i>	<i>21 074</i>	<i>0</i>	<i>200 000</i>
Overført til investeringsregnskapet	12 788			11 955
Til fordeling drift	1 510 616	1 367 074	1 584 000	1 123 185
Sum fordelt drift	-1 585 247	-1 546 000	-1 584 000	-1 302 111
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-74 631	-178 926	0	-178 926

3.2. Skjema 1 B

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2018	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2017
Driftsutgifter	8 098 107	7 978 000	7 446 000	8 234 575
Driftsinntekter	-9 683 354	-9 524 000	-9 030 000	-9 536 686
Netto utgift/inntekt	-1 585 247	-1 546 000	-1 584 000	-1 302 111

3.3. Brutto driftsregnskap pr. hovedpost

Driftsregnskap pr. hovedpost	Regnskap 2018	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2017
6 Salgsinntekter	-8 199 625	-8 050 000	-7 598 000	-8 048 079
7 Refusjoner	-232 000	-232 000	-232 000	-232 000
8 Overføringer				-14 194
9 Finansinntekter	-1 540 106	-1 516 926	-1 252 000	-1 702 147
Sum Inntekter	-9 971 731	-9 798 926	-9 082 000	-9 996 421
0 Lønn og sosiale utgifter	2 298 754	2 363 000	2 500 000	2 298 503
1/2 Varer/tj. inng.i komm.egen prod	4 290 934	4 103 000	3 503 000	4 520 507
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod	144 770	163 000	135 000	75 825
4 Overføringsutgifter	111 920	107 000	108 000	97 328
5 Finansutgifter	3 125 353	3 062 926	2 836 000	3 004 258
Sum Utgifter	9 971 731	9 798 926	9 082 000	9 996 421
Sum Alta Havn KF	0	0	0	0

3.4. Brutto driftsregnskap pr. kostraart

Driftsregnskap pr. kostraart	Regnskap 2017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområdet (620)	-3 995 041	-4 403 000	-3 810 000	-4 581 682
Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler (630)	-606 772	-669 000	-738 000	-654 803
Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (650)	-3 446 266	-2 978 000	-3 050 000	-2 963 140
Salgsinntekter (600-690)	-8 048 079	-8 050 000	-7 598 000	-8 199 625
Refusjon fra kommuner (750)	-232 000	-232 000	-232 000	-232 000
Refusjoner (700-790)	-232 000	-232 000	-232 000	-232 000
Overføringer fra andre (private) (890)	-14 194			
Overføringsinntekter (800-895)	-14 194	0	0	0
Renteinntekter (900)	-47 503	-81 000	-40 000	-94 312
Utbytte og eieruttak (905)		-15 000	-12 000	-15 139
Bruk av tidl.år regnsk.mindreforbruk/udisponert (930)	-412 231	-178 926		-178 926
Bruk av disposisjonsfond (940)				
Motpost avskrivninger (990)	-1 242 413	-1 242 000	-1 200 000	-1 251 729
Finansinntekter (900-990)	-1 702 147	-1 516 926	-1 252 000	-1 540 106
Sum inntekter	-9 996 420	-9 798 926	-9 082 000	-9 971 731
Fast lønn (010)	1 908 725	1 923 000	1 970 000	1 953 878
Lønn til vikarer (020)				
Lønn til ekstrahjelp (030)		21 000		22 875
Overtidslønn (040)	72 643	40 000	70 000	15 092
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	10 000	9 000	20 000	10 000
Lønn vedlikehold/ lønn nybygg og nyanlegg (070)				
Godtgjørelse folkevalgte (080)	76 000	85 000	90 000	82 000
Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger (090)	231 134	285 000	350 000	214 909
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	2 298 503	2 363 000	2 500 000	2 298 754
Kontormateriell (100)	1 999	12 000	15 000	11 534
Medisinsk forbruksmaterieil (110)				4 080
Matvarer (115)	16 091	28 000	9 000	22 816
Samlepost annet forbruksmaterieil, råvarer og tjenester (120)	86 291	122 000	95 000	182 121
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd (130)	87 941	88 000	83 000	80 947
Annonse, reklame, informasjon (140)	59 084	39 000	30 000	38 339
Opplæring, kurs (150)	30 424	47 000	30 000	60 909
Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil m.v. som er oppg.plikt. (160)	20 407	20 000	10 000	21 071
Andre oppgavepliktige godtgjørelser (165)	1 206	1 000		1 456
Transportutgifter og drift av egne og leide transportmidler (170)	87 151	79 000	93 000	75 721
Strøm (180)	319 430	300 000	260 000	351 597
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (185)	599 444	865 000	583 000	895 580
Leie av lokaler og grunn (190)	298 380	147 000	220 000	134 553
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	190 014	366 000	193 000	368 393
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)	132 378	109 000	60 000	117 080
Kjøp, leie og leasing av transportmidler (210)	57 707	60 000	60 000	65 068
Leie av driftsmidler (220)	-8 000	58 000	25 000	60 083
Vedlikehold, byggetjenester og nybygg (230)	1 619 673	955 000	950 000	1 018 932
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (240)	36 758	52 000	32 000	50 863
Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (250)	3 909	5 000	25 000	
Renholds- og vaskertjenester (260)	61 440	65 000	70 000	65 720
Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (270)	818 781	685 000	660 000	664 070
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	4 520 507	4 103 000	3 503 000	4 290 933
Kjøp fra andre (private) (370)	75 825	88 000	85 000	69 770
Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune (380)		75 000	50 000	75 000
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	75 825	163 000	135 000	144 770
Overføring til andre (private) (470)	97 328	107 000	108 000	111 920
Overføringsutgifter (400-490)	97 328	107 000	108 000	111 920
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter (500)	292 125	402 000	462 000	383 558
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) (509)				
Avdrag (510)	666 608	1 040 000	1 174 000	1 023 721
Overføringer til disposisjonsfond (540)	612 231	200 000		378 926
Overføring til investeringsregnskapet (570)	11 955			12 788
Regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert (580)	178 926	178 926		74 631
Avskrivninger (590)	1 242 413	1 242 000	1 200 000	1 251 729
Finansutgifter (500-590)	3 004 258	3 062 926	2 836 000	3 125 353
Sum utgifter	9 996 420	9 798 926	9 082 000	9 971 731
SUM TOTAL FOR ALTA HAVN KF	0	0	0	0

4. Investeringsregnskapet

4.1. Skjema 2 A

Regnskapsskjema 2A	Regnskap 2017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Finansieringsbehov				
Investeringer i anleggsmidler	762 341	7 300 000	9 500 000	6 808 961
Kjøp av aksjer og andeler	11 955			12 788
Dekning av tidligere års udekket	189 576	464 341		464 341
Avsetninger til bundne fond				191 039
Årets finansieringsbehov	963 872	7 764 341	9 500 000	7 477 129
Finansieres slik				
Bruk av lånemidler		-7 300 000	-9 500 000	-7 000 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler				
Tilskudd til investeringer	-230 000			
Mottatte avdrag på utlån og refusj.				
Sum ekstern finansiering	-230 000	-7 300 000	-9 500 000	-7 000 000
Overført fra driftsregnskapet	-11 955			-12 788
Bruk av avsetninger	-257 576	-464 341		-464 341
Sum finansiering	-499 531	-7 764 341	-9 500 000	-7 477 129
UDEKKET/UDISPONERT	464 341	0	0	0

4.2. Skjema 2 B

Prosjekt	Regnskap 2017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
K020 - Urnesbukta Marina		7 000 000	6 000 000	6 419 120
K022 - Storekorsnes 2019				51 138
K021 - Havnebåt	0	300 000	300 000	283 415
K023 - Utvidelse havnekontor	0			9 531
K015 - Cruise kai – forprosjekt	441 475			0
K018 - Bølgedemper Nyvoll	252 804	0	0	0
K019 - Service Kai	68 062	0	3 200 000	45 757
Netto utgift	762 341	7 300 000	9 500 000	6 808 961

5. Balanseregnskapet

Konto	2018	2017
2101000 - Driftskonto 4910.1382442	2 910 408	1 625 829
2101001 - Plasseringskonto 4901.07.19177	379 574	374 368
2101070 - Skattetrekk 4910.13.82450	101 245	101 788
210 Bankinnskudd	3 391 227	2 101 985
2130000 - Kundefordringer	382 969	732 314
2130521 - Interimskonto øredifferanse	-120	-122
2137001 - Kortsiktige fordringer egne ansatte (Resk)	11 396	0
2138900 - Forskuddsbetalte utgifter	54 958	38 401
213 Kortsiktige fordringer	449 203	770 593
Omløpsmidler	3 840 430	2 872 578
2200000 - Pensjonsmidler KLP	4 353 122	3 983 578
220 Pensjonsmidler	4 353 122	3 983 578
2210000 - Aksjer og andeler	41 633	28 845
2211501 - Alta Industribygg AS	2 835 900	2 835 900
2211502 - Nordlysbadet AS	10 000	10 000
221 Aksjer og andeler	2 887 533	2 874 745
2240100 - Utstyr, maskiner og transportmidler (10 år)	1 533 384	1 249 970
2240101 - Akk.avskrivning - 10 år	-1 042 791	-1 012 994
224 Utstyr, maskiner og transportmidler	490 593	236 976
2270100 - Tomt gnr 48 bnr 44	20 000	20 000
2270300 - Anlegg - Avskrivn - 20 år	29 200 734	22 498 329
2270301 - Akk.avskrivning - 20 år	-9 506 222	-8 381 310
2270400 - Anlegg - Avskrivn - 50 år	4 860 530	4 851 000
2270401 - Akk.avskrivning - 50 år	-1 430 000	-1 332 980
227 Faste eiendomer og anlegg	23 145 042	17 655 039
Anlegsmidler	30 876 290	24 750 338
SUM EIENDELER	34 716 720	27 622 916
2320000 - Leverandørgjeld (reskonto)	-394 909	-436 664
2320055 - Depositum Marina båtplass	-1 652 515	-1 118 890
2320111 - Forskuddstrekk reskonto	-76 441	-77 037
2320210 - Påløpte feriepenger	-223 524	-216 883
2320901 - Påløpte ikke forfalte renter	-23 157	-35 681
2326100 - Merverdiavgift, oppgjørskonto RS	328 816	114 727
2328900 - Periodisering utgifter (etterskuddsvis)	0	-25 147
232 Kortsiktig gjeld	-2 041 730	-1 795 575
2390000 - Premieavvik	-281 504	-325 480
239 Premieavvik	-281 504	-325 480
2400100 - Pensjonsforpliktelse KLP	-5 165 602	-4 968 832
240 Pensjonsforpliktelse	-5 165 602	-4 968 832
2450001 - Lån DNB 7575.82.04154	-997 500	-1 207 500
2450002 - Lån DNB 7575.82.07269	-751 800	-823 400
2450003 - Lån DNB 7575.82.07307	-420 000	-460 000
2450004 - Lån DNB 5082.80.12646	-720 000	-795 000
2450005 - Lån SpareBank 1 Nord-Norge 3314.01678	-29 130	-99 138
2450006 - Lån KBN 20160071	-4 082 500	-4 312 500
2450007 - Lån KBN 20180036	-6 687 887	
2450008 - Lån SpareBank 4901.78.60959	-285 000	
245 Langsiktig gjeld	-13 973 817	-7 697 538
Gjeld	-21 462 653	-14 787 425

2530000 - Ubundne investeringsfond	-139 587	-139 587
253 Ubundne investeringsfond	-139 587	-139 587
2550000 - Bundne investeringsfond	-191 039	
255 - Bundne investeringsfond	-191 039	
2560000 - Disposisjonsfond	-836 876	-922 291
256 Disposisjonsfond	-836 876	-922 291
2595000 - Regnskapsmessig mindreforbruk	-74 631	-178 926
2590 Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-74 631	-178 926
2597000 - Udekket i investeringsregnskapet		464 341
2599000 - Kapitalkonto	-142 440	-189 535
2599001 - Aktivering/avskrivning utstyr	363 660	363 660
2599002 - Aktivering/avskrivning fast eiendom/anlegg	-10 325 153	-10 325 153
2599003 - Utlån bruk avdrag utlån	-1 908 000	-1 908 000
Sum 2599 Kapitalkonto	-12 011 933	-12 059 028
Egenkapital	-13 254 066	-12 835 491
SUM EDENKAPITAL OG GJELD	-34 716 718	-27 622 916

6. Vedlegg

Alta, 08.02.2019

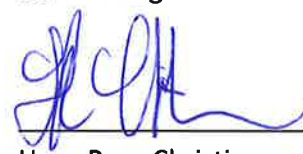

Lars Hapalahti


Odd Eilert Persen


Bente Haug


Henriette B. Eilertsen


Frode E. Lindal


Hans Roar Christiansen
Havnesjef

