



Alta kommune



Årsregnskap 2018

INNHALDSFORTEGNELSE

1. HOVEDOVERSIKTER.....	3
Driftsregnskapet	3
Investeringsregnskapet	4
Balansen	5
Anskaffelse og anvendelse	6
2. INVESTERINGSREGNSKAPET.....	7
Skjema 2A	7
Skjema 2B - Investeringer i anleggsmidler	9
Finansiering av den samlede investeringsportefølje	11
3. DRIFTSREGNSKAPET.....	12
Skjema 1A	12
Skjema 1B - Driftsregnskap pr. tjenesteområde	13
Brutto driftsinntekter/utgifter pr kostra-art	16
Netto drift pr. funksjon	19
Driftsregnskap - spesifikasjon ansvar 8 og 9	21
Netto avvik budsjett/regnskap fordelt pr. tjenesteområde	22
Hovedkonklusjon driftsregnskap	23
Skatter og rammetilskudd	27
4. BALANSEREGNSKAPET.....	30
5. NOTER.....	39
Note 1 Regnskapsprinsipper	39
Note 2 Arbeidskapital	40
Note 3 Netto driftsresultat	41
Note 4 Pensjonsberegninger	43
Note 5 Garantier	46
Note 6 Innlån	48
Note 7 Utlån	49
Note 8 Kontrollgrense lån, gjeldsutvikl, låneopptak, renter og avdrag	50
Note 9 Aksjer	54
Note10 Fonds	56
Note11 Kapitalkonto	58
Note12 Avslutning av investeringsregnskapet	59
Note13 Anlegg og avskrivningssaldi	60
Note14 Overtakelse av Sagali og Rishaugbakken boligfelt - justering	61
Note15 Økonomisk kretsløp	63
Note16 Etterkalkyler selvkost,byggesak	64
Note17 Leasing	67

1. Hovedoversikter

1.1. Hovedoversikt drift

	REGNSKAP 2018	REVIDERT BUDSJETT	OPPR BUDSJETT 2018	REGNSKAP 2017
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-57 956 197,52	-59 834 000	-59 238 000	-57 909 359,52
Andre salgs- og leieinntekter	-180 974 463,42	-174 940 000	-156 750 000	-163 163 737,34
Overføringer med krav til motytelse	-318 590 917,09	-322 421 000	-294 577 000	-343 061 880,23
Rammetilskudd fra staten	-748 645 338,00	-761 191 000	-777 643 000	-744 155 576,59
Andre statlige tilskudd	-123 273 085,56	-81 589 000	-47 925 000	-61 979 534,29
Andre overføringer	-1 303 924,44	-837 000	-1 527 000	-1 839 338,07
Skatt på Inntekt og formue	-542 406 458,41	-511 649 000	-495 074 000	-505 437 650,66
Eiendomsskatt	-55 109 461,85	-53 942 000	-51 232 000	-50 169 240,90
Andre direkte og indirekte skatter	-319 448,00	-318 000	-236 000	-297 901,00
Sum Driftsinntekter	-2 028 579 294,29	-1 966 721 000	-1 884 202 000	-1 928 014 218,60
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	1 079 687 859,51	1 058 009 045	1 029 176 000	1 043 019 726,41
Sosiale utgifter	117 858 430,40	122 631 758	124 171 000	118 845 043,81
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egenprod	270 116 564,45	245 894 197	228 426 000	263 907 418,97
Kjøp av varer og tjenester erstatter egenprod.	326 872 876,74	297 968 000	286 547 000	297 643 805,63
Overføringer	117 714 095,68	120 475 000	99 951 000	108 465 337,77
Avskrivninger	78 020 166,84	78 020 000	73 589 000	72 677 538,01
Fordelte utgifter	-1 082 000,04	-1 082 000	-1 082 000	-1 054 000,08
Sum Driftsutgifter	1 989 187 993,58	1 921 916 000	1 840 778 000	1 903 504 870,52
Brutto driftsresultat	-39 391 300,71	-44 805 000	-43 424 000	-24 509 348,08
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-17 829 985,09	-16 883 000	-14 730 000	-14 421 395,94
Mottatte avdrag på utlån	-556 818,00	-556 000	-	-423 635,00
Sum eksterne finansinntekter	-18 386 803,09	-17 439 000	-14 730 000	-14 845 030,94
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	54 838 610,76	52 982 000	47 294 000	48 455 944,94
Avdragsutgifter	60 219 586,00	58 136 000	57 136 000	51 947 656,00
Utlån	-	-	-	1 004 516,00
Sum eksterne finansutgifter	115 058 196,76	111 118 000	104 430 000	101 408 116,94
Resultat eksterne finanstransaksjoner	96 671 393,67	93 679 000	89 700 000	86 563 086,00
Motpost avskrivninger	-78 020 166,84	-78 020 000	-73 589 000	-72 677 538,01
Netto driftsresultat	-20 740 073,88	-29 146 000	-27 313 000	-10 623 800,09
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk				
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	-	-	-	-18 982 635,17
Bruk av disposisjonsfond	-1 040 329,03	-1 033 000	-	-2 788 906,21
Bruk av bundne fond	-15 722 195,41	-14 958 000	-3 939 000	-16 590 915,90
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-16 762 524,44	-15 991 000	-3 939 000	-38 362 457,28
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	19 823 550,30	28 578 000	29 310 000	32 315 574,47
Avsatt til bundne fond	17 679 048,02	16 559 000	1 942 000	16 670 682,90
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	37 502 598,32	45 137 000	31 252 000	48 986 257,37
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	-	-	0,00

1.2. Hovedoversikt investering

	REGNSKAP 2018	REVIDERT BUDSJETT 2018	OPPR BUDSJETT 2018	REGNSKAP 2017
INVESTERINGSINNTEKTER				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-25 222 177,34	-23 772 000	-31 000 000	-9 825 712,22
Andre salgsinntekter	-675 846,50	-76 000	-	-661 441,76
Overføringer med krav til motytelse	-34 519 431,70	-33 379 000	-43 975 000	-53 210 118,00
Kompensasjon for merverdiavgift	-116 179 423,49	-125 411 000	-89 711 000	-49 969 787,30
Statlige overføringer	-	-	-	-10 703 000,00
Andre overføringer	-805 771,00	-	-	-4 357 944,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-	-	-	-
Sum Inntekter	-177 402 650,03	-182 638 000	-164 686 000	-128 728 003,28
INVESTERINGSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	3 241,80	-	-	-0,00
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjeneste	576 227 505,82	610 647 000	457 249 000	255 477 084,75
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	206 331,00	-	-	2 394 726,40
Overføringer	116 487 296,19	125 411 000	89 711 000	49 969 787,30
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	21 998,79	-	-	11 103,96
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum Utgifter	692 946 373,60	736 058 000	546 960 000	307 852 702,41
FINANSUTGIFTER				
Avdragsutgifter	19 709 134,00	20 048 000	20 048 000	71 898 398,70
Utlån	62 143 769,09	60 000 000	40 000 000	43 635 123,88
Kjøp av aksjer og andeler	8 478 855,00	8 479 000	8 445 000	4 509 727,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger til ubundne investeringsfond	-	-	-	10 703 000,00
Avsetninger til bundne investeringsfond	25 724 027,24	18 578 000	-	5 392 995,35
Sum finansransaksjoner	116 055 785,33	107 105 000,00	68 493 000,00	136 139 244,93
Finansieringsbehov	631 599 508,90	660 525 000	450 767 000	315 263 944,06
FINANSIERING				
Bruk av lån	-549 123 787,47	-584 639 000	-419 914 000	-229 979 833,63
Mottatte avdrag på utlån	-44 786 519,33	-38 133 000	-20 048 000	-26 574 171,30
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Overføringer fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-9 307 348,00	-9 431 000	-7 283 000	-7 309 094,78
Bruk av ubundne investeringsfond	-28 321 529,00	-28 322 000	-3 522 000	-741 750,57
Bruk av bundne fond	-60 325,10	-	-	-50 659 093,78
Bruk likviditetsreserve - forskriftsendring	-	-	-	-
Sum finansiering				
Udekket/udisponert	-	-	-	-

1.3. Balansen

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER		
Anleggsmidler	5 168 891 689,59	4 424 365 130,08
Faste eiendommer og anlegg	2 703 934 799,34	2 132 534 590,46
Utstyr, maskiner og transportmidler	76 020 620,76	57 934 147,61
Utlån	326 427 287,49	311 018 597,01
Aksjer og andeler	83 041 187,00	74 562 332,00
Pensjonsmidler	1 979 467 795,00	1 848 315 463,00
Omløpsmidler	644 133 801,23	537 586 194,51
Kortsiktige fordringer	214 646 714,56	198 250 694,30
Premieavvik	32 604 145,00	47 285 580,00
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	396 882 941,67	292 049 920,21
Sum eiendeler	5 813 025 490,82	4 961 951 324,59
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	-973 929 932,06	-752 615 960,50
Disposisjonsfond	-74 995 018,37	-65 519 145,10
Bundne driftsfond	-103 790 714,27	-101 833 861,66
Ubundne investeringsfond	-19 280 765,00	-47 602 294,00
Bundne investeringsfond	-91 264 396,48	-65 600 694,34
Endring i regnskapsprinsipp som påvirket AK drift	2 036 386,48	2 036 386,48
Endring i regnskapsprinsipp som påvirket AK investering	182 304,00	182 304,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i investeringsregnskapet	-	-
Udekket i investeringsregnskapet	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	-686 817 728,42	-474 278 655,88
GJELD		
Langsiktig gjeld	-4 543 026 524,00	-3 981 185 824,50
Pensjonsforpliktelse	-2 251 086 859,00	-2 186 271 478,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-2 291 939 665,00	-1 794 914 346,50
Kortsiktig gjeld	-296 069 034,76	-228 149 539,56
Annen kortsiktig gjeld	-296 069 034,76	-228 149 539,56
Sum egenkapital og gjeld	-5 813 025 490,82	-4 961 951 324,56
MEMORIAKONTO		
Memoriakonto	-	-
Ubrukte lånemidler	60 952 563,14	31 099 350,70
Andre memoriakonti	18 608 714,49	18 757 714,49
Motkonto for memoriakontiene	-79 561 277,63	-49 857 065,19

1.4. Anskaffelse og anvendelse

	REGNSKAP 2018	REGNSKAP 2017
ANSKAFFELSE AV MIDLER		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 028 579 294,29	-1 928 014 218,60
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-177 402 650,03	-128 728 003,28
Innbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	-612 297 109,89	-271 399 035,87
Sum anskaffelse av midler	-2 818 279 054,21	-2 328 141 257,75
ANVENDELSE AV MIDLER		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 911 167 826,74	1 830 827 332,51
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	692 924 374,81	307 841 598,45
Utbetalinger ved eksterne finansieringstransaksjoner	205 411 953,64	221 462 470,48
Sum anvendelse av midler	2 809 504 155,19	2 360 131 401,44
Anskaffelse - anvendelse av midler	-8 774 899,02	31 990 143,69
Endring i ubrukte lånemidler	29 853 212,44	11 913 659,37
Endring i arbeidskapital	38 628 111,46	-20 076 484,32
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER		
Avsetninger	63 226 625,56	65 082 252,72
Bruk av avsetninger	-54 451 726,54	-97 072 396,41
Til avsetning senere år	-	-
Netto avsetninger	8 774 899,02	-31 990 143,69

2. Investeringsregnskapet

2.1 Skjema 2A

	REGNSKAP 2018	REVIDERT BUDSJETT 2018	OPPR BUDSJETT 2018	REGNSKAP 2017
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	692 924 374,81	736 058 000	546 960 000	307 841 598,45
Utlån og forskutteringer	62 143 769,09	60 000 000	40 000 000	43 635 123,88
Kjøp av aksjer og andeler	8 478 855,00	8 479 000	8 445 000	4 509 727,00
Avdrag på lån og renteutgifter	19 731 132,79	20 048 000	20 048 000	71 909 502,66
Avsetninger	25 724 027,24	18 578 000	-	16 095 995,35
Årets finansieringsbehov	809 002 158,93	843 163 000	615 453 000	443 991 947,34
FINANSIERES SLIK:				
Bruk av lånemidler	-549 123 787,47	-584 639 000	-419 914 000	-229 979 833,63
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-25 222 177,34	-23 772 000	-31 000 000	-9 825 712,22
Tilskudd til investeringer	-805 771,00	-	-	-15 060 944,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-195 485 374,52	-196 923 000	-153 734 000	-129 754 076,60
Andre inntekter	-675 846,50	-76 000	-	-661 441,76
Sum ekstern finansiering	-771 312 956,83	-805 410 000	-604 648 000	-385 282 008,21
Overført fra drift	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-37 689 202,10	-37 753 000	-10 805 000	-58 709 939,13
Sum finansiering	-809 002 158,93	-843 163 000	-615 453 000	-443 991 947,34
Udekket/udisponert = 0	-	-	-	-

INVESTERINGSOMRÅDE	Regnskap 2018	Forb. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
100 - FELLES	11 041	91	12 190	10 140	8 662
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	66 665	89	74 726	89 460	21 590
210 - OPPVEKST OG KULTUR	55 518	98	56 737	71 955	74 452
300 - HELSE OG SOSIAL	427 601	92	465 000	236 500	132 310
600 - DRIFT OG UTBYGGING	81 920	101	80 760	99 005	26 278
610 - SELVKOST	50 179	108	46 645	39 900	44 549
Sum investering i anleggsmidler	692 924	94	736 058	546 960	307 842

Kommentar:

Det er investert 692,9 mill.kr. i anleggsmidler i 2018. Dette er 43,1 mill.kr. mindre enn revidert budsjett. Den siste budsjettreguleringen ble foretatt etter 3. kvartal. Opprinnelig budsjettert investeringsplan var på 547 mill.kr.

Avvik på finansiering:

- Bruk av lånemidler er mill.kr. 35,5 mill.kr. mindre enn budsjettert. 2,1 mill.kr. gjelder høyere bruk av startlån enn budsjettert og 37,6 mill.kr. gjelder mindreforbruk av lån til andre investeringer. Selvkost har innenfor de 37,6 mill. brukt 2,4 mill. mer enn budsjettert.
- Mottatte avdrag på utlån og refusjoner er 1,4 mill.kr. mindre enn budsjettert.
- Bruk av avsetning er 0,06 mill.kr. mindre enn budsjettert.

For nærmere detaljer vises det til skjema 2B, side 9, samt Hovedoversikt investering, side 4.

2.2 Skjema 2B – Investeringer i anleggsmidler

		Beløp i hele 1000 kr.				
INVESTERINGSOMRÅDE		Regnskap 2018	Forbr i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
K001	IT-UTSTYR	2 936	98	3 000	3 000	2 960
K005	DIVERSE MINDRE INVESTERINGER	130	65	200	200	159
K341	ØKONOMISYSTEMER-OPPGRADERING	375	99	380	500	443
K456	NYTT TELEFONIANLEGG	0	0	0	0	1 963
K529	SALG AV KOMMUNALE EIENDOMMER	73	0	0	0	0
K585	INFRASTRUKTUR IKT	981	98	1 000	3 000	2 959
K586	SAKSBEH OG REKRUTTERINGSPROGRAM	79	99	80	940	178
K618	DIGITALT RÅDHUS	0	0	0	1 500	0
K619	MATERIELL KTI UNDERSØKELSER	0	0	0	300	0
K629	KJØP AV BIL - DU	6 184	84	7 370	0	0
K984	PERSONALSYSTEM	283	177	160	700	0
100 - FELLES		11 041	91	12 190	10 140	8 662
K015	GRUNNERVERV	42 325	97	43 500	5 000	529
K158	TILRETTELEGGING BOLIGFELT	946	95	1 000	1 000	1 764
K231	INDUSTRIOMRÅDE	152	152	100	1 000	579
K349	MØLLENES INDUSTRIOMRÅDE-OPPARBEIDELSE	0	0	0	0	59
K354	SKODDEVARRE BOLIGFELT	135	27	500	2 500	0
K357	GAKORIMYRA SØR BOLIGFELT	45	3	1 500	1 500	663
K391	SENTRUMSTILTAK	0	0	1 000	4 000	4 047
K448	OMRÅDEPLANER - REGULERINGSPLANER	4 816	91	5 272	2 000	2 563
K469	SKILLEMO INDUSTRIOMRÅDE	256	171	150	15 000	4 280
K472	LANGNES INDUSTRIOMRÅDE	4 814	48	10 000	10 000	6 081
K473	BIM-Cave-Visualiseringssenter	1 488	0	0	0	0
K574	SKOGHEIM	8 492	101	8 400	15 400	440
K599	FORLENGELSE RULLEBANEN	0	0	0	20 000	445
K607	KARIBAKKEN	1 756	117	1 500	1 500	95
K614	KVITBERGET	138	28	500	9 500	0
K615	RESSEBAKKEN	989	128	772	500	0
K617	BIM - BYGNINGS INFORMASJONS MODELL	32	100	32	560	46
K986	TØLLKEFSVEI BOLIGFELT	281	56	500	0	0
116 - SAMFUNNSUTVIKLING		66 665	89	74 726	89 460	21 590
K393	UTBEDR BYGN MESSIGE AVVIK SKOLER BARNEHAGER	195	39	500	500	1 194
K575	SANDFALLET USKOLE SPESIALROM	0	0	0	0	4 657
K576	AUSK RENOVERING ØSTFLØY	50 105	100	50 000	51 500	8 964
K577	INVESTERINGER SKOLESTRUKTUR	0	0	0	0	11 047
K589	FINNMARKSHALLEN UTVIDELSE	272	54	500	0	38 378
K590	NY HALL ØSTSIDA	22	22	100	3 000	0
K603	RIDEHALL	0	0	0	1 000	900
K608	ALTA MUSEUM - STORNAUST	0	0	0	0	122
K609	VOGNSKUR BARNEHAGER	0	0	0	2 500	575
K621	SKOLERIGG SAGA	90	158	57	0	5 280
K953	INVENTAR ALTA VOKSENOPPLÆRINGSSENTER	0	0	0	0	2 172
K955	UTVIKLING HALDDE	60	0	0	3 355	1 108
K958	NY SENTRUMSSKOLE	2 227	97	2 300	5 300	56
K959	UTSTYR KULTURSALEN OPPGRADERING	451	90	500	500	0
K960	DIV MINDRE PROSJEKT OPPVEKST	343	69	500	500	0
K962	KRONSTAD BARNEHAGE RENOVERING	157	157	100	2 500	0
K963	HUSET OPPGRADERING	392	78	500	500	0
K964	NETTBRETT I SKOLEN	716	90	800	800	0
K985	SKOLEBASE ALTA UNGDOMSSKOLE	488	55	880	0	0
210 - OPPVEKST OG KULTUR		55 518	98	56 737	71 955	74 452
K320	HELSE - DIVERSE MINDRE PROSJEKT	3 049	102	3 000	500	498
K455	BARNEAVLASTNING	0	0	0	0	19 479
K458	ALTA HELSESENTER	702	59	1 200	0	27 708
K465	OMSORGSSENTER	380 997	91	420 000	189 000	39 360
K583	SKANSEN AKTIVITETSSENTER	42 800	106	40 500	27 000	45 264
K965	MARIENLUND BOSENTER	54	18	300	20 000	0
300 - HELSE OG SOSIAL		427 601	92	465 000	236 500	132 310

Beløp i hele 1000 kr.

INVESTERINGSOMRÅDE		Regnskap 2018	Forbr i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
K018	UTREDNING	521	104	500	500	1 091
K026	LEKEPLASSER/NÆRMILJØANLEGG	1 181	99	1 190	1 140	1 913
K029	KJØP AV MASKINER	1 302	93	1 400	1 400	1 961
K033	ASFALTERING AV KOMM.VEGER	4 002	100	4 000	4 000	2 690
K034	TRAFIKKSIKKERHET G/S VEIER	0	0	0	600	0
K409	GATELYS OPPGRADERING	2 553	113	2 250	2 250	1 878
K422	BYGNINGSMESSIGE HMS-TILTAK	514	103	500	500	664
K423	OPPGRADERING P PLASSER	0	0	0	310	410
K424	OPPGRADERING OFFENTLIGE UTEROM	2 015	155	1 300	1 145	1 010
K425	UTSKIFTINGSPLAN KJØRETØY PARK OG IDRETT	2 812	106	2 660	2 660	214
K462	BRANNBIL	0	0	0	5 500	0
K580	OPPRUSTING BRUER	2 306	92	2 500	2 000	2 433
K587	OPPRUSTING EIBYLØYPA	0	0	0	0	29
K598	G/S VEI SKAIALUFT	6 993	102	6 850	0	6 052
K601	VENTILASJONSANLEGG KB	1 078	108	1 000	4 000	3 681
K610	NY BRANNSTASJON	51 684	102	50 870	64 500	1 598
K613	ISBERGVEIEN UTBEDRING	604	100	604	0	249
K616	MONTERING BRANNALARMER	179	90	200	1 000	367
K620	PLANLEGGING NYTT PARKERINSHUS	0	0	0	500	0
K630	KOLLEKTIVTRASE FOLLUMS - VEI ÅSVEGEN	483	39	1 250	0	0
K954	SIKRING RÅDHUS	894	99	900	900	0
K961	FINNMARKSHALLEN SIKRING OG LEKKASJE	753	100	753	2 500	0
K966	OVERFLATEREDNINGSBIL	0	0	0	300	0
K967	SPRINKEL NØDLYS	1 433	100	1 433	2 000	39
K968	P-PLASS STOREKORSNES	265	88	300	1 000	0
K969	UTSTYR RENHOLD	309	103	300	300	0
K970	HOVEDVANNLEDNING - MARKVEIEN	40	0	0	0	0
600 - DRIFT OG UTBYGGING		81 920	101	80 760	99 005	26 278
K032	NYE TILTAK AVLØP	0	0	0	3 000	0
K060	NYE TILTAK VANN	0	0	0	1 000	0
K074	KUM OG SLUSEUTSKRIFTING	405	41	1 000	1 000	429
K226	UTSKIFTING MASKINER (VVA)	8 153	409	1 995	900	259
K266	ALTA BY RESERVEVANN	6 368	142	4 500	4 500	3 270
K367	LEKKASJEKONTROLL	489	122	400	400	311
K379	TVERRELVDALEN AVLØPSANLEGG	9 508	221	4 300	0	18 838
K380	ØVRE ALTA AVLØPSANLEGG	5 225	90	5 800	5 800	4 715
K402	TALVIK VA LANGS E6	0	0	0	0	1 743
K432	SAMLING AVLØP TOLLEVIKA OG SKAIALUFT	2	1	400	0	2 570
K434	SAMLING AVLØP APANES	405	68	600	0	1 027
K439	SENTRUM SYD LEDNINGSREHABILITERING	8 477	188	4 500	4 500	797
K593	LØKKEVEIEN AVLØP	0	0	0	0	35
K595	ØVRE ALTA INTERN SAMLING SP REHAB VL	4 646	86	5 400	5 400	158
K596	KOMMUNEPLAN FOR DRIKKEVANN REVIDERING	0	0	0	0	19
K612	VANNFORSYNING TRANSFARELV	101	0	0	0	793
K622	REHAB. AV VANNLEDNINGER I RAFSBOTN	0	0	0	0	1 161
K624	UTSKIFTING PUMPER ELVESTRAND	81	0	0	0	1 201
K625	REHABILITERING VENTILASJON ELVESTRAND	13	0	0	0	202
K626	REHABILITERING VANNLEDNING MIDTBAKKEN	465	133	350	0	1 112
K627	NY AVLØPSPUMPESTASJON BJØRKEVEIEN	0	0	3 000	0	0
K628	UT-ANLEGG KÅFJORD VANNVERK	642	64	1 000	0	0
K750	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE	152	0	0	0	0
K751	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT OVERTAKELSE	124	0	0	0	5 593
K752	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE FASE 2	822	0	0	0	0
K950	HOVEDPLAN AVLØP	173	43	400	400	0
K951	REHABILITERING VANNLEDNINGER	518	26	2 000	0	0
K956	RAFSBOTN AVLØPSANLEGG	716	12	5 800	0	231
K957	HOLSTBAKKEN AVLØP	504	18	2 800	2 800	83
K972	REHABILITERING MARKVEIEN	0	0	200	200	0
K973	Ikke i bruk	0	0	0	2 000	0
K975	FORSTERKNING VANNLEDNINGSNETT	579	97	600	600	0
K976	OPPGRADERING MINDRE VANNVERK	638	53	1 200	1 200	0
K981	Ikke i bruk	0	0	0	5 800	0
K983	OMLEGGING HOVEDVANNLEDNING	972	243	400	400	0
610 - SELVKOST		50 179	108	46 645	39 900	44 549
		692 924	94	736 058	546 960	307 842

2.3 Finansiering av den samlede investeringsportefølje

Beløp i hele 1000 kr.

	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
620-628 Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-676	889,5	-76	0	-661
660-669 Salg av driftsmidler	-272	100,0	-272	0	-6
670-679 Salg av fast eiendom	-24 950	106,2	-23 500	-31 000	-9 820
6 Salgsinntekter	-25 898	108,6	-23 848	-31 000	-10 487
700-709 Fra staten	-31 948	102,8	-31 075	-43 655	-33 486
729-729 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-116 179	92,6	-125 411	-89 711	-49 970
730-739 Fra fylkeskommuner	-100	0,0	0	0	-17 500
770-779 Fra andre (private)	-2 471	107,2	-2 304	-320	-2 224
7 Refusjoner	-150 699	94,9	-158 790	-133 686	-103 180
810-819 Andre statlige overføringer	0	0,0	0	0	-10 703
890-894 Overføringer fra andre (private)	-806	0,0	0	0	-4 358
8 Overføringer	-806	0,0	0	0	-15 061
910-919 Bruk av lån	-549 124	93,9	-584 639	-419 914	-229 980
920-928 Mottatte avdrag på utlån, andeler m.v.	-44 787	117,4	-38 133	-20 048	-26 574
940-947 Bruk av disposisjonsfond	-9 307	98,7	-9 431	-7 283	-7 309
948-948 Bruk av ubundne investeringsfond	-28 322	100,0	-28 322	-3 522	-742
958-958 Bruk av bundne investeringsfond	-60	0,0	0	0	-50 659
9 Finansinntekter	-631 600	95,6	-660 525	-450 767	-315 264
Sum Inntekter	-809 003	95,9	-843 163	-615 453	-443 992
0 Lønn	1	0,0	0	0	0
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	576 230	94,4	610 647	457 249	255 477
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	206	0,0	0	0	2 395
4 Overføringer	116 487	92,9	125 411	89 711	49 970
500-509 Renteutgifter, låneomkostninger	22	0,0	0	0	11
510-519 Avdragsutgifter	19 709	98,3	20 048	20 048	71 898
520-528 Utlån	62 144	103,6	60 000	40 000	43 635
529-529 Kjøp av aksjer	8 479	100,0	8 479	8 445	4 510
548-549 Avsetning ubundne investeringsfond	0	0,0	0	0	10 703
550-558 Avsetninger til bundne fond	25 724	138,5	18 578	0	5 393
5 Finansutgifter	116 078	108,4	107 105	68 493	136 150
Sum utgifter	809 002	95,9	843 163	615 453	443 992

Kommentar

Oppsettet viser hvordan den totale investeringsutgiften for 2018 på 809 mill.kr. er finansiert.

Dette er inkl. avsetninger til fonds og utlån.

Det er bokført finansiering av Skansen aktivitetssenter med 31,1 mill.kr. fra Husbanken.

3. Driftsregnskapet

3.1. Regnskapsskjema 1 A

	REGNSKAP 2018	REVIDERT BUDSJETT 2018	OPPR BUDSJETT 2018	REGNSKAP 2017
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-542 406 458,41	-511 649 000	-495 074 000	-505 437 650,66
Ordinært rammetilskudd	-748 645 338,00	-761 191 000	-777 643 000	-744 155 576,59
Skatt på eiendom	-55 109 461,85	-53 942 000	-51 232 000	-50 169 240,90
Andre direkte eller indirekte skatter	-319 448,00	-318 000	-236 000	-297 901,00
Andre generelle statstilskudd	-123 273 085,56	-81 589 000	-47 925 000	-61 979 534,29
Sum frie disponible inntekter	-1 469 753 791,82	-1 408 689 000	-1 372 110 000	-1 362 039 903,44
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-17 829 985,09	-16 883 000	-14 730 000	-14 421 395,94
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	54 838 610,76	52 982 000	47 294 000	48 455 944,94
Avdrag på lån	60 219 586,00	58 136 000	57 136 000	51 947 656,00
Netto finansinntekter/-utgifter	97 228 211,67	94 235 000	89 700 000	85 982 205,00
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	19 823 550,30	28 578 000	29 310 000	32 315 574,47
Til bundne avsetninger	17 679 048,02	16 559 000	1 942 000	16 670 682,90
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-	-	-	-18 982 635,17
Bruk av ubundne avsetninger	-1 040 329,03	-1 033 000	-	-2 788 906,21
Bruk av bundne avsetninger	-15 722 195,41	-14 958 000	-3 939 000	-16 590 915,90
Netto avsetninger	20 740 073,88	29 146 000	27 313 000	10 623 800,09
FORDELING				
Overført til investering	-	-	-	-
Til fordeling drift	-1 351 785 506,27	-1 285 308 000	-1 255 097 000	-1 265 433 898,35
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 351 785 506,27	1 285 308 000	1 255 097 000	1 265 433 898,35

3.2. Driftsregnskap pr. tjenesteområde pr. hovedpost – skjema 1B

Beløp i hele 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017	Avvik
6 Salgsinntekter	-1	0	0	0	-1	
7 Refusjoner	-102	123	-83	-101	-434	
Sum inntekter	-103	124	-83	-101	-435	
0 Lønn	5 783	103	5 596	5 563	6 229	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	739	91	808	908	1 641	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	399	88	455	455	411	
4 Overføringer	376	102	370	388	533	
5 Finansutgifter	0	0	0	0	0	
Sum utgifter	7 297	101	7 229	7 314	8 814	
108 - POLITISK VIRKSOMHET	7 194	101	7 146	7 213	8 379	-48
6 Salgsinntekter	-1	0	0	0	-64	
7 Refusjoner	-96	960	-10	-11	-120	
9 Finansinntekter	-280	100	-280	0	0	
Sum inntekter	-377	130	-290	-11	-184	
0 Lønn	-39 037	119	-32 924	-1 881	-30 605	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	1 003	61	1 640	358	2 399	
4 Overføringer	1 533	73	2 092	1 949	1 106	
5 Finansutgifter	4 882	100	4 882	4 923	4 510	
Sum utgifter	-31 619	130	-24 310	5 349	-22 590	
109 - RESERVER	-31 997	130	-24 600	5 338	-22 773	7 397
6 Salgsinntekter	-5 367	129	-4 171	-4 173	-4 878	
7 Refusjoner	-13 266	104	-12 741	-11 177	-12 489	
8 Overføringer	-3 475	116	-3 008	-5 027	-4 244	
9 Finansinntekter	-2 901	100	-2 902	0	-422	
Sum inntekter	-25 009	110	-22 822	-20 377	-22 033	
0 Lønn	62 341	98	63 794	63 062	57 855	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	25 700	91	28 094	28 192	22 883	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	937	97	963	895	910	
4 Overføringer	12 903	98	13 187	9 959	8 147	
5 Finansutgifter	5 331	100	5 331	5 317	6 702	
Sum utgifter	107 212	96	111 369	107 425	96 497	
110 - FELLESTJENESTENE	82 203	93	88 547	87 048	74 464	6 344
6 Salgsinntekter	-1 327	71	-1 879	-1 837	-1 746	
7 Refusjoner	-4 055	101	-4 002	-1 349	-2 882	
9 Finansinntekter	-868	101	-863	-100	-816	
Sum inntekter	-6 250	93	-6 744	-3 286	-5 444	
0 Lønn	13 234	101	13 049	12 163	12 911	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	3 696	113	3 276	1 853	3 017	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	110	220	50	0	150	
4 Overføringer	3 220	73	4 406	3 609	3 230	
5 Finansutgifter	1 301	100	1 300	0	605	
Sum utgifter	21 561	98	22 081	17 625	19 913	
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	15 311	100	15 337	14 339	14 469	26

Beløp i hele 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017	Avvik
6 Salgsinntekter	-46 681	98	-47 505	-46 861	-42 048	
7 Refusjoner	-108 443	97	-111 615	-120 809	-138 989	
8 Overføringer	-18 648	64	-29 219	0	-18 444	
9 Finansinntekter	-4 789	100	-4 781	-919	-5 229	
Sum inntekter	-178 561	92	-193 120	-168 589	-204 710	
0 Lønn	520 246	100	519 453	500 373	498 042	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	90 191	100	90 419	83 479	92 633	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	146 649	113	129 337	130 547	131 229	
4 Overføringer	23 760	88	27 095	24 396	26 561	
5 Finansutgifter	10 722	100	10 709	2 534	9 305	
Sum utgifter	791 568	102	777 013	741 329	757 770	
210 - OPPVEKST OG KULTUR	613 007	105	583 893	572 740	553 059	-29 114
6 Salgsinntekter	-54 343	99	-55 131	-39 616	-51 665	
7 Refusjoner	-164 382	99	-165 963	-145 852	-163 691	
8 Overføringer	-2 100	100	-2 100	0	-2 625	
9 Finansinntekter	-3 942	100	-3 941	0	-2 340	
Sum inntekter	-224 767	99	-227 135	-185 468	-220 321	
0 Lønn	509 900	105	483 938	454 576	495 366	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	84 196	127	66 172	61 686	83 704	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	138 888	109	127 765	115 363	127 367	
4 Overføringer	41 494	107	38 717	31 537	36 859	
5 Finansutgifter	6 036	100	6 030	915	7 082	
Sum utgifter	780 514	108	722 622	664 077	750 378	
300 - HELSE- OG SOSIAL	555 747	112	495 487	478 609	530 057	-60 260
6 Salgsinntekter	-1 590	100	-1 590	-900	-373	
7 Refusjoner	-5	100	-5	0	-75	
8 Overføringer	-283	100	-282	-200	-262	
9 Finansinntekter	-1 866	100	-1 865	-2 384	-3 153	
Sum inntekter	-3 744	100	-3 742	-3 484	-3 863	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	3	0	0	0	0	
4 Overføringer	2 836	100	2 835	3 017	2 435	
5 Finansutgifter	907	100	907	467	1 428	
Sum utgifter	3 746	100	3 742	3 484	3 863	
440 - NÆRINGSFONDS	0	0	0	0	0	0
6 Salgsinntekter	-39 764	104	-38 298	-36 401	-38 698	
7 Refusjoner	-27 673	101	-27 493	-15 178	-23 849	
8 Overføringer	-36	100	-36	-36	-36	
9 Finansinntekter	-1 336	100	-1 335	0	-3 594	
Sum inntekter	-68 809	102	-67 162	-51 615	-66 177	
0 Lønn	93 317	100	93 053	85 041	91 040	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	65 052	109	59 492	56 320	57 218	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	3 187	116	2 748	2 637	2 720	
4 Overføringer	17 194	98	17 544	11 856	15 532	
5 Finansutgifter	58 107	100	58 138	54 032	55 303	
Sum utgifter	236 857	103	230 975	209 886	221 813	
600 - DRIFT- OG UTBYGGING	168 049	103	163 813	158 271	155 636	-4 236

Beløp i hele 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017	Avvik
6 Salgsinntekter	-90 937	104	-87 282	-87 282	-82 654	
7 Refusjoner	-568	112	-509	-100	-532	
9 Finansinntekter	-1 293	241	-536	-536	-4 185	
Sum inntekter	-92 798	105	-88 327	-87 918	-87 371	
0 Lønn	13 070	90	14 484	13 890	12 011	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	18 070	112	16 080	16 079	19 346	
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	33 853	100	33 801	33 801	32 041	
4 Overføringer	0	0	0	0	0	
5 Finansutgifter	16 166	107	15 108	14 502	13 697	
Sum utgifter	81 159	102	79 473	78 272	77 095	
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-11 638	131	-8 854	-9 646	-10 277	2 784
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	2 849	100	2 849	2 849	2 816	
Sum utgifter	2 849	100	2 849	2 849	2 816	
730 - REVISJONEN	2 849	100	2 849	2 849	2 816	0
4 Overføringer	232	100	232	232	232	
5 Finansutgifter	1 456	100	1 456	1 456	1 456	
Sum utgifter	1 688	100	1 688	1 688	1 688	
740 - HAVNEVESEN	1 688	100	1 688	1 688	1 688	0
4 Overføringer	8 908	100	8 908	8 908	8 681	
5 Finansutgifter	27	100	27	27	27	
Sum utgifter	8 935	100	8 935	8 935	8 708	
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	8 935	100	8 935	8 935	8 708	0
8 Overføringer	-1 446 516	105	-1 374 881	-1 368 374	-1 338 269	
Sum inntekter	-1 446 516	105	-1 374 881	-1 368 374	-1 338 269	
4 Overføringer	801	100	801	0	883	
Sum utgifter	801	100	801	0	883	
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 445 715	105	-1 374 080	-1 368 374	-1 337 386	71 635
9 Finansinntekter	-17 830	106	-16 883	-14 730	-14 421	
Sum inntekter	-17 830	106	-16 883	-14 730	-14 421	
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	157	141	111	111	82	
4 Overføringer	4 412	104	4 244	4 100	4 266	
5 Finansutgifter	115 216	104	111 295	104 630	100 591	
Sum utgifter	119 785	104	115 650	108 841	104 939	
900 - RENTER OG AVDRAG	101 955	103	98 767	94 111	90 518	-3 188
9 Finansinntekter	0	0	0	0	-18 983	
930 - TIDL.ÅRS MER-/MINDREFORBR	0	0	0	0	-18 983	
9 Finansinntekter	-44	100	-44	0	-64	
Sum inntekter	-44	100	-44	0	-64	
4 Overføringer	44	100	44	0	0	
5 Finansutgifter	10 430	55	19 092	20 468	22 366	
Sum utgifter	10 474	55	19 136	20 468	22 366	
940 - FONDS	10 430	55	19 092	20 468	22 301	8 662
9 Finansinntekter	-78 020	100	-78 020	-73 589	-72 678	
960 - AVSKRIVNINGER	-78 020	100	-78 020	-73 589	-72 678	0

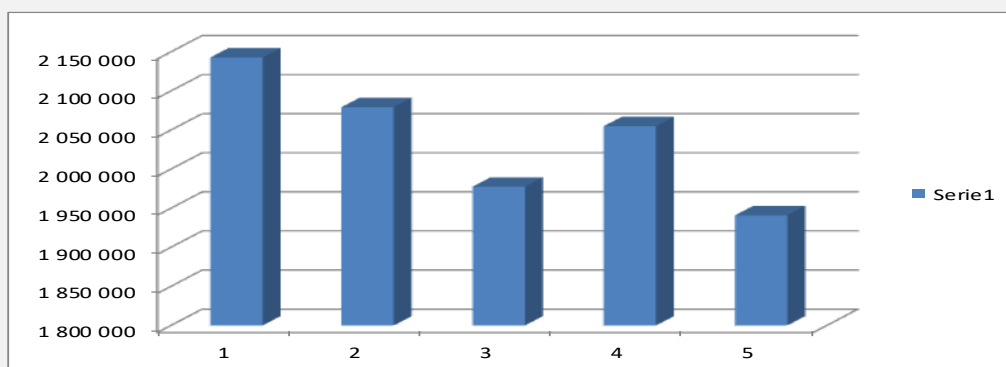
3.3. Totale brutto driftsinntekter pr. kostra-art

Beløp i hele 1000 kr.

Kosart	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
600-618 Brukerbetaling for ordinære tjenester	-57 956	96,9	-59 834	-59 238	-57 909
620-628 Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-23 610	100,4	-23 516	-20 566	-21 877
629-629 Billettinntekter	-1 624	151,5	-1 072	-1 072	-849
630-639 Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-30 331	98,3	-30 851	-16 812	-27 682
640-649 Avgiftspliktig årsgebyr	-90 890	104,4	-87 082	-87 082	-82 646
650-659 Avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-34 520	106,5	-32 419	-31 218	-30 110
690-699 Fordelte utgifter	-1 082	100,0	-1 082	-1 082	-1 054
6 Salgsinntekter	-240 013	101,8	-235 856	-217 070	-222 127
700-709 Fra staten	-174 090	96,3	-180 707	-169 950	-196 990
710-719 Sykelønnrefusjon	-67 331	101,6	-66 300	-53 215	-68 257
729-729 Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-36 732	100,1	-36 708	-26 389	-34 071
730-739 Fra fylkeskommuner	-9 194	104,7	-8 785	-9 425	-12 065
750-759 Fra andre kommuner	-23 651	103,0	-22 959	-19 481	-21 664
770-779 Fra andre (private)	-7 532	109,0	-6 907	-16 066	-9 984
775-775 Refusjon fra IKS - kommunen deltaker	-61	110,9	-55	-51	-30
7 Refusjoner	-318 591	98,8	-322 421	-294 577	-343 061
800-800 Rammeoverføring	-748 645	98,4	-761 191	-777 643	-744 156
810-819 Andre statlige overføringer	-123 273	151,1	-81 589	-47 925	-61 980
850-859 Fra andre kommuner	-1 304	155,8	-837	-1 527	-1 839
870-873 Skatteinntekter	-542 406	106,0	-511 649	-495 074	-505 438
874-874 Eiendomsskatt Verk og bruk	-35 667	222,7	-16 013	-19 410	-16 892
875-875 Eiendomsskatt annen fast eiendom	-19 442	51,3	-37 929	-31 822	-33 277
877-877 Andre direkte og inndirekte skatter	-319	100,3	-318	-236	-298
8 Overføringer	-1 471 056	104,4	-1 409 526	-1 373 637	-1 363 880
900-904 Renteinntekter	-17 796	105,4	-16 883	-14 730	-14 389
905-905 Utbytte fra selskaper	-34	0,0	0	0	-32
920-928 Mottatte avdrag på utlån, andeler m.v.	-557	100,2	-556	0	-424
930-930 Bruk av tidl.års.regnsk.m.mindreforbruk	0	0,0	0	0	-18 983
940-947 Bruk av disposisjonsfond	-1 040	100,7	-1 033	0	-2 789
950-957 Bruk av bundne driftsfond	-15 722	105,1	-14 958	-3 939	-16 591
990-990 Motpost avskrivninger	-78 020	100,0	-78 020	-73 589	-72 678
9 Finansinntekter	-113 169	101,5	-111 450	-92 258	-125 886
Sum inntekter	-2 142 829	103,1	-2 079 253	-1 977 542	-2 054 954

Brutto driftsinntekter - totalt

Beløp i 1000 kr



	Regnskap 2018	Rev. Budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Totale driftsinntekter:	2 142 829	2 079 253	1 977 542	2 054 954	1 940 858

3.4. Totale brutto driftsutgifter pr. kostra-art

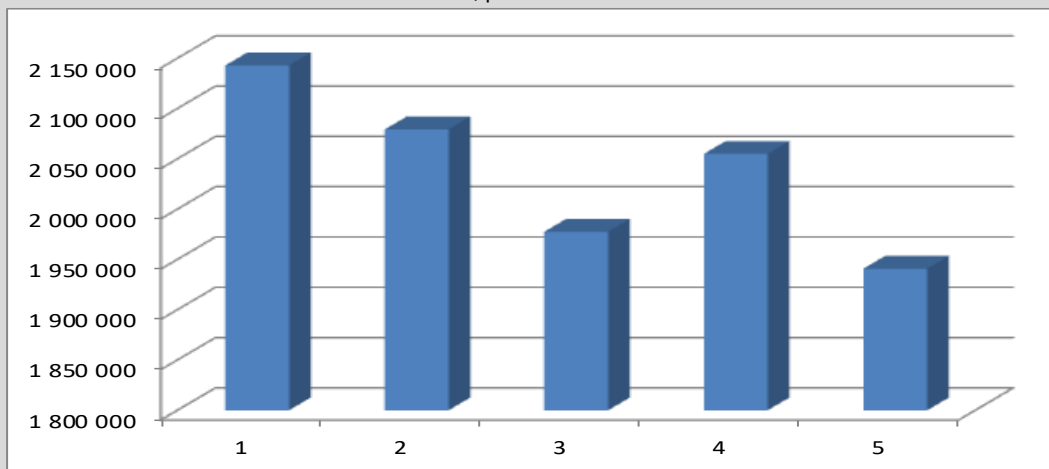
Beløp i hele 1000 kr.					
Kosart	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
010-019 Fast lønn	850 798	101,4	839 279	821 921	819 080
020-029 Vikar	83 975	97,1	86 489	80 994	83 945
030-039 Ekstrahjelp	11 561	169,1	6 837	3 668	12 207
040-049 Overtid	15 601	138,0	11 307	8 575	17 799
050-069 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	48 342	119,4	40 500	41 679	40 577
070-074 Lønn vedlikehold	12 925	96,6	13 384	12 759	12 331
075-075 Lønn renhold	19 572	105,7	18 525	17 510	19 235
080-088 Godtgjørelse folkevalgte	5 100	105,6	4 829	4 850	5 377
089-089 Tr.pl.-oppg.pl.-ikke arb.g.avg.pl lønn	13 123	78,8	16 660	16 660	13 454
090-094 Pensjonsinnskudd og kollektiv ulykkes-/ gr	117 858	96,1	122 632	124 171	118 845
0 Lønn	1 178 855	101,6	1 160 442	1 132 787	1 142 850
100-104 Kontormateriell	3 065	111,9	2 740	2 544	2 748
105-109 Undervisningsmateriell	4 073	71,8	5 670	5 437	4 157
110-113 Medisinsk forbruksmateriell	6 742	119,2	5 658	5 631	7 141
114-114 Medikamenter	2 518	125,8	2 001	3 832	2 411
115-119 Matvarer	25 072	108,0	23 219	20 675	23 899
120-129 Annet forbruksmateriell/ råvarer og tjenes	16 866	110,9	15 206	14 035	18 495
130-139 Post, banktjenester, telefon	7 787	129,3	6 023	5 652	6 791
140-149 Annonse, reklame, informasjon	1 595	116,7	1 367	1 282	1 909
150-159 Opplæring, kurs	9 144	102,1	8 955	6 502	9 076
160-164 Utgifter og godtgjørelser for reiser, diet	2 400	97,6	2 458	2 373	2 288
165-169 Andre oppgavepliktige godtgjørelser	16 292	91,8	17 740	18 187	16 727
170-179 Transport/drift av egne transportmidler	27 849	106,7	26 110	21 537	28 059
180-180 Strøm	20 128	102,2	19 686	19 102	17 049
181-181 Fjernvarme	336	37,6	893	2 116	0
182-182 Fyringsolje og fyringsparafin	70	250,0	28	58	37
183-183 Naturgass	0	0,0	0	0	9
185-189 Forsikringer, vaktjenester	5 934	105,7	5 613	4 844	5 299
190-194 Husleie, leie av lokaler og grunn.	35 985	103,5	34 783	32 742	33 963
195-199 Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	20 218	99,8	20 249	20 735	19 349
200-208 Inventar og utstyr	11 045	142,5	7 749	5 951	13 199
209-209 Medisinsk utstyr	433	207,2	209	218	447
210-219 Kjøp/leie/ leasing av transportmidler	7 297	110,5	6 604	6 236	6 929
220-229 Kjøp/leie/ leasing av maskiner	933	84,1	1 109	960	1 324
230-239 Vedlikehold og byggetjenester.	13 866	110,5	12 547	10 560	15 573
240-249 Serviceavtaler og reparasjoner	17 236	104,2	16 547	16 528	16 724
250-259 Materialer til vedlikehold	6 876	130,8	5 258	5 189	8 425
260-269 Renholds- og vaskeritjenester	2 656	180,7	1 470	1 415	2 480
270-279 Konsulenttenester	22 395	138,2	16 200	14 645	18 415
1 Varer/tj. inkl.i komm.egen prod.	288 811	108,5	266 092	248 986	282 923
300-309 Til staten/ statlige institusjoner	10 256	44,3	23 146	24 085	18 380
330-339 Til fylkeskommuner/ fylkeskom.inst.	1 328	1 819,2	73	427	646
350-359 Til andre kommuner/ kommunale inst.	13 795	125,1	11 029	10 961	12 767
370-374 Til andre/ driftsavtaler med private	263 957	115,1	229 418	216 772	233 326
375-375 Kjøp fra IKS - kommunen deltaker	37 537	109,5	34 276	34 276	32 524
380-389 Kjøp fra foretak i egen kommune	0	0,0	26	26	0
3 Varer/tj. erst.komm.egen prod.	326 873	109,7	297 968	286 547	297 643

Beløp i hele 1000 kr.

Kosart	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
400-409 Til staten	92	109,5	84	0	190
429-429 Generell momskompensasjonsordning	36 732	100,1	36 709	26 389	34 071
450-459 Til kommuner	2 899	99,9	2 901	1 723	2 421
470-479 Til andre private	71 521	96,5	74 080	64 620	65 420
475-475 Overføring til IKS - kommunen deltaker	6 239	96,4	6 469	6 469	6 131
480-489 Overføring til foretak i egen kommune	232	100,0	232	232	232
490-499 Reserveerte bevilgninger/avsetning	0	0,0	0	518	0
4 Overføringer	117 715	97,7	120 475	99 951	108 465
500-509 Renteutgifter, låneomkostninger	54 839	103,5	52 982	47 294	48 456
510-519 Avdragsutgifter	60 220	103,6	58 136	57 136	51 948
520-528 Utlån	0	0,0	0	0	1 005
540-547 Avsetninger til disposisjonsfond	19 824	69,4	28 578	29 310	32 316
550-558 Avsetninger til bundne fond	17 679	106,8	16 559	1 942	16 671
590-590 Avskrivninger	78 020	100,0	78 020	73 589	72 678
5 Finansutgifter	230 582	98,4	234 275	209 271	223 074
Sum utgifter	2 142 836	103,1	2 079 252	1 977 542	2 054 955

Brutto driftsutgifter - totalt

Beløp i 1000 kr



	Regnskap 2018	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Totale driftsutgifter	2 142 836	2 079 252	1 977 542	2 054 955	1 940 858

3.5. Netto drift pr. funksjon

		Beløp i hele 1000 kr.				
	Funksjon	Regnskap 2018	Forbr i %	Rev. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
100	Politisk styring	6 947	95	7 322	7 484	7 847
110	Kontroll og revisjon	3 016	99	3 055	3 055	3 001
120	Administrasjon	56 900	83	68 420	62 691	56 554
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	4 748	107	4 436	4 678	4 453
130	Administrasjonslokaler	7 235	121	5 992	5 433	6 282
170	Årets Premieavvik	4 235	100	4 235	-38 664	26 774
171	Amortisering av tidl års premieavvik	10 447	100	10 447	12 957	14 622
172	Pensjon	5 404	100	5 403	5 351	5 036
173	Premiefond	-50 000	100	-50 000	0	-49 950
180	Diverse fellesutgifter	681	80	851	891	632
201	Barnehage	166 027	101	164 718	163 567	156 909
202	Grunnskole	254 403	102	249 810	252 492	243 347
211	Styrket tilbud til førskolebarn	10 191	104	9 766	9 685	9 203
213	Voksenopplæring	17 875	152	11 722	11 412	13 092
215	Skolefritidstilbud	8 664	102	8 480	8 094	6 649
221	Barnehagelokaler og skyss	8 906	97	9 174	8 977	7 752
222	Skolelokaler	50 215	101	49 597	50 880	49 933
223	Skoleskyss	8 170	73	11 244	9 980	9 043
231	Aktivitetstilbud barn og unge	4 066	93	4 373	4 878	3 702
232	Forebygging -helsestasjons- og skolehelsetjeneste	11 624	85	13 659	12 960	9 344
233	Annet forebyggende helsearbeid	3 478	109	3 184	4 105	7 171
234	Aktivisering og servicetj. for eldre og funksj.h.	14 718	77	19 124	19 322	12 900
241	Diagnose, behandling, rehabilitering	65 737	110	59 996	59 267	55 324
242	Råd, veil. og sos. forebygg. arbeid	22 174	110	20 199	19 329	21 042
243	Tilbud til personer med rusproblemer	1 359	60	2 267	4 578	2 293
244	Barneverntjeneste	20 887	116	18 072	19 526	18 226
251	Barneverntiltak i familien	10 389	138	7 545	5 793	5 467
252	Barneverntiltak utenfor familien	43 548	100	43 418	14 478	25 112
253	Bistand, pleie, omsorg i institusjon eldre og funksjh.	184 268	115	159 757	156 324	174 960
254	Bistand, pleie, omsorg til hjemmeboende	227 574	112	203 560	198 686	203 354
256	Øyeblikkelig hjelp døgnopphold i kommunene	0	0	0	0	0
261	Institusjonslokaler	28 289	108	26 252	24 675	25 640
265	Kommunalt disponerte boliger	-923	118	-779	-587	-1 645
273	Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	639	1 638	39	39	39
275	Introduksjonsordningen	12 248	81	15 163	15 159	13 896
276	Kvalifiseringsordningen	2 010	50	4 060	4 060	1 183
281	Ytelser til livsopphold	30 970	110	28 176	25 051	27 380
283	Bist.etabl. og oppr.hold.egen bolig	1 458	29	4 982	4 317	1 875
285	Tjeneste utenfor ord. kommunalt ansvarsområde	46 489	152	30 583	36 589	35 760

Beløp i hele 1000 kr.

	Funksjon	Regnskap 2018	Forbr i %	Rev. budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Regnskap 2017
301	Plansakbehandling	4 483	131	3 422	3 402	3 966
302	Byggesaksbehandling og eierseksjonering	1 093	112	975	1 059	8
303	Kart og oppmåling	2 380	100	2 389	2 421	2 823
304	Utgår 2018 - Bygge-og delesaksbeh,ansvarsrett og utslippstil.	0	0	0	0	232
305	Utgår 2018 - Eierseksjonering	0	0	0	0	-32
315	Boligbygg. og fysisk.bomiljøtiltak	-2 289	96	-2 382	-1 127	-1 390
321	Konsesjonskraft,kraftrettigheter og annen kraft	-1 548	100	-1 550	-843	-328
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	7 477	94	7 977	6 786	6 188
329	Landbruksforv. og landbr.b.næringsutv.	3 066	84	3 660	2 508	2 328
330	Samferdselsbedrifter/transporttiltak	2 003	100	2 003	2 003	2 003
332	Kommunale veger,miljø og trafiksikkerh og parkering	24 341	99	24 670	24 259	22 808
335	Rekreasjon i tettsted	4 126	114	3 616	3 594	3 158
338	Forebygging av brann og ulykker	1 007	93	1 088	1 059	891
339	Beredskap mot branner og andre ulykker	20 368	103	19 841	19 502	19 888
340	Produksjon av vann	0	0	0	0	0
345	Distribusjon av vann	-3 342	139	-2 411	-2 378	-2 675
353	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	-4 185	180	-2 331	-3 069	-3 725
354	Tømming av slamavskillere,sept.tanker	-150	97	-155	-93	-88
355	Innsamling av husholdningsavfall	-297	149	-199	-179	-285
360	Naturforvaltning, friluftsliv	2 593	104	2 498	2 469	2 616
365	Kulturminnevern	323	100	323	267	270
370	Bibliotek	5 632	97	5 822	5 773	5 289
373	Kino	1 989	90	2 219	2 219	2 005
375	Museer	1 089	103	1 053	1 053	1 044
377	Kunstformidling	100	87	115	115	32
380	Idrett og tilskudd til andres idrettslag	6 998	85	8 224	7 225	7 941
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	19 412	105	18 491	18 288	18 544
383	Musikk og kulturskoler	5 769	112	5 131	5 074	5 357
385	Andre kulturaktiviteter og utg til kulturbygg	6 958	134	5 204	4 717	6 884
386	Kommunale kulturbygg	5 811	116	5 024	4 857	4 845
390	Den norske kirke	11 954	100	11 946	11 802	11 772
392	Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	525	60	873	873	466
393	Gravplasser og krematorier	486	40	1 224	1 214	1 189
800	Skatt på formue og inntekt	-597 501	106	-565 591	-546 306	-555 606
840	Statlige rammetilskudd og øvrige gen. statstilsk.	-795 094	104	-761 191	-777 643	-745 239
850	Generelt statstilskudd vedr. flyktninger m.v	-66 444	94	-70 999	-40 425	-48 641
860	Motpost avskrivninger	-78 020	100	-78 020	-73 589	-72 678
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	94 133	104	90 307	86 068	81 288
880	Interne finansieringstransaksjoner	9 688	53	18 433	19 533	2 652

3.6. Detaljregnskap for Skatter, Renter og avdrag

Beløp i hele 1000 kr.

Kostra-artsgruppe	Konto	Regnskap 2018	Forb. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue	18700	-542 406	106,0	-511 649	-495 074	-505 438
Sum inntekter		-542 406	106,0	-511 649	-495 074	-505 438
INNTEKTS- OG FORMUESSKATT		-542 406	106,0	-511 649	-495 074	-505 438
Eiendomsskatt boliger og fritidsbo	18750	-19 442	51,3	-37 929	-31 822	-33 277
Eiendomsskatt verker og bruk	18741	-35 667	222,7	-16 013	-19 410	-16 892
Sum inntekter		-55 109	102,2	-53 942	-51 232	-50 169
EIENDOMSSKATT		-55 109	102,2	-53 942	-51 232	-50 169
Intektsutjevning tilskudd	18005	-56 800	80,8	-70 282	-87 389	-69 111
Nord-Norge tilskudd	18004	-163 732	100,0	-163 732	-163 732	-160 937
Rammeoverføring generell	18000	-526 870	100,0	-526 677	-526 522	-514 107
Rammeoverføring skjønnsmidler	18001	-1 243	248,6	-500	0	0
Sum inntekter		-748 645	98,4	-761 191	-777 643	-744 155
RAMMETILSKUDD		-748 645	98,4	-761 191	-777 643	-744 156
Andre statlige overføringer	18100	-48 851	2 220,5	-2 200	-2 200	-3 561
Statstilskudd skolebygg	18120	-762	65,0	-1 173	-1 800	-1 701
Sum inntekter		-49 613	1 470,9	-3 373	-4 000	-5 262
SPESIELLE STATSTILSKUDD		-49 613	1 470,9	-3 373	-4 000	-5 262
Integreringstilskudd	18132	-50 562	113,5	-44 547	-40 425	-32 149
Overføring fra andre kommuner	18500	0	0,0	0	0	-202
Overføring fra andre kommuner	18501	-179	100,0	-179	0	-894
Sum inntekter		-50 741	113,4	-44 726	-40 425	-33 245
Diverse overføringer andre kommuner	14520	801	100,0	801	0	83
Andre tilskudd	14719	0	0,0	0	0	700
Tilskudd kirkelig fellesråd	14770	0	0,0	0	0	100
Sum utgifter		801	100,0	801	0	883
STATSTILSKUDD FLYKTNING		-49 941	113,7	-43 925	-40 425	-32 362
Morarenter	19000	0	0,0	0	0	-6
Morarenter	19001	-240	120,0	-200	-200	-257
Renter av startlån	19015	-5 964	106,5	-5 600	-6 500	-5 569
Renter av næringslån	19017	-49	163,3	-30	-30	-39
Renter av bankinnskudd	19020	-3 491	116,4	-3 000	-3 000	-3 024
Utbytte	19051	-34	0,0	0	0	-32
Interne renter SNN innskudd	19092	-8 053	100,0	-8 053	-5 000	-5 495
Sum inntekter		-17 831	105,6	-16 883	-14 730	-14 422
Transaksjonsgebyr	11320	157	141,4	111	111	82
Tilskudd kirkelig fellesråd	14770	4 253	100,2	4 244	4 100	4 266
Tap på formidlingslån	14701	160	0,0	0	0	0
Lånerenter KLP	15030	9 019	100,0	9 021	9 021	9 382
Lånerente kommunalbanken	15032	30 505	107,0	28 522	25 888	25 784
Lånerente husbanken videreutlån	15033	7 241	98,1	7 385	7 385	7 775
Låneomkostninger	15080	1	0,0	0	0	1
Interne renter SNN innskudd	15092	8 053	100,0	8 053	5 000	5 495
Avsetning bundne driftsfond - 251	15500	178	100,0	178	200	207
Sum utgifter		59 567	103,6	57 514	51 705	52 992
RENTER		41 736	102,7	40 631	36 975	38 570

Beløp i hele 1000 kr.

Kostra-artsgruppe	Konto	Regnskap 2018	Forb. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
Låneavdrag KLP	15110	11 017	100,0	11 017	11 017	11 017
Låneavdrag kommunalbanken	15112	49 202	104,4	47 119	46 119	40 930
Sum utgifter		60 219	103,6	58 136	57 136	51 947
AVDRAG LÅN		60 220	103,6	58 136	57 136	51 948
Bruk av tidl års regnskapsmessige	19300	0	0,0	0	0	-18 983
Sum inntekter		0	0,0	0	0	-18 983
OVER-/UNDERSKUDD TIDLIGERE ÅR		0	0,0	0	0	-18 983
Bruk av dispfond - 258	19401	0	0,0	0	0	-64
Sum inntekter		0	0,0	0	0	-64
Avsetning til dispfond - 257	15400	0	0,0	0	4	0
Avsetning til dispfond - 258	15401	9 717	52,7	18 433	19 533	21 727
Sum utgifter		9 717	52,7	18 433	19 537	21 727
DISPOSISJONSFOND		9 717	52,7	18 433	19 537	21 662
Bruk av bundne driftsfond - 251-25	19500	-44	100,0	-44	0	0
Sum inntekter		-44	100,0	-44	0	0
Tilskudd kirkelig fellesråd	14770	44	100,0	44	0	0
Avsetning bundne driftsfond - 251	15500	713	108,2	659	931	639
Sum utgifter		757	107,7	703	931	639
BUNDNE FONDS		713	108,2	659	931	639
Avskrivninger	19900	-78 020	100,0	-78 020	-73 589	-72 678
Sum inntekter		-78 020	100,0	-78 020	-73 589	-72 678
AVSKRIVNINGER		-78 020	100,0	-78 020	-73 589	-72 678

3.7. Netto avvik budsjett/regnskap fordelt pr. tjenesteområde

Beløp i hele 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap 2018	Forbr. i %	Rev. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017	Avvik i kr
108 - POLITISK VIRKSOMHET	7 194	101	7 146	7 213	8 379	-48
109 - RESERVER	-31 997	130	-24 600	5 338	-22 773	7 397
110 - FELLESTJENESTENE	82 203	93	88 547	87 048	74 464	6 344
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	15 311	100	15 337	14 339	14 469	26
210 - OPPVEKST OG KULTUR	613 007	105	583 893	572 740	553 059	-29 114
300 - HELSE- OG SOSIAL	555 748	112	495 487	478 609	530 057	-60 261
600 - DRIFT- OG UTBYGGING	168 049	103	163 813	158 271	155 636	-4 236
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-11 638	131	-8 854	-9 646	-10 277	2 784
730 - REVISJONEN	2 849	100	2 849	2 849	2 816	0
740 - HAVNEVESEN	1 688	100	1 688	1 688	1 688	0
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	8 935	100	8 935	8 935	8 708	0
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 445 715	105	-1 374 080	-1 368 374	-1 337 386	71 635
900 - RENTER OG AVDRAG	101 955	103	98 767	94 111	90 518	-3 188
930 - TIDL.ÅRS MER-/MINDREFORBRUK	0	0	0	0	-18 983	0
940 - FONDS	10 430	55	19 092	20 468	22 301	
960 - AVSKRIVNINGER	-78 020	100	-78 020	-73 589	-72 678	0

3.8. Driftsregnskap 2018 – Tjenesteområdenes kommentarer

Politisk

- Tjenesteområdet har et netto merforbruk på 0,48 mill. Dette er ca 0,2 mill. lavere enn varslet etter 3. kvartal.
- Hovedårsaken til merforbruket er kostnader til frikjøp og tapt arbeidsfortjeneste. Det er spart inn på varer og tjenester i forhold til budsjett.

Reserver

- Tjenesteområdet har et netto mindreforbruk på 7,4 mill. Det ble varslet et forventet mindreforbruk på 15 mill. i 3. kvartal.
- Hovedkilden til mindreforbruket er at det gjenstår 6,1 mill. på ufordelt lønnsreserve. Det er også mindreforbruk på Formannskapets reserve, reserve ordfører/rådmann og Alta Vil.
- Hovedårsaken til at mindreforbruket ikke er som varslet i 3. kvartal er at innsparing pensjon har blitt fordelt til tjenesteområdene.

Fellestjenesten

- Tjenesteområdet har et netto mindreforbruk på 6,3 mill. 3,7 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal.
- Hovedkilden til innsparingen er også i år en kombinasjon av innsparing på lønn (vakante stillinger, inkl lærlinger), varer og tjenester (først og fremst retaksering eiendomsskatt), og merinntekt fra refusjoner.
- Det er spart inn 1,5 mill. på lønn og pensjon. Refusjoner og salgsinntekter er 2,2 mill. høyere enn budsjett. Kjøp av varer og tjenester er 2,6 mill. lavere enn budsjett.

ASU

- Tjenesteområdet drifter i henhold til budsjett.

Tjenesteområde sliter med at gebyrbudsjettet ligger for høyt, det er vanskelig å budsjettere med hvilket år, flerårige planprosesser gir gebyrinntekter, dette medfører store kostnader som kun delvis er budsjettert med.

Oppvekst og kultur

- Tjenesteområdet har merforbruk på 29,1 mill. (4,99 %). Det ble etter 3. kvartal varslet merforbruk på 13,7 mill. (2,35 %) i forhold til budsjett.
- Barn- og unge tjenesten med Storbakken, viser et merforbruk på 19,3 mill., 6,9 mill. mer enn varslet i 3. kvartal. Hovedkilden til merforbruket er barnevernsprosjektet (9,8 mill.) og ordinært barnevern (10,5 mill.).
- Bosetting og integrering viser et merforbruk på 2,7 mill., 2,2 mill. mindre enn varslet i 3. kvartal.
- Skolene inkl. fellesutgifter viser et merforbruk på 11,3 mill, 10,9 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal. Hovedkilden er svikt i tilskudd for Voksenopplæringen, manglende forventet innsparing ved nedleggelse av Gakori barnehage og en avdeling ved Aronnes barnehage, og at det er delt ut flere ressurser til skolene enn det er dekning for.
- Barnehager inkl. styrket tilbud viser et merforbruk på 0,4 mill., 0,9 mill. mindre innsparing enn varslet etter 3. kvartal.

- Tilskudd til private barnehager ble 3,3 mill. lavere enn budsjett, 3 mill. lavere innsparing enn varslet etter 3. kvartal.
- Oppvekstkontoret og IKT fagdata har til sammen et mindreforbruk på 1 mill, som er 1 mill. mer enn varslet.
- Kultur inkl. Nordlysbadet viser et mindreforbruk på 0,3 mill., 0,5 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal.
- Reserver viser en innsparing på 0,01 mill.
- 24 av 47 rapporteringsenheter har mindreforbruk på til sammen 11 mill. 23 rapporteringsenheter har til sammen merforbruk på 40,1 mill.

Helse og sosial

Tjenesteområdet har netto samlet merforbruk på ca. kr. 60,3 mill. kroner.

Det har gjennom hele året vært en svært utfordrende budsjettsituasjon for tjenesteområdet. Gjennom 2018 har tjenesteområdet utarbeidet månedlige regnskapsrapporter for å varsle eventuelle avvik mellom budsjett og regnskap. Gjennom hele året har tjenesteområdets avviksprognoser varslet et betydelig merforbruk i forhold til tjenesteområdets samlede budsjettramme.

Regnskapsresultatet fordeler seg slik mellom virksomhetene:

- Virksomheten for Helse har i flere år hatt en budsjettramme som ikke har vært i samsvar med virksomhetens aktivitet, spesielt for drift av legekontorene, men også for fødestua/sykestua. For 2018 resulterte dette i et samlet merforbruk på 12,72 mill. kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak økte utgifter til legevakt/legetjenester, samt merforbruk under div. driftsposter (gjelder særlig kjøp av vikarbyråttjenester).
- Virksomhetene for Hjemmetjenester og Sykehjem hadde et samlet merforbruk på 17,15 mill. kroner i forhold til budsjett. Hovedårsakene til merforbruket skyldes særlig høy bruk av vikarer, ekstrahjelp, vikarbyråttjenester og overtid, samt et generelt merforbruk under driftspostene. Dette skyldes i hovedsak pasienter med et vedvarende høyt pleiebehov, der de faktiske utgiftene ble høyere enn budsjettet.
- Virksomheten NAV/sosial fikk et samlet merforbruk på 1,17 mill. kroner i forhold til budsjett. Dette skyldes høyere utgifter til sosialhjelp enn budsjettet.
- Virksomheten for Bistand fikk et samlet merforbruk på 26,61 mill. kroner i forhold til budsjett. Av merforbruk skyldes 6,28 mill. kroner overtakelse av virksomhet fra tjenesteområdet for Oppvekst og kultur som ikke har vært fullfinansiert. Merforbruket skyldes også helårsvirkning ved oppstart av ny virksomhet som ikke har vært fullfinansiert.
- Tjenesteområdets administrasjon/fellestjenester fikk et samlet merforbruk på 2,63 mill. kroner. Merforbruket skyldes særlig høyere utgifter enn budsjettet ved kjøp av tjenester hos private aktører innenfor sykehjem/omsorg.

Samlet sett har tjenesteområdet ikke klart å effektivisere innsparingstiltak som var forutsatt i tjenesteområdets budsjett. Dette gjelder særlig kutt i vikarutgifter, selv om det på slutten av året var en nedgang i utgiftene på grunn av lavere sykefravær. Nye ressurskrevende brukere har generert høyere kostnader enn det budsjettet tilsa. Tjenesteområdet har heller ikke hatt noen budsjettreserver for å dekke inn uforutsette utgifter. Tjenesteområdets endelige resultat ved årets slutt er i samsvar med siste avlagte kvartalsrapport.

Drift og utbygging

- Tjenestområdet har et netto merforbruk på 4,2 mill. kr.

Dette er mer enn varslet i 3. kvartal, men det kom veldig mye på slutten av året. Merforbruket kommer fra Bygningsdrift i sin helhet pga. økte vedlikeholdskostnader på bygg, økte husleieutgifter, store hærverkskostnader og forsikringssaker, lukking av HMS avvik etter tilsyn, og i tillegg pålagte oppgaver som ikke er budsjettet med.

Selvkost

- Tjenestområdet har et netto mindreforbruk på 2,8 mill. kr.

Årsaken til netto mindreforbruk er at renten selvkost skal dekke er høyere enn forutsatt i budsjettet. Budsjettet kalkulatoriske renten er på 1,6% mens den faktiske renten ble på 2,37%.

Drifta for øvrig viser merinntekter på 3,7 mill. (4%) mens driftsutgiftene er 0,6 mill. (1%) høyere enn budsjett. Det er netto avsatt 0,3 mill. mer til selvkostfond som følge av kombinasjonen av høyere rente og høyere inntekter.

Revisjon , Alta Havn og Alta kirkelig fellesråd

- Kostnaden til revisjon, Alta Havn KF og Alta kirkelige fellesråd er som budsjettet.

Skatt og rammetilskudd

- Tjenestområde 800 har samlet en merinntekt på 71,6 mill. (5,2%) Det er 16,1 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal. Merinntekten i forhold til prognose 3. kvartal skyldes 6 mill. i ikke forventet integreringstilskudd, samt bedre skatteinngang.
- Skatteinntektene ble 30,8 mill. kroner høyere enn budsjett.
- Som følge av god skatteinngang ble inntektsutjevningen 13,4 mill. lavere enn budsjettet.
- Rentekompensasjon og bidrag fra Havbruksfondet ble 46,2 mill. høyere enn budsjett. I dette ligger et ikke budsjettet tilskudd fra Havbruksfondet på 46,5 mill., og en svikt i rentekompensasjon på 0,3 mill.
- Eiendomsskatten ble 1,2 mill. høyere enn budsjett, som varslet i 3. kvartal.
- Integreringstilskuddet ble 6 mill. høyere enn budsjettet, på grunn av flere bosettinger på slutten av året.

Renter og avdrag

- Tjenestområde 900 viser et samlet merforbruk på 3,2 mill. i forhold til revidert budsjett. Dette er 1,8 mill. mindre merforbruk enn varslet etter 3. kvartal. Mindre merforbruk enn varslet skyldes en kombinasjon av høyere renteinntekter og lavere renteutgifter.
- Avdrag på lån er 2,084 mill. høyere enn budsjett, som varslet i 3. kvartal. Årsaken er at det ble betalt en avdragstermin i 2018 på a.konto låneopptaket i august. Denne avdragsterminen var ikke budsjettet.

Fonds

- På grunn av strykingsreglene ved avslutningen av regnskapet blir det avsatt 8,7 mill. mindre til bufferfond enn budsjettet.

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.

Årsresultat

Netto driftsresultat ble på 20,7 mill., som tilsvarer 1 % av driftsinntektene. Det er 8,4 mill. dårligere enn revidert budsjett, og 10,1 mill. høyere i 2018 enn i 2017.

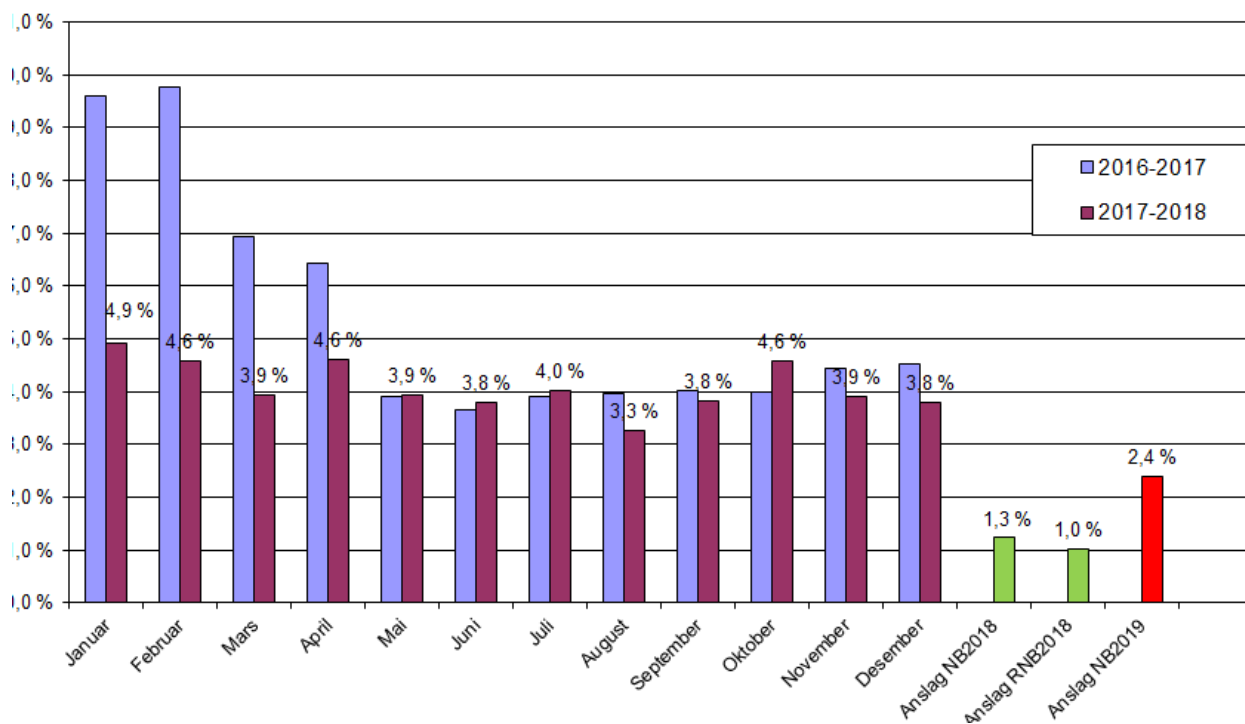
3.9. Skatter og rammetilskudd

Skatteinntekter til Alta kommune 2017

Måned	Totalt innbetalt pr mnd 2017	Akk. innbet 2017	Totalt innbetalt pr mnd 2018	Akkumulert Innbet 2018	Endr i 1000 kr fra 2017-2018	Endring i %	Budsjett pr mnd 2018	Akk budsjett 2018
Januar	-64 912	-64 912	-67 499	-67 499	-2 587	4,0 %	-67 499	-67 499
Februar	-4 111	-69 023	-4 172	-71 671	-2 648	3,8 %	-4 172	-71 671
Mars	-79 394	-148 417	-84 697	-156 368	-7 951	5,4 %	-84 696	-156 367
April	-4 714	-153 131	-5 814	-162 182	-9 051	5,9 %	-5 813	-162 180
Mai	-87 596	-240 727	-93 458	-255 640	-14 913	6,2 %	-90 196	-252 376
Juni	-2 702	-243 429	-2 869	-258 509	-15 080	6,2 %	-2 623	-254 999
1. halvår		-243 429	-258 509	-258 509	-15 080	6,2 %	-254 999	-254 999
Juli	-59 023	-59 023	-64 876	-64 876	-5 853	9,9 %	-57 824	-312 823
August	-7 262	-66 285	-6 115	-70 991	-4 706	7,1 %	-7 129	-319 952
September	-85 704	-151 989	-91 659	-162 650	-10 661	7,0 %	-83 965	-403 917
Oktober	-1 904	-153 893	-7 009	-169 659	-15 766	10,2 %	-1 881	-405 798
November	-105 812	-259 705	-111 097	-280 756	-21 051	8,1 %	-103 619	-509 417
Desember	-2 257	-261 962	-3 138	-283 894	-21 932	8,4 %	-2 227	-511 644
2. halvår		-261 962	-283 894	-283 894	-21 932	8,4 %	-256 645	-256 645
Totalt hittil		-505 391		-542 403	-37 012	7,3 %		-511 644

Landsskattevekst for kommunene

Skatteinngang, akkumulert - kommunene - pst-endring fra året før



Skatt og rammetilskudd fra staten – talloppsett

2012 ALTA				
1000 kr	2017	2018	Rev bud 18	Avvik
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	472 690	486 834	486 835	-1
Utgiftsutjevningen	15 414	11 416	11 416	0
Overgangsordning - INGAR	-2 046	-1 467	-1467	0
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)	3 634	3 752	3752	-
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester	24 840	25 486	25 486	0
Nord-Norge-tilskudd/Namdals-tilskudd	160 937	163 732	163732	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	-	500	500	-
Ekstra skjønn tildelt av KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, bosetting enslig mindreårige og retaksering prod.utsyr mv		743	0	743
Budsjettvedtak 2018 Stortinget - endringer ekskl skjønn		594	594	0
RNB 2018/Nysaldering 2018 - endringer i rammetilskudd		254	61	193
Endringer saldert budsjett 2014 - 2017	-1 692			
RNB 2012-2017, samt Dok8:135 S (2014-15)	1 266			
Sum rammetilsk uten inntektsutj	675 045	691 845	690 909	936
Netto inntektsutjevning	69 111	56 800	70282	-13 482
Sum rammetilskudd	744 156	748 645	761 191	-12 546
Skatt på formue og inntekt	505 437	542 406	511649	30 757
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	50 169	55 109	53942	1 167
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	1 299 762	1 346 160	1 326 782	19 378
Rentekompensasjon og havbruksfond	5262	49613	3373	46 240
Integreringstilskudd	32362	49941	43925	6 016
Sum 800 Skatter og rammetilskudd	1 337 386	1 445 714	1 374 080	71 634

Kommentar:

Kommunene fikk inn 162,5 milliarder kr i skatteinntekter i 2018. Dette er 3,8 prosent mer enn i 2017.

Kommunenenes skatteinntekter ble 4,0 milliarder kroner høyere enn anslått høsten 2017 og 2,2 milliarder kroner høyere enn anslått høsten 2018 i forbindelse med fremleggingen av statsbudsjettet for 2019.

Forskuddstrekk fra arbeidsgivere utgjør hovedtyngden av skatteinntektene. Her var det en vekst på 4,3 prosent i 2018, sammenliknet med 2017.

Skatteveksten på årsbasis ble i statsbudsjettet for 2018 anslått til 1,3 prosent. På bakgrunn av lavere lønnsvekstanslag ble anslagene på skatteveksten satt ned til 1,0 prosent i revidert nasjonalbudsjett (RNB).

Deretter ble vekstanslagene oppjustert til 2,4 prosent i oktober 2018. Anslagene ble satt opp igjen på bakgrunn av ekstraordinært store uttak av utbytter til personlige skatteyttere, som trolig skyldes tilpasninger til skattereformen

Alta kommune realiserte skatt per innbygger tilsvarende 85,6% av landsgjennomsnittet. Det er 2,6 prosentpoeng høyere enn i 2017.

Alta kommunes samlede skatteinntekter økte med 7,3 prosent i forhold til i fjor. Det er 3,5 prosentpoeng bedre enn landsgjennomsnittet.

Kautokeino, Måsøy, Nesseby og Båtsfjord realiserte sterkere skattevekst enn Alta. 9 av 19 kommuner i Finnmark hadde skattevekst over landsgjennomsnittet. Det er 3 færre enn i fjor.

Alta kommunes skatteinntekter er 30,8 millioner kroner høyere enn budsjett, men inntektsutjevningen er 13,5 millioner kroner lavere enn budsjett. Netto etter inntektsutjevning har vi derfor en merinntekt på 17,3 millioner kroner i forhold til budsjett.

Inntektene fra eiendomsskatt ble 1,2 millioner høyere enn budsjett.

Bidraget fra Havbruksfondet på 46,5 millioner er ikke budsjettet.

Mottatt rentekompensasjon ble 0,2 millioner lavere enn budsjett.

Integreringstilskuddet ble 6 millioner høyere enn budsjett.

Samlet er inntektene under rammeområde 800 Skatter og rammetilskudd 16 millioner kroner høyere enn varslet i regnskap 3. kvartal.

Merinntektene i forhold til prognose 3. kvartal er:

Skatt og inntektsutjevning: 9,4 millioner

Ekstra skjønnsmidler: 0,7 millioner

Saldering statsbudsjettet: 0,2 millioner

Rentekompensasjon: -0,2 millioner

Integreringstilskudd: 5,9 millioner

4. Balanseregnskapet (intern kontoplan)

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
21000100	Kassebeholdning regnskap	63 400,00	65 300,00
21000101	Kasse Nordlysbadet	6 000,00	6 000,00
21000102	Kasse Vertshuset	2 783,00	5 937,00
21000103	Kasse kantine helsesenter	1 000,00	1 000,00
21000104	Kasse Bibliotek	2 650,00	2 740,00
21000105	Kasse Ungdommens hus	810,00	2 415,00
21000109	Kasse Talvik Svømmebasseng	100,00	100,00
21000110	Kasse Alta ungdomsskole	6 973,00	6 620,00
21000111	Kasse Storbakken Ungdomshjem	4 999,00	2 146,20
21000	KASSEBEHOLDNING	88 715,00	92 258,20
21020001	Folio 4901.07.00190	-47 249 133,50	-64 522 568,16
21020051	Agresso Fakturering - 4910.13.17160	4 274 696,89	1 251 185,39
21020052	Parkeringskort - 4910.13.17179	1 056 856,16	1 688,16
21020054	OCR startlån - 4910.13.17195	51 265 776,16	2 687,68
21020055	Andre fond - 4910.13.17209	232 068 400,67	232 068 400,67
21020056	Kraftfond - 4910.13.17217	51 380 756,03	50 668 464,03
21020057	Nattverd - 4910.13.17225	0,00	44 285,42
21020058	Ubrukte lånemidler - 4910.13.17268	37 658 872,34	5 861 890,81
21020059	Ubrukte startlånsmidler - 4910.13.17276	23 293 690,80	25 437 459,89
21020063	Parkeringsgebyr Cowi	7 708 785,35	6 055 371,11
21020	FORRETNINGS-/SPAREBANKER	361 458 700,90	256 868 865,00
21098020	Skattetrekskonto - 4910.13.17292	35 307 268,00	35 060 919,00
21098021	Henriksens Gravlegat - 4910.13.17233	18 994,04	18 733,04
21098022	Tilfluktsrom- 4910.13.17241	1 605,43	1 583,43
21098100	17641 Alta Samvirkelag	5 272,61	5 175,85
21098101	Coop Finnmark (Kveldsro)	2 385,69	2 385,69
21098	IKKE DISP.BANKINNSKUDD	35 335 525,77	35 088 797,01
210	KASSA / BANK	396 882 941,67	292 049 920,21
21450010	Refusjon kommuner/fylkeskommuner	0,00	34 873 748,00
21450015	Hammerfest kommune	45 000,00	0,00
21450100	Refusjon kommuner/fylkeskommuner	6 397 587,92	7 700 077,74
21450	KOMMUNEFORVALTNING	6 442 587,92	42 573 825,74
21510001	Refusjon fra stat - skole	315 240,00	0,00
21510002	Refusjon fra stat - Helse og sosial	89 649 415,00	84 423 000,00
21510003	Oppgjørskonto mva-komp	36 734 417,73	17 329 780,42
21510005	Oppgjørskonto Mva - justering boligfelt	0,00	275 385,82
21510006	Oppgjørskonto Mva	0,00	4 667 466,00
21510050	Refusjon fra staten	31 205 191,00	1 742 787,50
21510100	Refusjon fra staten	2 511 718,94	4 867 481,49
21510500	Refusjon syke- og foreldrepenger	7 078 824,00	6 576 116,00
21510501	Hjelpekonto sykerefusjon	-84 848,00	0,00
21510510	Refusjon feriepenger syke- og foreldrepenger	3 421 822,00	3 550 463,00
21510	STATEN INKL.TRYGDEFORVALTNING	170 831 780,67	123 432 480,23
21675002	Div fordringer ubetalte regninger	1 003 124,03	2 553 964,93
21675007	Startlån	30 356,01	157 112,09
21675008	Agresso kundefordringer	23 481 893,76	12 742 124,24
21675009	Fordringer parkeringskort	-38 219,63	-5 948,65
21675013	Fordringer parkeringsgebyr	474 561,04	352 012,73
21675	HUSHOLDNINGER	24 951 715,21	15 799 265,34

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
21799002	Interimskonto ørediff.	0,00	570,38
21799008	Interimskonto overgang til nytt år	11 974 369,65	16 038 212,98
21799012	Kassadiff Nordlysbadet	4 517,03	247,72
21799013	Negativ netto lønn	37 999,44	12 582,46
21799014	Skyldig netto lønn	368 077,89	350 300,07
21799018	Skattetreksmidler fordring	10 420,00	0,00
21799021	Forskudd lønn	22 000,00	40 500,00
21799024	Kassadiff Vertshuset	0,00	25,63
21799026	Kassadiff Bibliotek	0,00	202,00
21799027	Kassadiff Ungdommens hus	3 246,75	2 481,75
21799	INTERIMSKONTI	12 420 630,76	16 445 122,99
213	KORTS.FORDR.OVENFOR:	214 646 714,56	198 250 694,30
21941001	Premieavvik SPK	-5 573 798,00	-4 965 349,00
21941003	Premieavvik KLP	38 177 943,00	52 250 929,00
21941	PREMIEAVVIK	32 604 145,00	47 285 580,00
219	PREMIEAVVIK	32 604 145,00	47 285 580,00
22041001	Pensjonsmidler SPK	261 454 086,00	266 774 173,00
22041003	Pensjonsmidler KLP	1 718 013 709,00	1 581 541 290,00
22041	PENSJONSMIDLER	1 979 467 795,00	1 848 315 463,00
220	PENSJONSMIDLER	1 979 467 795,00	1 848 315 463,00
22131001	Den nordenfjeldske Bykredittforening	2 400,00	2 400,00
22131	KREDITTFORETAK	2 400,00	2 400,00
22141103	Egenkapitalinnskudd KLP	46 793 498,00	41 911 172,00
22141	LIVSFORSIKRING MV.	46 793 498,00	41 911 172,00
22168002	Alta utviklingsselskap 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	0,00
22168012	Alta produkter eiendom AS	2 982 000,00	2 982 000,00
22168056	A/L Biblioteksentralen	300,00	300,00
22168	SELV.ST.KOMM.FORETAK	7 370 509,00	3 848 980,00
22170003	Finnmark Enøksenter AS	5 000,00	5 000,00
22170006	Nord norsk Studen og elevhjem	12 000,00	12 000,00
22170007	Finnmarkshallens Driftsselskap	41 000,00	41 000,00
22170008	A/L Galvano Stans	200,00	200,00
22170010	A/L Talvik Samfunnshus	240 200,00	240 200,00
22170011	A/L Langfjordbotn Samfunnshus	5 900,00	5 900,00
22170012	A/L Kvalfjord Vannverk	37 000,00	37 000,00
22170013	Aksjebrev Alta Idrettspark	6 000,00	6 000,00
22170015	Aksjer i Sagat	1 750,00	1 750,00
22170042	Hammerfest Turist AS	5 000,00	5 000,00
22170045	Origo AS	295 200,00	295 200,00
22170058	A/L Alta Boligbyggelag	4 000,00	4 000,00
22170062	Bossekop Samfunnshus	3 000,00	3 000,00
22170063	Stud Samfunnshus A/L	200,00	200,00
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	Nordlysatraksjon AS	452 000,00	452 000,00
22170072	Visit Alta AS	75 000,00	0,00
22170	PRIVATE FORETAK	28 874 780,00	28 799 780,00
221	AKSJER / ANDELER	83 041 187,00	74 562 332,00
22270022	Komsa Parkering AS	13 486 091,00	14 916 350,00
22270027	Arges AS	0,00	250 000,00
22270028	Finnmarkskollektivet	1 547 695,00	1 761 932,00
22270029	Borealis Alta AS	911 935,00	1 004 516,00
22270	PRIVATE FORETAK	15 945 721,00	17 932 798,00
22375005	Startlån	310 481 566,49	293 085 799,01
22375	HUSHOLDNINGER	310 481 566,49	293 085 799,01
222	UTLÅN TIL:	326 427 287,49	311 018 597,01

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
22499500	Anlegg - avskr. - 5 ÅR	91 363 314,96	82 830 332,97
22499501	Akk.avskrivning - 5 ÅR	-69 203 376,79	-64 407 003,81
22499	ANLEGG AVSKR. OVER 5 ÅR	22 159 938,17	18 423 329,16
22699500	Anlegg - avskr. - 10 ÅR	142 772 136,38	121 923 364,07
22699501	Akk.avskrivning - 10 ÅR	-88 911 453,79	-82 412 545,62
22699	ANLEGG AVSKR. OVER 10 ÅR	53 860 682,59	39 510 818,45
224	UTSTYR/MASKIN/TRANSPORT	76 020 620,76	57 934 147,61
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
22599005	Jord og skogeiendommer	0,00	-798 771,90
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	168 884 532,11	129 935 287,13
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	1 150 000,00	0,00
22599	IKKE AVSKRIBBARE AKTIVA	194 437 479,85	153 539 462,97
22799500	Anlegg - avskr. - 40 ÅR	1 482 078 591,77	1 404 200 379,88
22799501	Akk.avskrivning- 40 ÅR	-366 081 535,58	-331 803 207,98
22799	ANLEGG AVSKR. OVER 40 ÅR	1 115 997 056,19	1 072 397 171,90
22899500	Anlegg - avskr. - 50 ÅR	1 431 820 740,03	951 944 301,97
22899501	Akk.avskrivning - 50 ÅR	-231 758 961,38	-213 006 726,18
22899	ANLEGG AVSKR. OVER 50 ÅR	1 200 061 778,65	738 937 575,79
22999500	Anlegg - avskr. - 20 ÅR	307 386 586,79	267 914 159,05
22999501	Akk.avskrivning- 20 ÅR	-113 948 102,14	-100 253 779,25
22999	ANLEGG AVSKR. OVER 20 ÅR	193 438 484,65	167 660 379,80
227	FAST EIENDOM OG ANLEGG	2 703 934 799,34	2 132 534 590,46
23214003	Skatteinspektørens oppgjørskonto	5 124 729,00	0,00
23214	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	5 124 729,00	0,00
23275009	Sagali boligfelt	-151 156,90	-136 653,40
23275010	Rishaugbakken boligfelt	-111 194,30	-111 194,30
23275	HUSHOLDNINGER	-262 351,20	-247 847,70
23299001	Diverse inntekter	-3 695,00	-68 306,71
23299	INTERIMSKONTI	-3 695,00	-68 306,71
23314010	Skyldig forskuddstrekk	-35 277 022,00	-35 028 426,00
23314020	Skyldig påleggstrekk	0,00	0,00
23314	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-35 277 022,00	-35 028 426,00
23599001	Leverandørgjeld	-138 330 524,90	-85 819 251,77
23599014	Interimskonto kass Oskar	-18 140,00	-18 140,00
23599015	Interimskonto overgang til nytt år	-16 040 762,18	0,00
23599017	Felleskonto Komfakt	0,00	0,00
23599034	Påløpte ikke forfalte renter	-3 618 211,97	-2 457 446,00
23599100	Feriepenger opptjeningsår	-107 510 162,60	0,00
23599101	Feriepenger utbetalingsår	0,00	-104 364 120,61
23599115	Trekkeiere 1 måned	1 804,00	2 247,00
23599116	Nettolønn ansatte	-17 141,37	-5 454,57
23599117	Trekkeier med ressurs	-127 579,03	-142 390,00
23599501	Interimskonto parkeringskort	10 976,00	0,00
23599502	Interimskonto Cowi parkering	-953,51	-403,20
23599	INTERIMSKONTI	-265 650 695,56	-192 804 959,15
232	ANNEN KORTS.GJELD OVENFOR:	-296 069 034,76	-228 149 539,56
24041001	Pensjonsforpliktelser SPK	-372 708 738,00	-380 048 492,00
24041003	Pensjonsforpliktelser KLP	-1 878 378 121,00	-1 806 222 986,00
24041	PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 251 086 859,00	-2 186 271 478,00
240	PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 251 086 859,00	-2 186 271 478,00

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
24519082	Husbanken lånnr 89167150689	-8 511 063,00	-9 052 801,00
24519083	Husbanken lånnr 16715068	-12 703 477,00	-13 497 602,00
24519084	Husbanken lånnr 16715348-1-1	-12 257 064,00	-13 225 507,00
24519085	Husbanken lånnr 16715348	-14 245 658,00	-14 965 784,00
24519086	Husbanken lånnr 8916715660	-13 804 433,00	-14 588 735,00
24519087	Husbanken lånnr 16715660-4-1	-13 962 377,00	-14 727 848,00
24519088	Husbanken lånnr 16715660-5-1	-14 113 989,00	-14 861 374,00
24519089	Husbanken lånnr 16715933	-14 709 703,00	-15 487 288,00
24519090	Husbanken lånnr 16715933-4-1	-14 464 293,00	-15 203 459,00
24519091	Husbanken lånnr 16716161-1-1	-14 822 531,00	-15 569 038,00
24519092	Husbanken lånnr 16716161-4-1	-13 060 585,00	-14 171 117,00
24519093	Husbanken lånnr 16716161-5-1	-12 769 967,00	-13 855 787,00
24519095	Husbanken lånnr 16716371 2 1	-7 461 180,00	-7 885 168,00
24519096	Husbanken lånnr 16716371 3 1	-7 686 972,00	-8 081 375,00
24519097	Husbanken lånnr 16716371 4 1	-16 090 894,00	-16 757 426,00
24519098	Husbanken lånnr 16716371-5-1	-8 005 693,00	-8 366 724,00
24519099	Husbanken lånnr 16716555-1-1	-17 074 766,00	-18 281 715,00
24519100	Husbanken lånnr 16716555-2-1	-7 378 076,00	-7 887 792,00
24519101	Husbanken lånnr 16716555-3-1	-8 691 154,00	-8 975 065,00
24519102	Husbanken lånnr 16716771-3-1	-14 449 994,00	-15 016 662,00
24519103	Husbanken lånnr 16716771-4-1	-8 817 386,00	-9 098 640,00
24519104	Husbanken lånnr 16716771-5-1	-8 670 360,00	-9 002 770,00
24519105	Husbanken lånnr 16717018-1-1	-21 200 000,00	-22 000 000,00
24519106	Husbanken lånnr 16717018-2-1	-14 715 917,00	-15 153 864,00
24519107	Husbanken lånnr 16717239-3-1	-25 666 660,00	-26 599 996,00
24519108	Husbanken lånnr 16717239-4-1	-11 104 968,00	-11 502 760,00
24519109	Husbanken lånnr 16717445-3-1	-37 999 999,00	-39 333 333,00
24519110	Husbanken lånnr 16717445-4-1	-14 502 762,00	-15 000 000,00
24519111	Husbanken lånnr 16717623-3-1	-39 663 865,00	0,00
24519112	Husbanken lånnr 16717623-4-1	-19 834 710,00	0,00
24519260	Kommunalbanken lånnr 20031041	-6 999 800,00	-7 466 480,00
24519263	Kommunalbanken lånnr 20050777	-19 941 000,00	-21 114 000,00
24519265	Kommunalbanken lånnr 20060580	-67 655 840,00	-71 414 520,00
24519266	Kommunalbanken lånnr 20060581	-11 279 840,00	-11 906 520,00
24519267	Kommunalbanken lånnr 20070355	-10 458 750,00	-11 016 550,00
24519268	Kommunalbanken lånnr 20070354	-39 541 100,00	-41 649 980,00
24519271	Kommunalbanken lånnr 20080463	-68 918 000,00	-72 363 900,00
24519273	Kommunalbanken lånnr 20090730	-23 169 940,00	-24 273 280,00
24519275	Kommunalbanken lånnr 20110856	-48 106 080,00	-50 197 640,00
24519276	Kommunalbanken lånnr 20120396	-293 337 590,00	-305 820 030,00
24519277	Kommunalbanken lånnr 20130769	-55 113 300,00	-57 317 840,00
24519278	Kommunalbanken lånnr 20150767	-88 959 600,00	-92 254 400,00
24519279	Kommunalbanken lånnr 20160725	-2 459 360,00	-4 918 680,00
24519280	Kommunalbanken lånnr 20160726	-144 390 400,00	-149 547 200,00
24519281	Kommunalbanken lånnr 20170728	-179 469 400,00	-185 658 000,00
24519282	Kommunalbanken lånnr 20180292	-247 916 670,00	0,00
24519283	Kommunalbanken lånnr 20180670	-175 994 000,00	0,00
24519284	Kommunalbanken lånnr 20180671	-86 000 000,00	0,00
24519285	Kommunalbanken lånnr 20180672	-6 983 000,00	0,00
24519504	KLP lånnr 84175029624	-184 613 443,00	-192 469 443,00
24519505	KLP lånnr 8317.53.61939	-82 192 056,00	-85 353 292,00
24519700	Planid 20050007 Sagali boligfelt	0,00	-911 017,80
24519701	Planid 20080012 Rishaugbakken bfelt	0,00	-1 111 943,70
24519	STATLIGE LÅNEINSTUTUSJONER	-2 291 939 665,00	-1 794 914 346,50
245	LÅN FRA:	-2 291 939 665,00	-1 794 914 346,50

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
25199104	Diverse eksterne prosjektmidler	-1 006 582,57	-1 181 481,57
25199106	RSK-midler	-2 905 452,87	-2 411 778,75
25199115	Nettverksgrupper frivillighetssentraler	-10 569,21	-10 569,21
25199116	Eiby prosjektet	0,00	-106 652,35
25199213	Kompetanseheving barnehager	-27 221,52	-27 221,52
25199221	Grenseløst Nord D213	-6 587,99	-8 197,04
25199222	Forebyggende helsetjenester D217	-48 319,27	-48 319,27
25199224	Øvingsundervisning D258	-1 378 859,35	-1 377 831,74
25199225	Landbr orientert undervisning	-31 347,10	-31 347,10
25199226	Flere menn i barnehage D291	-122 174,48	-122 174,48
25199227	Arbeidslivsfag D298	-27 274,92	-88 576,92
25199228	Vurdering for læring D902	-24 839,90	-24 839,90
25199229	Verdde D904	-17 753,29	-58 775,50
25199230	Feide felles elektronisk identitet D906	-47 657,11	-47 657,11
25199231	IMDI elev 2004 D907	-564 029,09	-1 021 015,17
25199232	IMDI elev 2006 D908	-14 053,90	-77 790,50
25199233	Ungdomssatsing D909	-151 103,29	-153 341,82
25199234	Artic children D912	0,00	-1 293,44
25199237	Etablering av utekontakt D915	-50 577,98	-50 577,98
25199238	Trafikksikkerhetsfilm D916	-172 872,40	-172 872,40
25199240	koding som valgfag D938	-126 502,29	-105 632,57
25199241	Den naturlige skolesekken D941	-214 130,03	-144 535,86
25199244	Komp.midl. framt.barneh. D948	-0,83	-241 165,83
25199245	IMDI barn 2013 D949	-734 946,80	-429 043,37
25199246	MIK 2016 D664	-181 000,00	-181 000,00
25199301	Husbanken avsetning tap på lån	-1 767 937,09	-2 048 359,46
25199303	Boligtilskudd utbedring	0,00	-491 025,70
25199313	Rus og kriminalforebyggende tiltak	-185 435,00	-185 435,00
25199349	Næringsutvikling i distrikt	-711 000,00	-711 000,00
25199352	Egenkapitalfond næring	-1 865 517,00	-1 865 517,00
25199353	Kraftfond	-41 809 125,72	-41 434 503,79
25199354	Næringsfond	-9 026 679,58	-9 233 960,24
25199356	Miljøprosjekter	-153 081,90	-153 086,40
25199357	Viltfond	-72 241,73	-103 271,73
25199360	Oppfølging landbruksplanen	-1 491 245,54	-1 696 150,54
25199366	Utstyrssentralen D337	-80 925,16	-83 115,76
25199367	Ruskoordinator D358	-114 982,79	-114 982,79
25199368	Vakttårnprosjektet D388	-35 008,53	-5 325,53
25199369	Velferdsteknologi	-48 460,05	-48 460,05
25199400	Kaiskuru nærmiljøsender div ørem midler	-33 633,62	-33 633,62
25199402	Nattverdsutstyr	0,00	-44 285,42
25199403	Ole K Henriksens gravlegat	-18 994,04	-18 733,04
25199405	Boligtilskudd etablering	-823 831,71	-3 133 028,41
25199430	Selvkostfond avløp	-2 839 306,55	-3 959 300,17
25199431	Skogkultur	-290 825,79	-55 825,79
25199508	Selvkostfond renovasjon	-1 416 322,17	-874 280,33
25199509	Selvkostfond vann	-2 034 798,07	-1 297 175,18
25199510	Driftsmidler felles fri	-1 339 629,86	-1 339 629,86
25199514	Den kulturelle skolesekk	-1 031 970,65	-707 188,14
25199518	Selvkost feiing	-544 512,09	-626 480,01

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
25199519	Fiskefond	-214 088,00	-197 969,00
25199522	Kostrakurs	-81 512,50	-81 512,50
25199524	Interkommunal eservice	-58 044,60	-58 044,60
25199525	Interkommunal lærlingeordning	-943 400,12	-943 400,12
25199533	Folkehelseprosjektet	-203 803,89	-56 706,32
25199534	Kompetanseløftet 2015	-3 074 050,76	-2 619 423,07
25199536	Lindring i Nord	-215 061,52	-215 916,57
25199540	Røykfri kommune	0,00	-205 246,47
25199544	Den kulturelle spaserstokk	-86 490,51	-84 246,51
25199546	Satelitt undervisningssykehjem Finnmark	-2 100 252,21	-2 196 948,91
25199547	Fysisk aktivitet og friluftsliv	0,00	-12 799,20
25199553	Arbeid mot kjønnslemlestelse	-8 697,20	-8 697,20
25199554	Frisklivssentralen	0,00	-250 028,45
25199556	Forprosjekt ettervernsboligene	-296 464,16	-296 464,16
25199558	Vannomr Alta Loppa Sterjnøy D610	-478 200,30	-478 200,30
25199559	22 07 konferansen	-164 230,46	-164 230,46
25199562	IA midler nærværsteamet	-95 887,75	-95 887,75
25199565	Universiell utforming miljø D486	-85 762,00	-85 762,00
25199567	Kartlegging av vannforekomster D609	-118 000,00	-118 000,00
25199568	Digitale ferdigheter voksne D394	-35 428,80	-34 228,80
25199569	Eldre i frivilling arbeid D393	-40 000,00	-40 000,00
25199570	ROP samhandling D392	-57 328,33	-67 006,25
25199573	Kommunereform skjønnsmidler	-325 889,33	-325 889,33
25199574	Gave frivillighetssentralen nordenfjeldske	-80 500,00	-80 500,00
25199575	Psykologer i komm HS - D395	-807 620,00	-410 000,00
25199576	NAV -veileder i VGS - D361	0,00	-138 008,53
25199577	Aktiv fritid D339	-198 046,19	-198 046,19
25199578	Sjumilssteget D913	0,00	-88 085,76
25199580	Årets trafiksikkerhetskommune	-285 456,00	-461 940,00
25199585	Forprosjekt visningsleilighet D396	-1 121 833,55	-493 284,06
25199586	Realfagskommune D919	-777 437,54	-1 078 962,14
25199587	Forebygging overvekt D920	-462 081,73	-625 662,79
25199588	Foreldrestøttende tiltak D921	-282 019,44	-318 149,01
25199590	Grunnskolens barnehageass D929	-20,00	-160 182,09
25199592	BU foreldrestøttende tiltak D931	-122 370,10	-405 194,98
25199593	Kompetanse for mangfold D932	-14 232,38	-14 232,38
25199594	Krafttak for sang D933	0,00	-10 372,28
25199595	Bosetting funksjonshemmet D927	-175 900,00	-175 900,00
25199596	IMDI elev D925	0,00	-93 365,71
25199599	Barnehagebasert fagbrev D954	0,00	-17 750,12
25199600	Boligsosialt arbeid	-237 606,26	-207 909,48
25199601	Oppfølging etter demensdiagnose D939	-195 756,70	-542 969,14
25199604	Velferdsteknologi støtteverktøy D950	0,00	-29 392,29
25199605	Koordinator kompetanseutvikling D955	-50 991,87	0,00
25199606	Hverdagsrehabilitering D397	0,00	-1 071 649,09
25199607	KomUT D362	-45 011,01	0,00
25199608	Selvkost slam	-934 369,68	-738 708,39
25199609	Seiland Nasjonalpark	-150 000,00	-150 000,00
25199610	Akuttforskriften D372	-280 327,31	-420 000,00

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
25199611	Habilitering og rehabilitering D373	-1 681 835,09	-855 000,00
25199612	Kompetansesenter demensomsorg D365	-281 620,70	-230 582,24
25199613	Døgnopphold -øhjelp D398	-208 026,13	-610 000,00
25199614	Dalebakken bosenter D399	0,00	-1 173 261,43
25199615	Bibliotekprosjekter D578	-105 954,13	-88 190,13
25199616	Fagdag BU D663	-33 929,32	-40 539,32
25199617	Barentspress Kurs D593	0,00	-164 495,90
25199618	Realfag i Barentsområdet D930	0,00	-40 177,52
25199619	IMDI Barn 2003 D957	-196 413,36	-96 047,03
25199621	IMDI 2009 Bossekop skole D962	0,00	-71 396,10
25199622	Framtidens barnehager 2017 D961	-296 672,34	-563 812,14
25199623	Utsatte femåringer D963	-180 180,00	-180 180,00
25199624	DNS prosjekt 2 D964	0,00	-40 663,45
25199625	Desentr. kompetanseutv. D972	0,00	-633 151,55
25199626	Fattigdomsmidler Huset D960	-489 223,64	-289 158,51
25199627	Lektor 2 utdanning D968	-122 592,03	-174 595,00
25199628	Spredning velferdsteknologi i Finnmark D363	-223 802,43	-459 688,65
25199629	Videreutdanning D967	-296 509,07	-634 857,83
25199630	Kompetanseløft D974	-143 446,00	-50 000,00
25199631	Studietur Finsk D973	-25 000,00	-25 000,00
25199632	Rammeplan Barnehager D970	-155 159,83	-150 000,00
25199633	Klart språk D142	0,00	-50 000,00
25199634	Lærerspesialister D958	-288 721,10	-258 747,10
25199635	Demensteam hjemmetjenesten D364	-347 212,44	0,00
25199637	Helsesøsterressurs BU D971	-168 139,56	0,00
25199638	Enetiltak 211099 AF D977	-449 539,08	0,00
25199639	Barnevernfaglig videreutdanning D981	-241 391,32	0,00
25199640	Kompetanseheving PP tjenesten D983	-180 000,00	0,00
25199641	Helsesøsterutdanning Fylkesmannen D984	-540 000,00	0,00
25199642	Styrking Krisesenter D313	-500 000,00	0,00
25199643	FUNKH D374	-245 000,00	0,00
25199644	REKRUTTERING AV STABILISERING I ALLMENNTJ	-140 000,00	0,00
25199645	TryggEst D342	-242 426,79	0,00
25199646	Hjem DEM D364	-434 762,66	0,00
25199647	IPS NAV Alta D426	-790 733,97	0,00
25199648	Pårørende støtte bistand D982	-500 000,00	0,00
25199649	FUNKH-12/2/8 D375	-240 330,79	0,00
25199650	BARENTSSEKRETARIATET d346	-9 906,14	0,00
25199651	VEILEDERSKORPSET D980	-37 064,00	0,00
25199652	LOS D979	-258 328,26	0,00
25199653	DESENTRALISERT ORDNING D347	-884 754,92	0,00
25199654	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGE D670	-238 443,60	0,00
25199655	FORKURS BARNEHAGELÆRERUTDANNING D344	-250 000,00	0,00
25199656	KOMPETANSEMIDL FLYKTN/ASYLSØKER D348	-150 000,00	0,00
25199657	IMDI ELEV 2004 D667	-681 183,21	0,00
25199660	EKSTERN BARNEHAGE OG SKOLEVURDERING D668	-58 507,00	0,00
25199661	KULTURMINNEPLAN	-100 000,00	0,00
25199662	FATTIGDOMSMIDLER KULTURADM D959	-20 412,33	0,00
25199663	SYSTEMATISK IDENTIF OG OPPF UTSATTE BARN D986	-850 000,00	0,00
25199	BUNDNE DRIFTSFOND I	-103 790 714,27	-101 833 861,66
251	BUNDNE DRIFTSFOND	-103 790 714,27	-101 833 861,66

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
25399003	Opprettskonsesjonsmidler	-7 309 452,00	-32 109 452,00
25399010	Utrekning sykehusstruktur K443	-200 000,00	-200 000,00
25399801	Ubundne investeringsmidler	-11 771 313,00	-15 292 842,00
25399	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-19 280 765,00	-47 602 294,00
253	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-19 280 765,00	-47 602 294,00
25599003	K207 ekstraordinære nedbet Startlån	-76 770 398,18	-51 693 012,94
25599005	K039 Tilfluktsrommidler	-1 605,43	-1 583,43
25599503	K037 Frikjøpsfond parkering	-12 948 159,79	-12 760 959,79
25599526	Lekeplassfond	-1 067 954,43	-608 534,43
25599527	Utvikling Haldde	-476 278,65	-536 603,75
25599	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-91 264 396,48	-65 600 694,34
255	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-91 264 396,48	-65 600 694,34
25699035	Tiltaksmidler edruskap	-61 000,00	-61 000,00
25699041	Utjevningsfond kommunale avgifter	-294 173,80	-294 173,80
25699765	Parkeringsfondet	-5 840 161,11	-6 055 371,11
25699766	Sykkkelbyen D606	-231 928,32	-225 000,00
25699	DISPOSISJONSFOND I	-6 427 263,23	-6 635 544,91
25799201	Investeringsmidler	-140 647,48	-140 647,48
25799	DISPOSISJONSFOND II	-140 647,48	-140 647,48
25899003	Bufferfond	-68 353 070,36	-58 635 858,06
25899010	Omstillingsfond D130	0,00	-33 057,35
25899011	Nordlysbadet	-74 037,30	-74 037,30
25899	DISPOSISJONSFOND III	-68 427 107,66	-58 742 952,71
256	DISPOSISJONSFOND	-74 995 018,37	-65 519 145,10
25800001	Påløpte renter innlån prinsippendring 2001	182 304,00	182 304,00
25800	ENDRING REGN PRINSIPP SOM PÅVIRKER AK INVEST	182 304,00	182 304,00
2580	ENDRING I REGN PRINSIPP SOM PÅVIRKER AK INVES	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 1	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
25990001	Aktivering biler maskiner utstyr	-30 716 066,59	-16 366 202,45
25990011	Lån nr 9103694	2 370,00	2 370,00
25990200	Aktivering salg av eiendommer	-2 507 972 939,69	-1 936 572 730,81
25990201	Bygninger kjøp og salg	2 703 569,50	2 703 569,50
25990202	EDB-utstyr kjøp salg	-15 522 146,47	-11 785 537,46
25990203	Utlån til andre og aksjer kjøp salg	-58 283 913,00	-51 792 135,00
25990204	Kommunale utlån	387 181 490,40	342 433 488,79
25990206	Sosiale utlån og avdrag	1 033 282,28	1 033 282,28
25990208	Bruk av lån i investering	2 392 748 058,54	1 907 791 001,57
25990209	Utlån avdrag og utlån	-1 129 610 497,39	-1 049 681 777,30
25990210	Pensjoner	271 619 064,00	337 956 015,00
25990	KAPITALKONTO	-686 817 728,42	-474 278 655,88
25990	KAPITALKONTO	-686 817 728,42	-474 278 655,88
29100800	Lånemidler investering	37 658 872,34	5 661 890,81
29100900	K207 utlån av startlån	23 293 690,80	25 437 459,89
29100	MEMORIA UBRUKTE LÅNEMIDLER	60 952 563,14	31 099 350,70
29100	MEMORIA FOR UBRUKTE LÅNEMIDLER	60 952 563,14	31 099 350,70

Konto	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
29300305	Sarves driftAS	1 720 000,00	1 720 000,00
29300311	AK flerbrukshall	15 625 000,00	15 625 000,00
29300313	Sandfallet uskole sykkel styrketren mm	1 191 000,00	1 340 000,00
29410002	Overvåking kommunale krav	72 714,49	72 714,49
29300	MEMORIA - TILSAGN MV.	18 608 714,49	18 757 714,49
29200	ANDRE MEMORIAKONTI	18 608 714,49	18 757 714,49
29999001	Ubrukte lånemidler samlekonto	-60 952 563,14	-31 099 350,70
29999010	Diverse tilsagn	-18 536 000,00	-18 685 000,00
29999025	Overvåking kommunale krav	-72 714,49	-72 714,49
29999	MEMORIA MOTKONTO	-79 561 277,63	-49 857 065,19
29999	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	-79 561 277,63	-49 857 065,19

Balanseregnskapet fordelt på nye institusjonelle sektorer

Balansekonto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
000 Kasse	271 019,00	274 562,20
070 Ikke disponible bankinnskudd	35 335 525,77	35 088 797,01
080 Interimskonto	1 550 573 037,76	1 259 205 944,22
152 Kommunalt eide aksjeselsk. mv	7 370 509,00	3 848 980,00
200 Private aksjeselskap mv	44 820 501,00	46 732 578,00
320 Banker	361 458 700,90	256 868 865,00
355 Kredittforetak og finansselskaper	2 400,00	2 400,00
395 Norges Bank og statlige låneinstitutter	-2 291 939 665,00	-1 794 914 346,50
550 Livsforsikr. og pensjonskasser	-192 221 421,00	-248 759 263,00
610 Stats- og trygdeforvaltning	172 868 167,15	125 468 866,71
640 Sektor og skatteinnkreving	-30 152 293,00	-35 028 426,00
650 Kommuneforvaltningen	6 442 587,92	42 573 825,74
890 Personlig næringsdr borettslag lønnstaker osv	335 170 930,50	308 637 216,65

Kommentarer:

I 2012 ble sektorkodene i balansen endret fra to til tre siffer med virkning fra og med regnskapsåret 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 side 30 – 38.

Noter

5.1. 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 regnskapsføres 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 regnskapsføres.

Etter at kommunen nå mottar en stor andel elektroniske fakturaer, vil det forekomme at ei faktura inneholder utgifter både for 2018 og 2019. Disse lar seg nå ikke splitte slik det kunne gjøres i en manuell behandling. Det jobbes kontinuerlig mot leverandørene for å få de til å tilpasse fakturaene til det enkelte år.

Anordningsreglene følges så langt råd er, og da det er viktig å få avsluttet regnskapet innenfor den gjeldende frist som er 15.02., er regnskapsforskriftenes bestemmelse lagt til grunn om at anordningsprinsippet ikke går foran fristen for avleggelse av regnskapet.

5.2. Note 2 – Arbeidskapitalen

Arbeidskapitalen er beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktige gjeld.

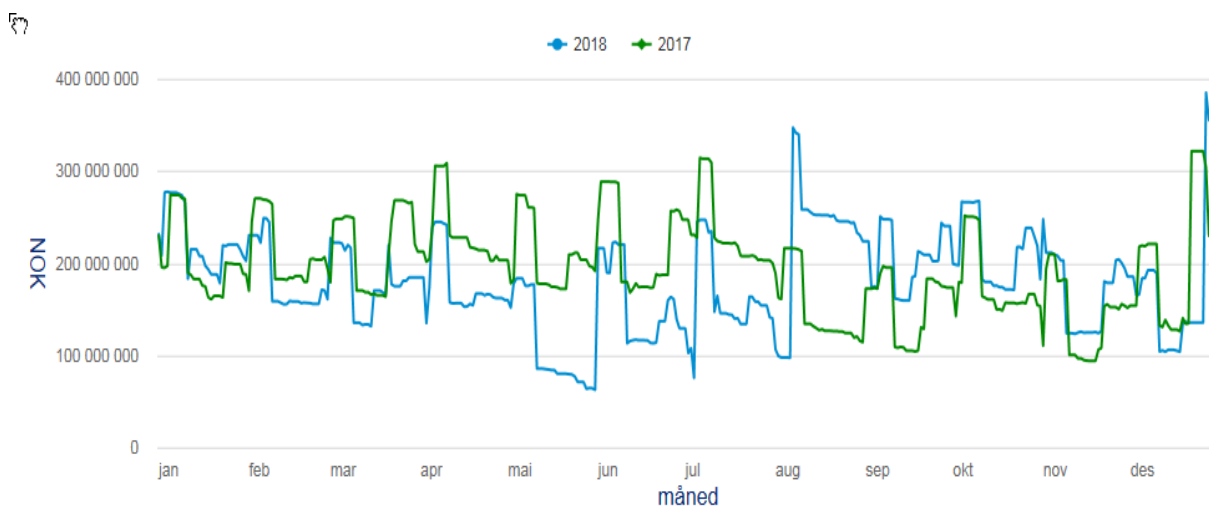
Endring i arbeidskapital mellom balanseregnskapet og bevilgningsregnskapet skal være lik. Arbeidskapitalen er et øyeblikksbilde pr. 31.12.2018.

Utvikling av arbeidskapitalen 2010 – 2018

Balansen	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Mest likvide midler	133 899	211 880	167 647	239 977	202 611	244 421	277 053	292 050	396 882
Kortsiktige fordringer inkl. premieavvik	189 256	156 157	201 164	206 411	236 610	258 881	271 547	245 536	247 251
Kortsiktig gjeld	-154 405	-127 956	-165 593	-169 353	-171 768	-188 966	-219 087	-228 150	-296 069
Arbeidskapital inkl. ubrukte lånemidler	168 750	240 081	203 218	277 035	267 453	314 336	329 513	309 436	348 064
Endring i arbeidskapital inkl. ubr.lånemidler	-54 962	71 331	-36 863	36 954	-9 582	46 883	15 177	-20 077	38 628
Ubrukte lånemidler	-32 776	-53 198	-26 988	-28 267	-43 834	-48 176	-19 186	-31 099	-60 953
Arbeidskapital ekskl. ubrukte lånemidler	135 974	186 883	176 230	248 768	223 619	266 160	310 327	278 337	287 111
Endring i arbeidskapital ekskl. ubr.lånemidler	-34 403	50 909	-10 653	72 538	-25 149	42 541	44 167	-31 990	8 774

For 2018 er arbeidskapitalen på 348,1 mill.kr. inkl. ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen ekskl. ubrukte lånemidler er på 287,1 mill.kr. Ubrukte lånemidler er 61 mill.kr. Restsaldo ved utgangen av året på ubrukte lånemidler er 29,8 mill.kr. høyere i 2018 enn i 2017.

Likviditetsoversikt 2017/2018



Blå linje = 2018

Grønn linje = 2017

Kommentar

Grafen viser en oversikt over netto på konsernkonto for årene 2017 og 2018.

Saldo på konsernkontoen var 1. halvår 2018 i snitt litt lavere enn sammenlignet med tilsvarende periode i 2017. For andre halvår var saldoen i 2018 høyere enn i 2017.

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

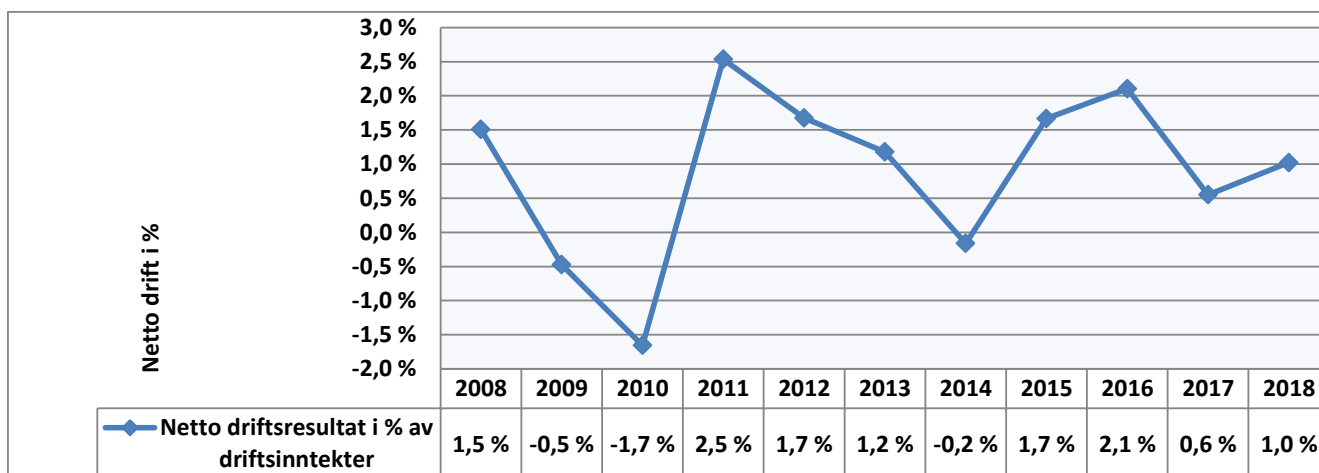
å ta opp kassakredittlån for å betale løpende utgifter.

Alta kommune har alle sine midler innestående i sin avtalebank, SNN. For spesifisert oversikt over de innestående midler vises til balanseregnskapet.

5.3. Note 3 – Netto driftsresultat

År	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sum driftsinntekter	1 158 129	1 231 562	1 271 872	1 361 566	1 457 555	1 549 319	1 628 121	1 711 640	1 830 737	1 928 014	2 028 579
Netto driftsresultat	17 456	-5 823	-21 049	34 541	24 432	18 231	-2 627	28 525	38 550	10 623	20 740
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	1,5 %	-0,5 %	-1,7 %	2,5 %	1,7 %	1,2 %	-0,2 %	1,7 %	2,1 %	0,6 %	1,0 %

Netto driftsresultat i % av driftsinntekter



Definisjon av resultatbegrep

Regnskapsforskriften beskriver flere ulike resultatbegrep.

Brutto driftsresultater i § 4 definert 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 defineres som brutto driftsresultat tillagt netto finanstransaksjoner og avskrivninger.

Regnskapsmessig mer/mindre forbruk er netto driftsresultat tillagt periodens bruk av avsetninger og fratrasket avsetninger i perioden.

Alta kommunes netto driftsresultat i 2018:

Det var budsjettet med et netto driftsresultat på 27,3 mill.kr.

Resultat ble på 20,7 mill.kr tilsvarende 1 % av driftsinntektene.

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

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%.

Tabellen over viser utviklingen av netto driftsresultat fra og med 2008.

Netto driftsresultat er 10, mill. høyere i 2018 enn i 2017.

*Gjennomsnittlig netto driftsresultat i perioden 2008 – 2018 er på 1,1 %.
Noe som ansees som lavt.*

Alta kommunes brutto driftsresultat i 2018:

Det var budsjettet med et brutto driftsresultat på 44,8 mill.kr., det faktiske ble 39,4 mill.kr. Brutto driftsresultat i 2018 var på 24,5 mill.kr.

Alta kommunes merforbruk i 2018:

Årets sluttresultat ble et merforbruk på 8,7 mill.kr. I 2017 hadde vi et merforbruk på 8,3 mill.kr.

Årets merforbruk er dekket ved tilbakeføring av budsjettet avsetning til bufferfondet iht. Strykningsreglene.

5.4. Note 4 – Pensjoner

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	Regnskap Alle ordn. 2017	Regnskap KLP - Fellesordningen 2018	Regnskap SPK 2018	Regnskap Alle ordn. 2018
Årets pensjonsopptjening	107 894 844	91 799 274	21 893 825	113 693 099
Rentekostnad	84 137 636	73 206 747	13 492 881	86 699 628
Brutto pensjonskostnad	192 032 480	165 006 021	35 386 706	200 392 727
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-78 026 782	-73 141 677	-10 055 511	-83 197 188
Netto pensjonskostnad	114 005 698	91 864 344	25 331 195	117 195 539
Amortisering premieavvik (sum)	14 622 126	11 206 137	-759 466	10 446 671
Avregning for tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnader		6 779 407	733 990	
Samlet kostnad	128 627 824	109 849 888	25 305 719	127 642 210
PREMIEAVVIK				
Forfalt premie inkl adm. kostnader	94 228 689	95 776 903	24 697 270	120 474 173
Administrasjonskostnader	-6 996 939	-6 779 407	-733 990	-7 513 397
Netto pensjonskostnad	-114 005 698	-91 864 344	-25 331 195	-117 195 539
Årets premieavvik	-26 773 948	-2 866 848	-1 367 915	-4 234 763
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER				
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	2 186 271 478	1 878 378 121	372 708 738	2 251 086 859
Pensjonsmidler	-1 848 315 462	-1 718 013 709	-261 454 086	-1 979 467 795
Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift	337 956 016	160 364 412	111 254 652	271 619 064
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER				
IB pensjonsforpliktelser	2 083 631 343	1 806 222 986	380 048 492	2 186 271 478
Årets pensjonsopptjening	107 894 844	91 799 274	21 893 825	113 693 099
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	84 137 636	73 206 747	13 492 881	86 699 628
Forpliktelser til og fraflyttet ved fratrådte	0	0		0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-47 066 023	-49 994 598	0	-49 994 598
Amortisering estimat avvik forpliktelser	-42 326 322	-42 856 288	-42 726 461	-85 582 749
UB Brutto pensjonsforpliktelse	2 186 271 478	1 878 378 121	372 708 738	2 251 086 858
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0		0
UB Brutto pensjonsforpliktelse ved full amortisering	2 186 271 478	1 878 378 121	372 708 738	2 251 086 858
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER				
IB pensjonsmidler	1 756 529 973	1 581 541 290	266 774 172	1 848 315 462
Innbetaling til pensjonsmidler	94 228 689	95 776 903	24 697 270	120 474 173
Administrasjonskostnader	-6 996 939	-6 779 407	-733 990	-7 513 397
Midler til og fraflyttet	0	0	0	0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-47 066 023	-49 994 598	0	-49 994 598
Forventet avkastning på pensjonsmidler	78 026 782	73 141 677	10 055 511	83 197 188
Amortisering estimat avvik midler	-26 407 019	24 327 844	-39 338 877	-15 011 033
UB Brutto pensjonsmidler	1 848 315 463	1 718 013 709	261 454 086	1 979 467 795
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0	0	0
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	1 848 315 463	1 718 013 709	261 454 086	1 979 467 795

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	Regnskap Alle ordn. 2017	Regnskap KLP - Fellesordningen 2018	Regnskap SPK 2018	Regnskap Alle ordn. 2018
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK				
Premieavvik oppstått forrige år	-1 314 187	-25 759 277	-1 014 671	-26 773 948
Amortisering av forrige års premieavvik	-187 741	-3 679 897	-144 953	-3 824 850
Amortisering tidligere års premieavvik	14 809 868	14 886 034	-614 513	14 271 521
Amortiseringsbelep premieavvik	14 622 127	11 206 137	-759 466	10 446 671
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år				
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK				
Forpliktelser				
Faktisk forpliktelse 1.1	2 041 305 021	1 806 222 986	337 322 031	2 143 545 017
Estimert forpliktelse 1.1	-2 083 631 344	-42 856 288	-380 048 492	-422 904 780
Estimatavvik forpliktelser IB 1.1	-42 326 323	1 763 366 698	-42 726 461	1 720 640 237
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år	0	0	0	0
Amortisering av avvik i år vedr forpliktelser	-42 326 322	1 763 366 698	-42 726 461	1 720 640 237
Uamortisert samlet estimatavvik forpliktelser UB 31.12	0	0	0	0
Pensjonsmidler				
Estimerte midler 1.1	1 756 529 973	1 581 541 290	266 774 172	1 848 315 462
Faktiske midler 1.1	-1 730 122 953	-1 605 869 134	-227 435 295	-1 833 304 429
Estimatavvik midler IB 1.1	26 407 020	-24 327 844	39 338 877	15 011 033
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år	0	0	0	0
Amortisering av avvik i år vedr midler	26 407 019	-24 327 844	39 338 877	15 011 033
Uamortisert samlet estimatavvik midler UB 31.12	0	0	0	0
FØRING AV ESTIMATAVVIK				
Amortisert estimatavvik brutto	-15 919 303	-67 184 132	-3 387 584	-70 571 716
Amortisert premieavvik i år	-14 622 126	-11 206 137	759 466	-10 446 671
Netto estimatavvik	-30 541 429	-78 390 269	-2 628 118	-81 018 387
AVSTEMMING				
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	327 101 372	224 681 696	113 274 320	337 956 016
Netto pensjonskostnad	114 005 698	91 864 344	25 331 195	117 195 539
Administrasjonskostnad	6 996 939	6 779 407	733 990	7 513 397
Amortisert premieavvik i år	14 622 126	11 206 137	-759 466	10 446 671
Netto til og fraflyttede forpliktelser	0	0		0
Innbetalt premie inkl adm kostnader	-94 228 689	-95 776 903	-24 697 270	-120 474 173
Netto estimatavvik i år (balanseført)	-30 541 429	-78 390 269	-2 628 118	-81 018 387
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	337 956 016	160 364 412	111 254 652	271 619 064
MEDLEMSSSTATUS				
Antall aktive		2 107	0	
Antall fratrådte med rettigheter		3 013	0	
Antall pensjonister		1 081	0	
Gj-snitt pensjonsgrunnlag		340 005	0	
Gjennomsnittsalder aktive		40,97	-	
Forventet gjenstående tjenestetid		8,24	-	
Gjennomsnittlig avlagt tjenestetid			-	

Kommentarer til pensjonsnoten

Premieavvik

Årets premieavvik er utgiftsført med 4,2 mill.kr. I 2017 ble premieavviket utgiftsført med 26,8 mill.kr. Hovedårsaken til endringen er at Alta kommune i 2018 brukte 50 mill.kr. av premiefondet for å betale pensjonsutgiftene.

Premieavvikene skal i henhold til regnskapsforskriftene føres på en utgiftskonto. Beløpet er ført under ramme 109, Reserver.

Akkumulert premieavvik (21941) er nå på 32,6 mill.kr. Dvs. pensjon som er betalt, men ikke utgiftsført. Det er en reduksjon på 14,7 mill.kr. fra 2017 til 2018.

Amortisering av tidligere års premieavvik

Amortisert premieavvik 2018 er utgiftsført med 10,4 mill.kr., tilsvarende tall i 2017 var på 14,6 mill.kr. Beløpet ført under ramme 109.

Pensjonsforpliktelser

Brutto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2018 er på 2,251 milliarder kr. Tilsvarende tall for 2017 var på 2,186 milliarder kr.

Pensjonsmidler

Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2018 er på 1,979 milliarder kr. mot 1,848 milliarder kr. i 2017.

Forutsetninger

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

5.5. Note 5 – Garantier

Konto	Kreditor	Opptatt år	Lånetid antall år	Opprinnelig lån	Garanti- forpliktelser pr. 31.12.18
	DEN NORSKE BANK				
1641.12.15893	Holten Barnehage	2006	20	kr 500 000	kr 236 823
K-sak 43/01	Bossekop Barnehage	2004		kr 3 400 000	kr 927 670
K-sak 6/03	Alta Kristne Grunnskole	2004	20	kr 14 000 000	kr 5 120 751
7575.82.07269	Alta Havn KF	2004	25	kr 1 790 000	kr 751 800
7575.82.07307	Alta Havn KF	2004	25	kr 1 000 000	kr 420 000
5082.80.12646	Alta Havn KF	2005	25	kr 1 500 000	kr 720 000
7575.82.04154	Alta Havn KF	2003	20	kr 4 200 000	kr 997 500
	SPAREBANKEN NORD-NORGE				
K-sak 139/04 2205.01284	Barnehage Allta Siida AS	2005	30	kr 4 200 000	kr 1 374 836
	DEN NORSKE STATS HUSBANK				
16.700314	Stiftelsen Betania	1993		kr 5 285 393	kr 2 251 493
16.701217	Alta foreldrelagsbarnehage	1994	30	kr 5 075 000	kr -
16.657654	Rishaugen Barnehage	1990	30	kr 3 750 000	kr -
16.950723	Stiftelsen utleieboliger	1996/2001	20/12	kr 5 901 000	kr -
16.714389	Allta Siida AS	2007	30	kr 8 460 000	kr 4 463 660
16.716117	Breverud Barnehage AS	2011	30	kr 25 101 000	kr 21 110 967
	KOMMUNALBANKEN				
20080553	Nordlysbadet AS	2008	40	kr 60 000 000	kr 49 714 320
20080554	Nordlysbadet AS	2008	40	kr 25 000 000	kr 21 428 600
20130641	Nordlysbadet AS	2009	5	kr 35 000 000	kr 30 512 800
20130638	Nordlysbadet AS	2013	39	kr 26 000 000	kr 18 193 020
20090226	Alta kirkelige fellesråd (Nordlyskatedral)	2009	5	kr 14 000 000	kr 8 972 200
20110101	Alta kirkelige fellesråd (Nordlyskatedral)	2011	16	kr 79 000 000	kr 78 514 920
20140231	Stiftelsen Utleieboliger	2014	38	kr 14 140 200	kr 12 903 102
20140664	Stiftelsen Utleieboliger	2014		kr 28 295 000	kr 17 557 148
20150349	Stiftelsen Utleieboliger	2015		kr 20 314 000	kr 9 890 898
20120041	Byhagen Eiendom AS	2012	30	kr 11 200 000	kr 8 773 290
	KOMMUNALBANKEN				
20090367	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2009	10	kr 3 500 000	kr 925 007
20030797	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	1997/2001	20	kr 7 700 000	kr 1 698 543
20040719	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2001	20	kr 2 550 000	kr 926 478
20031013	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2001	25	kr 3 404 000	kr 763 984
20020655	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2002	20	kr 6 300 000	kr 330 885
20040659	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2004	20	kr 11 789 310	kr 629 718
20110089	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2011	20	kr 5 000 000	kr 1 976 119
20130390	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2013		kr 30 750 000	kr 18 842 033
20150683	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2015		kr 11 500 000	kr 7 821 754
20160599	Vest-Finnmark Avfallsselskap (73,53%)	2016		kr 15 560 000	kr 7 920 887
	SUM GARANTIFORPLIKTELSE			kr 508 120 236	kr 336 671 207
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		

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.

Nordlysbadet AS

I K-sak 21/17 ble det vedtatt å gi en kommunal garanti til Nordlysbadet AS for reparasjon av løse fliser i bassenget. Garanti ble gitt på et lån inntil 3 mill.kr. som Nordlysbadet AS skulle oppta i DnB. Garantitiden ble satt til 5 år. Arbeidene er utført og Nordlysbadet AS opplyser at det ikke ble behov for låneopptaket, og at garantien derfor kan slettes.

5.6. Note 6 – Innlån

KONTO	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
2.40 - 2.49	Langsiktig gjeld pr. 01.01.18	kr -1 794 914 347		
2.40 - 2.49	Langsiktig gjeld pr. 31.12.18	kr -2 291 939 665		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	-497 025 318		-497 025 318
	Bevilgningsregnskapet			
Post 51	Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 60 219 586		
Post 51	Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 19 709 134		
	Sum betalte avdrag	kr 79 928 720	kr 79 928 720	
Post 91	Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -549 123 787		
	Sum bruk av lån	kr -549 123 787	kr -549 123 787	
	Ubrukte lånemidler			
29100	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.18	kr -31 099 351		
29100	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.18	kr -60 952 563		
	Sum endring i ubrukte lånemidler	kr -29 853 212	kr -29 853 212	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr 911 018	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr 1 111 944	
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet		kr -497 025 318	kr -497 025 318
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			kr -994 050 636

5.7. Note 7 – Utlån

	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
Kap. 222	Saldo pr. 01.01.18	17 932 798		
Kap. 223	Saldo pr. 01.01.18	293 085 799		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 01.01.18	311 018 597	311 018 597	
Kap. 222	Saldo pr. 31.12.18	15 945 721		
Kap. 223	Saldo pr. 31.12.18	310 481 566		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 31.12.18	326 427 287	326 427 287	
	Sum endring i balansen		15 408 690	15 408 690
	Bevilgningsregnskapet			
Post 92	Avdrag på utlån i driftsregnskapet	-556 818		
Post 92	Avdrag på utlån i investeringsregnskapet	-44 786 519		
	Sum mottatte avdrag	-45 343 337	-45 343 337	
		-		
	Tilbakeført tidl. Kapitalisert renter	-1 430 259		
	Kapitaliserte renter	38 518		
Post 52	Utlån av midler i driftsregnskapet	-		
Post 52	Utlån av midler i investeringsregnskapet	62 143 769		
	Sum utlån i 2017	60 752 028	60 752 028	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		15 408 690	15 408 690
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			-0

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

Beregnet nedbetalingstid på lån

	Anleggs- midler		Anleggs- midler		Anleggs- midler		Anleggs- midler	
Tekst	AM Bokf. pr. 01.01.2015	VEKTING	AM Bokf. pr. 01.01.2016	VEKTING	AM Bokf. pr. 01.01.2017	VEKTING	AM Bokf. pr. 01.01.2018	VEKTING
Aktiva 5 år	11606	0,04	12 411	0,04	14 803	0,04	18 423	0,05
Aktiva 10 år	41292	0,26	31072	0,19	40 229	0,22	39 511	0,19
Aktiva 20 år	115 107	1,45	125 705	1,53	141265	1,52	167 660	1,65
Aktiva 40 år	830 812	20,95	884 190	21,49	1021964	22,05	1072 397	21,06
Aktiva 50 år	587 466	18,52	592 259	17,99	636 036	17,15	738 938	18,14
SUM	1 586 283	41,22	1 645 637	41,24	1 854 297	40,98	2 036 929	41,08
Beregning av minimums avdrag og avvik i forhold til faktisk avdrag								
	Minimums verdi		Minimums verdi		Minimums verdi		Minimums verdi	
	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
Tekst	Beregn grunnlag	Beløp i 1000 kr	Beregn grunnlag	Beløp i 1000 kr	Beregn grunnlag	Beløp i 1000 kr	Beregn grunnlag	Beløp i 1000 kr
Langsiktig gjeld pr. 31.12		1 571 985		1 676 867		1 794 914		2 291 940
Minimum årlig avdrag								
A) Langsiktig gjeld	1 571 985		1 676 867		1 794 914		2 291 940	
B) Vekting uten korrr av anl midler	41,22		41,24		40,98		41,08	
C) (A delt på B) Laveste avdragsnivå	38 141	38 141	40 660	40 660	43 804	43 804	55 788	55 788
Faktisk årlig avdrag (Drift)		42 108		45 408		51 948		60 220
Avvik minimum og faktisk årlig avdrag		-3 967		-4 748		-8 144		-4 432
Endring fra forrige år		-960		-781		-3 397		3 712

Kommentarer

Maksimal gjennomsnittlig lånetid kunne ved utgangen av 2018 vært på 41,08 år, og laveste avdragsutgift kunne ha vært på 55,78 mill.kr. Faktisk betalt avdrag i 2018 er på 60,22 mill.kr.

Oversikt over fast og flytende renter pr. 31.12.18

Gr 1	TEKST	Rente reg tids pkt fast rente lån	Renter august 18	GJELD 31.12.2018	Fordeling
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	30.12.2019	4,96 %	23 169 940	1,01 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	28.12.2021	4,04 %	48 106 080	2,10 %
2. Utlån	HUSB. VIDERE UTLÅN-1	01.04.2022	2,90 %	14 245 658	0,62 %
1. Invest lån	KLP	22.06.2022	3,94 %	184 613 443	8,05 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	28.06.2022	3,71 %	293 337 590	12,80 %
2. Utlån	HUSB. VIDERE UTLÅN-1	01.10.2022	2,50 %	7 686 972	0,34 %
2. Utlån	HUSB. VIDERE UTLÅN-1	01.10.2022	2,50 %	16 090 894	0,70 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	27.12.2023	2,22 %	6 983 000	0,30 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	27.12.2025	2,54 %	175 994 000	7,68 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	27.12.2025	2,44 %	86 000 000	3,75 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	22.12.2027	2,39 %	179 469 400	7,83 %
1. Invest lån	KOMM. BANKEN	07.08.2028	2,65 %	247 916 670	10,82 %
2. Utlån	HUSB. VIDERE UTLÅN-1	01.05.2032	3,10 %	6 521 156	0,28 %
Sum fastrentelån				1 290 134 803	56,29 %
Sum lån flytende rente				1 001 804 862	43,71 %
Total gjeld				2 291 939 665	100,00 %

Kommentar:

Av den totale lånemassen som ved utgangen av 2018 var 2,292 milliarder kroner utgjør lån på fastrente 1,290 milliarder kroner eller 56 %. Andelen fastrente er økt med 10 prosentpoeng siden 2017. Gjenstående bindingstid på fastrentelånene varierer fra 1 år til 13 år og 4 måneder. Andelen lån på flytende rente er 44 %. Investeringslån 2018 ble tatt opp som 7 og 10 års fastrente med henholdsvis 2,54 % og 2,65 % rente.

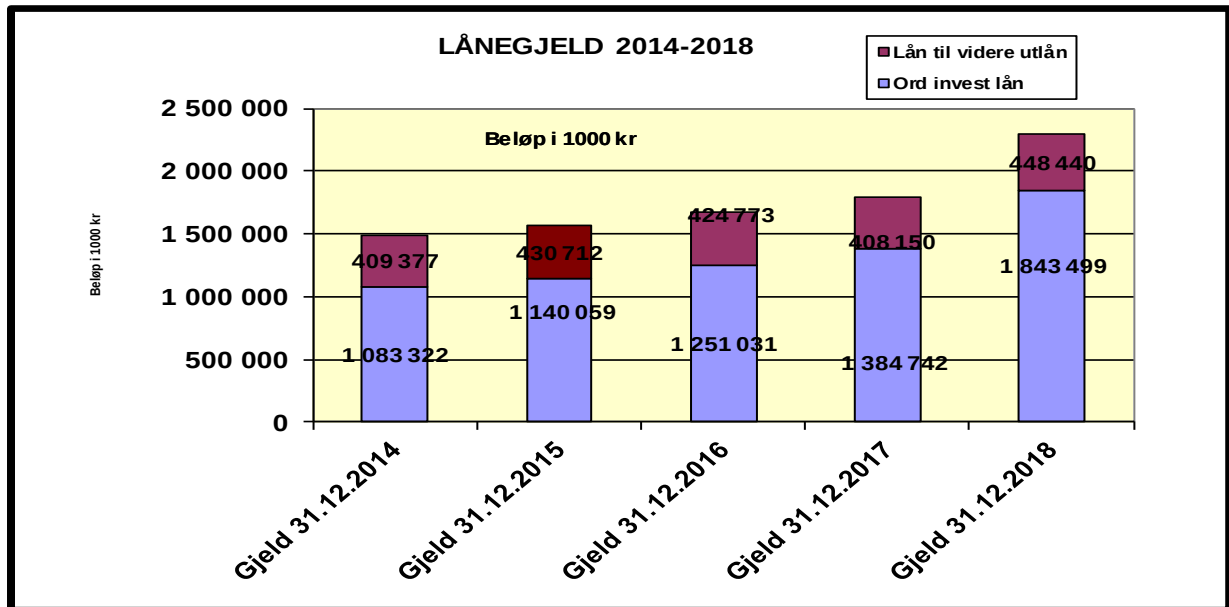
Gjeldsutvikling 2015-2018

LÅNEGIVER 1	GJELD 31.12.2015	GJELD 31.12.2016	GJELD 31.12.2017	GJELD 31.12.2018
Totalt 8317 KLP	299 857 207	288 839 971	277 822 735	266 805 499
Totalt 9900 KOMM. BANKEN	833 423 740	962 191 440	1 106 919 020	1 576 693 670
Totalt 1. Eks lån	1 140 058 723	1 251 031 411	1 384 741 755	1 843 499 169
Totalt A. 8916 HUSB. VIDERE UTLÅN- Eksist	430 712 231	424 772 643	408 149 630	448 440 496
Totalt	1 570 770 954	1 675 804 054	1 792 891 385	2 291 939 665

Kommentar:

Oppsettet viser fordeling av lån mellom kredittinstitusjonene, og fordeling mellom lån til investeringer og lån til videreutlån. Samlet gjeld økte med 27,8 % fra 2017 til 2018

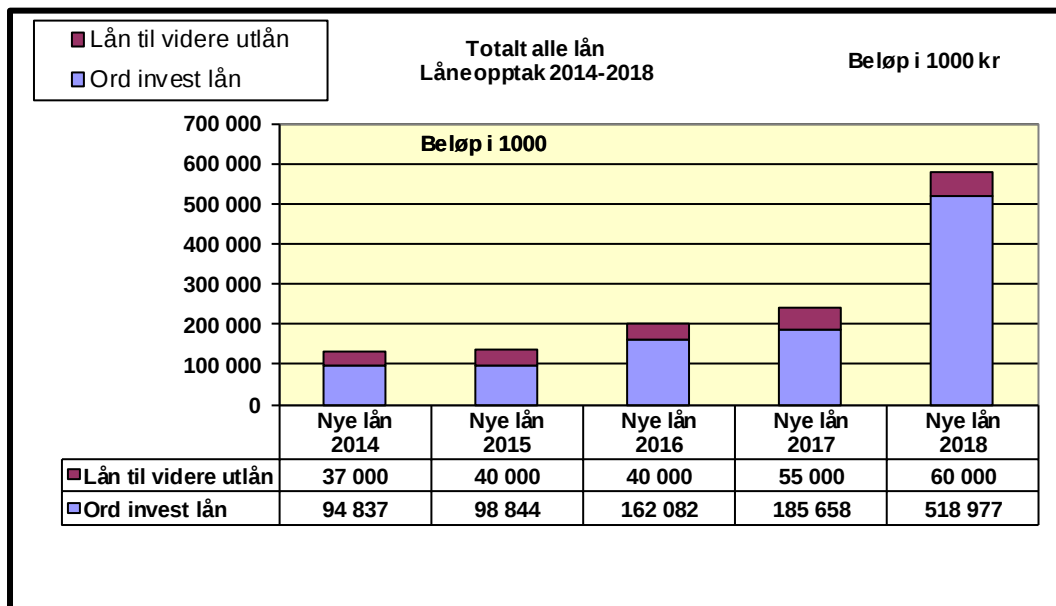
Lånegjeld 2014-2018



Kommentar:

Kommunen hadde ved utgangen av 2015 en langsiktig gjeld på 1,571 milliarder kroner. Ved utgangen av 2018 har denne økt til 2,292 milliarder, dvs en økning på 45,9 %. Lån til videreutlån økte med 4,1 %, mens lån til investeringer økte med 61,7 %.

Låneopptak 2014-2018

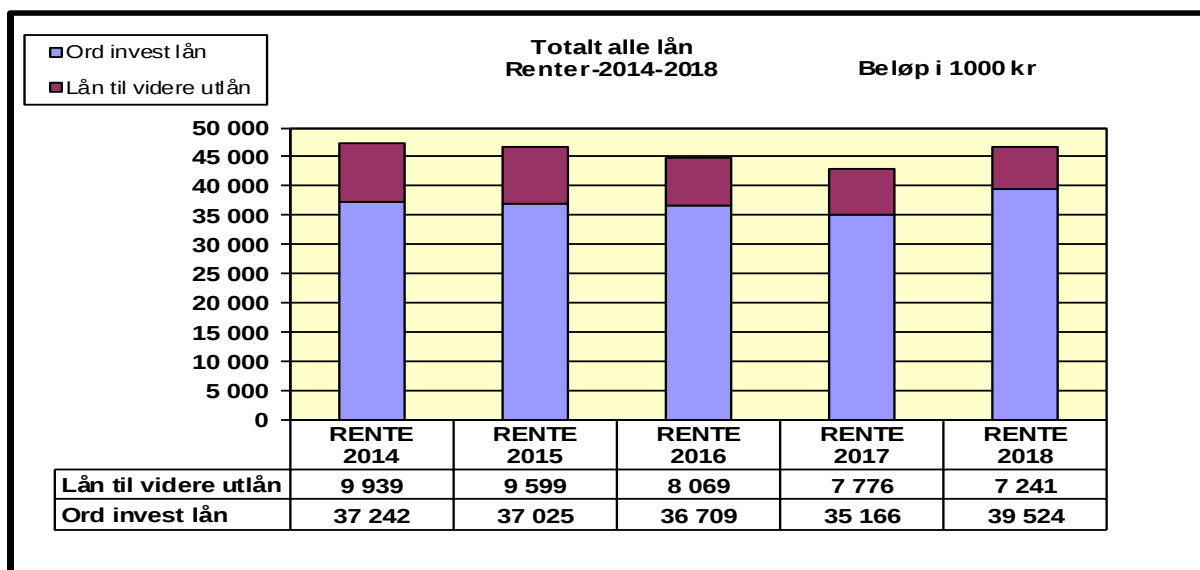


Kommentar:

Vi tok opp 60 millioner i lån til videreutlån, og 519 millioner i investeringslån i 2018. Av årets låneopptak er 336 millioner lån med «grønn rente» til omsorgssenteret. 6,983 millioner til kjøp av biler er tatt opp med 5 års nedbetalingstid.

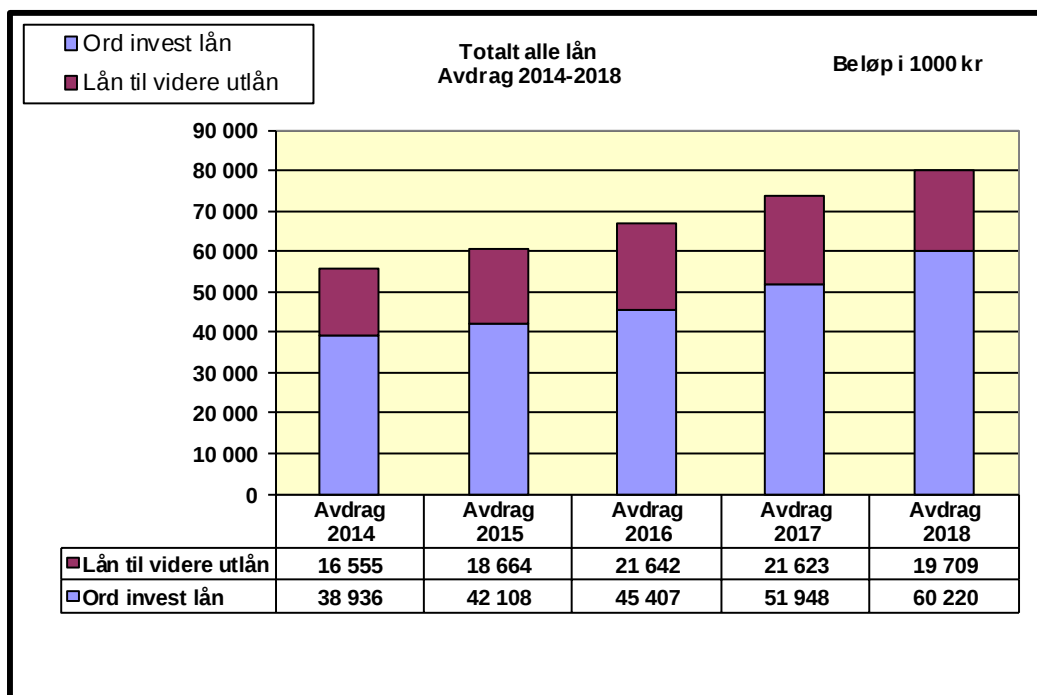
Renteutviklingen 2014-2018

Renter:



Samlede renteutgifter på lån i 2018 er 46,8 millioner. I tillegg til dette kommer internrenter fra konsernkontosystemet med 8,1 millioner. Disse rentene gir også tilsvarende inntekt. Renteutgiftene ble 1,84 millioner kroner høyere enn budsjettert. Merforbruket skyldes en kombinasjon av rentøkning og økt låneopptak.

Avdrag:



Vi betalte til sammen 79,9 millioner i avdrag, fordelt på 19,7 millioner vedr lån til videreutlån (investeringsregnskapet) og 60,2 millioner på ordinære lån (driftsregnskapet). Det er betalt 2,084 millioner mer i avdrag i driftsregnskapet enn budsjettert. På grunn av det store omfanget av investeringer var det nødvendig å foreta et a.konto låneopptak på 250 millioner i august. Dette utløste en avdragstermin i 2018 som ikke var budsjettert.

5.9. Note 9 - Aksjer

KONTO	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
2.21.31	Saldo pr. 01.01.18	kr 2 400		
2.21.41	Saldo pr. 01.01.18	kr 41 911 172		
2.21.68	Saldo pr. 01.01.18	kr 3 848 980		
2.21.70	Saldo pr. 01.01.18	kr 28 799 780		
	Sum kap. 221 pr. 01.01.18	kr 74 562 332	kr 74 562 332	
2.21.31	Saldo pr.31.12.18	kr 2 400		
2.21.41	Saldo pr.31.12.18	kr 46 793 498		
2.21.68	Saldo pr.31.12.18	kr 7 370 509		
2.21.70	Saldo pr.31.12.18	kr 28 874 780		
	Sum kap. 221 pr. 31.01.17	kr 83 041 187	kr 83 041 187	
	Sum endring i balansen		kr 8 478 855	kr 8 478 855
	Bevilgningsregnskapet			
Post 529	Kjøp av aksjer/andel	kr 8 478 855		
	Sum mottatte avdrag	kr 8 478 855	kr 8 478 855	
Post 929	Salg av aksjer	kr -	kr -	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		kr 8 478 855	kr 8 478 855
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			-

Kommentar

I posten 529 framkommer innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP på 4,8 mill.kr.

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

Aksjeoversikt

				Selskapsnavn	Eierandel - antall aksjer	Balanseført verdi PR. 31.12.18
2	21	31	001	Den Nordenfjeldske Bykreditt		2 400
2	21	41	103	KLP Egenkapitalinnskudd		46 793 498
2	21	68	002	Alta Utviklingsselskap/Origo Nord AS	1913 aksjer à kr. 360 - 51%	688 680
2	21	68	003	Kommunekraft AS	1 aksje á kr. 1.000,-	1 000
2	21	68	004	Vefik IKS	3 eierandeler á kr. 39000,-	117 000
2	21	68	005	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000
2	21	68	006	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap 2018	3 521 529
2	21	68	012	Alta Produkter Eiendom AS	2982 aksjer á kr. 1.000 - 98.09%	2 982 000
2	21	68	056	A/L Biblioteksentralen	1 andel á kr. 300,-	300
2	21	68	057	Finnmark Bompengeselskap AS	Selskapet oppløst	0
2	21	70	003	Finnmark Enøksenter AS	50 aksjer á kr. 100,-	5 000
2	21	70	006	Nord Norsk Student og elevhjem		12 000
2	21	70	007	Finnmarkshallen drift	51% av aksjene	41 000
2	21	70	008	A/L Galvano Stans	2 andeler á kr. 100,-	200
2	21	70	012	A/L Kvalfjord Vannverk		37 000
2	21	70	013	Alta Idrettspark	3 aksjer á kr. 2.000,-	6 000
2	21	70	015	Sagat	35 aksjer á kr. 50,-	1 750
2	21	70	042	Hammerfest Turist AS	5 aksjer á kr. 100,-	5 000
2	21	70	045	Origo As	820 aksjer à kr. 360	295 200
2	21	70	062	Bossekop Samfunnshus		3 000
2	21	70	010	A/L Talvik Samfunnshus	2402 andeler á kr. 100,-	240 200
2	21	70	011	A/L Langfjordbotn Samfunnshus		5 900
2	21	70	063	Stud.samf.hus A/L	2 andeler á kr. 100,-	200
2	21	70	066	Leirbotn Samfunnshus AL	110 andeler á kr. 100,-	11 000
2	21	70	064	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer á kr. 1.000,-	128 000
2	21	70	067	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer á kr. 5000,- - 64,5%	20 000 000
2	21	70	068	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350
2	21	70	069	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer á kr. 1060,-	34 980
2	21	70	070	Aurora Kino IKS		650 000
2	21	70	071	Nordlysattraksjon AS		452 000
2	21	70	072	Visit Alta AS		75 000
2	21	70	058	A/L Alta Boligbyggerlag	40 andeler á kr. 100,-	4 000
				Herav andeler knyttet mot leiligheter:		
				Knausen Borettslag 1 stk		
				Kaiskuru Borettslag 2 stk		
				Midtbakkflaten Borettslag 5 stk		
				Myrullveien Borettslag 1 stk		
						83 041 187

5.10. Note 10 - Fonds

DISPOSISJONSFOND

DISPOSISJONSFOND 01.01		65 519 145,10		
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	inn	19 823 550,30		
Forbruk av disposisjonsfond i investeringsregnsk.			ut	9 307 348,00
Forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet			ut	1 040 329,03
DISPOSISJONSFOND 31.12				74 995 018,37

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

Det er avsatt til disposisjonsfond 18,8 mill.kr. Gjelder i hovedsak budsjetterte avsetninger til bufferfond 9,7 mill.kr, til parkeringsfondet 4,8 mill.kr., samt 4,8 mill.kr. til bruk til KLP-innskuddet.

Fondsmidler brukt i investeringsregnskapet er til finansiering av ulike investeringsprosjekt bl.a. finansiering av KLP innskuddet, samt bruk fra parkeringsfondet.

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	inn	47 602 294,00		
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk.	inn	-		-
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk.			ut	28 321 529,00
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			ut	19 280 765,00

Ubundne investeringsfond tilsvarende kapittel 253 i balanseregnskapet.

Det er ingen avsetning til ubundne investeringsfond i 2018. Fondsmidler er brukt til finansiering av innskutt egenkapital i Vefas IKS samt grunnerverv.

BUNDNE INVESTERINGSFOND

BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	inn	65 600 694,34		
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk.	inn	25 724 027,24		
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk.			ut	60 325,10
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12			ut	91 264 396,48

Bundne investeringsfond tilsvarende kapittel 255 i balanseregnskapet.

Det er avsatt 25,7 mill.kr. og gjelder i alt hovedsak avsetning av ekstraordinære innbetalinger på startlån, Det er brukt 0,6 mill.kr.

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

BUNDNE DRIFTSFOND

BUNDNE DRIFTSFOND 01.01	inn	101 833 861,66		
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	inn	17 679 048,02		
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet			ut	15 722 195,41
BUNDNE DRIFTSFOND 31.12			ut	103 790 714,27

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 TOTALE FONDS PR. 01.01.		280 555 995,10		
Bruk og avsetninger i året	inn	63 226 625,56	ut	54 451 726,54
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.				289 330 894,12

Disposisjonsfondene, økt med 9,5 mill.kr.
 Ubundne investeringsfond, redusert med 28,3 mill.kr.
 Bundne driftsfond, økt med 25,6 mill.kr.
 Bundne investeringsfond, økt med 1,9 mill.kr.

Totale fonds har en netto nedgang fra 2017 til 2018 på 8,7 mill.kr.

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

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

5.11. Note 11 – Kapitalkonto

Ktr	Tekst	Delsum Debet	Hovedsum	Ktr.	Tekst2	Delsum kredit	Hovedsum2
Ktr.	Tekst	Debet	Hovedsum	Ktr	Tekst	Kredit	Hovedsum
	01.01.2018 Balansen			25 990	01.01.2018 Balansen		474 278 655,88
001	Nedskr./avskr. Maskiner	0,00					
001	Nedskr./avskr biler/maskiner/utstyr	6 498 908,17		001	Kjøp av biler/maskiner/utstyr	20 848 772,31	
001	DELSUM	6 498 908,17	6 498 908,17	001	DELSUM	20 848 772,31	20 848 772,31
200	Nedskr./avskr. eiend./anlegg	66 724 885,69			Aktivering av fast		
200	Salg jordeiendommer	25 126 023,84			eiendom og anlegg	663 251 118,41	
	DELSUM	91 850 909,53	91 850 909,53		DELSUM	663 251 118,41	663 251 118,41
201	Salg av bygning	0,00					
202	Nedskr./avskr. EDB-utstyr	4 796 372,98		202	Kjøp av edb/utstyr	8 532 981,99	
	DELSUM	4 796 372,98	4 796 372,98		DELSUM	8 532 981,99	8 532 981,99
203				203	Egenkapitalinnskudd KLP	4 882 326,00	
203				203	Renter tillagt lån	0,00	
203				203	Utlån av egne midler	0,00	
203	Kapitalnedsett/økning/salg	1430 259,00		203	Utlån av Kraftfondet	0,00	
203	Avdrag på utlån - kraftfond	556 818,00		203	Kjøp av aksjer/eierandeler	3 596 529,00	
	DELSUM	1987 077,00	1 987 077,00		DELSUM	8 478 855,00	8 478 855,00
204					Renter tillagt lån	38 517,72	
204				204	Ubetrenter omgjort til lån	0,00	
204	Avdrag på utlån - egenkap.lån	44 786 519,33		204			
	DELSUM	44 786 519,33	44 786 519,33		DELSUM	38 517,72	38 517,72
206	Lånslettet	0,00					
206	Avdrag sosiale lån	0,00		206	Utlån - sosiale lån	0,00	
	DELSUM	0,00	0,00		DELSUM	0,00	0,00
208	Bruk av lånemidler	549 123 787,47		208	Tilbakeført justering mva		
209	Bruk lånem utlån	0,00		208	Tilbakeført jus	2 022 961,50	
				209	Utlån - egenkap.lån	62 143 769,09	
				209	Avdrag på eksterne lån	79 928 720,00	
	DELSUM	549 123 787,47	549 123 787,47		DELSUM	144 095 450,59	144 095 450,59
210	Pensjonsforpliktelser	64 815 381,00		210	Pensjonsmidler	131 152 332,00	
	DELSUM	64 815 381,00	64 815 381,00		DELSUM	131 152 332,00	131 152 332,00
	Overskudd kapital		686 817 728,42		Underskudd kapital		0,00
	SUM DEBET		1 450 676 683,90		SUM KREDIT		1 450 676 683,90
Alta, 15.02.19					Alta,		
Bjørn Atle Hansen			Kathrine E. Leinan		Aud Synnøve Opgård		
Rådmann			Fagansvarlig		Revisjons sjef		
sign			sign		sign		

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 2018 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 37,7 mill.kr. etter årets avslutning. Det er tatt opp nye lån til investeringen i 2018 på 519 mill.kr.

For detaljer vedrørende årets investering vises det til side 6-10 i regnskapsdokumentet.

Startlån

I 2018 er det opptatt 60 mill.kr. i lån til videre utlån. Faktisk utbetalt lån ved utgangen av 2018 er på 62,1 mill.kr. Tilsagnstiden er pr. i dag 6 måneder. Ubrukte lånemidler fra 2017 var på 25,4 mill.kr. Rest ubrukte lånemidler pr. 31.12.2018 er på 23,3 mill.kr.

Det er betalt 19,7 mill. kr. i låneavdrag til Husbanken, innbetalt ordinære avdrag fra låntakerne er på 9,2 mill.kr. Ekstraordinære innbetalinger fra kundene er 35,5 mill.kr. Låneavdrag til Husbanken skal finansieres med innbetalte låneavdrag. Resterende 25 mill. kr. av ekstraordinære innbetalinger er avsatt til bundet investeringsfond. Fondet er ved utgangen av 2018 på 76,8 mill.kr. og skal ihht forskrifter brukes til nedbetaling av lån.

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

5.12. Note 13 – Anlegg- og avskrivningssaldi

	ANLEGGSMIDLER (5 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (10 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (20 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (40 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (50 års avskr.)	SUM ANLEGGSMIDLER
UB 31.12.2016	74 326 971	115 727 566	229 733 876	1 321 143 325	832 572 086	2 573 503 824
Aktivert 2017	8 503 362	6 195 798	38 180 283	83 057 055	119 372 217	255 308 714
UB 31.12.2017	82 830 333	121 923 364	267 914 159	1 404 200 380	951 944 302	2 828 812 539
Aktivert 2018	8 532 982	20 848 772	39 472 428	77 878 212	479 876 438	626 608 832
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
	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	SUM AVSKRIVING
UB 31.12.2016	-59 523 911	-75 498 078	-88 468 471	-299 178 866	-196 536 401	-719 205 726
Avskrevet 2017	-4 883 094	-6 914 468	-11 785 309	-32 624 342	-16 470 326	-72 677 538
UB 31.12.2017	-64 407 004	-82 412 545	-100 253 780	-331 803 208	-213 006 727	-791 883 264
Avskrevet 2018	-4 796 373	-6 498 908	-13 694 323	-34 278 328	-18 752 235	-78 020 167
UB 31.12.2018	-69 203 377	-88 911 454	-113 948 102	-366 081 536	-231 758 962	-869 903 431
Netto avskrivbar anleggsverdi	22 159 938	53 860 683	193 438 484	1 115 997 056	1 200 061 778	2 585 517 939

MERKNAD:

Ifht forskrift om årsregnskap og årsberetning skal følgende avskrivningsperioder legges til grunn:

- 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.

5.13. 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		
Justeringskrav pr. år 10 år	240 674,00	366 672,00	91 667,92	60 168,42	151 836,34		
Frdrag tap 2014					151 836,40		
Justeringskrav pr. år i 9 år. Krav sendes 6 termin i årene 2015 - 2023			91 667,92	60 168,42	1 366 527,00		

Sagali boligfelt - Justeringsperiode 2018 - 2027 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	805 771,00	664 616,00		-		805 771,00	40 år
Kabel-gatelysanlegg	-	-		-		-	-
Grøntanlegg	-	-		-		-	-
Delsum grunnlag (2018-2027)	805 771,00	664 616,00	-	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 (2018- 2027)					161 154,00		
Justeringskrav pr. år 10 år	-	-	-	16 115,40	16 115,40		
Justeringskrav pr. år i 10 år. Krav sendes 6 termin i årene 2018 - 2027			-	16 115,40			

Kommentar:

Alta kommune inngikk avtale den 19.01.2016 om overtakelse av justeringsretten med hensyn til merverdiavgift og momskompensasjon for boligfeltet Sagali. Utbygger Arne Rasmussen Prosjekt AS.

Avtalen inneholder 2 delprosjekt. Justeringsberettiget beløp ved oppnådd full justeringsperiode er på 1.518 mill.kr. for delprosjekt 1.

Justeringsberettiget beløp for delprosjekt 2 er 0,16 mill.kr.

Kapitalvaren for delprosjekt 1 er tatt i bruk i 2014, og justeringsperioden er 10 år fra tatt i bruk. (2014 – 2023). Dvs. at justeringsbeløpet pr. år er på kr. 151.836, og justeringsbeløpet for 1. justeringsår er tapt.

Justeringsbeløpet pr. år fra og med 2015 (justeringsår 2) med fradrag av 10% adm.gebyr til kommunen overføres utbygger.

Kapitalvarenes totale verdi på delprosjekt 1 er på 6,675 mill.kr. og delprosjekt 2 på 0,8 mill.kr. er aktivert i kommunens regnskap og vil bli avskrevet etter gjeldende regelverk.

I 2018 ble delprosjekt 2 ferdigstilt.

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

Rishaugbakken boligfelt

Rishaugbakken boligfelt - Justeringsperiode 2017 - 2026

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 (2017 - 2026)	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 10 år	-	-	58 403,20	65 146,10	123 549,30		
					-		
Justeringskrav pr. år i 10 år. Krav sendes 6 termin i årene 2017 - 2026			58 403,20	65 146,10	1 235 493,00		

Kommentar:

Alta kommune inngikk avtale den 30.11.2017 om overtakelse av justeringsretten med hensyn til merverdiavgift og momskompensasjon for boligfeltet Rishaugbakken. Utbygger Byggmester Geir Svendsen AS.

Justeringsberettiget beløp ved oppnådd full justeringsperiode er på 1,235 mill.kr. Kapitalvaren er tatt i bruk i 2017, og justeringsperioden er 10 år fra tatt i bruk. (2017 – 2026). Dvs. at justeringsbeløpet pr. år er på kr. 123.549,- i 10 år. Justeringsbeløpet pr. år fra og med 2017 med fradrag av 10% adm.gebyr til kommunen overføres utbygger. Kapitalvarenes totale verdi på 5.593.437,- mill.kr. er aktivert i kommunens regnskap og vil bli avskrevet etter gjeldende regelverk.

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

5.14. Note 15 – Avstemming av økonomisk kretsløp

	REGNSKAP 2018			REGNSKAP 2018			REGNSKAP 2018
Omløpsmidler	644 133 801	+	Anleggsmidler	5 168 891 690	=	Eiendeler	5 813 025 491
÷			÷			÷	
Kortsiktig gjeld	296 069 035	+	Langsiktig gjeld	4 543 026 524	=	Gjeld	4 839 095 559
=				-			
Arbeidskapital	348 064 766						
÷			+				
Ubrukte lånemidler	60 952 563		Ubrukte lånemidler	60 952 563			
=			=			=	
Egenkapitalens fondsdel	287 112 203	+	Kapitalkonto	686 817 729	=	Egenkapital	973 929 932

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

5.15. Note 16 – Etterkalkyler 2018– selvkost/byggesak

Gebyrgrunnlag avløp

Grunnlag	Enhet	2 017	2 018
Tallgrunnlag		Regnskap	Regnskap
Lønnsvekst	%	2,70	2,70
Prisvekst	%	2,10	2,10
Deflator		2,50	2,50
Kalkylerente	%	1,98	2,37
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	1 950	1 989
Abonnementsgebyr årlig økning	%	5,0	2,0
Tilknytningsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytningsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Kubikkpris	kr/m ³	8,96	9,14
Kubikkpris årlig økning	%	5,0	2,0
Stipuleringsfaktor	m ³ /m ²	1,20	1,20
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	1000kr	6 630	7 985
Kapitalkostnader - renter	1000kr	2 965	3 803
Leasing	1000kr	627	617
Forvaltning	1000kr	1 902	1 820
Faste kostnader sum	1000kr	12 124	14 225
Faste kostnader økning	%	11,5	17,3
Lønnskostnader drift	1000kr	5 283	5 616
Driftskostnader	1000kr	8 131	6 954
Variable kostnader sum	1000kr	13 414	12 571
Variable kostnader økning	%	26,7	-6,3
Kostnader totalt	1000kr	25 538	26 796
Kostnader totalt økning	%	19,0	4,9
Inntekter			
Abonnementsgebyr	1000kr	13 335	13 372
Tilknytningsgebyrer	1000kr	450	1 008
Faste inntekter sum	1000kr	13 785	14 380
Faste inntekter økning	%	6,0	4,3
Forbruksgebyr areal	1000kr	6 988	7 316
Forbruksgebyr målt	1000kr	3 615	3 623
Andre inntekter	1000kr	260	299
Variable inntekter sum	1000kr	10 863	11 238
Variable inntekter økning	%	8,6	3,5
Inntekter totalt	1000kr	24 198	25 666
Inntektsøkning	%	5,2	6,1
Resultat	1000kr	-1 340	-1 130
Renter selvkostfond	1000kr	90	80
Selvskostfond avløp	1000kr	3 946	2 896

Gebyrgrunnlag vann

Grunnlag	Enhet	2017	2018
Tallgrunnlag		Regnskap	Regnskap
Prisvekst	%	2,10	2,10
Deflator		2,50	2,50
Kalkylerente	%	1,98	2,37
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	1 618	1 715
Abonnementsgebyr årlig økning	%	5,0	6,0
Tilknytningsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytningsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Vannmålergebyr Qn 2,5	kr	377	400
Vannmålergebyr Qn 6-10	kr	667	707
Vannmålergebyr Dn 50-100	kr	1 661	1 761
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	6 538	6 700
Kapitalkostnader - renter	kr	2 074	2 683
Leasing	kr	670	682
Forvaltning	kr	2 284	2 303
Faste kostnader sum	kr	11 566	12 368
Faste kostnader økning	%	6,8	6,9
Lønnskostnader drift	kr	4 989	5 534
Driftskostnader	kr	9 438	9 370
Variable kostnader sum	kr	14 427	14 904
Variable kostnader økning	%	16,8	3,3
Kostnader totalt	kr	25 993	27 272
Kostnader totalt økning	%	12,1	4,9
Inntekter			
Abonnementsgebyr	kr	12 835	13 968
Tilknytningsgebyrer	kr	495	927
Faste inntekter sum	kr	13 609	14 895
Faste inntekter økning	%	1,6	9,5
Forbruksgebyr areal	kr	7 026	7 615
Forbruksgebyr målt	kr	4 131	4 824
Vannmålergebyr	kr	451	477
Andre inntekter	kr	166	194
Variable inntekter sum	kr	11 774	13 110
Variable inntekter økning	%	4,7	11,3
Inntekter totalt	kr	25 383	28 005
Inntektsøkning	%	3,0	10,3
Resultat	kr	-610	733
Renter selvkostfond	kr	31	39
Selvskostfond vann	kr	1 297	2 069

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

Gebyrgrunnlag renovasjon

Grunnlag	Enhet	2017	2018
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap
Prisvekst	%	2,10	2,10
Deflator	%	2,50	2,50
Rentenivå kapitalkostnader	%	1,98	2,37
Gebyrstørrelser			
Renovasjonsgebyr 140 l	kr/stk	3 053	3 450
Renovasjonsgebyr 240 l	kr/stk	3 388	3 828
Renovasjonsgebyr 360 l	kr/stk	3 862	4 364
Renovasjonsgebyr fritidsbolig	kr/stk	0	0
Renovasjonsgebyr årlig økning	%	0,0	13,0
Prisøkning fra VEFAS	%	12,6	5,0
Kostnader			
Renovasjonskostnader	kr	28 861	30 319
Forvaltning	kr	322	340
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	66	66
Kapitalkostnader - renter	kr	12	12
Andre kostnader	kr	14	13
Kostnader totalt	kr	29 276	30 750
Relativ kostnadsøkning	%	12,5	5,0
Inntekter			
Renovasjonsgebyr samlet	kr	27 154	31 260
Andre inntekter	kr	48	0
Inntekter totalt	kr	27 202	31 260
Relativ inntektsøkning	%	2,1	14,9
Resultat			
Renter selvkostfond	kr	57	20
Selvkostfond renovasjon	kr	860	1 390

Gebyrgrunnlag slamtømming

Grunnlag	Enhet	2017	2018
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap
Deflator	%	2,50	5,00
Kalkylerente	%	1,98	2,37
Gebyrstørrelser			
Slamgebyr - pr. bolig	kr/stk	2 324	2 324
Slamgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Slamgebyr - pr. fritidsbolig	kr/stk	1 162	1 162
Kostnader			
Tømmekostnader totalt	kr	2 912	3 156
Forvaltning	kr	384	395
Kapitalkostnader	kr	0	0
Andre kostnader	kr	0	36
Kostnader totalt	kr	3 296	3 587
Relativ kostnadsøkning	%	-2,1	8,8
Inntekter			
Slamgebyr	kr	3 746	3 769
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	3 746	3 769
Relativ inntektsøkning	%	0,9	0,6
Resultat			
Renter selvkostfond	kr	6	14
Selvkostfond slamtømming	kr	512	708

Gebyrgrunnlag feiing

Grunnlag	Enhet	2017	2018
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap
Deflator	%	2,50	2,60
Kalkylerente	%	1,98	2,37
Gebyrstørrelser			
Feiegebyr	kr/stk	385	408
Feiegebyr årlig økning	%	8,0	6,0
Kostnader			
Drift lønn	kr	1 738	1 919
Andre driftsutgifter	kr	534	441
Leasing feierbil	kr	200	230
Forvaltning	kr	332	294
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	13	13
Kapitalkostnader - renter	kr	1	1
Andre kostnader	kr	0	0
Kostnader totalt	kr	2 818	2 898
Relativ kostnadsøkning	%	-2,3	2,8
Inntekter			
Feiegebyr	kr	2 542	2 730
Andre inntekter	kr	114	76
Inntekter totalt	kr	2 656	2 806
Relativ inntektsøkning	%	12,1	5,7
Resultat			
Renter selvkostfond	kr	15	11
Selvkostfond feiing	kr	482	401

Gebyr etter matrikkelloven §§32 –

Grunnlag	Enhet	2017	2018	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antall saksmengde inn	stk	130	130	
Deflator	%	2,50	2,50	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnader	%	1,98	2,37	5 årig SWAP rente +0,5
Gebyrstørrelser i hele kroner				
Generelle Gebyr	kr			Matrikkelloven jfr kap 9 i Gebyrregulativet
Mange forskjellige gebyrstørrelser iht gebyrregulativet				
Kostnader				
Lønnsutgifter	kr/stk	4 250	3 982	Lønn funksjon 303
Driftsutgifter generelt	kr/stk	832	725	
Kapitalkostnader	kr			
Andre kostnader	kr	597	753	Geodatakostnader 800 tusen, Budsjett 200 tusen.
Kostnader totalt	kr	5 679	5 460	
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	283	541	
Refusjon Tinglysning	kr	79	85	
Oppmålingsgebyr		1 862	1 975	
Avg. pliktig salg		263	387	
Andre inntekter	kr	51	73	
Inntekter totalt	kr	2 538	3 061	
Relativ inntektsøkning	%			
Resultat				
	kr	-3 141	-2 399	Overskudd (+) Underskudd (-)

REGNSKAP 2018
2012 – ALTA KOMMUNE

Gebyr etter gebyrloven

Grunnlag	Enhet	2017	2018	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antall saksmengde inn	stk	375	380	
Antall søkere	stk	300	300	
Deflator	%	2,50	2,50	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnader	%	1,98	2,37	5 årig SWAP rente +0,5
Gebyrstørrelser i hele kroner				
Generelle Gebyr	kr	1 909	1 957	Kart og eiendoms oversikter jfr 8.1 i Gebyrregulativet
Byggesaker	kr			Tiltakssaker jfr 8.4 i Gebyrregulativet
Delingssaker	kr			Resterende er iht Gebyrregulativet 8.5 tom 8.8
Kostnader				
Lønnsutgifter	kr/stk	5 590	6 019	Lønn funksjon 302
Driftsutgifter generelt	kr/stk	328	509	
Kostnader totalt	kr	5 918	6 528	
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	127	155	
Byggesaker	kr	4 810	4 187	
Delingssaker	kr	376	568	
Andre inntekter	kr	0	0	
Inntekter totalt	kr	5 313	4 910	
Relativ inntektsøkning	%			
Resultat	kr	-605	-1 618	Overskudd (+) Underskudd (-)

REGNSKAP 2015
2012 – ALTA KOMMUNE

5.16. Note 17 – Leasing

Leasing av biler

Avd.	Reg nr	Merke	Modell	Modell	Leasingsselskap	Avtale nr.	Avtale fra dato	Avtale utgår	Oppr.utløp	Antall mnd	Forl.mnd	Leasingkostnad inkl mva	Årlig leasingbeløp	Samlet forpliktelse	Samlet forpliktelse inkl forl.est
IKT	EL 21683	Mitsubishi	Mew	2013	Leaseplan	2 441 653	20.06.2013	19.06.2018		60		5 048,00	60 576,00	302 880,00	302 880,00
Personalavd.	EL 20688	Nissan	Leaf	2013	Leaseplan	2 396 544	06.02.2013	30.06.2018	05.02.2018	60	4,83	5 047,48	30 284,88	302 848,80	327 244,95
Post arkiv	ZT 48298	Volkswagen	Transporter	2013	Leaseplan	2 404 906	21.05.2013	30.06.2018	20.05.2018	60	1,37	7 558,90	90 706,80	453 534,00	463 864,50
Driftsavd.	ZT 47752	Toyota	HiLux	2013	Toyota Kreditbank GmbH	782715	14.03.2013	28.06.2018	14.03.2018	60	3,53	4 878,00	48 780,00	292 680,00	309 915,60
Driftsavd.	ZT 47754	Toyota	Landcruiser	2013	Toyota Kreditbank GmbH	783182	23.04.2013	28.06.2018	23.04.2018	60	2,20	7 250,00	87 000,00	435 000,00	450 950,00
Driftsavd.	ZT 48371	Toyota	Yaris	2013	Toyota Kreditbank GmbH	783724	30.05.2013	28.06.2018	30.05.2018	60	0,97	2 292,00	13 752,00	137 520,00	139 735,60
Parkeringsavd.	EL 20689	NISSAN	Leaf	2013	Leaseplan	7 376 042	05.02.2013	30.06.2018	04.02.2018	60	4,87	5 047,48	60 569,76	302 848,80	327 413,20
Bygningsdrift	ZT 50098	Volkswagen	Transporter	2015	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80045500	09.04.2015	30.06.2018	08.04.2018	36	2,77	5 354,00	42 832,00	192 744,00	207 556,73
Driftsavd.	ZT 48390	Mercedes	Sprinter	2013	Leaseplan	2 404 918	14.08.2013	17.08.2018		60		11 040,81	132 489,72	662 448,60	662 448,60
Driftsavd.	ZT 49010	Toyota	Pro-Ace	2014	Toyota Kreditbank GmbH	780196	28.04.2014	27.04.2019		60		4 323,00	51 876,00	259 380,00	259 380,00
Bygningsdrift	ZT 51514	Skoda	Superb	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80115024	07.07.2016	06.07.2019		36		5 904,33	70 852,00	212 556,00	212 556,00
Driftsavd.	ZT 49412	Mercedes	VITO	2014	DNB Bank ASA	5870664	01.08.2014	31.07.2019		60		7 051,00	84 612,00	423 060,00	423 060,00
Driftsavd.	ZT 51637	Peugeot	208	2016	DNB Bank ASA	1380909916	10.08.2016	09.08.2019		36		4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00
Driftsavd.	3274	Volvo	L70G	2014	SG Finans	10981772	01.12.2014	30.11.2019		60		-	-	-	-
Renhold	ZT 50872	Volkswagen	Caddy	2015	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80082489	18.12.2015	17.12.2019		48		4 133,00	49 596,00	198 384,00	198 384,00
Renhold	ZT 50873	Volkswagen	Caddy	2015	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80082478	18.12.2015	17.12.2019		48		4 133,00	49 596,00	198 384,00	198 384,00
Oppmåling og byggesak	ZT 51095	Skoda	Octavia	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80096746	29.03.2016	28.12.2019		45		5 563,00	66 756,00	250 335,00	250 335,00
Bygningsdrift	ZT 50944	Volkswagen	Caddy	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80084257	15.01.2016	14.01.2020		48		4 818,00	57 816,00	231 264,00	231 264,00
Bygningsdrift	ZT 50946	Volkswagen	Caddy	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80084254	19.01.2016	18.01.2020		48		4 818,00	57 816,00	231 264,00	231 264,00
Bygningsdrift	ZT 50947	Volkswagen	Caddy	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80084260	21.01.2016	20.01.2020		48		4 818,00	57 816,00	231 264,00	231 264,00
Driftsavd.	3229	Volvo	L70G	2015	SG Finans	11042520	01.02.2015	31.01.2020		60		-	-	-	-
Oppmåling og byggesak	ZT 49921	Toyota	HiLux 4WD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	796352	08.04.2015	08.04.2020		60		5 225,00	62 700,00	313 500,00	313 500,00
Driftsavd.		Volvo	ECR145DL	2015	Volvo Lease	64010501	05.06.2015	04.06.2020		60		-	-	-	-
Parkeringsavd.	ZT 51300	Volkswagen	Caddy	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80108858	09.06.2016	08.06.2020		48		5 385,00	64 620,00	258 480,00	258 480,00
Parkeringsavd.	ZT 51400	Volkswagen	Transporter	2016	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80110908	10.06.2016	09.06.2020		48		7 473,33	89 680,00	358 720,00	358 720,00
Bygningsdrift	ZT 51503	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105414	15.08.2016	14.08.2020		48		6 239,33	74 872,00	299 488,00	299 488,00
Bygningsdrift	ZT 51516	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105421	15.08.2016	14.08.2020		48		6 239,33	74 872,00	299 488,00	299 488,00
Bygningsdrift	ZT 51517	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105432	15.08.2016	14.08.2020		48		6 239,33	74 872,00	299 488,00	299 488,00
Bygningsdrift	ZT 51518	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105433	15.08.2016	14.08.2020		48		6 239,33	74 872,00	299 488,00	299 488,00
Bygningsdrift	ZT 51504	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105418	16.08.2016	15.08.2020		48		6 239,33	74 872,00	299 488,00	299 488,00
Bygningsdrift	ZT 51520	Volkswagen	Caddy	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105368	16.08.2016	15.08.2020		48		4 965,67	59 588,00	238 352,00	238 352,00
Bygningsdrift	ZT 51519	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80105372	18.08.2016	17.08.2020		48		5 024,33	60 292,00	241 168,00	241 168,00
Renhold	ZT 51650	Volkswagen	Caddy	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80121852	18.08.2016	17.08.2020		48		3 801,00	45 612,00	182 448,00	182 448,00
Bygningsdrift	ZT 51665	Volkswagen	Transporter	2017	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80132349	17.10.2016	16.10.2020		48		6 251,33	75 016,00	300 064,00	300 064,00
Driftsavd.	12243	Volvo	L70H	2015	Volvo Lease	64010523	25.11.2015	24.11.2020		60		-	-	-	-
Driftsavd.	ZT 49876	Scania	P450	2015	Scania Finans AB avd. UF	702100277	21.01.2015	20.01.2021		72		-	-	-	-
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	700 140,00	700 140,00
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	374 400,00	374 400,00
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	709 580,00	709 580,00
Driftsavd.	12506	Volvo	L70H	2016	Volvo lease	1519241	01.11.2016	31.10.2021		60		23 856,67	286 280,04	1 431 400,20	1 431 400,20
Rus / Psykiatrisk enhet	ZT 49845	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795259	03.02.2015	28.06.2018	03.02.2018	36	4,83	3 662,00	40 282,00	131 832,00	149 531,67
Rus / Psykiatrisk enhet	ZT 49849	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795330	03.02.2015	28.06.2018	03.02.2018	36	4,83	3 662,00	40 282,00	131 832,00	149 531,67
Rus / Psykiatrisk enhet	ZT 49850	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795332	03.02.2015	28.06.2018	03.02.2018	36	4,83	3 662,00	40 282,00	131 832,00	149 531,67
Rus / Psykiatrisk enhet	ZT 49851	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795333	03.02.2015	28.06.2018	03.02.2018	36	4,83	3 662,00	40 282,00	131 832,00	149 531,67
Miljøarbeiderjenesten	ZT 49852	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795334	05.02.2015	28.06.2018	05.02.2018	36	4,77	3 662,00	43 944,00	131 832,00	149 287,53
Miljøarbeiderjenesten	ZT 49853	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795335	05.02.2015	28.06.2018	05.02.2018	36	4,77	3 662,00	43 944,00	131 832,00	149 287,53
Sosialtjenesten	ZT 50034	Toyota	Yaris HSD	2015	Toyota Kreditbank GmbH	795980	12.03.2015	28.06.2018	12.03.2018	36	3,60	3 443,00	20 658,00	123 948,00	136 342,80
Omsorg sone vest	EL 20690	Nissan	Leaf	2013	Leaseplan	7 376 030 / ?	28.02.2013	30.06.2018	27.02.2018	60	4,10	5 047,48	60 569,76	302 848,80	323 543,47
Miljøarbeiderjenesten	ZT 50104	Volkswagen	Tiguan	2015	Volkswagen Møller Bilfinans AS	80045496	15.04.2015	30.06.2018	14.04.2018	36	2,57	4 544,00	45 440,00	163 584,00	175 246,93

Avd.	Reg nr	Merke	Modell	Modell	Leasingsselskap	Avtale nr.	Avtale fra dato	Avtale utgåre	Opprørtup	Antall mnd	Forl.mnd	Leasingkostnad inkl mva	Årlig leasingbeløp	Samlet forpliktel	Samlet forpliktelse inkl forlest	
KT	EL 21683	Mitsubishi	Mew		2013	Leaseplan	2 441 653	20.06.2013	19.06.2018		60	5 048,00	60 576,00	302 880,00	302 880,00	
Personaltavd.	EL 20688	Nissan	Leaf		2013	Leaseplan	2 396 544	06.02.2013	30.06.2018	05.02.2018	60	4,83	5 047,48	30 284,88	302 848,80	327 244,95
Post arkiv	ZT 48298	Volkswagen	Transporter		2013	Leaseplan	2 404 906	21.05.2013	30.06.2018	20.05.2018	60	1,37	7 558,90	90 706,80	453 534,00	463 864,50
Driftsavd.	ZT 47752	Toyota	Hilux		2013	Toyota Kredittdbank GmbH	782715	14.03.2013	28.06.2018	14.03.2018	60	3,53	4 878,00	48 780,00	292 680,00	309 915,60
Driftsavd.	ZT 47754	Toyota	Landcruiser		2013	Toyota Kredittdbank GmbH	783182	23.04.2013	28.06.2018	23.04.2018	60	2,20	7 250,00	87 000,00	435 000,00	450 950,00
Driftsavd.	ZT 48371	Toyota	Yaris		2013	Toyota Kredittdbank GmbH	783724	30.05.2013	28.06.2018	30.05.2018	60	0,97	2 292,00	13 752,00	137 520,00	139 735,60
Parkeringsavd.	EL 20689	NISSAN	Leaf		2013	Leaseplan	7 376 042	05.02.2013	30.06.2018	04.02.2018	60	4,87	5 047,48	60 569,76	302 848,80	327 413,20
Byggningsdrift	ZT 50098	Volkswagen	Transporter		2015	Volkswagen Møller Bifinans AS	80045500	09.04.2015	30.06.2018	08.04.2018	36	2,77	5 354,00	42 832,00	192 744,00	207 556,73
Driftsavd.	ZT 48390	Mercedes	Sprinter		2013	Leaseplan	2 404 918	14.08.2013	17.08.2018		60	11 040,81	132 489,72	662 448,60	662 448,60	
Driftsavd.	ZT 49010	Toyota	Pro-Ace		2014	Toyota Kredittdbank GmbH	790196	28.04.2014	27.04.2019		60	4 323,00	51 876,00	259 380,00	259 380,00	
Omorg Sone Øst	EL 21394	Nissan	Leaf 109		2013	Leaseplan	2.502.236 / 2.502.236	06.05.2013	30.06.2018	05.05.2018	60	1,87	4 713,03	56 556,36	282 781,80	291 579,46
Omorg sone vest	EL 21395	Nissan	Leaf		2013	Leaseplan	2.428.109 / 2.502.591	21.05.2013	30.06.2018	20.05.2018	60	1,37	4 713,03	56 556,36	282 781,80	289 222,94
Omorg Sone Øst	EL 22595	Nissan	Leaf 109		2013	Leaseplan	2 428 112	30.05.2013	30.06.2018	28.05.2018	60	1,10	4 713,03	56 556,36	282 781,80	287 966,13
Frivillighetsentralen	ZT 48762	Volkswagen	Caravelle		2013	Leaseplan	2 477 294	12.11.2013	11.11.2018		60	10 432,34	125 188,08	625 940,40	625 940,40	
Omorg Sone Øst	ZT 51321	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909711	31.05.2016	30.04.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51322	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909738	31.05.2016	30.04.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51348	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909746	31.05.2016	30.04.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51349	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909657	31.05.2016	30.04.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51352	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909665	06.06.2016	05.06.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51353	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909673	06.06.2016	05.06.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51354	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1380909649	06.06.2016	05.06.2019		36	4 131,00	49 572,00	148 716,00	148 716,00	
Omorg Sone Øst	ZT 51355	Peugeot		208	2016	DNB Bank ASA	1									

Kommentar:

De fleste tjenesteområdene leaser i dag sin kopi-/multimaskiner. I tillegg blir det leaset biler/maskiner i de fleste tjenesteområder. Fra 2018 går kommunen over fra å lease biler til å kjøpe. Utskiftningen er begynt i 2018 og pågår i takt med at avtaler utløper. I henhold til forskriftene skal leasingavtaler klassifiseres, enten er det finansiell leasing eller operasjonell leasing. Hvordan leasingen skal klassifiseres er avhengig av avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til leasingavtalen er gått over på leietaker, altså Alta kommune, skal leasingen klassifiseres som finansiell og tilhørende eiendeler og forpliktelser skal balanseføres.

Etter en samlet vurdering av kommunens leasingavtaler er de klassifisert som operasjonelle, og blir regnskapsført som ordinære leieutgifter i driftsregnskapet.

Ovenstående oversikter viser leasede biler. Oversikten er ikke uttømmende for den totale leasingen.