



Alta kommune



Årsregnskap 2022

INNHOLDSFORTEGNELSE

1. ØKONOMISKE HOVEDOVERSIKTER.....	4
2. INVESTERINGSREGNSKAPET	9
3. DRIFTSREGNSKAPET	12
4. BALANSEREGNSKAPET (INTERN KONTOPLAN).....	24
5. NOTER	30
6. KONSOLIDERT REGNSKAP	61

1. Økonomiske hovedoversikter

Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	- 864 154 263,00	- 856 349 000,00	- 831 534 000,00	- 860 563 929,00
2 Inntekts- og formuesskatt	- 705 857 377,62	- 679 347 000,00	- 624 796 000,00	- 634 750 434,16
3 Eiendomsskatt	- 76 251 309,80	- 76 000 000,00	- 70 250 000,00	- 72 457 622,00
4 Andre skatteinntekter	- 7 176 157,00	- 7 090 000,00	- 6 991 000,00	- 7 090 859,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	- 123 574 850,67	- 97 619 000,00	- 68 928 000,00	- 53 816 080,02
6 Overføringer og tilskudd fra andre	- 354 725 524,99	- 360 874 000,00	- 282 965 000,00	- 369 389 800,71
7 Brukerbetalinger	- 61 511 423,78	- 61 764 000,00	- 56 945 000,00	- 62 178 989,32
8 Salgs- og leieinntekter	- 216 522 118,07	- 213 385 000,00	- 204 037 000,00	- 202 698 552,60
9 Sum driftsinntekter	- 2 409 773 024,93	- 2 352 428 000,00	- 2 146 446 000,00	- 2 262 946 266,81
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	1 285 739 951,81	1 289 707 000,00	1 176 081 000,00	1 177 404 417,30
11 Sosiale utgifter	104 826 420,91	108 559 000,00	135 647 000,00	108 893 389,59
12 Kjøp av varer og tjenester	653 953 357,92	629 373 000,00	569 965 000,00	717 040 653,98
13 Overføringer og tilskudd til andre	157 838 553,11	159 466 000,00	115 427 000,00	140 402 113,75
14 Avskrivninger	129 426 699,97	129 426 000,00	122 279 000,00	124 200 919,92
15 Sum driftsutgifter	2 331 784 983,72	2 316 531 000,00	2 119 399 000,00	2 267 941 494,54
16 Brutto driftsresultat	- 77 988 041,21	- 35 897 000,00	- 27 047 000,00	4 995 227,73
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	- 31 671 637,78	- 28 315 000,00	- 14 497 000,00	- 16 602 916,07
18 Utbytter	-	-	-	671,79
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 7 600,19	-	-	926,45
20 Renteutgifter	74 365 529,00	77 594 000,00	55 387 000,00	59 324 513,35
21 Avdrag på lån	87 606 001,00	87 606 000,00	85 178 000,00	89 949 563,00
22 Netto finansutgifter	130 307 492,41	136 885 000,00	126 068 000,00	132 671 414,94
23 Motpost avskrivninger	- 129 426 699,97	- 129 427 000,00	- 122 279 000,00	- 124 200 919,92
24 Netto driftsresultat	- 77 107 248,77	- 28 439 000,00	- 23 258 000,00	13 465 722,75
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	4 827 000,00	4 604 000,00	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	24 934 696,44	24 429 000,00	1 131 000,00	22 280 866,14
27 Bruk av bundne driftsfond	- 20 710 097,04	- 20 677 000,00	- 5 046 000,00	- 25 387 777,40
28 Avsetninger til disposisjonsfond	76 711 719,76	23 689 000,00	22 869 000,00	18,00
29 Bruk av disposisjonsfond	- 3 829 070,39	- 3 829 000,00	- 300 000,00	- 10 358 829,49
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	77 107 248,77	28 439 000,00	23 258 000,00	- 13 465 722,75
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	- 0,00	-	-	0,00

Hovedoversikt investering/Bevilgningsoversikt

Økonomisk oversikt /bevilgningsoversikt investering. Jmf. forskrift § 5-5	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
1 Investeringer i varige driftsmidler	118 659 067,20	126 997 000,00	209 722 000,00	179 552 371,70
2 Tilskudd til andres investeringer	1 456 337,30	-	-	2 397 277,70
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 327 245,00	4 327 000,00	4 604 000,00	3 958 286,00
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	50 000 000,00	50 000 000,00	-	226 728 000,00
6 Sum investeringsutgifter	174 442 649,50	181 324 000,00	214 326 000,00	412 635 935,40
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-16 755 252,01	- 16 182 000,00	- 29 884 000,00	- 24 195 455,13
8 Tilskudd fra andre	-8 030 052,01	- 6 088 000,00	- 1 100 000,00	-317 341 384,76
9 Salg av varige driftsmidler	-35 808 146,00	- 38 808 000,00	- 33 500 000,00	- 86 200 234,66
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	0,00	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	-	-	-
13 Bruk av lån	-39 510 985,14	- 40 541 000,00	-145 238 000,00	-
14 Sum investeringsinntekter	- 100 104 435,16	- 101 619 000,00	- 209 722 000,00	- 427 737 074,55
15 Videreutlån	87 458 576,71	100 000 000,00	80 000 000,00	92 358 413,53
16 Bruk av lån til videreutlån	- 87 458 576,71	- 100 000 000,00	- 80 000 000,00	- 92 358 413,53
17 Avdrag på lån til videreutlån	26 715 263,32	26 712 000,00	26 896 000,00	24 387 517,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	- 42 506 407,84	- 33 502 000,00	- 26 896 000,00	- 35 615 814,14
19 Netto utgifter videreutlån	- 15 791 144,52	- 6 790 000,00	-	- 11 228 297,14
20 Overføring fra drift	-	- 4 827 000,00	- 4 604 000,00	-
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	1 239 380,00	319 000,00	-	11 395 448,14
22 Bruk av bundne investeringsfond	- 34 588 747,52	- 43 210 000,00	-	- 1 702 383,15
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	3 410 000,00	3 410 000,00	-	16 636 389,30
24 Bruk av ubundet investeringsfond	- 28 607 702,30	- 28 607 000,00	-	- 18,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 58 547 069,82	- 72 915 000,00	- 4 604 000,00	26 329 436,29
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-

Balansen

Økonomisk oversikt Balanse. Jmf. forskrift § 5-8	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		6 271 214 489,81	6 156 715 225,86
I. Varige driftsmidler	2,4,17	3 391 098 199,44	3 499 343 486,42
1. Faste eiendommer og anlegg		3 250 188 869,99	3 344 703 673,63
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		140 909 329,45	154 639 812,79
II. Finansielle anleggsmidler		560 114 083,37	512 181 919,44
1. Aksjer og andeler	5	99 609 262,00	95 734 017,00
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	460 504 821,37	416 447 902,44
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	9	2 320 002 207,00	2 145 189 820,00
B. Omløpsmidler		600 880 194,17	618 496 232,14
I. Bankinnskudd og kontanter	1	298 622 798,49	423 377 730,90
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		302 257 395,68	195 118 501,24
1. Kundefordringer		230 962 285,68	180 534 448,24
2. Andre kortsiktige fordringer		21 712 858,00	14 584 053,00
3. Premieavvik	9	49 582 252,00	-
Sum eiendeler		6 872 094 683,98	6 775 211 458,00
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		- 1 687 686 212,94	- 1 686 382 876,57
I. Egenkapital drift	11	- 225 313 028,60	- 148 205 779,83
1. Disposisjonsfond		- 105 944 494,78	- 33 061 845,41
2. Bundne driftsfond		- 119 368 533,82	- 115 143 934,42
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		- 68 396 722,83	- 126 943 792,65
1. Ubundet investeringsfond		- 10 719 452,00	- 35 917 154,30
2. Bundne investeringsfond		- 57 677 270,83	- 91 026 638,35
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		- 1 393 976 461,51	- 1 411 233 304,09
1. Kapitalkonto	2	- 1 396 195 151,99	- 1 413 451 994,57
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		2 218 690,48	2 218 690,48
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		- 4 895 061 018,68	- 4 801 122 474,00
I. Lån	7,8	- 2 466 533 391,68	- 2 541 702 656,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		- 2 466 533 391,68	- 2 541 702 656,00
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse		- 2 428 527 627,00	- 2 259 419 818,00
E. Kortsiktig gjeld		- 289 347 452,36	- 287 706 107,43
I. Kortsiktig gjeld		- 289 347 452,36	- 287 706 107,43
1. Leverandørgjeld		- 244 651 944,16	- 227 473 077,48
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		- 44 695 508,20	- 38 408 610,95
5. Premieavvik	9	-	- 21 824 419,00
Sum egenkapital og gjeld		- 6 872 094 683,98	- 6 775 211 458,00
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		20 041 681,70	57 859 243,55
II. Andre memoriakonti		1 670 117,96	1 683 773,86
III. Motkonto for memoriakontiene		- 21 711 799,66	- 59 543 017,41

Anskaffelse og anvendelse

Anskaffelse og anvendelse	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 409 657 477,93	- 2 352 312 000,00	- 2 146 446 000,00	- 2 261 798 211,81
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	- 60 593 450,02	- 61 078 000,00	- 64 484 000,00	- 427 737 074,55
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	- 201 265 571,63	- 202 474 000,00	- 266 631 000,00	- 145 725 870,53
Sum anskaffelse av midler	-2 671 516 499,58	- 2 615 864 000,00	- 2 477 561 000,00	- 2 835 261 156,89
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 202 358 283,75	2 187 105 000,00	1 997 120 000,00	2 143 740 574,62
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	120 115 404,50	126 997 000,00	209 722 000,00	181 949 649,40
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	330 482 632,38	346 239 000,00	278 961 000,00	496 707 219,33
Sum anvendelse av midler	2 652 956 320,63	2 660 341 000,00	2 485 803 000,00	2 822 397 443,35
Anskaffelse - anvendelse av midler	- 18 560 178,95	- 44 477 000,00	- 8 242 000,00	12 863 713,54
Endring i ubrukte lånemidler	37 817 561,85	-	-	- 12 358 413,53
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	19 257 382,90	- 44 477 000,00	- 8 242 000,00	505 300,01
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	106 295 796,20	51 847 000,00	24 000 000,00	50 312 721,58
Bruk av avsetninger	- 87 735 617,25	- 139 533 000,00	- 5 346 000,00	- 37 449 008,04
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	18 560 178,95	- 87 686 000,00	18 654 000,00	12 863 713,54
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	- 129 426 699,97	- 134 254 000,00	- 126 883 000,00	- 124 200 919,92
Interne utgifter mv	129 426 699,97	134 254 000,00	126 883 000,00	124 200 919,92
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Årsavslutningsposter

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9			
Drift			
		Sum beløp 2022	Sum/beløp 2021
1	Netto driftsresultat	- 77 107 248,77	13 465 722,75
2	Avsetninger til bundne driftsfond	24 934 696,44	22 280 866,14
3	Bruk av bundne driftsfond	- 20 710 097,04	-25 387 777,40
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	4 827 245,00	3 958 286,00
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	23 688 843,39	4 625 142,00
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 3 829 070,39	-4 456 000,00
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-	0,00
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	- 48 195 631,37	14 486 239,49
9	Strykning av overføring til investering	- 4 827 245,00	-3 958 286,00
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond*	-	-4 625 124,00
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-	0,00
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	-	0,00
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	- 53 022 876,37	5 902 829,49
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		-5 902 829,49
15	Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk		0,00
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		0,00
17	Avsetninger av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	53 022 876,37	0,00
18	Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-	0,00

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9			
Investering			
		Sum/beløp 2022	Sum/beløp 2021
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	185 516 631,67	-26 329 436,29
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	1 239 380,00	11 395 448,14
3	Bruk av bundne investeringsfond	- 34 588 747,52	-1 702 383,15
4	Budsjettert bruk av lån	- 127 999 576,71	-31 389 000,00
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 4 827 245,00	-3 958 286,00
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	3 410 000,00	0,00
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 28 607 702,30	-18,00
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	-	0,00
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 5 857 259,86	-51 983 675,30
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-	0,00
11	Strykning av bruk av lån	1 030 014,86	31 389 388,23
12	Strykning av overføring fra drift	4 827 245,00	3 958 286,00
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-	0,00
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-	-16 636 389,30
15	Avsetninger av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	-	16 636 389,30
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	- 0,00	0,00

2. Investeringsregnskapet

Brutto bevilgning pr. tjenesteområde

Beløp i hele 1000 kr.

	Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
109 - RESERVER	4 309	4 309	4 604	3 958
110 - FELLESTJENESTENE	1 521	2 000	2 000	6 054
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	33 571	38 153	34 800	41 211
210 - OPPVEKST OG KULTUR	765	3 839	7 000	4 363
300 - HELSE- OG SOSIAL	2 670	1 120	-	2 585
600 - TEKNISKE TJENESTER	60 763	59 453	126 472	93 699
610 - SELVKOSTOMRÅDET	20 843	22 450	39 450	34 037
	124 443	131 324	214 326	185 908

Kolonne «Regnskap 2022» i tabellen viser sum av linje 1, 2 og 3 i bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 1. ledd.

Brutto bevilgning pr. prosjekt

Prosjekt		Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022
K015	GRUNNERVERV	1 238 204	2 000 000	2 000 000
K026	LEKEPLASSER/NÆRMILJØANLEGG	369 870	400 000	400 000
K029	KJØP AV MASKINER	0	0	1 950 000
K033	ASFALTERING AV KOMM.VEGER	4 118 609	4 000 000	4 000 000
K040	RÅDHUSET RENOVERING	797 972	1 000 000	0
K041	NKS 110 sentralen	2 292 076	2 300 000	0
K042	Alta høyden	168 580	0	0
K070	BOSSEKOP SKOLE - RENOVERING	33 938	35 000	0
K071	KOMSA SKOLE - RENOVERING	70 513	70 000	0
K074	KUM OG SLUSEUTSKRIFTING	1 751 359	1 500 000	1 000 000
K147	ARONNESKJOSEN INDUSTRIOMRÅDE	484 930	0	0
K158	TILRETTELEGGING BOLIGFELT	326 056	1 000 000	1 000 000
K208	Finnmarkshallen renovering av lys i fotballhall	5 200 568	5 000 000	0
K226	UTSKIFTING MASKINER (VVA)	886 631	1 100 000	2 450 000
K231	INDUSTRIOMRÅDE	210 160	1 000 000	0
K235	Ombygging gamle basen - K13	0	0	0
K281	K281-ENGANGSTILSK.KLP	4 304 245	4 304 000	4 604 000
K282	Skolemønster i Alta kommune	253 124	335 000	0
K301	REHABILITERING AVLØPSLEDNINGER	1 664 258	1 600 000	1 100 000
K341	ØKONOMISYSTEMER-OPPGRADERING	0	0	0
K354	SKODDEVARRE BOLIGFELT	1 872 787	2 000 000	2 000 000
K357	GAKORIMYRA SØR BOLIGFELT	0	0	0
K364	TALVIK AVLØPSRENSING	170 200	1 000 000	8 000 000
K367	LEKKASJEKONTROLL	264 930	600 000	600 000
K409	GATELYS OPPGRADERING	500 152	500 000	500 000
K424	OPPGRADERING OFFENTLIGE UTEROM	1 502 671	1 660 000	1 660 000
K425	UTSKIFTINGSPLAN KJØRETØY PARK OG IDRETT	400 000	400 000	400 000
K448	Områdeplaner - Reguleringsplaner	1 776 754	1 000 000	0
K465	OMSORGSSENTER	3 522 405	3 000 000	10 000 000
K469	SKILLEMO INDUSTRIOMRÅDE	1 007 461	1 000 000	1 000 000
K472	LANGNES INDUSTRIOMRÅDE	1 871 885	1 900 000	0
K474	HOLSTBAKKEN ØST	177 170	35 000	0
K476	OMBYGGING AV E4 HELSESENTERET	8 588 172	8 500 000	26 400 000
K477	Utenomhusplan/Rullepark Alta Ungdomsskole	1 229 507	1 300 000	10 000 000
K529	SALG AV KOMMUNALE EIENDOMMER	0	0	0
K570	Kjøp/salg av aksjer	23 000	23 000	0
K572	Saneringsplan	0	0	0
K574	SKOGHEIM	1 956 517	200 000	0
K580	OPPRUSTING BRUER	0	0	0

Prosjekt		Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022
K585	INFRASTRUKTUR IKT	1 520 701	2 000 000	2 000 000
K595	ØVRE ALTA INTERN SAMLING SP REHAB VL	0	0	0
K601	Forsterkning Elvestrand - Holstsletta	403 606	2 000 000	5 500 000
K602	VA Svaneveien	0	0	500 000
K603	Hydraulisk modell avløp	98 680	100 000	500 000
K605	Skiferveien/Kryss E6	0	0	3 100 000
K609	VOGNSKUR BARNEHAGER	0	0	0
K610	Overvannstiltak Breverud	0	200 000	200 000
K615	RESSEBAKKEN	478 513	500 000	0
K623	VA Marienlund	0	0	0
K627	NY AVLØPSPUMPESTASJON BJØRKEVEIEN	0	0	0
K629	KJØP AV BIL	4 097 606	5 000 000	7 000 000
K630	KOLLEKTIVTRASE FOLLUMS - VEI ÅSVEGEN	11 160 991	12 750 000	8 775 000
K631	BUNNLEDNING AUSK	0	0	0
K632	LILLE KOMSA UTBYGGING	21 356 837	21 500 000	22 800 000
K635	Elektronisk byggesaksbehandling	0	0	0
K639	ASFALTERING PARKERING ELVEBAKKEN KIRKEGÅR	0	0	0
K640	SKIFERVEI PÆSKA	0	0	0
K642	VEI BOGNELVDALEN	0	0	0
K643	VEILYS NEDRE MARDALSVEI	0	0	0
K644	ROS BRANNVESEN	2 284 931	1 550 000	1 650 000
K645	GANGFELT TALVIK E6-SKOLEN	225 547	400 000	1 250 000
K647	Svennbakken Boligfelt	22 569	1 500 000	1 500 000
K648	Stengelsen Nord	0	4 000 000	4 000 000
K649	Alta Sentrum/Torg og park	0	500 000	500 000
K650	Vedlikehold Skolebygg	4 526 703	4 500 000	4 000 000
K651	Vedlikehold Helsebygg	155 743	150 000	4 000 000
K652	Sikring Altaelva	922 206	600 000	2 800 000
K653	TILRETTELEGGE FOR PERSONER MED NEDSATT FUN	0	312 000	312 000
K654	SKIFERVEI DETSIKALIA	1 254 467	1 250 000	1 250 000
K655	UTVIDELSE PARKERING STILLA	0	0	500 000
K656	Opparbeidelse av parkeringsplasser	260 766	500 000	0
K750	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE	151 837	0	0
K751	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT OVERTAKELSE	123 550	0	0
K752	SAGALI BOLIGFELT OVERTAKELSE FASE 2	16 115	0	0
K753	RISHAUGBAKKEN BOLIGFELT FASE 2	16 829	0	0
K754	ASPEMYRABRINKEN BOLIGFELT	190 451	0	0
K755	ASPEMYRA BOLIGFELT	470 505	0	0
K756	Thomasbakken sør boligfelt	175 834	0	0
K757	HOLSTBAKKEN ØST BOLIGFELT	311 216	0	0
K947	Høydebasseng Kvenvik	321 855	500 000	8 600 000
K949	SAMLING AVLØP HJEMMELUFT	53 550	500 000	850 000
K951	REHABILITERING VANNLEDNINGER	3 478 074	2 750 000	2 150 000
K955	Utvikling Halde	60 892	0	0
K956	RAFSBOTN AVLØPSANLEGG	6 370	0	0
K959	UTSTYR KULTURSALEN OPPGRADERING	0	0	0
K961	FINNMARKSHALLEN SIKRING OG LEKKASJE	251 991	250 000	3 575 000
K965	MARIENLUND BOSENTER	6 391 728	5 750 000	43 050 000
K966	REDNINGSDYKKERBIL	0	0	0
K967	SPRINKEL NØDLYS	2 907 462	2 900 000	0
K971	KLAUSULERING - SIKRING AV KILDER	0	0	200 000
K973	VA Talviksvingen	3 599 222	5 400 000	1 300 000
K974	REHABILITERING AVLØPSPUMPESTASJONER	1 296 787	2 200 000	2 200 000
K975	FORSTERKNING VANNLEDNINGSNETT	0	0	0
K981	Elvekryssing Elvestrand/Holmen	6 665 067	3 000 000	1 200 000
K985	SKOLEBASE ALTA UNGDOMSSKOLE	0	0	0
K986	TØLLEFSVEI BOLIGFELT	148 747	0	0
K997	OPPGRADERING MAURTUA	0	0	0
	Sum	124 442 650	131 324 000	214 326 000

Investeringsregnskap etter Kostra-art

Beløp i hele 1000 kr.

		Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
100	KONTORMATERIELL	17 643	0	0	56 755
120	SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL,RÅVARER OG TJENESTER	158 470	0	0	172 133
130	POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT/BREDBÅND	1 224	0	0	3 490
140	ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	12 209	0	0	198 288
170	TRANSPORT/DRIFT AV EGNE OG LEIDE TRANSPORTMIDLER	4 106	0	0	8 390
190	LEIE AV LOKALER OG GRUNN	907	0	0	7 853
195	AVGIFTER, GEBYRER, LISENER O.L.	592 693	0	0	1 660 698
200	KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	6 251 395	4 252 000	3 380 000	27 739 360
209	MEDISINSK UTSTYR	0	0	0	230 554
210	KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLER	6 493 682	7 440 000	11 440 000	7 947 232
230	VEDLIKEHOLD, BYGG-/ANLEGGSTJENESTER OG NYBYGG/NYANLEGG	68 820 069	85 028 000	161 898 000	86 150 045
250	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD,PÅKOSTNING OG NYBYGG	2 266 024	800 000	320 000	1 826 015
270	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	16 052 765	11 060 000	800 000	13 417 447
280	GRUNNERVERV	444 851	2 235 000	2 000 000	1 120 146
285	KJØP AV EKSISTERENDE BYGG/ANLEGG	0	0	0	14 329 098
		101 116 038	110 815 000	179 838 000	154 867 504
370	KJØP FRA ANDRE (PRIVATE)	787 775	0	0	489 413
		787 775	0	0	489 413
429	MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	16 755 252	16 182 000	29 884 000	24 195 455
470	OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	1 456 337	0	0	2 397 278
		18 211 589	16 182 000	29 884 000	26 592 733
510	AVDRAGSUTGIFTER	50 000 000	50 000 000	0	226 728 000
512	AVDRAG PÅ LÅN TIL VIDEREUTLÅN	26 715 263	26 712 000	26 896 000	24 387 517
522	VIDEREUTLÅN	87 458 577	100 000 000	80 000 000	92 358 414
529	KJØP AV AKSJER OG ANDELER	4 327 245	4 327 000	4 604 000	3 958 286
540	AVSETNINGER TIL UBUNDNE FOND	3 410 000	3 410 000	0	16 636 389
550	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	1 239 380	319 000	0	11 395 448
		173 150 465	184 768 000	111 500 000	375 464 054
650	ANNET MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	0	0	0	-190 972
660	SALG AV DRIFTSMIDLER	-101 500	-101 000	0	-135 000
670	SALG AV FAST EIENDOM	-35 706 646	-38 707 000	-33 500 000	-85 874 263
		-35 808 146	-38 808 000	-33 500 000	-86 200 235
700	REFUSJON FRA STATEN	-1 656 337	0	-700 000	-300 857 305
729	KOMPENSASJON MERVERDIAVGIFT	-16 755 252	-16 182 000	-29 884 000	-24 195 455
730	REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-750 000	-750 000	0	0
770	REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-5 440 715	-5 155 000	-400 000	-2 154 982
		-24 602 304	-22 087 000	-30 984 000	-327 207 742
830	OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-183 000	-183 000	0	0
890	OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	0	0	0	-14 329 098
		-183 000	-183 000	0	-14 329 098
910	BRUK AV LÅN	-39 510 985	-40 541 000	-145 238 000	0
912	BRUK AV LÅN TIL VIDEREUTLÅN	-87 458 577	-100 000 000	-80 000 000	-92 358 414
922	MOTATTE AVDRAG PÅ VIDEREUTLÅN	-42 506 408	-33 502 000	-26 896 000	-35 615 814
940	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-28 607 702	-28 607 000	0	-18
958	BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	-34 588 748	-43 210 000	0	-1 702 383
970	OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	0	-4 827 000	-4 604 000	0
		-232 672 420	-250 687 000	-256 738 000	-129 676 629
	SUM	0	0	0	0

3. Driftsregnskapet

Bevilgningsoversikter drift

Bevilgningsoversikt - drift jmf. Forskrift § 5-4	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
1 Rammetilskudd	- 864 154 263,00	- 856 349 000,00	- 831 534 000,00	- 860 563 929,00
2 Inntekts- og formueskatt	- 705 857 377,62	- 679 347 000,00	- 624 796 000,00	- 634 750 434,16
3 Eiendomsskatt	- 76 251 309,80	- 76 000 000,00	- 70 250 000,00	- 72 457 622,00
4 Andre generelle driftsinntekter	- 130 751 007,67	- 104 709 000,00	- 75 919 000,00	- 60 906 939,02
5 Sum generelle driftsinntekter	- 1 777 013 958,09	- 1 716 405 000,00	- 1 602 499 000,00	- 1 628 678 924,18
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 569 599 216,91	1 551 082 000,00	1 453 173 000,00	1 509 473 231,99
7 Avskrivninger	129 426 699,97	129 426 000,00	122 279 000,00	124 200 919,92
8 Sum netto driftsutgifter	1 699 025 916,88	1 680 508 000,00	1 575 452 000,00	1 633 674 151,91
9 Brutto driftsresultat	- 77 988 041,21	- 35 897 000,00	- 27 047 000,00	4 995 227,73
10 Renteinntekter	- 31 671 637,78	- 28 315 000,00	- 14 497 000,00	- 16 602 916,07
11 Utbytter	-	-	-	671,79
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7 600,19	-	-	926,45
13 Renteutgifter	74 365 529,00	77 594 000,00	55 387 000,00	59 324 513,35
14 Avdrag på lån	87 606 001,00	87 606 000,00	85 178 000,00	89 949 563,00
15 Netto finansutgifter	130 307 492,41	136 885 000,00	126 068 000,00	132 671 414,94
16 Motpost avskrivninger	- 129 426 699,97	- 129 427 000,00	- 122 279 000,00	- 124 200 919,92
17 Netto driftsresultat	- 77 107 248,77	- 28 439 000,00	- 23 258 000,00	13 465 722,75
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-	4 827 000,00	4 604 000,00	-
19 Avsetninger til bundne driftsfond	24 934 696,44	24 429 000,00	1 131 000,00	22 280 866,14
20 Bruk av bundne driftsfond	- 20 710 097,04	- 20 677 000,00	- 5 046 000,00	- 25 387 777,40
21 Avsetninger til disposisjonsfond	76 711 719,76	23 689 000,00	22 869 000,00	18,00
22 Bruk av disposisjonsfond	- 3 829 070,39	- 3 829 000,00	- 300 000,00	- 10 358 829,49
23 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	77 107 248,77	28 439 000,00	23 258 000,00	- 13 465 722,75
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	-	-	0,00

Bevilgningsoversikt pr. tjenesteområde.

Beløp i hele 1000 kr.

	Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
108 - POLITISK VIRKSOMHET	9 028	9 208	8 656	9 219
109 - RESERVER	-79 802	-67 635	8 006	-31 079
110 - FELLESTJENESTENE	86 028	88 120	83 992	80 436
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	19 667	22 170	18 621	13 987
210 - OPPVEKST OG KULTUR	690 592	678 276	630 136	644 753
300 - HELSE- OG SOSIAL	749 512	718 648	600 254	686 335
440 - NÆRINGSFONDS	-1 221	-1 222	1 417	-1 589
600 - TEKNISKE TJENESTER	112 572	120 005	112 435	117 294
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-35 808	-35 597	-31 577	-27 029
730 - REVISJONEN	3 543	3 543	3 394	3 430
740 - HAVNEVESEN	232	232	232	232
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	10 228	10 228	10 228	9 699
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	0	0	0	-151
900 - RENTER OG AVDRAG	5 026	5 105	4 404	3 935
	1 569 599	1 551 081	1 450 198	1 509 473

Tabellen er en oversikt over linje 6 Sum bevilgninger netto pr. tjenesteområde.

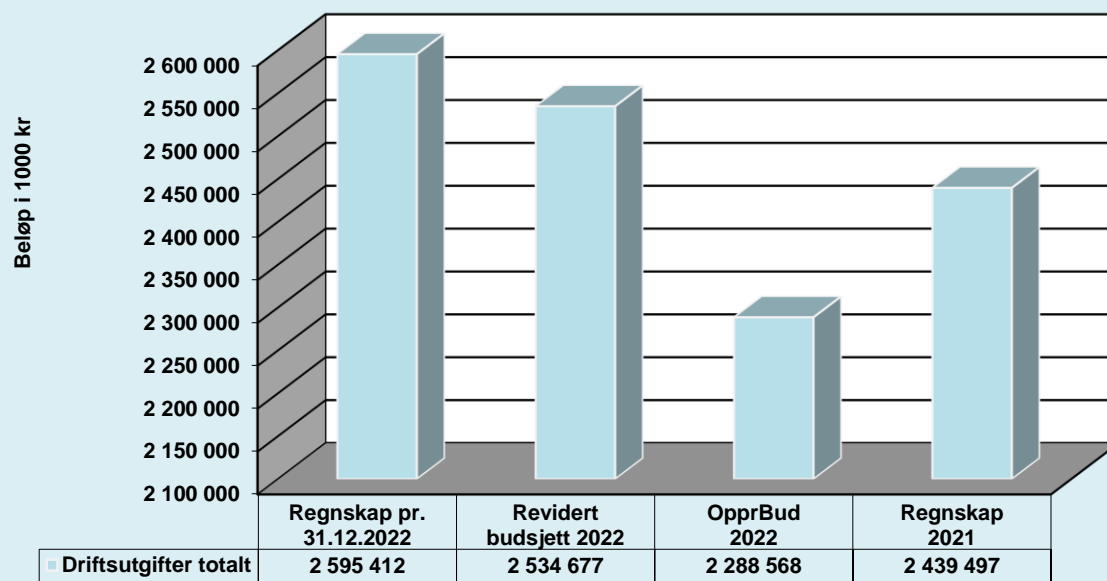
Brutto inntekter driftsregnskap pr. kostra-art

Kostra art		Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
600	BRUKERBETALING	-61 511 424	-61 764 000	-56 945 000	-62 178 989
620	ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER O.L. UTENFOR AVGIFTSOMRÅDET	-23 622 254	-23 348 000	-21 659 000	-22 308 497
629	BILLETTINNTEKTER	-1 109 495	-1 110 000	-1 110 000	-1 043 426
630	UTLEIE AV BOLIGER OG LOKALER M.V. OG FESTEAVGIFTER	-38 061 188	-40 072 000	-40 890 000	-40 091 809
640	MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG GEBYRER	-104 505 606	-104 055 000	-104 516 000	-97 338 425
650	ANNET MERVERDIAVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER	-49 223 574	-44 801 000	-35 862 000	-41 916 397
		-278 033 541	-275 150 000	-260 982 000	-264 877 543
700	REFUSJON FRA STATEN	-172 444 186	-172 705 000	-144 584 000	-185 424 528
710	SYKELØNNSREFUSJON	-80 758 380	-81 254 000	-64 390 000	-80 176 681
729	KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	-43 580 178	-43 539 000	-30 402 000	-43 590 270
730	REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-8 755 642	-11 242 000	-10 710 000	-12 050 150
750	REFUSJON FRA KOMMUNER	-32 255 980	-33 978 000	-26 545 000	-26 073 911
770	REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-5 934 620	-6 663 000	-4 341 000	-19 053 310
780	SALG TIL KOMMUNALT FORETAK OG BEDRIFTER SOM FØRER SÆRREGNSKAP)	-20 932	-21 000	-46 000	-8 177
		-343 749 918	-349 402 000	-281 018 000	-366 377 027
800	RAMMETILSKUDD	-864 154 263	-856 349 000	-831 534 000	-860 563 929
810	ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-123 574 851	-97 619 000	-68 928 000	-53 816 080
830	OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-9 409 000	-9 409 000	0	0
850	OVERFØRING FRA KOMMUNER	-1 451 061	-1 947 000	-1 947 000	-1 864 718
870	SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-705 857 378	-679 347 000	-624 796 000	-634 750 434
874	EIENDOMSSKATT ANNEN EIENDOM	-45 809 033	-45 500 000	-42 081 000	-42 853 861
875	EIENDOMSSKATT BOLIGER OG FRITIDSEIENDOMMER	-30 442 276	-30 500 000	-28 169 000	-29 603 761
877	ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	-7 176 157	-7 090 000	-6 991 000	-7 090 859
		-1 787 874 019	-1 727 761 000	-1 604 446 000	-1 630 543 642
900	RENTEINNTEKTER	-31 671 638	-28 315 000	-14 497 000	-16 597 197
905	UTBYTTE OG EIERUTTAK	0	0	0	-672
909	GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER (OMLØPSMIDLER)	-2 417	0	0	-5 719
920	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	-115 547	-116 000	0	-1 148 055
940	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-3 829 070	-3 829 000	-300 000	-10 358 829
950	BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-20 710 097	-20 677 000	-5 046 000	-25 387 777
990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-129 426 700	-129 427 000	-122 279 000	-124 200 920
		-185 755 469	-182 364 000	-142 122 000	-177 699 169
	Sum	-2 595 412 947	-2 534 677 000	-2 288 568 000	-2 439 497 381

Brutto utgifter driftsregnskap pr. kostra-art

Kostra art		Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
10	FASTLØNN	1 007 829 375	1 012 232 000	982 069 000	928 597 863
20	LØNN TIL VIKARER	93 725 657	95 707 000	64 138 000	84 867 886
30	LØNN TIL EKSTRAHJELP	15 574 650	12 395 000	3 101 000	14 449 330
40	OVERTIDSLØNN	45 830 326	43 134 000	6 903 000	29 524 269
50	ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE	45 330 248	47 669 000	43 665 000	46 752 901
70	LØNN TIL VEDLIKEHOLD	15 771 614	15 162 000	15 164 000	14 284 171
75	LØNN RENHOLD	23 214 288	23 482 000	22 416 000	23 486 050
80	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	6 318 553	6 407 000	6 204 000	6 207 838
89	TREKKPLIKTIG/OPPLYSNINGSPLIKTIG, IKKE ARBEIDSGIVERAVGIFTSPLIK	14 573 583	15 800 000	10 521 000	9 983 813
90	PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGSORDNINGER	104 826 421	108 559 000	135 647 000	108 893 390
0 Lønn		1 372 994 715	1 380 547 000	1 289 828 000	1 267 047 511
100	KONTORMATERIELL	2 748 341	2 864 300	2 820 300	3 295 656
105	UNDERVISNINGSMATERIELL	6 227 666	6 727 000	7 079 000	7 198 637
110	MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	7 582 303	6 610 000	5 069 000	8 543 052
114	MEDIKAMENTER	2 890 353	2 727 000	1 887 000	2 029 381
115	MATVARER	33 564 656	33 005 000	21 314 000	25 795 360
120	SAMLEPOST FOR ANNET FORBRUKSMATERIELL, VARER OG TJENESTER	19 520 653	20 684 000	22 244 000	29 171 287
130	POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT/BREDBÅND	8 287 491	8 310 000	8 001 000	8 454 347
140	ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	1 113 988	825 700	791 700	1 400 798
150	OPPLÆRING OG KURS	5 377 625	6 521 000	5 935 000	4 407 411
160	UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT, BIL MV. SOM ER OPP	2 003 721	2 217 000	2 269 000	1 678 762
165	ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE	15 567 937	15 502 000	19 631 000	17 571 535
170	TRANSPORT OG REISE (DRIFT AV EGNE/LEIDE TRANSP.MIDLER HERUND	30 449 348	27 564 000	24 241 000	25 069 601
180	STRØM	11 827 926	19 214 000	21 760 000	19 324 381
181	FJERNVARME OG FJERNKJØLING	2 443 119	2 769 000	1 666 000	2 414 429
182	FYRINGSOLJE OG FYRINGSPARAFIN	0	22 000	22 000	0
185	FORSIKRINGER, VAKTHOLD OG SIKRING	11 014 024	9 238 000	8 192 000	9 038 753
190	LEIE AV LOKALER OG GRUNN	42 283 287	43 167 000	36 556 000	40 946 078
195	AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	34 438 050	34 006 000	29 446 000	31 099 951
200	KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	20 802 597	18 066 000	42 995 000	21 412 114
209	MEDISINSK UTSTYR	850 400	793 000	397 000	533 057
210	KJØP OG LEIE AV TRANSPORTMIDLER	732 884	965 000	1 386 000	984 663
220	LEIE AV DRIFTSMIDLER	665 473	881 000	1 595 000	727 937
230	VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNINGER NYBYGG OG NYANLEGG	12 774 896	16 399 000	18 757 000	19 733 821
240	SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTERTJENESTER	20 305 862	15 727 000	15 373 000	16 814 707
250	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING, NYBYGG, NYANLEGG	3 477 021	3 487 000	6 247 000	6 371 305
260	RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER	7 973 407	6 589 000	3 235 000	5 343 118
270	ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	48 569 521	35 511 000	10 068 000	49 124 221
1 Varer/ tjenester inkl i kommunens egenproduksjon		353 492 549	340 391 000	318 977 000	358 484 362
300	KJØP FRA STATEN	13 911 895	10 744 000	22 827 000	20 095 561
330	KJØP FRA FYLKESKOMMUNER	487 437	2 000	829 000	253 164
350	KJØP FRA KOMMUNER	18 749 955	19 420 000	13 966 000	18 093 969
370	KJØP FRA ANDRE (PRIVATE)	236 915 492	229 047 000	193 947 000	296 471 677
380	KJØP FRA ANDRE REGNSKAPSENHETER SOM INNGÅR I KOSTRA KONSE	47 967 689	47 488 000	41 319 000	42 892 218
3 Varer/tjenester erst. Kommunens egen produksjon		318 032 468	306 701 000	272 888 000	377 806 589
400	OVERFØRING TIL STATEN	16 080 444	16 082 000	0	2 296 141
429	MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVAKOMPENSASJON	43 580 178	43 540 000	30 402 000	43 590 270
430	OVERFØRING TIL FYLKESKOMMUNER	0	200 000	200 000	200 000
450	OVERFØRING TIL KOMMUNER	1 806 534	1 891 000	1 891 000	4 454 805
470	OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	88 876 397	90 258 000	75 195 000	85 096 898
480	OVERFØRING TIL ANDRE REGNSKAPSENHETER SOM INNGÅR I KOSTRA	7 495 000	7 495 000	7 739 000	4 764 000
4 Overføringer		157 838 553	159 466 000	115 427 000	140 402 114
500	RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	74 365 529	77 594 000	55 387 000	59 324 513
509	TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER (OMLØPSMIDLER)	10 017	0	0	926
510	AVDRAG PÅ LÅN	87 606 001	87 606 000	85 178 000	89 949 563
540	AVSETNINGER TIL UBUNDNE FOND	76 711 720	23 689 000	22 869 000	18
550	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	24 934 696	24 429 000	1 131 000	22 280 866
570	OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	0	4 827 000	4 604 000	0
590	AVSKRIVNINGER	129 426 700	129 427 000	122 279 000	124 200 920
Finansutgifter		393 054 663	347 572 000	291 448 000	295 756 806
		2 595 412 948	2 534 677 000	2 288 568 000	2 439 497 382

Brutto utgifter driftsregnskap



Driftsregnskap pr. tjenesteområde med avvik.

	Regnskap 2022	Budsjett inkl. endring 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021	Forbruk i % av budsjett	Avvik regnskap og budsjett
108 - POLITISK VIRKSOMHET	9 028 267	9 208 000	8 656 000	9 219 446	98,0	-179 733
Utgifter	9 126 926	9 306 000	8 738 000	9 377 825		
Inntekter	-98 659	-98 000	-82 000	-158 379		
109 - RESERVER	-80 091 441	-63 616 000	12 610 000	-31 079 320	125,9	-16 475 441
Utgifter	-79 558 999	-62 193 000	12 616 000	-30 844 316		
Inntekter	-532 442	-1 423 000	-6 000	-235 004		
110 - FELLESTJENESTENE	92 710 268	94 696 000	91 277 000	88 011 145	97,9	-1 985 732
Utgifter	114 714 054	117 984 000	106 471 000	109 742 548		
Inntekter	-22 003 786	-23 288 000	-15 194 000	-21 731 402		
116 - SAMFUNNSUTVIKLING	17 986 415	20 506 000	18 928 000	15 789 182	87,7	-2 519 585
Utgifter	32 481 175	34 364 000	22 291 000	55 500 895		
Inntekter	-14 494 760	-13 858 000	-3 363 000	-39 711 713		
210 - OPPVEKST OG KULTUR	693 050 114	680 389 000	628 296 000	639 832 131	101,9	12 661 114
Utgifter	866 894 254	856 105 000	769 278 000	814 851 356		
Inntekter	-173 844 140	-175 716 000	-140 982 000	-175 019 225		
300 - HELSE- OG SOSIAL	750 565 077	719 741 000	605 345 000	688 386 000	104,3	30 824 077
Utgifter	994 996 773	968 012 000	814 452 000	923 736 000		
Inntekter	-244 431 696	-248 271 000	-209 107 000	-235 350 000		
440 - NÆRINGSFONDS	0	0	0	0	0,0	0
Utgifter	1 521 422	1 522 000	2 117 000	2 034 375		
Inntekter	-1 521 422	-1 522 000	-2 117 000	-2 034 375		
600 - TEKNISKE TJENESTER	203 950 108	211 876 000	203 782 000	198 735 296	96,3	-7 925 892
Utgifter	301 841 616	306 558 000	280 010 000	294 181 223		
Inntekter	-97 891 508	-94 682 000	-76 228 000	-95 445 927		
610 - SELVKOSTOMRÅDET	-17 878 188	-17 856 000	-14 829 000	-10 891 974	100,1	-22 188
Utgifter	92 800 073	92 377 000	92 979 000	92 090 945		
Inntekter	-110 678 261	-110 233 000	-107 808 000	-102 982 919		
730 - REVISJONEN	3 543 414	3 543 000	3 394 000	3 429 582	100,0	414
Utgifter	3 543 414	3 543 000	3 394 000	3 429 582		
740 - HAVNEVESEN	1 620 059	1 620 000	1 728 000	1 727 421	100,0	59
Utgifter	1 620 059	1 620 000	1 728 000	1 727 421		
750 - KIRKELIG FELLESRÅD	10 325 135	10 325 000	10 325 000	9 796 135	100,0	135
Utgifter	10 325 135	10 325 000	10 325 000	9 796 135		
800 - SKATTER OG RAMMETILSKUDD	-1 767 081 302	-1 706 107 000	-1 596 905 000	-1 617 399 977	103,6	-60 974 302
Utgifter	0	0	0	21 375		
Inntekter	-1 767 081 302	-1 706 107 000	-1 596 905 000	-1 617 421 352		
900 - RENTER OG AVDRAG	135 328 068	142 102 000	130 672 000	136 840 530	95,2	-6 773 932
Utgifter	167 116 496	170 534 000	145 169 000	153 437 567		
Inntekter	-31 788 428	-28 432 000	-14 497 000	-16 597 038		
940 - FONDS	76 370 706	23 000 000	19 000 000	-8 194 250	332,0	53 370 706
Utgifter	77 990 549	24 620 000	19 000 000	414 631		
Inntekter	-1 619 843	-1 620 000	0	-8 608 881		
960 - AVSKRIVNINGER	-129 426 700	-129 427 000	-122 279 000	-124 200 920	100,0	300
Inntekter	-129 426 700	-129 427 000	-122 279 000	-124 200 920		

Driftsregnskap 2022 – Tjenesteområdenes kommentarer

Politisk

- Budsjettramme Politisk har et netto mindreforbruk på 0,2 mill. Det ble varslet drift i balanse etter 3. kvartal, men det ble lavere kostnader og spart litt på flere poster som til sammen utgjorde knapt 0,2 mill.

Reserver

- Budsjettramme Reserver har et netto mindreforbruk på 16,5 mill. Det er 12 mill. mer enn varslet i 3. kvartal - korrigert for budreg 2.

Kommunestyrets reserver viser en innsparing på 173 tusen. Det var forventet i 3. kvartal at Kommunestyret ville fatte vedtak om bruken av disse midlene.

Formannskapetets reserver viser i sum en innsparing på 279 tusen, den var forventet brukt opp ved rapportering 3. kvartal. Det er avskrevet tap med 202 tusen mindre enn budsjett. Det er 77 tusen av formannskapetets ordinære reserve som ikke er brukt.

Ordfører/rådmanns disp. viser en innsparing på 1,1 mill. Det skyldes dels inntektsføringer vedr. justeringsavtaler med private boligfeltutbyggere (377 tusen), og dels at utgiftene i 4. kvartal ble mindre enn forutsatt, herunder at de avsatte midlene til «Videreutvikle sykehustjenester» ikke er brukt.

Lønnsreserven viser en innsparing på 7 mill. De kostnadene til yrkesskadeforsikring som ikke er belastet i tjenesteområdene ble vel 1 mill. lavere enn budsjett. Rammetilskuddet til å dekke Covid-19 kostnader ble ca. 1 mill. lavere enn våre kostnader, og den mankoen ligger her. Til slutt er det ca. 7 mill. av lønnsreserven som ikke er fordelt. Lønnsreserven er belastet (anordnet) med beregnet kostnad vedr. lønnsoppgjør 2022 for de ansatte som var omfattet av konflikt i 2022 og ikke får lønnsoppgjør 2022 utbetalt før i 2023.

Pensjonsreserven viser en innsparing på 7 mill. Overføringen av driftsmidler til investering for å finansiere egenkapitaltilskudd KLP på 4,3 mill. er strøket pga. mindreforbruk investering. Det er 3,6 mill. av pensjonsreserven som ikke er fordelt til tjenesteområdene (fordi det ikke var behov).

Bevilgningen til «Alta vil» er brukt til «Vi Vil»- arrangement.

Premieavvik er inntektsført med netto 71,4 mill., som budsjettert.

Fellestjenesten

- Budsjettramme Fellestjenesten har et netto mindreforbruk på 2 mill., 1,5 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal.

8 rapporteringsenheter har mindreforbruk, 3 rapporteringsenheter har merforbruk.

Samfunnsutvikling

- Budsjettramme Samfunnsutvikling har et netto mindreforbruk på 2,5 mill., Det ble varslet om drift i henhold til budsjett etter 3. kvartal.

3 rapporteringsenheter har mindreforbruk, 1 rapporteringsenhet har et lite merforbruk, 1 rapporteringsenhet har drift i henhold til budsjett.

Oppvekst og kultur

- Budsjettramme Oppvekst og kultur har et netto merforbruk på 12,7 mill. 11,1 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal.

Merforbruket kommer i hovedsak fra fellesutgifter oppvekst og reserver oppvekst, og skyldes at tjenesteområdets budsjettutfordringer er valgt samlet der. Noen skoler, og kultur har også merforbruk. AIK og Barn og unge-tjenesten har mindreforbruk.

13 rapporteringsenheter har innsparing i forhold til budsjett.
18 rapporteringsenheter har merforbruk.

Helse og sosial

- Budsjettramme Helse og sosial har et netto merforbruk på 30,8 mill., 26,2 mill. mindre enn varslet etter 3. kvartal.

Mestring og rehabilitering har mindreforbruk, de øvrige 12 rapporteringsenhetene har mer eller mindre merforbruk.

De områdene med størst merforbruk i forhold til budsjett er:

-Vikarbyrå (9,2 mill.)

-Kjøp av institusjonsplasser (8 mill.)

Merforbruket framkommer etter at alle kostnader som er covid-19 relatert er finansiert.

Tekniske tjenester

- Budsjettramme Tekniske tjenester har et netto mindreforbruk på 7,9 mill., Det ble varslet om et merforbruk på 2 mill. etter 3. kvartal.

7 mill. av mindreforbruket skyldes innsparing på strøm. 0,5 mill. av mindreforbruket skyldes at det på grunn av strykningsreglene ikke er overført driftsmidler til investering knyttet til ny parkeringsplass ved AOS.

6 rapporteringsenheter har mindreforbruk, 6 rapporteringsenheter har merforbruk.

Selvkost

- Budsjettramme Selvkost har netto drift i henhold til budsjett.

Selvkostområdene avløp og slamtømming har lånt til sammen 3,6 mill. fra bufferfondet for å kunne dekke sin andel av kapitalkostnader og forvaltning. Disse områdene har ikke selvkostfond.

Revisjon, Alta havn og Alta kirkelige fellestråd

- Disse budsjettrammene viser ingen avvik.

Skatt og rammetilskudd

- Budsjettramme 800 har en samlet merinntekt på 61 mill. 37,3 mill. mer enn varslet etter 3. kvartal.
- Skatteinntektene ble 26,6 mill. høyere enn budsjett.
- Vi fikk inn 0,3 mill. mer i eiendomsskatt enn budsjettet.
- Vi fikk 7,8 mill. mer i rammetilskudd enn budsjettet. Dette er inntektsutjevning pga. høy nasjonal skatteinngang.
- Inntekten fra Havbruksfondet ble 20 mill. høyere enn budsjett.
- Rentekompensasjonen ble som budsjettet.
- Integreringstilskudd netto ble 6,34 mill. høyere enn budsjett, men det inkluderer 8,4 mill. i tilskudd for bosatte flyktninger i perioden oktober-desember som vi har opptjent, men ennå ikke mottatt fra IMDI.

Landsskatteveksten ble på 12,7 prosent. Det er 4,9 prosentpoeng bedre enn varslet i forbindelse med framlegg av statsbudsjett for 2023 i oktober. Hovedårsaken til økt skatteinntekt og økt inntektsutjevning skyldes denne uventet gode nasjonale skatteinngangen.

Renter og avdrag

- Samlet viser renter og avdrag en innsparing på 6,8 mill. Årsaken til den ekstra innsparingen er en kombinasjon av økte renteinntekter og lavere renteutgifter.

Fonds

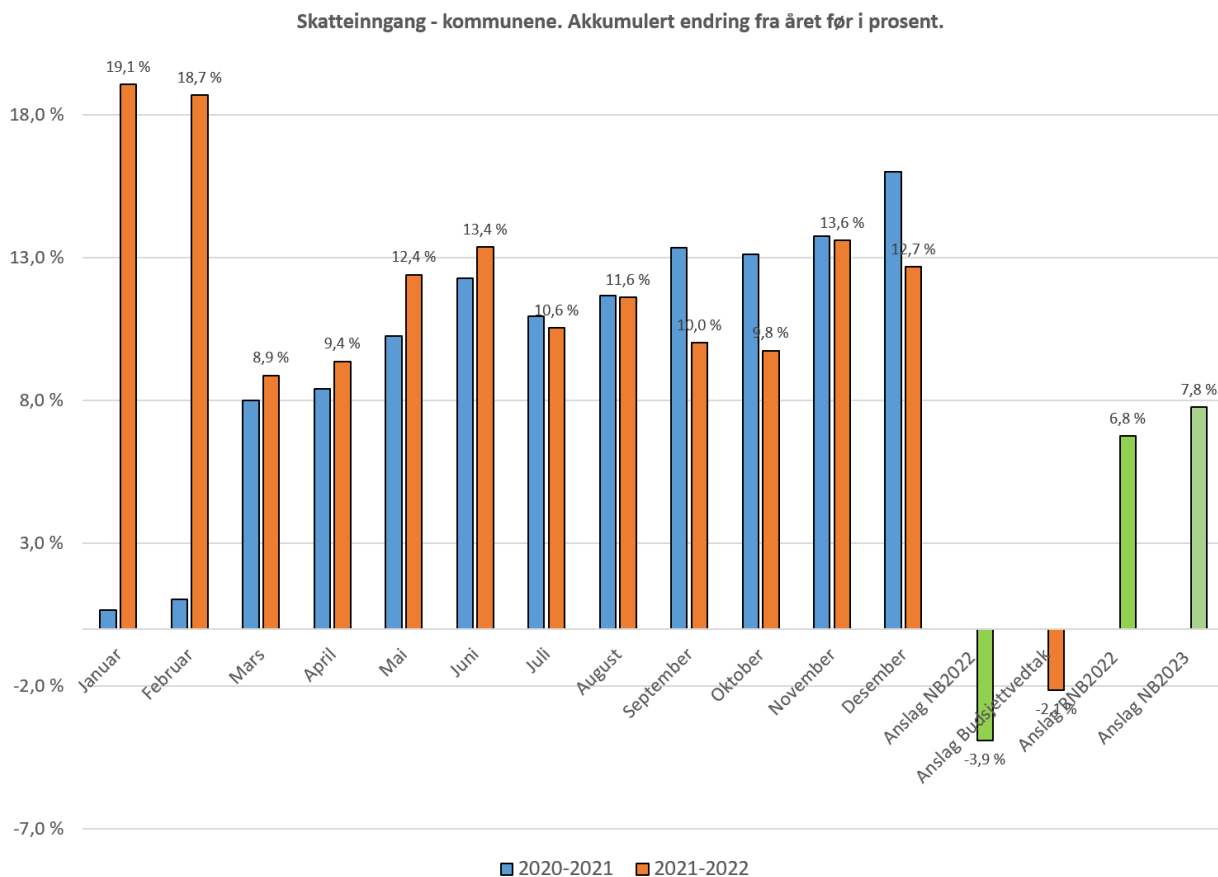
- Det er avsatt 23,7 mill. bufferfond i henhold til budsjett. I tillegg er det ved avslutningen av årsregnskapet avsatt ytterligere 53 mill.
- Avsetning av renter til kraftfond og næringsfond ble 0,3 mill. høyere enn budsjett på grunn av det økte rentenivået.
- Bufferfondet er ved utgangen av 2022 økt til 106 mill.

Samlet resultat 2022

Samlet sett har Alta kommune realisert et netto driftsresultat på 77 mill. Det er 48,6 mill. bedre enn budsjett.

Skatter og rammetilskudd

Landsskattevekst for kommunene



Kommentarer

Skatteinngangen for kommunesektoren i 2022 var totalt på 265,4 mrd. kroner. Dette er om lag 29 mrd. kroner, eller 12,3 prosent, høyere enn i 2021. Økningen for kommunene var 12,7 prosent og 10,2 prosent for fylkene.

Skattetallene fra SSB viser at kommunene fikk inn 220,8 mrd. kroner og fylkeskommunene 44,6 mrd. kroner i skatteinntekter i løpet av 2022. Dette er 9,7 mrd. kroner høyere for kommunene og 1,8 mrd. høyere for fylkeskommunene enn anslaget fra Nasjonalbudsjettet for 2023. Fjorårets skatteinngang i kommunesektoren ligger samtidig hele 38,5 mrd. kroner høyere enn anslaget fra Nasjonalbudsjettet for 2022. Av dette ble 14 mrd. kroner trukket inn etter behandlingen av revidert Nasjonalbudsjett. Merskatteveksten har en motpost i en betydelig undervurdering av kostnadsnivået kommunesektoren har stått overfor. Detaljene der er ikke klare.

Ser vi på desember måned isolert, gikk skatteinntektene samlet opp med 5,6 mrd. kroner sammenlignet med året før. For kommunene var det en økning på 4,7 mrd. kroner, mens fylkeskommunene hadde en økning på 0,9 mrd. kroner. Desember er en liten skattemåned og normalt kommer om lag 1 prosent av årets skatteinntekter i denne måneden.

Økningen i 2022 kan knyttes til flere faktorer, og det meste har opphav i forhold i 2021:

- Forskuddstrekk øker med nær 9,3 mrd. kroner
- Forskuddsskatt har økt med i om lag 8 mrd. kroner
- Innbetalt restskatt øker med 4,8 mrd. Kroner

Alta kommune realiserte skatteinntekter per innbygger tilsvarende 82,8%. Dette er 0,3 prosentpoeng svakere enn forutsetningen i budsjett 2022.

Etter inntektsutjevning når vi 94,2% av landsgjennomsnittet. Forskjellen på 94,2 % av landsgjennomsnittet og landsgjennomsnittet utgjør 2360,30 kroner per innbygger, eller vel 49,9 mill. kroner.

Skatteinntektene økte med 12,7 % for landet fra 2021 til 2022. Alta kommunes vekst var på 11,1 %

Ibestad, Harstad, Tjeldsund, og Gratangen hadde høyere skattevekst enn Alta.

Ibestad, Tromsø, Hammerfest, Bardu, Berlevåg, Harstad, Måsøy Lebesby og Nordkapp hadde høyere skatteinntekter per innbygger enn Alta.

På grunn av den gode skatteinngangen både lokalt og nasjonalt realiserer vi likevel en merinntekt i forhold til revidert budsjett fra skatter og inntektsutjevning på 34,4 mill. (4,4 %).

Skatt og rammetilskudd fra staten

ALTA	5403		Budsjett	Avvik
	2021	2022	2022	2022
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	515 110	546 504	546 504	-
Utgiftsutjevningen	14 293	21 760	21 760	-
Overgangsordning - INGAR	-786	-1 009	-1 009	-
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon skolehelse, bamevern)	5 542	5 762	5 762	-
Korreksjon forsøksordninger bamevern og omsorgstjenester	27 741	9 600	9 600	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	181 197	181 702	181 702	-
Ordinært skjønn	508	588	588	-
Ekstra skjønn KDD, inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, bamevern og vertskommuner mottak flyktninger	8 413	288	288	-
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet		8 700	8 700	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, linje 48, kommer i tillegg)	31 284	23 653	23 653	-
Tilleggsnummer statsbudsjett - økt realvekst og oppgaveendringer		8 118	8 118	-
Tilleggsnummer statsbudsjett - nytt tilskudd per kommunal grunnskole inkl. finansingstrekk		3 198	3 198	-
Tilleggsnummer statsbudsjett - redusert rammetilskudd som følge av økt skatteanslag		-9 744	-9 744	-
Stortinget saldering budsjett 2022		-331	-331	-
Endringer etter Stortingets budsjettsaldering 2022		986	986	-
Stortinget saldering budsjett 2023				-
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2021	1 544			-
RNB 2018 - 2022 (utenom koronapandemi)	812	-34 042	-34 042	-
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2022 (utenom koronapandemi)	2	329	329	-
Sum rammetilskudd uten inntektsuttj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)	785 661	766 061	766 061	-
Netto inntektsuttjevning	74 903	98 093	90 288	7 805
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren	860 564	864 154	856 349	7 805
Skatt på formue og inntekt	641 506	712 698	686 102	26 596
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	72 458	76 251	76 000	251
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	1 574 528	1 653 103	1 618 451	34 652
Rentekompensasjon	2 091	2 400	2 400	-
Havbruksfond	14 959	51 268	31 250	20 018
Integreringstilskudd	25 822	60 310	54 006	6 304
Sum frie inntekter	1 617 400	1 767 081	1 706 107	60 974

Frie inntekter endte opp vesentlig større enn budsjett på grunn av 3 hovedårsaker:

- Skatteinngangen både lokalt og nasjonalt ble vesentlig bedre enn den oppdaterte prognosen som ble publisert ved framleggelsen av statsbudsjett 2023 i oktober.
- Midlene fra Havbruksfondet ble vesentlig høyere enn budsjettet på grunn av at staten la inn ekstra midler som vi ikke hadde forutsetninger for å kjenne til etter 3. kvartal.
- Vi bosatte mange flere innvandrere enn forutsatt i budsjettregulering 2, og fikk dermed mere integreringstilskudd (år 1 tilskudd) enn budsjettet. Merk at det inntektsførte beløpet her inneholder 8,112 mill. som er tilskudd for personer som ble bosatt i 2022, men som vi ikke har fått utbetalt fra IMDI ennå.

4. Balanse pr. sektor (intern kontoplan)

Konto		Regnskap 2022	Regnskap 2021
210000100	Kassebeholdning Regnskap	11 950,00	24 700,00
210000101	Kasse Nordlysbadet	6 000,00	6 000,00
210000102	Kasse Vertshuset	2 000,00	2 000,00
210000103	Kasse Kantine AOS	2 300,00	2 300,00
210000104	Kasse Bibliotek	2 470,00	592,00
210000105	Kasse Ungdommens hus	1 171,00	2 002,00
210000106	Kasse Talvik Svømmebasseng	200,00	100,00
210000107	Kasse Alta ungdomsskole	500,00	500,00
210000108	Kasse Storbakken Ungdomshjem	3 729,00	2 369,00
210000109	Kasse Skansen Aktivitetscenter	2 657,00	3 600,00
210000110	Alta Kultursal	200,00	0,00
21000	KASSEBEHOLDNING	33 177,00	44 163,00
210070100	4910 13 17292 - Skattetrekkskonto	43 445 185,00	41 291 995,00
210070101	4910 13 17233 - Henriksens Gravlegat	20 315,04	19 782,04
210070102	4910 13 17241 - Tilfluktsrom	0,00	1 671,43
21007	IKKE DISP. BANKINNSKUDD	43 465 500,04	41 313 448,47
210320100	4901 07 00190 - Foliokonto	-329 842 710,39	-655 640 530,95
210320101	4612 39 54807 - Visma Fakturering	25 070 876,79	282 489 996,72
210320102	4910 13 17160 - Agresso Fakturering	1 274 576,37	203 867 637,74
210320103	4910 13 17179 - Parkeringskort	6 562 604,81	5 079 749,41
210320104	4910 13 17195 - OCR Startlån	238 311 130,33	188 608 088,63
210320105	4910 13 17209 - Andre fond	232 068 400,67	232 068 400,67
210320106	4910 13 17217 - Kraftfond	54 580 234,03	53 301 938,03
210320107	4910 13 17268 - Ubrukte lånemidler	1 030 403,09	31 389 388,23
210320108	4910 13 17276 - Ubrukte startlånmidler	19 011 278,61	26 469 855,32
210320110	4910 14 09073 - Parkeringsgebyr Cowi	1 586 768,38	13 712 047,55
210320112	Bankinnskudd Coop Finnmark 17641	6 191,36	6 191,36
210320113	Bankinnskudd Coop Finnmark	2 385,69	2 385,69
210320114	4612 41 75038 - Driftskonto Velferd	1 985 178,43	662 995,30
210320115	4612 48 39610 Driftskonto Procasso	3 476 803,28	1 975,73
21032	FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	255 124 121,45	382 020 119,43
213080101	Interimskonto ref syke for foreldrepenger	2 480 253,00	2 594 366,00
213080102	Interimskonto ref feripenger av syke og foreldrepenger	1 228 175,00	1 436 355,00
213080990	Periodiseringskonto	59 682 978,61	20 840 396,25
21308	INTERIMSKONTI	63 391 406,61	24 871 117,25
213610001	Fordringer på staten	222 852,00	0,00
213610002	Refusjon fra stat - Helse og sosial	88 610 000,00	89 044 422,00
213610003	Refusjon fra staten	9 981 951,21	3 576 224,79
213610005	Refusjon syke- og foreldrepenger	12 232 188,00	10 014 816,00
213610006	Hjelpekonto sykerefusjon	-3 956,00	0,00
213610008	Oppgjørskonto Mva - justering boligfelt	0,00	1 890 741,00
21361	STATEN INKL. TRYGDEFORVALTNING	111 043 035,21	104 526 203,79
213890000	Startlån	230 056,17	421 068,93
213890050	Fordringer parkeringskort	-2 830,78	-30 721,73
213890051	Fordringer parkeringsgebyr	785 874,75	727 033,89
213890052	Kundefordringer manuelle	235 448,71	2 277 157,90
213890053	Kundefordringer Visma fakturering	0,00	253,76
213890100	Kundefordr. - Sentraladm K100	13 837 898,77	5 121 508,18
213890200	Kundefordr. - Oppvekst og Kultur K200	12 882 232,23	14 461 473,35
213890300	Kundefordr. - Helse og sosial K300	5 642 038,30	8 277 596,79
213890301	Skyldig netto lønn	269 388,73	441 556,00
213890302	Skattetrekksmidler fordring	4 750,00	0,00
213890303	Forskudd lønn	0,00	34 800,00
213890304	Negativ netto lønn	1 422,79	1 040,90
213890600	Kundefordr. - Tekniske tjenester K600	13 135 118,31	9 298 076,64
213890610	Kundefordr. - Kommunale gebyrer K610	2 835 135,38	3 020 377,89
213890611	Kundefordr. - Tekniske tjenester K611	337 500,00	450 000,00
213890900	Kundefordr. - fra tidl. system K900	6 339 449,23	6 634 378,90
213890902	Kassadiff kantine AOS	0,00	0,80
213890908	Kassadiff Skansen Aktivitetscenter	0,00	1 765,00
213890950	Interimskonto ukjente innbetalinger	-5 638,73	-240,00
21389	KUNDEFORDRINGER	56 527 843,86	51 137 127,20

Konto		Regnskap 2022	Regnskap 2021
216640100	Oppgjørskonto - Tilgode mva	4 765 301,00	0,00
216640800	Oppgjørskonto momskomp. RF-0009	16 947 557,00	14 584 053,00
21664	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING MVA	21 712 858,00	14 584 053,00
219550001	Premieavvik	-1 911 703,00	-1 633 994,00
219550002	Premieavvik KLP	51 493 955,00	-20 190 425,00
21955	PREMIEAVVIK	49 582 252,00	-21 824 419,00
220550001	Pensjonsmidler	119 488 794,00	137 453 190,00
220550002	Pensjonsmidler KLP	2 200 513 413,00	2 007 736 630,00
22055	PENSJONSMIDLER	2 320 002 207,00	2 145 189 820,00
221152801	Kunnskapsparken Origo AS	688 680,00	688 680,00
221152802	Kommunekraft AS	1 000,00	1 000,00
221152803	Vefik IKS	117 000,00	117 000,00
221152804	Kusek IKS	60 000,00	60 000,00
221152805	Vefas IKS	3 521 529,00	3 521 529,00
221152806	Aksis AS	2 982 000,00	2 982 000,00
221152807	Biblioteksentralen SA	300,00	300,00
22115	SELV.ST.KOMM.FORETAK	7 370 509,00	7 370 509,00
221200809	Nordnorske student og elevhjem STI	12 000,00	12 000,00
221200810	Finnmarkshallens Driftsselskap AS	41 000,00	41 000,00
221200812	Talvik Samfunnshus SA	240 200,00	240 200,00
221200813	A/L Langfjordbotn Samfunnshus	5 900,00	5 900,00
221200815	Aksjebrev Alta Idrettspark	6 000,00	6 000,00
221200816	Sagat Samisk Avis AS	1 750,00	1 750,00
221200817	Hammerfest Turist AS	5 000,00	5 000,00
221200818	Kunnskapsparken Origo AS	295 200,00	295 200,00
221200819	A/L Alta Boligbyggelag	4 000,00	4 000,00
221200822	Alta Fiskeriservice AS	128 000,00	128 000,00
221200823	Leirbotn Samfunnshus	11 000,00	11 000,00
221200824	Badeland AS	20 000 000,00	20 000 000,00
221200825	Komsa Parkering AS	6 867 350,00	6 867 350,00
221200826	Allta Sami Giellaguovddas AS	34 980,00	34 980,00
221200827	Aurora kino IKS	650 000,00	650 000,00
221200828	Nordlysattraksjon AS	0,00	452 000,00
221200829	Visit Alta AS	75 000,00	75 000,00
221200830	Kvaaniteatteri AS	5 000,00	0,00
221200831	Aksis AS	18 000,00	0,00
22120	PRIVATE FORETAK	28 400 380,00	28 829 380,00
221355800	Den nordenfjeldske Bykredittforening	2 400,00	2 400,00
22135	KREDITTFORETAK	2 400,00	2 400,00
221550100	Egenkapitalinnskudd KLP	63 835 973,00	59 531 728,00
22155	LIVSFORSIKRING MV.	63 835 973,00	59 531 728,00
222200200	Komsa Parkering AS	12 022 311,00	12 137 858,00
222200202	Borealis Alta AS	0,00	817 111,00
22220	PRIVATE FORETAK	12 022 311,00	12 954 969,00
222890100	Startlån	448 482 510,37	403 492 933,44
22289	STARTLÅN	448 482 510,37	403 492 933,44
224080010	Anlegg avskrivning 5 år	39 813 292,54	49 287 446,77
224080020	Anlegg avskrivning 10 år	101 096 036,91	105 352 366,02
22408	UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER	140 909 329,45	154 639 812,79
227080010	Anlegg avskrivning 20 år	302 093 767,58	297 231 387,39
227080020	Anlegg avskrivning 40 år	1 158 340 634,08	1 169 154 703,94
227080030	Anlegg Avskrivning 50 år	1 583 809 564,93	1 606 265 897,34
22708	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	3 044 243 966,59	3 072 651 988,67
227080040	Anlegg Ikke avskrivbare	-35 507 338,97	30 599 442,59
227080101	Lekeplasser	2 768 436,71	2 768 436,71
227080102	Ballplass Baddoudda	1 263 452,06	1 263 452,06
227080104	Utvidelse og opparb. kirkegårder	431 021,65	431 021,65
227080105	Parken ved Haraldstøtta	796 976,50	796 976,50
227080106	Nyvoll industriområde	4 089 245,40	4 089 245,40
227080107	Sikring Talvik	6 201 873,82	6 201 873,82
227080108	Havnebasseng Saraseth	105,30	105,30
227080109	Talvik Samfunnshus gymsal	190 000,00	190 000,00
227080111	Ishavsmonumentet	532 192,20	532 192,20
227080112	Alta Helsebad eierandel	959 250,00	959 250,00
227080113	Industriområde Øyra	3 281 700,00	3 281 700,00
227080114	Industriområder/boligomr	215 440 161,63	215 440 161,63
227080115	Lerretsfjord stamfisceanlegg	750 200,00	750 200,00
227080116	Arran-arnested	30 999,00	30 999,00
227080117	IT-systemkompetanse	465 086,35	465 086,35
227080118	Rallarmonumentet	1 011 044,64	1 011 044,64
227080119	Skiferarbeidermonumentet	842 964,11	842 964,11
227080121	Leirbotn Samfunnshus gymsal	215 000,00	215 000,00
227080122	Badeplass Lathari gnr 38	573 400,00	573 400,00
227080123	Jansnes tomt	1 209 133,00	1 209 133,00
227080124	Kunst AOS	400 000,00	400 000,00
22709	IKKE AVSKRIVBARE AKRIVA	205 944 903,40	272 051 684,96

Konto		Regnskap 2022	Regnskap 2021
232080700	Sagali boligfelt	-151 156,90	-151 156,90
232080701	Rishaugbakken boligfelt	-126 341,30	-126 341,30
232080702	Aspemyrabrinken boligfelt	-171 406,00	-171 406,00
232080703	Aspemyra boligfelt	-423 455,00	-423 455,00
232080704	Thomasbakken Sør boligfelt	-158 252,00	-158 252,00
232080705	Holstbakken Øst boligfelt	-280 095,00	-671 056,00
23208	HUSHOLDNINGER	-1 310 706,20	-1 701 667,20
232640001	Forskuddstrekk	-43 180 166,00	-41 042 633,00
232640002	Påleggstrekk	-204 636,00	-244 467,00
232640100	Oppgjørskonto mva - RF0002	0,00	4 582 811,00
232640209	Utg.mva. Innførsel varer uten fradrag - Høy s	0,00	-2 654,75
23264	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	-43 384 802,00	-36 706 943,75
235080100	Leverandørgjeld	-107 640 852,24	-105 492 550,32
235080300	Feriepenger opptjeningsår	0,00	-118 371 039,17
235080301	Feriepenger utbetalingsår	-128 753 298,29	0,00
235080311	Trekkeiere 1 måned	-6 000,00	0,00
235080317	Estimert avsetning lønnsoppgjør	-2 133 310,00	0,00
235080501	Interimskonto Cowi parkering	-13 020,74	-10 731,14
235080502	Interimskto påleggstrekk til AK	0,00	-3 711,73
235395200	Påløpte ikke forfalte renter	-5 729 543,00	-3 436 232,00
235890002	Leverandørgjeld - Trekkeiere HRM - gjelder	-2 182,61	-1 000,00
235900001	Leverandørgjeld utland (Visma)	-373 737,28	-157 813,12
23508	INTERIMSKONTI	-244 651 944,16	-227 473 077,48
240550001	Pensjonsforpliktelser	-214 197 000,00	-222 770 361,00
240550002	Pensjonsforpliktelser KLP	-2 214 330 627,00	-2 036 649 457,00
24055	PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 428 527 627,00	-2 259 419 818,00
245395100	Husbanken lån	-544 919 486,68	-541 634 750,00
245395200	Kommunalbanken lån	-1 461 190 838,00	-1 518 946 135,00
245395300	KLP lån	-460 423 067,00	-481 121 771,00
24539	STATLIGE LÅNEINSTITUSJONER	-2 466 533 391,68	-2 541 702 656,00
251080002	RSK-midler	-3 149 729,44	-2 481 243,71
251080008	Øvingsundervisning D258	-1 995 642,09	-2 076 560,62
251080010	Flere menn i barnehage D291	-58 524,52	-69 245,34
251080019	Den naturlige skolesekken D941	-222 064,19	-264 043,54
251080020	IMDI barn 2013 D949	0,00	-115 863,88
251080021	Husbanken avsetning tap på lån	-1 265 021,99	-1 642 421,57
251080023	Næringsutvikling i distrikt	-861 000,00	-861 000,00
251080024	Egenkapitalfond næring	0,00	-1 865 517,00
251080025	Kraftfond	-46 670 566,92	-44 151 525,89
251080026	Næringsfond	-14 965 610,35	-14 740 771,35
251080027	Miljøprosjekter	0,00	-49 081,90
251080028	Viltfond	-211 890,23	-143 400,23
251080029	Oppfølging landbruksplanen	-1 002 745,54	-1 010 245,54
251080030	Utstyrssentralen D337	-72 911,74	-72 911,74
251080031	Vakttårnprosjektet D388	-36 440,06	-2 252,06
251080033	Ole K Henriksens gravlegat	-20 315,04	-19 782,04
251080034	Boligtilskudd etablering	-1 072 573,22	-1 072 573,22
251080036	Skogkultur	-512 183,74	-451 372,74
251080038	Selvkostfond renovasjon	-483 913,40	-2 199 913,40
251080039	Selvkostfond vann	-4 984 806,54	-4 148 806,54
251080041	Den kulturelle skolesekk D566	-558 572,28	-1 141 502,13
251080042	Selvkost feiing	-2 383 948,20	-1 206 948,20
251080043	Fiskefond	-277 129,00	-260 917,00
251080047	Folkehelseprosjektet D325	-619 196,85	-803 010,25
251080048	Kompetanseløftet 2015 D382	-1 029 023,33	-307 054,24
251080049	Lindring i Nord D319	-98 594,11	-98 594,11
251080050	Den kulturelle spaserstokk D331	-53 399,88	-100 542,74
251080052	Arbeid mot kjønnslemlestelse D335	0,00	-8 697,20
251080053	Vannomr Alta Loppa Sterjnøy D610	-444 826,90	-444 826,90
251080055	IA midler nærværsteamet D133	-39 217,16	-50 000,25
251080057	Kartlegging av vannforekomster D609	-118 000,00	-118 000,00
251080058	Digitale ferdigheter voksne D394	-35 428,80	-35 428,80
251080059	Eldre i frivilling arbeid D393	-28 407,80	-28 407,80
251080061	Gave frivillighetsentralen nordenfjeldske	-80 500,00	-80 500,00
251080062	Psykologer i komm HS - D395	-328 852,92	-328 852,92
251080063	Årets trafikkikkerhetskommune	-235 456,00	-235 456,00
251080064	Smarthus D396	-319 420,60	-950 121,38
251080066	Foreldrestøttende tiltak D921	-82 745,53	-82 745,53
251080068	Boligsosialt arbeid D131	-176 694,95	-499 694,95
251080069	Oppfølging etter demensdiagnose D939	-134 756,70	-134 756,70
251080070	Koordinator kompetanseutvikling D955	0,00	-16 459,00
251080071	KomUT D362	0,00	-14 133,52

Konto		Regnskap 2022	Regnskap 2021
251080072	Selvkost slam	-263 401,61	-1 705 401,61
251080074	Akutforskriften D372	-161 341,78	-166 740,78
251080075	Habilitering og rehabilitering D373	-727 743,97	-1 030 127,14
251080076	Kompetansesenter demensomsorg D365	0,00	-3 485,78
251080077	Døgnopphold -øhjelp D398	-92 258,93	-92 258,93
251080079	Bibliotekprosjekter D578	0,00	-140 371,13
251080081	Framtidens barnehager 2017 D961	-3 142,09	-33 290,36
251080084	Lektor 2 utdanning D968	0,00	-33 874,38
251080088	Studietur Finsk D973	-10 660,71	-10 660,71
251080089	Rammeplan Barnehager D970	-34 503,02	-40 503,02
251080090	Lærerspesialister D958	-253 304,89	-253 304,89
251080091	Demenssteam hjemmetjenesten D364	-347 212,44	-347 212,44
251080092	Helsesøsteressurs BU D971	0,00	-55 275,09
251080093	Enetiltak 211099 AF D977	-855 417,38	-1 519 060,89
251080094	Kompetanseheving PP tjenesten D983	-3 550,73	-216 642,91
251080095	Helsesøsterutdanning Fylkesmannen D984	-125 219,98	-145 155,37
251080096	Styrking Krisesenter D313	-163 500,00	-255 060,00
251080097	FUNKH D374	-52 756,69	0,00
251080098	REKRUTTERING AV STABILISERING I ALLMEN	-45 153,50	0,00
251080099	Hjem DEM D364	-29 936,30	-29 936,30
251080100	Pårørende støtte bistand D982	-1 230 024,74	-1 021 495,45
251080101	FUNKH-12/2/8 D375	0,00	-128 526,25
251080102	BARENTSSEKRETARIATET D346	-32 018,86	-32 018,86
251080103	VEILEDERKORPSET D980	-13 673,99	-19 641,00
251080104	DESENTRALISERT ORDNING D347	-359 866,49	-419 251,32
251080105	KOMPETANSEMIDLER BARNEHAGE D670	-90 988,06	-90 988,06
251080106	FORKURS BARNEHAGELÆRERUTDANNING D3	-106 000,00	-106 000,00
251080107	KOMPETANSEMIDL FLYKTN/ASYLSØKER D348	-77 618,91	-81 367,91
251080109	EKSTERN BARNEHAGE OG SKOLEVURDERING	-58 507,00	-58 507,00
251080111	SYSTEMATISK IDENTIF OG OPPF UTSATTE BA	-70 700,44	-174 070,44
251080112	STUDENTVEILEDNING D495	-7 163,15	-50 688,68
251080114	ULTRALYDAPPARAT LEGEVAKTA D366	-67 956,32	-67 956,32
251080117	FUNKH200819 D497	-108 009,76	-518 980,98
251080118	IMDI ELEV BOS 2010 D494	-216 872,96	-211 691,46
251080122	SPRÅKKOMMUNE D988	0,00	-8 846,33
251080123	KOMPETANSEMIDLER BPA D368	-257 181,00	-257 181,00
251080124	PÅRØRENDESKOLEN D369	-56 897,20	-72 217,40
251080125	DEKOMP 19/20 D992	-260 620,90	-260 620,90
251080126	REKOMP 19/20 D991	-19 351,50	-22 406,50
251080127	OPPFØLGINGSORDNING D989	-109 411,46	-9 411,46
251080129	SYKKELBYEN D606	-414 177,01	-481 796,22
251080130	MUSIKKBASERT MILJØBEHANDLING D997	0,00	-260 734,26
251080131	Kongleveien Kompetansepakke D990	-328 728,54	-328 728,54
251080132	Aktivitet motvirke ensomhet D599	-12 768,07	-552 058,16
251080133	Aktivitetstilbud og besøksvert D600	-393 258,42	-1 133 015,43
251080134	Smittevern Rus og Psykiatri D595	-479 601,93	-1 305 634,16
251080135	Kompetansmidler helsesykepl D995	-100 000,00	-100 000,00
251080136	Viderutdanning barnevernet D431	-158 172,43	0,00
251080139	Sterk og stødig - TFFK D899	-84 048,95	-134 265,00
251080140	Sterk og stødig - Statsforvalteren D999	-256 675,30	-281 810,10
251080141	Sterk og stødig - Helsedirektoratet D994	-183 942,55	-183 942,55
251080142	Vedlikehold og rehab i kommuner D674	-1 176 479,39	-1 780 488,39
251080143	Opprydding plastavtall Altafjorden D613	-1 098 283,00	-1 098 283,00
251080144	Samiske midler Oterfaret barnehage D452	0,00	-18 814,23
251080145	Samiske midler barnehager i Alta D453	0,00	-30 000,00
251080146	Samiske midler Tverreldalen barnehage D45	0,00	-7 542,08
251080147	Dekomp D505	-329 342,93	-523 810,56
251080148	Kompetanseheving lærere/ledere vokseno	-24 306,86	-120 691,87
251080149	Rekomp 20/21 D504	-358 088,00	-358 088,00
251080150	Imdi midler SK D996	-225 206,42	-277 234,10
251080153	Klimanettverk D666	-98 042,96	-166 192,35
251080154	Viderutdanning D967	0,00	-182 157,94
251080155	TryggEst D342	-32 317,74	0,00
251080164	NAV ungdom D308	-133 291,86	-240 000,00
251080165	IPS NAV Troms og Finnmark D307	0,00	-750 000,00
251080166	Behandlingsteam rus D306	-2 428 523,33	-2 640 000,00

Konto		Regnskap 2022	Regnskap 2021
251080167	Eldre ut på middag D367	-3 226,67	-19 211,28
251080168	Smarthus II D376	-987 549,72	-1 000 000,00
251080169	Kompetanse og innovasjonstilskudd fra Stat	-438 548,01	-844 923,00
251080170	Utvikl. av komm.friskliv i læring og mestring	0,00	-230 000,00
251080171	Tilskudd Nordenfjeldske bykreditt D301	-20 993,32	-68 231,96
251080172	Sosialhjelp Kvæningen og Loppa	0,00	-83 677,00
251080173	Tradisjonell kunnskap samefolkets dag D203	0,00	-20 749,00
251080174	Fagkoordinator psykisk helse i skolen D200	-178 488,68	-550 000,00
251080175	Kompetanseløft for spesialped D213	-992 569,20	-892 019,21
251080176	Skolelos D206	-350 000,00	-350 000,00
251080177	Samisk språk og kultur AUSK D205	-43 087,76	-23 087,76
251080178	Lokal kompetaseutvikling D204	-320 000,00	-320 000,00
251080179	Den teknologiske skolesekken D217	-81 586,80	-200 000,00
251080180	Skolelos barnevern D289	0,00	-30 614,66
251080181	Styrking helsestasjon D314	-443 840,40	-1 498 674,42
251080182	Vikartilskudd viderutdanning D277	0,00	-88 265,08
251080183	Kompetanseplussmidler D435	-42 896,83	-37 747,71
251080185	LOS D979	0,00	-115 888,52
251080186	Prosjektmidler samisk barnehage D498	-223 044,10	-5 196,30
251080187	ImdimidlerSK D996	0,00	-3 139,00
251080188	Kompetansehevende tiltak ved livets slutt D	-447 267,53	-512 578,57
251080189	Rekomp 2021 - 2022 RSK D214	0,00	-312 172,00
251080190	Samiske midler Tverrelvdalen skole D201	-2 400,00	-2 400,00
251080191	Svømmeopplæring barnehager D207	-39 352,00	-39 352,00
251080192	Kvalitetsheving barnehager D209	0,00	-119 644,18
251080193	Kvalitetsheving grunnskole D210	-560 597,71	-685 331,46
251080194	Synsvansker/autisme D216	0,00	-8 000,00
251080195	Miljøprosjekt skole D220	0,00	-29 000,00
251080196	Særskilt samisk D266	-113 927,27	-23 333,39
251080197	Oppvekstløft i Nord D226	-2 694 975,48	0,00
251080198	Fact Ung D299	-3 250 000,00	0,00
251080199	Flyt D231	-92 500,00	0,00
251080200	Inkluderingskarusellen D225	-40 371,39	0,00
251080201	Dekomp Alta kommune D222	-242 866,96	0,00
251080202	Ped utvikling samiske kulturer D224	-30 000,00	0,00
251080203	Rekomp Alta kommune D223	-130 875,35	0,00
251080204	Alis nord D378	-6 577,92	0,00
251080205	MU D596	-552 603,56	0,00
251080206	Tilskudd frivillige org. D221	-197 256,00	0,00
251080207	IMDIbarn 2013 Komsa D430	-667 883,00	0,00
251080208	Lesestimulering D228	-1 486 129,26	0,00
251080209	Videreutvikling innbyggerdialog D227	-498 177,35	0,00
251080210	ABB D233	-1 453 101,25	0,00
251080211	Alt(a)ErnNæring D315	-842 360,08	0,00
251080212	Bredbåndsutbygging distrikt	-512 500,00	0,00
251080213	Veien videre D310	-454 183,58	0,00
251080214	Digitale behandlingsplaner D302	-659 464,17	0,00
251080216	Vertskommunesamarbeid funksjon 290	-250 000,00	0,00
251080217	Pårørendearbeid rus D312	-760 000,00	0,00
25108	BUNDNE DRIFTSFOND	-119 368 533,82	-115 143 934,42

Konto		Regnskap 2022	Regnskap 2021
255080002	Tilfluksrommidler K039	-1 671,43	-1 671,43
255080003	Frikjøpsfond parkering K037	-15 479 559,79	-15 479 559,79
255080004	Lekeplassfond	-920 380,00	0,00
255080005	Utvikling Haldde K955	-1 456 617,37	-1 517 509,41
255080006	Ekstraordinær nedbet. Startlån K207	-39 819 042,24	-74 027 897,72
25508	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-57 677 270,83	-91 026 638,35
256080100	Bufferfond	-105 944 494,78	-34 681 688,80
25608	DISPOSISJONSFOND I	-105 944 494,78	-34 681 688,80
256080200	Parkeringsfondet	0,00	1 619 843,39
25609	DISPOSISJONSFOND II	0,00	1 619 843,39
258108002	Prinsippendring 2001 Momskompensasjon	-4 489 271,00	-4 489 271,00
258108003	Prinsippendring 2001 Påløpte renter innlån	5 922 905,00	5 922 905,00
258108005	Prinsippendring 1994 Overtakelse av landbr	40 558,10	40 558,10
258108006	Prinsippendring 1992 Feriepenger	17 521 498,38	17 521 498,38
258108007	Prinsippendring 2008 Ressurskrevende tjen	-16 777 000,00	-16 777 000,00
25811	PRINSIPPENDRINGER SOM PÅVIRKER DRIFT	2 218 690,48	2 218 690,48
259900802	Lån nr 9103694	2 370,00	2 370,00
259900803	Aktivering og salg av anlegg (20, 40, 50 år og	0,00	-3 160 292 262,31
259900804	Bygninger kjøp og salg - UTGÅR	0,00	10 414 407,42
259900805	Aktivering og salg anlegg (5år) - UTGÅR	0,00	-28 615 350,80
259900806	Utlån til andre og aksjer kjøp salg	-70 928 578,00	-67 985 991,00
259900807	Kommunale utlån	543 462 959,61	500 993 959,83
259900808	Sosiale utlån og avdrag	1 033 282,28	1 033 282,28
259900809	Bruk av lån i investering	3 078 059 527,79	3 038 548 542,65
259900810	Utlån avdrag og utlån	-1 893 699 770,71	-1 729 378 506,39
259900811	Pensjoner	108 525 420,00	114 229 998,00
259900812	Aktivering og salg anleggsmidler	-3 162 650 362,96	-92 402 444,25
25990	KAPITALKONTO	-1 396 195 151,99	-1 413 451 994,57
291000801	Ubrukte lånemidler	1 030 403,09	31 389 388,23
291000802	K207 utlån av startlån	19 011 278,61	26 469 855,32
29100	MEMORIAKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	20 041 681,70	57 859 243,55
292000100	Sarves driftAS	1 720 000,00	1 720 000,00
292000103	Overvåking kommunale krav	-49 882,04	-36 226,14
29200	ANDRE MEMORIAKONTI	1 670 117,96	1 683 773,86
299990100	Ubrukte lånemidler samlekonto	-20 041 681,70	-57 859 243,55
299990200	Diverse tilsagn	-1 720 000,00	-1 720 000,00
299990300	Overvåking kommunale krav	49 882,04	36 226,14
29999	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	-21 711 799,66	-59 543 017,41

5. Noter

Note 1 – Arbeidskapital og netto driftsresultat.

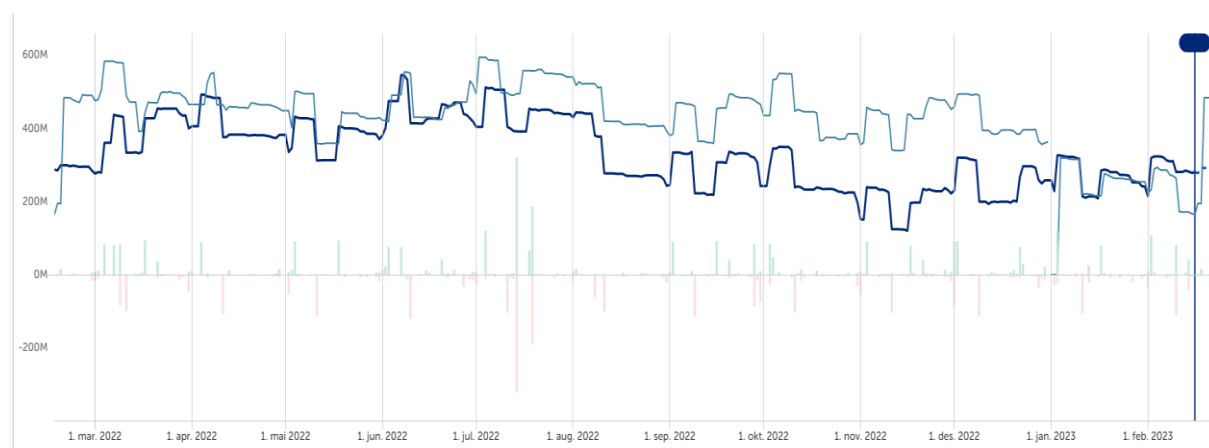
Arbeidskapitalen er beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktige gjeld. Endring i arbeidskapital mellom balanseregnskapet og bevilgningsregnskapet skal være lik. Arbeidskapitalen er et øyeblikksbilde pr. 31.12.2022.

Utvikling av arbeidskapitalen 2018 – 2022

Balansen	2018	2019	2020	2021	2022
Mest likvide midler	396 882	221 781	301 061	423 377	298 623
Kortsiktige fordringer inkl. premieavvik	247 251	260 253	275 621	195 119	302 257
Kortsiktig gjeld	-296 069	-218 217	-246 397	-287 706	-289 347
Arbeidskapital inkl. ubrukte lånemidler	348 064	263 817	330 285	330 790	311 533
Endring i arbeidskapital inkl.ubr.lånemidler	38 628	-84 247	66 468	505	-19 257
Ubrukte lånemidler	-60 953	-26 308	-70 218	-57 859	-20 042
Arbeidskapital ekskl. ubrukte lånemidler	287 111	237 509	260 067	272 931	291 491
Endring i arbeidskapital ekskl.ubr.lånemidler	8 774	-49 602	22 558	12 864	18 560

For 2022 er arbeidskapitalen på 311,5 mill. inkl. ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen ekskl. ubrukte lånemidler er på 291 mill. Ubrukte lånemidler er 20 mill. Restsaldo ved utgangen av året på ubrukte lånemidler er 37,8 mill. lavere i 2022 enn i 2021.

Likviditetsoversikt 2021/2022



Mørk blå strek: 2022 Lys blå strek: 2021

Kommentar:

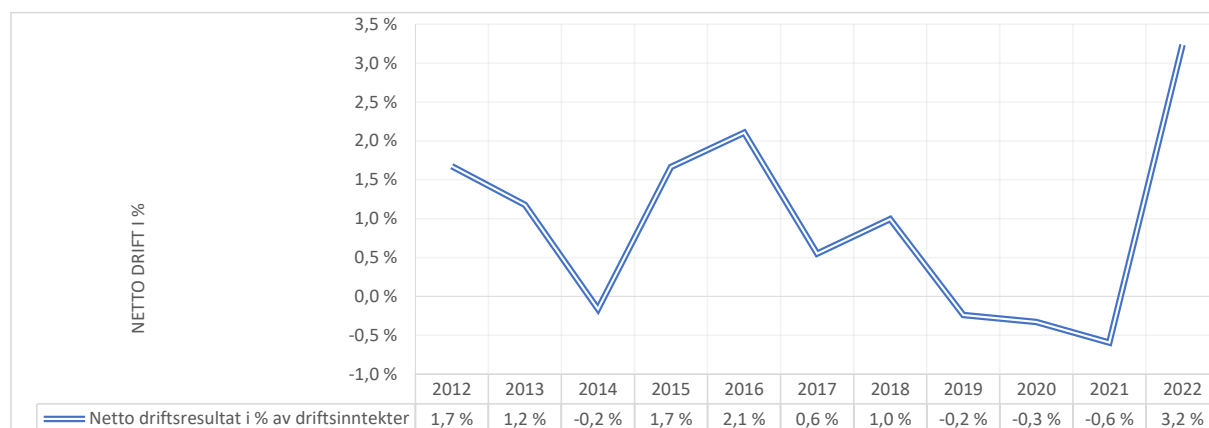
Grafen viser en oversikt over netto på konsernkonto for årene 2021 og 2022.

Saldo på konsernkontoen var 1. halvår 2022 og utover i 2. halvår i snitt lavere enn sammenlignet med tilsvarende periode i 2021. 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 Sparebanken Nord-Norge. For spesifisert oversikt over de innestående midler vises til balanseregnskapet.

Netto driftsresultat – utvikling 2012-2022

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum driftsinntekter	1 457 555	1 549 319	1 628 121	1 711 640	1 830 737	1 928 014	2 085 579	2 062 281	2 145 361	2 262 946	2 409 773
Netto driftsresultat	24 432	18 231	-2 627	28 525	38 550	10 623	20 740	-4 926	-7 030	-13 465	77 988
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	1,7 %	1,2 %	-0,2 %	1,7 %	2,1 %	0,6 %	1,0 %	-0,2 %	-0,3 %	-0,6 %	3,2 %



Definisjon av resultatbegrep

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

Brutto driftsresultater: defineres som driftsinntekter fratrukket driftsutgifter og avskrivninger.

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

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

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

Alta kommunes netto driftsresultat i 2022:

Det var opprinnelig budsjettert med et netto driftsresultat på 23,3 mill.

***Resultatet ble et mindreforbruk på kr 77,1 mill.
Tilsvarende 3,2 % av driftsinntektene.***

Netto driftsresultat er 91,5 mill. høyere i 2022 enn i 2021.

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

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

Gjennomsnittlig netto driftsresultat i perioden 2012– 2022 er på 0,9 %.

Alta kommunes brutto driftsresultat i 2022:

Det var budsjettert med et brutto driftsresultat på 27,0 mill. Det faktiske ble 80,1 mill. Brutto driftsresultat i 2021 var på -4,99 mill.

Alta kommunes mindreforbruk i 2022:

***Før strykninger viser regnskapet et mindreforbruk på 48,2 mill.
I henhold til strykningsbestemmelsene tilbakeføres følgende avsetninger:***

-Overføring til investering 4,8 mill.

Resterende mindreforbruk 53 mill. er avsatt til disposisjonsfond.

Note 2 – Kapitalkonto.

Saldo kapitalkonto (25990*) 01.01.2022			1 413 451 995
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):		Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	99 063 873	Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	120 245 286
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	129 426 700	Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0	Kjøp av aksjer/andeler	4 327 245
Salg aksjer/andeler	0	Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	452 000	Utlån	
Avdrag på utlån	42 584 547	Avdrag på eksterne lån	164 321 264
Avskrivning på utlån	817 111	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	8 573 361
Bruk av lånemidler	39 510 985	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	177 681 170	Endring pensjonsmidler KLP	192 776 783
Endring pensjonsmidler SPK	17 964 396	Endring pensjonsmidler andre selskap	0
Endring pensjonsmidler KLP		Reversert oppskrivning utenlandslån	
Endring pensjonsmidler andre selskap	0		
Urealisert kursstap (oppskrivning) utenlandslån	0		
Avdrag på utlån -Kraftfond	0		
Sum reduksjon av kapitalkonto	507 500 782	Sum økning av kapitalkonto	490 243 939
Saldo kapitalkonto (25990*) 31.12.2021			1 396 195 152
Alta 22.02.23		Alta	
Kathrine Ernsten Leinan			
Fagansvarlig regnskap			
Bjørn-Atle Hansen		Aud Synnøve Opgård	
Rådmann		Revisjonssjef	

Note 3 – Regnskapsprinsipper, endringer i estimater og korrigeringer av tidligere års feil

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

Brutto prinsippet

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

Anordningsprinsippet

Alle kjente inntekter og utgifter skal tas med i regnskapet for gjeldende år, enten de er betalt eller ikke ved årets slutt. Dersom det eksakte beløp er ukjent skal et anslått beløp bokføres etter beste estimat. Anordningsreglene følges så langt råd er, men det er viktig å få avsluttet regnskapet innenfor den gjeldende frist som er 22.02.2023.

Arbeidskapitalprinsippet

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

Korrigeringer av tidligere års feil i 2022

Anordningen av refusjonskrav på ressurskrevende brukere var i 2021-regnskapet inntektsført med kr 13,97 mill. for mye, ref. *note 20 i Årsregnskap 2021*. Denne feilen er korrigert og belastet for i 2022 regnskapet.

Estimater

Etterbetaling av lærernes lønnsoppgjør som gjelder 2022 er beregnet og anordnet i regnskapet 2022 med 2,13 mill. Beregningen tar utgangspunkt i virkningstidspunkt fra 27. september 2022 iht. kjennelsen (3/2022) fra Rikslønnsnemda.

Note 4 – Anlegg

	ANLEGGSMIDLER (5 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (10 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (20 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (40 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (50 års avskr.)	SUM ANLEGGSMIDLER
UB 31.12.2020	130 579 117	201 078 447	418 388 910	1 591 787 991	1 967 358 573	4 309 193 037
Aktivert 2021	15 201 196	24 270 030	43 258 411	56 512 676	-25 627 360	113 614 953
UB 31.12.2021	145 780 313	225 348 477	461 647 321	1 648 300 667	1 941 731 213	4 422 807 990
Aktivert 2022	4 745 283	10 784 115	26 885 785	29 043 964	15 829 048	87 288 195
UB 31.12.2022	150 525 596	236 132 592	488 533 106	1 677 344 631	1 957 560 261	4 510 096 185
	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	SUM AVSKRIVING
UB 31.12.2020	-83 483 458	-106 843 178	-145 042 297	-439 732 847	-296 212 512	-1 071 314 292
Avskrivning 2021	-13 009 409	-13 136 945	-19 297 924	-39 504 816	-39 251 825	-124 200 919
UB 31.12.2021	-96 492 867	-119 980 123	-164 340 221	-479 237 663	-335 464 337	-1 195 515 211
Avskrivning 2022	-14 219 437	-14 800 255	-21 029 099	-41 092 529	-38 285 380	-129 426 700
UB 31.12.2022	-110 712 304	-134 780 378	-185 369 320	-520 330 192	-373 749 717	-1 324 941 911
Netto avskrivbar anleggsverdi	39 813 292	101 352 214	303 163 785	1 157 014 439	1 583 810 544	3 185 154 274

Kommentar

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

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

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

Ikke avskrivbare anlegg (tomter, kunst ol.) kommer i tillegg til tabellen ovenfor. Disse har en anleggsverdi til sammen på kr 205,9 mill.

Sum verdi på varige driftsmidler utgjør pr 31.12.2022 kr 3 391 mill.

Tallene som står som aktivert i tabellen ovenfor er vanligvis en oversikt over både kjøp, salg og nedskrivninger av anleggsmidler.

Men det har ikke vært nedskrivninger av anleggsmidler i 2022, eller salg av anleggsmidler fra noen av de anleggsverdiene som er i tabellen ovenfor. Sum aktivert 87,3 mill. er derfor kun tilgang (kjøp) i år.

Verdien på solgte anleggsmidler, 99 mill. tilhører i sin helhet gruppen *ikke avskrivbare anleggsmidler* (se note 2 Kapitalkonto).

Note 5 – Aksjer med aksjeoversikt.

KONTO	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balanseregnskapet			
2.21.35	Saldo pr. 01.01.22	kr 2 400		
2.21.55	Saldo pr. 01.01.22	kr 59 531 728		
2.21.15	Saldo pr. 01.01.22	kr 7 370 509		
2.21.20	Saldo pr. 01.01.22	kr 28 829 380		
	Sum kap. 221 pr. 01.01.22	kr 95 734 017	kr 95 734 017	
2.21.35	Saldo pr.31.12.22	kr 2 400		
2.21.55	Saldo pr.31.12.22	kr 63 835 973		
2.21.15	Saldo pr.31.12.22	kr 7 370 509		
2.21.20	Saldo pr.31.12.22	kr 28 400 380		
	Sum kap. 221 pr. 31.12.22	kr 99 609 262	kr 99 609 262	
	Sum endring i balansen		kr 3 875 245	kr 3 875 245
	Bevilgningsregnskapet			
Post 529	Kjøp av aksjer/andel	kr 4 327 245	kr 4 327 245	
	Nedskrivning av aksjer	kr -	kr -	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		kr 4 327 245	kr 4 327 245
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			452 000,00

Kommentar

I posten 529 framkommer innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP på 4,32 mill. I tillegg til aksjekjøp i 2022 for 23 tusen.

Avviket skyldes tap på aksjer (Nordlysattraksjon AS) kr 452 000,- som kun er bokført ut av balansen og mot kapitalkonto.

Aksjeoversikt

KONTO	SELSKAPSNAMN	EIERANDEL -ANTALL AKSJER	BALANSEFØRT VERDI PR. 31.12.21	ENDRING 2022	BALANSEFØRT VERDI PR. 31.12.22
221355800	Nordenfjelske bykreditts stiftelse		2400		2 400
221550100	KLP Egenkapitalinnskudd		59 531 728	4 304 245	63 835 973
221200818	Kunnskapsparken Origo AS	820 aksjer à kr. 360	295 200		295 200
221152801	Kunnskapsparken Origo AS	1913 aksjer à kr. 360 - 51%	688 680		688 680
221152802	Kommunekraft AS	1 aksje à kr. 1.000,-	1 000		1 000
221152803	Vefik IKS	3 eierandeler à kr. 39000,-	117 000		117 000
221152804	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000		60 000
221152805	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap 2018	3 521 529		3 521 529
221152806	Aksis AS	2982 aksjer à kr. 1.000 - 98,09%	2 982 000		2 982 000
221152807	Biblioteksentralen SA	1 andel à kr. 300,-	300		300
221200809	Nordnorske student og elevhjem STI.		12 000		12 000
221200810	Finnmarkshallen driftselskap AS	51% av aksjene	41 000		41 000
221200815	Alta Idrettsforening	3 aksjer à kr. 2.000,-	6 000		6 000
221200816	Sagat - Samisk Avis AS	35 aksjer à kr. 50,-	1 750		1 750
221200817	Hammerfest Turist AS	5 aksjer à kr. 100,-	5 000		5 000
221200812	Talvik Samfunnshus SA	2402 andeler à kr. 100,-	240 200		240 200
221200813	Langfjord Samfunnshus		5 900		5 900
221200819	Polarlys Boligbyggelag		4 000		4 000
221200823	Kviby idrettslag	110 andeler à kr. 100,-	11 000		11 000
221200822	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer à kr. 1.000,-	128 000		128 000
221200824	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer à kr. 5000,- - 64,5%	20 000 000		20 000 000
221200825	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350		6 867 350
221200826	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer à kr. 1060,-	34 980		34 980
221200827	Aurora Kino IKS		650 000		650 000
221200828	Borealisalta AS		452 000	-452 000	0
221200829	Visit Alta AS		75 000		75 000
221200830	Kvaaniteatteri AS		0	5 000	5 000
221200831	Aksis AS	18 aksjer à kr. 1000,-	0	18 000	18 000
	SUM		95 734 017	3 875 245	99 609 262

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

Note 6 – Utlån

HENV.	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balansregnskapet			
2.22.20	Saldo pr. 01.01.21 (Næringslån)	12 954 969		
2.22.89	Saldo pr. 01.01.21 (Startlån/etableringslån)	403 492 933		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 01.01.21	416 447 902	416 447 902	
2.22.20	Saldo pr. 31.12.21	12 022 311		
2.22.89	Saldo pr. 31.12.21	448 482 510		
	Sum kap. 222 og 223 pr. 31.12.21	460 504 821	460 504 821	
	Sum endring i balansen		44 056 919	44 056 919
	Bevilgningsregnskapet			
Post 92	Avdrag på utlån i driftsregnskapet	-115 547		
Post 92	Avdrag på utlån i investeringsregnskapet	-42 506 408		
	Sum mottatte avdrag	-42 621 955	-42 621 955	
		-		
	Tilbakeført tidl. Kapitalisert renter	-		
	Kapitaliserte renter	37 408		
Post 52	Utlån av midler i driftsregnskapet	-		
Post 52	Utlån av midler i investeringsregnskapet	87 458 577		
	Sum utlån i 2021	87 495 985	87 495 985	
	Sum endring i bevilgningsregnskapet		44 874 030	44 874 030
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			817 111

Kommentar

Avviket skyldes tap av næringslån etter konkurs i Borealis Alta AS kr 817 111,- som er bokført ut av balansen og mot kapitalkonto.

Oversikt over fast og flytende renter pr. 31.12.22

TEKST	Låne nummer	Rente reg tids pkt fast rente lån	Renter mars 22 (nom. rente)	GJELD 31.12.2021	GJELD 31.12.2022	Andel 31.12.22
KOMM. BANKEN	20180672	27.12.2023	2,20 %	2 793 200	1 396 600	0,06 %
KLP	8317.56.71261	27.12.2024	2,43 %	5 490 000	3 660 000	0,15 %
KOMM. BANKEN	20180670	27.12.2025	2,52 %	158 394 560	152 528 080	6,18 %
KOMM. BANKEN	20180671	27.12.2025	2,42 %	77 399 960	74 533 280	3,02 %
KOMM. BANKEN	20170728	22.12.2027	2,39 %	160 903 600	154 715 000	6,27 %
KOMM. BANKEN	20180292	07.08.2028	2,65 %	222 916 710	214 583 390	8,70 %
KOMM. BANKEN	20190328	09.08.2029	2,08 %	184 999 970	178 333 290	7,23 %
KLP	8317.56.71229	28.12.2029	2,54 %	56 000 000	54 000 000	2,19 %
KLP	8317.56.71245	28.12.2029	2,62 %	77 895 064	75 113 096	3,05 %
HUSB. VIDERE UTLÅN-1	16715068-1	01.05.2032	3,08 %	5 294 868	4 860 500	0,20 %
			1 Fast rente Totalt	952 087 932	913 723 236	37,04 %
			2 Flytende rente Totalt	1 589 614 724	1 552 810 156	62,96 %
			Totalsum	2 541 702 656	2 466 533 392	100,00 %

Kommentar

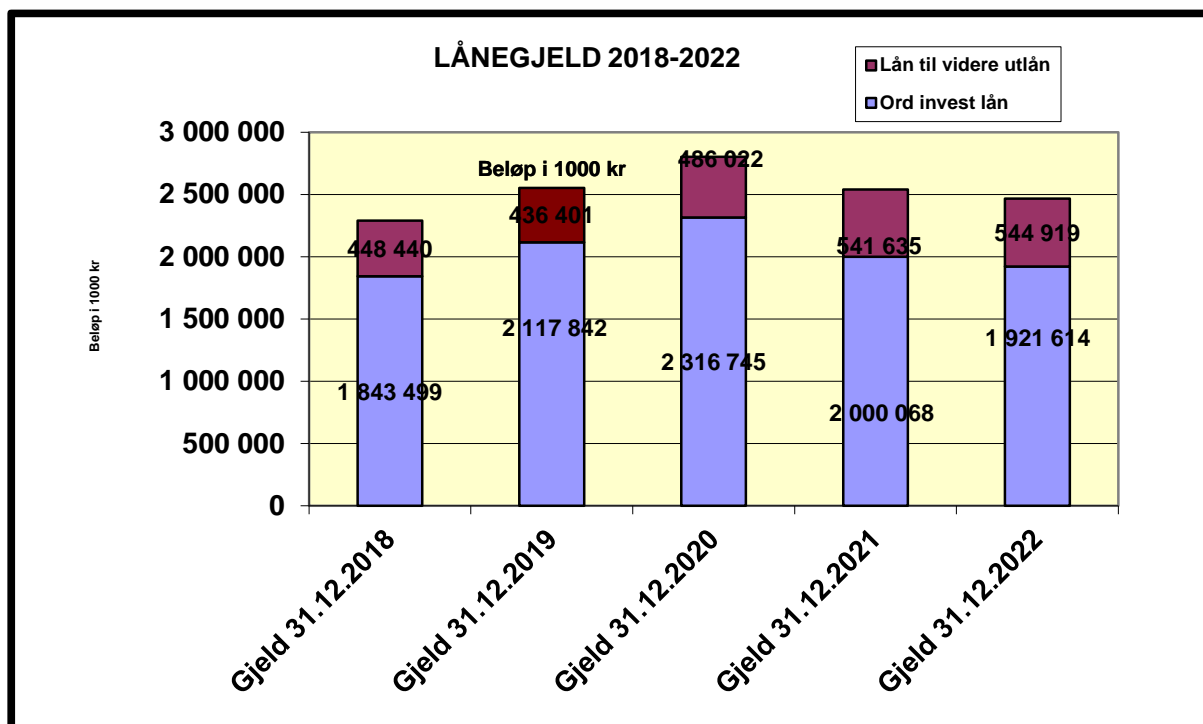
Av totale lån på 2,467 milliarder utgjør lån med fastrente 913,7 millioner eller 37 %. Andelen fastrente er betydelig redusert siden 2021 fordi flere store fastrenteavtaler løp ut i 2022. Gjenstående bindingstid på fastrentelånene varierer fra 12 måneder til 9 år og 4 måneder. Andelen lån på flytende rente er 63 %. Lånene merket med grønt er lån med grønn rente til del-finansiering av omsorgssenteret. Vi har også to lån med flytende grønn rente.

Tabellen ovenfor viser at langsiktig gjeld ble redusert med 75,2 millioner i 2022.

Gjeldsutvikling 2018-2022

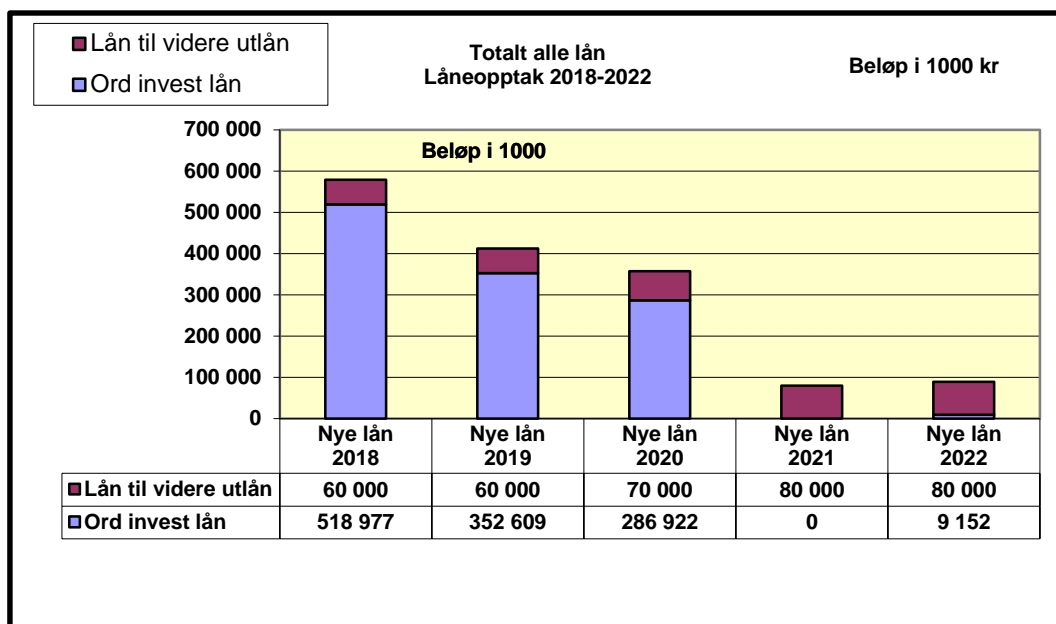
LÅNGIVER	GJELD 31.12.2018	GJELD 31.12.2019	GJELD 31.12.2020	GJELD 31.12.2021	GJELD 31.12.2022
KLP Totalt	266 805 499	408 397 263	577 690 059	481 121 771	460 423 067
Kommunalbanken Totalt	1 576 693 670	1 709 444 860	1 739 055 410	1 518 946 135	1 461 190 838
1. Investeringslån lån Totalt	1 843 499 169	2 117 842 123	2 316 745 469	2 000 067 906	1 921 613 905
Husbanken Startlån Totalt	448 440 496	436 401 426	486 022 267	541 634 750	544 919 487
2. Utlån Totalt	448 440 496	436 401 426	486 022 267	541 634 750	544 919 487
Totalsum	2 291 939 665	2 554 243 549	2 802 767 736	2 541 702 656	2 466 533 392

Lånegjeld 2018-2022



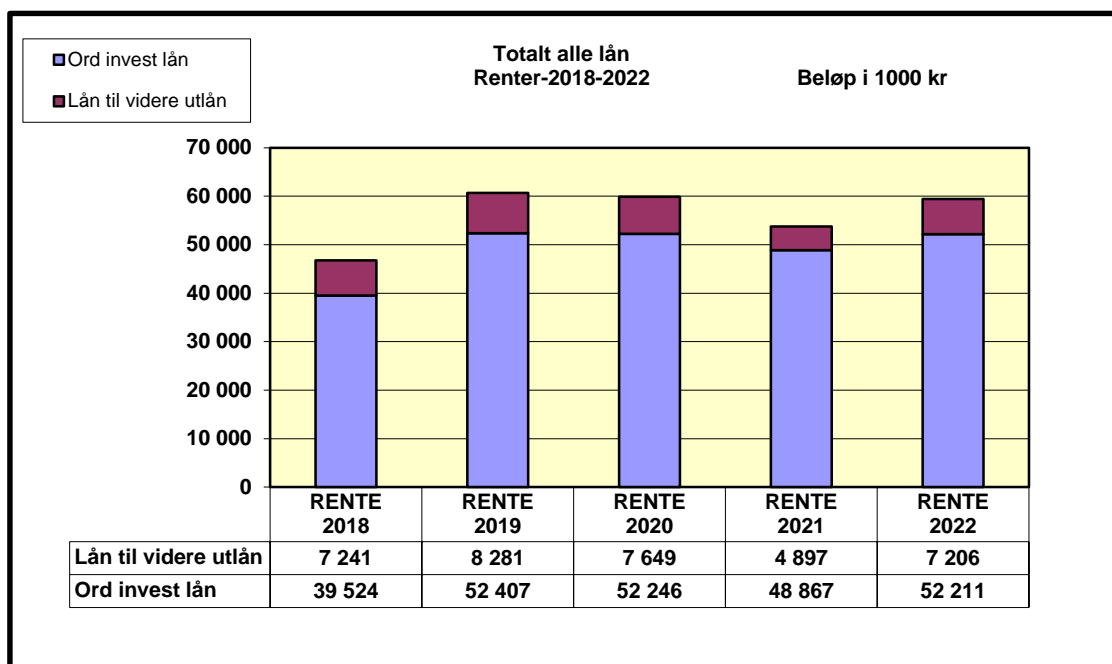
Kommunen hadde ved utgangen av 2018 en langsiktig gjeld på 2,291 milliarder kroner. Ved utgangen av 2022 har denne økt til 2,467 milliarder, dvs. en økning på 7,6 %. Lån til videreutlån økte med 21,5 %, mens lån til investeringer økte med 4,2 %.

Låneopptak:



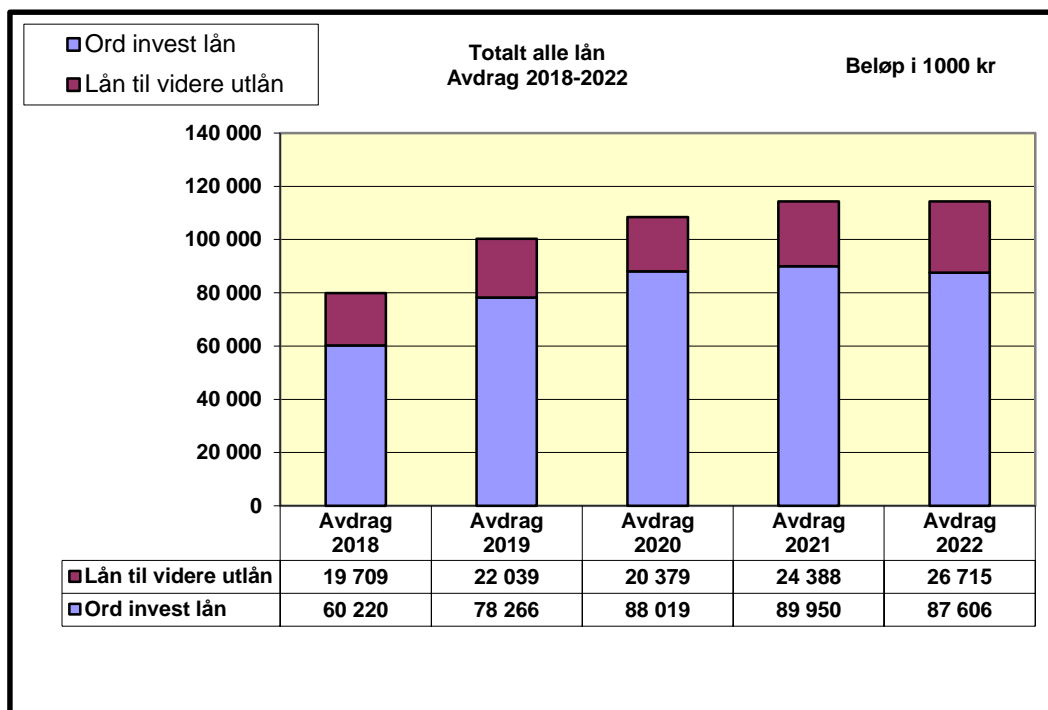
Kommunen tok opp 80,0 mill. i lån til videreutlån, og 9,2 mill. i investeringslån i 2022. Lånet til ordinære investeringer ble tatt opp med 5 års nedbetalingstid.

Renter:



Samlede renteutgifter på lån i 2022 er 59,4 mill. I tillegg til dette kommer internrenter fra konsernkontosystemet med 14,7 mill. Disse rentene gir også tilsvarende inntekt. Renteutgiftene ble 3,2 mill. lavere enn budsjett. Renteinntektene ble 3,4 mill. høyere enn budsjett.

Avdrag:



Vi betalte til sammen 114,3 mill. i ordinære avdrag, fordelt på 26,7 mill. vedr lån til videreutlån (investeringsregnskapet) og 87,6 mill. på ordinære lån (driftsregnskapet). Avdragsutgiftene er i henhold til

budsjett. Det ble i tillegg til oversikten ovenfor betalt ekstraordinære avdrag i henhold til budsjett med 50 mill. på grunn av store mottatte innfrielser.

Lån Nordlyskatedralen:

Kommunen overtok ansvaret for å betjene lånene på Nordlyskatedralen 1.1.2017

Kostnaden i 2022 var på 4,9 mill.

Totalkonklusjon finansposter

Alta kommunes netto utgift til finans var 6,6 mill. lavere enn budsjett i 2022.

Note 7 – Innlån

HENV.	TEKST	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
	Balansregnskapet			
2.45.39	Langsiktig gjeld pr. 01.01.22	kr -2 541 702 656		
2.45.39	Langsiktig gjeld pr. 31.12.22	kr -2 466 533 392		
	Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	75 169 264		75 169 264
	Bevilgningsregnskapet			
Post 51	Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 87 606 001		
Post 51	Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 76 715 263		
	Sum betalte avdrag	kr 164 321 264	kr 164 321 264	
Post 91	Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -126 969 562		
	Sum bruk av lån	kr -126 969 562	kr -126 969 562	
	Ubrukte lånemidler			
29100	Ubrukte lånemidler pr. 01.01.21	kr -57 859 244		
29100	Ubrukte lånemidler pr. 31.12.21	kr -20 041 682		
	Sum endring i ubrukte lånemidler	kr 37 817 562	kr 37 817 562	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr -	
	Tilbakef. lån iht.overdragelse av justeringsrett		kr -	
	Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet		kr 75 169 264	kr 75 169 264
	Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet			kr -

Note 8 – Minimumsavdrag

Beregning av minimumsavdrag og avvik i forhold til faktisk avdrag 2022	
Varige driftsmidler:	3 499 343 485
Faste eiendommer og anlegg	3 072 651 989
Utstyr, maskiner ol.	154 639 812
Ikke avskrivbare anleggsmidler	272 051 684
Sum avskrivbare anleggsmidler	3 227 291 801
Avskrivninger 2022	129 426 699
Langsiktig gjeld pr 01.01.2022 (minus husbanklån og memoriakonto utlån av startlån)	2 000 067 906
Beregnet minimumsavdrag (minste tillatte avdrag)	80 210 344
Betalt avdrag (konto 15110+konto 15112)	87 606 001
Avvik	7 395 657

Minimumsavdrag beregnes etter følgende formel:

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

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

Det er innbetalt tilstrekkelig avdrag i 2022.

Note 9 – Pensjon

PENSJONER	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	Alle ordn. 2021	KLP - Fellesordningen 2022	SPK 2022	Alle ordn. 2022
PENSJONSKOSTNAD				
Årets pensjonsopptjening	110 565 640	102 648 077	17 344 055	119 992 132
Rentekostnad	66 190 248	65 480 175	5 733 581	71 213 756
Brutto pensjonskostnad	176 755 888	168 128 252	23 077 636	191 205 888
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-72 482 601	-72 656 232	-3 203 742	-75 859 974
NETTO PENSJONSKOSTNAD	104 273 287	95 472 020	19 873 894	115 345 914
Amortisering premieavvik (sum)	17 895 383	4 417 393	-608 882	3 808 511
Avregning for tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnader	0	5 228 963	616 685	
Samlet kostnad	122 168 670	105 118 376	19 881 697	119 154 425
PREMIEAVVIK				
Forfalt premie inkl adm. kostnader	35 677 321	176 802 756	19 603 988	196 406 744
Administrasjonskostnader	-5 539 577	-5 228 963	-616 685	-5 845 648
Netto pensjonskostnad	-104 273 287	-95 472 020	-19 873 894	-115 345 914
Årets premieavvik	-74 135 543	76 101 773	-886 591	75 215 182
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER				
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	2 259 419 818	2 214 330 627	214 197 000	2 428 527 627
Pensjonsmidler	-2 145 189 820	-2 200 513 413	-119 488 794	-2 320 002 207
Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift	114 229 998	13 817 214	94 708 206	108 525 420
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER				
IB pensjonsforpliktelser	2 326 711 714	2 036 649 457	222 770 361	2 259 419 818
Årets pensjonsopptjening	110 565 640	102 648 077	17 344 055	119 992 132
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	66 190 248	65 480 175	5 733 581	71 213 756
Forpliktelser til og fraflyttet ved fratrådte	0	0		0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-62 049 084	-67 644 095	0	-67 644 095
Amortisering estimat avvik forpliktelser	-181 998 701	77 197 013	-31 650 996	45 546 017
UB Brutto pensjonsforpliktelse	2 259 419 817	2 214 330 627	214 197 002	2 428 527 628
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0	0	0
UB Brutto pensjonsforpliktelse ved full am	2 259 419 817	2 214 330 627	214 197 002	2 428 527 628
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER				
IB pensjonsmidler	2 260 748 366	2 007 736 630	137 453 190	2 145 189 820
Innbetaling til pensjonsmidler	35 677 321	176 802 756	19 603 988	196 406 744
Administrasjonskostnader	-5 539 577	-5 228 963	-616 685	-5 845 648
Midler til og fraflyttet	0	0	0	0
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-62 049 084	-67 644 095	0	-67 644 095
Forventet avkastning på pensjonsmidler	72 482 601	72 656 232	3 203 742	75 859 974
Amortisering estimat avvik midler	-156 129 807	16 190 853	-40 155 440	-23 964 587
UB Brutto pensjonsmidler	2 145 189 820	2 200 513 413	119 488 795	2 320 002 208
Uamortisert estimatavvik forpliktelser	0	0	0	0
UB Brutto pensjonsmidler ved full am	2 145 189 820	2 200 513 413	119 488 795	2 320 002 208
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK				
Premieavvik oppstått forrige år	20 022 994	-73 199 469	-936 074	-74 135 543
Amortisering av forrige års premieavvik	2 860 428	-10 457 067	-133 725	-10 590 792
Amortisering tidligere års premieavvik	15 034 955	14 874 458	-475 157	14 399 301
Amortiseringsbeløp premieavvik	17 895 383	4 417 391	-608 882	3 808 509

AVSTEMMING				
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	65 963 348	28 912 827	85 317 171	114 229 998
Netto pensjonskostnad	104 273 287	95 472 020	19 873 894	115 345 914
Administrasjonskostnad	5 539 577	5 228 963	616 685	5 845 648
Amortisert premieavvik i år	17 895 383	4 417 393	-608 882	3 808 511
Netto til og fraflyttede forpliktelser	0	0		0
Innbetalt premie inkl adm kostnader	-35 677 321	-176 802 756	-19 603 988	-196 406 744
Netto estimatavvik i år (balanseført)	-43 764 277	56 588 767	9 113 326	65 702 093
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	114 229 997	13 817 214	94 708 206	108 525 420

MEDLEMSSSTATUS KLP	
Antall aktive	2 292
Antall fratrådte med rettigheter	3 799
Antall pensjonister	1 409
Gj-snitt pensjonsgrunnlag	372 123
Gjennomsnittsalder aktive	41,06
Forventet gjenstående tjenestetid	8,43

Kommentarer:

Premieavvik

Årets premieavvik er inntektsført med 75,2 mill. I 2021 ble premieavviket utgiftsført med 74,1 mill. Premieavvikene skal i henhold til regnskapsforskriftene føres på en utgiftskonto. Beløpet er ført under ramme 109, Reserver.

Akkumulert premieavvik er nå på 49,6 mill. Det vil si at vi har betalt 49,6 mill. i pensjon som ikke er utgiftsført. Dette skal utgiftsføres over de neste 7 år.

Amortisering av tidligere års premieavvik

Amortisert premieavvik 2022 er utgiftsført med 3,8 mill., tilsvarende tall i 2021 var på 17,9 mill. Beløpet ført under ramme 109.

Pensjonsforpliktelser

Brutto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2022 er på 2,428 milliarder. Tilsvarende tall for 2021 var på 2,259 milliarder.

Pensjonsmidler

Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.2022 er på 2,320 milliarder. Tilsvarende tall for 2021 var på 2,145 milliarder.

Premiefond (KLP)

Premiefond ved inngangen av året var kr 2,5 mill. Saldo ved regnskapsavleggelsen er 34,9 mill. Vi har brukt 13,7 mill. av premiefond i 2022. Premiefondet er tilført 46,1 mill. Avkastningen for 2022 vil bli tilført i 2023.

Forutsetninger

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

Note 10 – Garantier

Konto	Kreditor	Formål	Opptatt år	Garanti ansvar	Lånetid antall år	Antall år igjen	Opprinnelig lån	Garanti-forpliktelser pr. 31.12.22
	DEN NORSKE BANK							
1641 12 15893	Holten Barnehage	Bygg	2006	100 %	20	3	kr 500 000	kr 102 730
1641 11 41075	Bossekop Barnehage	Bygg	2004	100 %	20	2	kr 3 400 000	kr 327 670
	SPAREBANKEN NORD-NORGE							
4901 78 60959	Alta Havn KF	Havnebåt	2018	100 %	5	1	kr 300 000	kr 45 000
4901 84 44177	Barnehage Allta Siida AS	Bygg	2005	100 %	30	13	kr 4 200 000	kr 771 739
	DEN NORSKE STATS HUSBANK							
16700314 4	Stiftelsen Betania	Bygg	1993	100 %	30	1	kr 5 285 393	kr 665 922
16714389 0	Allta Siida AS	Bygg	2007	100 %	30	15	kr 8 460 000	kr 3 513 064
16716117 3	Breverud Barnehage AS	Bygg	2011	100 %	30	19	kr 25 101 000	kr 18 324 604
	KOMMUNALBANKEN							
20080553	Nordlysbadet AS	Bygg	2008	100 %	40	25	kr 60 000 000	kr 42 857 200
20080554	Nordlysbadet AS	Bygg	2008	100 %	40	26	kr 25 000 000	kr 18 571 480
20130641	Nordlysbadet AS	Bygg	2009	100 %	50	30	kr 35 000 000	kr 26 923 040
20130638	Nordlysbadet AS	Bygg	2013	100 %	39	30	kr 26 000 000	kr 16 052 700
20090226	Alta kirkelige fellesråd	Nordlyskatedral	2009	100 %	43	30	kr 14 000 000	kr 7 916 600
20110101	Alta kirkelige fellesråd	Nordlyskatedral	2011	100 %	16	28	kr 79 000 000	kr 68 544 760
20140231	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2014	100 %	38	30	kr 14 140 200	kr 11 731 939
20140664	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2014	100 %	38	30	kr 28 295 000	kr 15 999 647
20150349	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2015	100 %	38	31	kr 20 314 000	kr 9 043 584
20200328	Stiftelsen Utleieboliger	Bygg	2020	100 %	28	26	kr 7 955 000	kr 7 423 015
20160071	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	20	18	kr 4 600 000	kr 3 162 500
20180036	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	15	13	kr 7 000 000	kr 4 960 634
20190333	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	20	18	kr 5 800 000	kr 4 930 000
20200313	Alta Havn KF	Utv. havnekontor	2021	100 %	25	23	kr 4 000 000	kr 3 680 000
20200519	Alta Havn KF	Kaianlegg	2021	100 %	10	8	kr 2 221 500	kr 1 777 180
20120041	Byhagen Eiendom AS	Bygg	2012	100 %	30	20	kr 11 200 000	kr 7 279 930
SUM								kr 274 604 938

Kommentarer til garantinoten

Lånegarantier.

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

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

Medskyldig.

For IKS er Alta kommune å anse som medskyldig på lån i forhold til eierandelen i selskapet. Se note 15 – Eierstyring med oversikt over IKS.

Kommunale forpliktelser i forbindelse med spillemidler.

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

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

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

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

Note 11 - Fond

DISPOSISJONSFOND 01.01	33 061 846	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	76 711 719	
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnsk.		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		3 829 070
DISPOSISJONSFOND 31.12		105 944 495

UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	35 917 154	
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk.	3 410 000	
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk.		28 607 702
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12		10 719 452

BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	91 026 638	
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk.	1 239 380	-
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk.		34 588 747
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12		57 677 271

Formål – se konto 255080002 til 255080006 i spesifisert balanseregnskap.

BUNDNE DRIFTSFOND 01.01	115 143 934	
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	24 934 696	
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet		20 710 097
BUNDNE DRIFTSFOND 31.12		119 368 533

Formål - se konto 251080002 til 251080217 i spesifisert balanseregnskap.

SUM TOTALE FONDS PR. 01.01.	275 149 572	
Bruk og avsetninger i året	106 295 795	87 735 616
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.		293 709 751

Disposisjonsfondene er i 2022 økt med 72,9 mill.

Ubundne investeringsfond er redusert med 25,2 mill.

Bundne driftsfond er økt med 4,2 mill.

Bundne investeringsfond er redusert med 33,3 mill.

Totale fonds har en netto økning fra 2021 til 2022 på 18,6 mill.

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

Note 12 - Etterkalkyler Selvkost/byggesak

Etterkalkyle Vann 2022			
Grunnlag	Enhet	2021	2022
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Abonnementsgebyrer ordinære	stk	8 357	8 415
Abonnementsgebyrer hybler	stk	508	512
Investeringer	1000kr	17 831	22 600
Volumvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	2,80	3,70
Prisvekst	%	3,30	5,20
Deflator		2,70	2,50
Kalkylerente	%	1,96	3,54
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	1 636	1 735
Abonnementsgebyr årlig økning	%	-10,0	6,0
Tilknytningsgebyr	kr	9 000	9 000
Tilknytningsgebyr årlig økning	%	0,0	0,0
Kubikkpris	kr/m ³	7,27	7,70
Kubikkpris årlig økning	%	-10,0	6,0
Stipuleringsfaktor	m ³ /m ²	1,20	1,20
Vannmålergebyr Qn 2,5	kr	380	402
Vannmålergebyr Qn 6-10	kr	674	714
Vannmålergebyr Dn 50-100	kr	1 679	1 780
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	9 196	10 029
Kapitalkostnader - renter	kr	3 119	4 017
Leasing	kr	100	111
Forvaltning	kr	2 458	2 534
Faste kostnader sum	kr	14 873	16 691
Faste kostnader økning	%	18,0	11,6
Lønnskostnader drift	kr	5 992	6 363
Driftskostnader	kr	9 849	5 931
Variable kostnader sum	kr	15 842	12 295
Variable kostnader økning	%	1,7	2,7
Kostnader totalt	kr	30 715	28 985
Kostnader totalt økning	%	9,0	6,9
Inntekter			
Abonnementsgebyr	kr	14 145	15 178
Tilknytningsgebyrer	kr	576	414
Faste inntekter sum	kr	14 721	15 592
Faste inntekter økning	%	-8,4	4,9
Forbruksgebyr areal	kr	7 637	8 220
Forbruksgebyr målt	kr	4 559	5 028
Vannmålergebyr	kr	467	520
Andre inntekter	kr	132	313
Variable inntekter sum	kr	12 794	14 082
Variable inntekter økning	%	-2,0	13,9
Inntekter totalt	kr	27 515	29 674
Inntektsøkning	%	-5,6	9,1
Resultat	kr	-3 200	689
Renter selvkostfond	kr	141	147
Selvkostfond vann	kr	4 149	4 985

Etterkalkyle Avløp 2022

Grunnlag	Enhet	2021	2022
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Abonnementsgebyrer ordinære	stk	6 940	6 989
Abonnementsgebyrer hybler	stk	521	524
Investeringer	1000kr	15 538	15 000
<i>Volumvekst</i>	%	0,70	0,70
<i>Lønnsvekst</i>	%	2,80	3,10
<i>Prisvekst</i>	%	3,30	1,80
<i>Deflator</i>		2,70	5,20
<i>Kalkylerente</i>	%	1,96	3,54
Gebyrstørrelser			
Abonnementsgebyr	kr	2 105	2 252
<i>Abonnementsgebyr årlig økning</i>	%	-10,0	7,0
Tilknytingsgebyr	kr	9 000	9 000
<i>Tilknytingsgebyr årlig økning</i>	%	0,0	0,0
Kubikkpris	kr/m ³	9,67	10,35
<i>Kubikkpris årlig økning</i>	%	-10,0	7,0
Stipuleringsfaktor	m ³ /m ²	1,20	1,20
Kostnader			
Kapitalkostnader - avskrivning	1000kr	10 942	11 405
Kapitalkostnader - renter	1000kr	4 351	7 995
Leasing	1000kr	99	0
Forvaltning	1000kr	2 062	2 126
Faste kostnader sum	1000kr	17 454	21 526
<i>Faste kostnader økning</i>	%	0,3	23,3
Lønnskostnader drift	1000kr	6 553	6 318
Driftskostnader	1000kr	7 633	5 060
Variable kostnader sum	1000kr	14 186	11 378
<i>Variable kostnader økning</i>	%	3,2	-19,8
Kostnader totalt	1000kr	31 640	32 904
<i>Kostnader totalt økning</i>	%	6,5	4,0
Inntekter			
Abonnementsgebyr	1000kr	15 304	16 606
Tilknytingsgebyrer	1000kr	486	549
Faste inntekter sum	1000kr	15 790	17 155
<i>Faste inntekter økning</i>	%	-8,4	8,6
Forbruksgebyr areal	1000kr	8 303	8 982
Forbruksgebyr målt	1000kr	3 937	4 461
Andre inntekter	1000kr	113	215
Variable inntekter sum	1000kr	12 353	13 657
<i>Variable inntekter økning</i>	%	0,5	10,6
Inntekter totalt	1000kr	28 143	30 812
<i>Inntektsøkning</i>	%	-4,7	9,5
Resultat	1000kr	-3 497	-2 092
Renter selvkostfond	1000kr	-10	-117
Selvkostfond avløp	1000kr	-2 258	-4 466

Etterkalkyle Feiing 2022

Grunnlag	Enhet	2021	2022
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Antall feiegebyr	stk	6 851	6 899
Forbruksvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	2,80	3,70
Prisvekst	%	3,30	1,80
Deflator	%	3,00	5,30
<i>Kalkylerente</i>	%	1,96	3,54
Gebyrstørrelser			
Feiegebyr	kr/stk	442	451
<i>Feiegebyr årlig økning</i>	%	2,0	2,0
Kostnader			
Drift lønn	kr	1 963	2 056
Andre driftsutgifter	kr	541	520
Leasing feierbil	kr	56	0
Forvaltning	kr	287	296
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	13	13
Kapitalkostnader - renter	kr	0	0
Andre kostnader	kr	0	0
Kostnader totalt	kr	2 860	2 885
<i>Relativ kostnadsøkning</i>	%	-4,2	0,9
Inntekter			
Feiegebyr	kr	3 031	3 735
Andre inntekter	kr	325	283
Inntekter totalt	kr	3 356	4 018
<i>Relativ inntektsøkning</i>	%	12,0	19,7
Resultat			
Renter selvkostfond	kr	14	43
Selvkostfond feiing	kr	1 207	2 383

Etterkalkyle Renovasjon 2022			
Grunnlag	Enhet	2021	2022
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Forbruksvekst	%	0,70	0,70
Lønnsvekst	%	2,80	3,10
Prisvekst	%	3,30	1,80
Deflator	%	2,70	2,50
<i>Rentenivå kapitalkostnader</i>	%	1,96	3,54
Gebyrstørrelser			
Renovasjonsgebyr 140 l	kr/stk	3 657	3 804
Renovasjonsgebyr 240 l	kr/stk	4 058	4 220
Renovasjonsgebyr 360 l	kr/stk	4 626	4 811
Renovasjonsgebyr fritidsbolig	kr/stk	0	0
<i>Renovasjonsgebyr årlig økning</i>	%	6,0	4,0
<i>Prisøkning fra VEFAS</i>	%	8,3	3,2
Kostnader			
Renovasjonskostnader	kr	35 282	38 226
Forvaltning	kr	303	313
Kapitalkostnader - avskrivning	kr	25	32
Kapitalkostnader - renter	kr	7	11
Andre kostnader	kr	33	48
Kostnader totalt	kr	35 650	38 631
<i>Relativ kostnadsøkning</i>	%	10,9	8,4
Inntekter			
Renovasjonsgebyr samlet	kr	35 030	36 837
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	35 030	36 837
<i>Relativ inntektsøkning</i>	%	7,8	5,2
Resultat			
Renter selvkostfond	kr	54	78
Selvkostfond renovasjon	kr	2 199	482

Etterkalkyle Slam 2022

Grunnlag	Enhet	2021	2022
Tallgrunnlag (i 1000 kroner)		Regnskap	Regnskap
Forbruksvekst	%	-0,70	-0,70
Lønnsvekst	%	2,80	3,10
Prisvekst	%	3,30	1,80
Prisøkning fra Vefas	%	3,00	1,20
Kalkylerente	%	1,96	3,54
Gebyrstørrelser			
Slamgebyr - pr. bolig	kr/stk	2 370	2 417
<i>Slamgebyr årlig økning</i>	%	2,0	2,0
Slamgebyr - pr. fritidsbolig	kr/stk	1 185	1 209
Kostnader			
Tømmekostnader pr. bolig	kr/stk	2 039	2 063
Tømmekostnader tillegg	kr/stk	0	0
Tømmekostnader totalt	kr	2 693	4 804
Forvaltning	kr	557	574
Kapitalkostnader	kr	0	0
Andre kostnader	kr	82	72
Kostnader totalt	kr	3 332	5 451
<i>Relativ kostnadsøkning</i>	%	-6,6	63,6
Inntekter			
Slamgebyr	kr	3 865	3 975
Andre inntekter	kr	0	0
Inntekter totalt	kr	3 865	3 975
<i>Relativ inntektsøkning</i>	%	2,3	2,9
Resultat			
Renter selvkostfond	kr	28	34
Selvkostfond slamtømming	kr	1 704	262

Gebyr etter PAB av 27. juni 2008, § 33-1				
Etterkalkyle 2022				
Grunnlag	Enhet	2021	2022	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antall saksmengde inn	stk	375	375	
Antall søkere	stk	705	705	
Forbruksvekst	%	0,70	0,70	
Deflator	%	3,00	5,20	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnad	%	1,96	3,54	5 årig SWAP rente + 0,5
Gebyrøkning	%	2,70	2,50	
Gebyrstørrelser i hele kroner				
Generelle Gebyr	kr	2 124	2 177	Kart og eiendomsoversikter jfr Gebyrer i Alta Kommune
Kostnader				
Lønnsutgifter	kr/stk	6 502	6 499	Lønn funksjon 302
Driftsutgifter generelt	kr/stk	323	391	
Kapitalkostnader	kr	0	0	
Andre kostnader	kr		240	Avskrivninger
Kostnader totalt	kr	6 825	7 130	
Relativ kostnadsøkning	%			
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	567	358	
Byggesaker	kr	4 370	5 178	
Delingssaker	kr	386	532	
Tvangsmulkt	kr	98	0	
Andre inntekter	kr	132	978	
Inntekter totalt	kr	5 552	7 045	
Relativ inntektsøkning	%			
Resultat	kr	-1 273	-85	Overskudd (+) Underskudd (-)

Gebyr etter Matrikkelloven § 32				
Etterkalkyle 2022				
Grunnlag	Enhet	2021	2022	Kommentar
Tallunderlag		Regnskap	Regnskap	
Antall saksmengde inn	stk	150	150	
Antall søkere	stk	205	205	
Deflator	%	2,50	5,20	Vektet lønns- og prisvekst
Rentenivå kapitalkostnader	%	1,96	3,54	5 årig SWAP rente + 0,5
Gebyrøkning	%	2,70	2,50	
Gebyrstørrelser i hele kroner				
<i>Mange forskjellige gebyrstørrelser ihht gebyrregulativet</i>				
Kostnader				
Lønnsutgifter	kr/stk	4 038	2 227	Geodata
Driftsutgifter generelt	kr/stk	625	561	Oppmålingskostnader
Andre kostnader	kr	1 145	56	Geodatakostnader
Kostnader totalt	kr	5 807	2 844	
Relativ kostnadsøkning	%			
Inntekter				
Generelle Gebyr	kr	101	117	
Refusjon Tinglysning	kr	110	59	
Oppmålingsgebyr	kr	2 832	1 528	
Avg.fritt salg	kr	706	858	Salg av
Andre inntekter	kr	152	276	
Inntekter totalt	kr	4 931	2 838	
Relativ inntektsøkning	%			
Resultat	kr	-877	-6	Overskudd (+) Underskudd (-)

Note 13 – Ytelser til ledende personer

Forskrift § 5-13 bokstav d.

Samlet lønn og andre utbetalinger inkl. reisekostnader for 2022:

- Ordfører - 1,07 mill.
- Rådmann - 1,37 mill.

Note 14 – Godtgjørelse til revisor

Forskrift § 5-13 bokstav e.

Alta kommune har i 2022 betalt revisjonshonorar på kr 2,5 mill. til Vefik IKS. Av dette utgjør ca. 60% regnskapsrevisjon og 40% forvaltningsrevisjon.

Note 15 – Eierstyring

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

Alta kommunes eierskapsmelding ble vedtatt av kommunestyret 2010 og revidert i oktober 2014. Eierskapsmeldingen viser forskjellen mellom de ulike selskapsformene, hvilken eierstrategi det enkelte selskap har og størrelsen på Alta kommunes eierskap i selskapet.

Kommunale foretak (KF):

- Alta Havn KF

Interkommunale selskaper (IKS)

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

Alle IKS og Alta Havn KF fører egne regnskap. Alta Havn KF inngår i konsolidert regnskap.

Note 16 – Overtakelse av boligfelt – justeringsrett

Alta kommune inngår løpende avtaler med private utbyggere om justeringsrett med hensyn til merverdiavgift og momskompensasjon, for infrastruktur i boligfelt. I 2022 har ikke Alta kommune inngått nye avtaler. Tabellene ovenfor viser oppstilling med detaljer over alle inngåtte avtaler.

Kommunen trekker 10 % av justeringsbeløpet hvert år til administrasjonsgebyr.

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

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

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

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

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

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

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

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

Note 17 – Avstemming av økonomisk kretsløp

	REGNSKAP 2022			REGNSKAP 2022			REGNSKAP 2022
Omløpsmidler	600 880 194	+	Anleggsmidler	6 271 214 490	=	Eiendeler	6 872 094 684
÷			÷			÷	
Kortsiktig gjeld	289 347 452	+	Langsiktig gjeld	4 895 061 019	=	Gjeld	5 184 408 471
=				-			
Arbeidskapital	311 532 742						
÷			+				
Ubrukte lånemidler	20 041 682		Ubrukte lånemidler	20 041 682			
=			=			=	
Egenkapitalens fondsdel	291 491 060	+	Kapitalkonto	1 396 195 152	=	Egenkapital	1 687 686 212

6. Konsolidert regnskap

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

6.1 Driftsregnskap

Økonomisk oversikt - drift	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	- 864 154 263	- 860 563 929
2 Inntekts- og formuesskatt	- 705 857 378	- 634 750 434
3 Eiendomsskatt	- 76 251 310	- 72 457 622
4 Andre skatteinntekter	- 7 176 157	- 7 090 859
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	- 123 574 851	- 53 816 080
6 Overføringer og tilskudd fra andre	- 354 727 413	- 369 389 801
7 Brukerbetalinger	- 61 511 424	- 62 178 989
8 Salgs- og leieinntekter	- 230 505 257	- 210 834 753
9 Sum driftsinntekter	- 2 423 758 052	- 2 271 082 467
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	1 287 439 844	1 179 219 439
11 Sosiale utgifter	104 965 372	109 042 179
12 Kjøp av varer og tjenester	661 472 806	721 267 575
13 Overføringer og tilskudd til andre	157 686 227	140 283 067
14 Avskrivninger	131 469 361	126 230 758
15 Sum driftsutgifter	2 343 033 610	2 276 043 018
16 Brutto driftsresultat	- 80 724 442	4 960 551
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	- 31 828 369	- 16 653 984
18 Utbytter	- 5 109	- 16 378
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 7 600	926
20 Renteutgifter	74 786 272	59 671 304
21 Avdrag på lån	89 086 269	91 396 945
22 Netto finansutgifter	132 046 663	134 398 814
23 Motpost avskrivninger	- 131 469 361	- 126 230 758
24 Netto driftsresultat	- 80 147 140	13 128 607
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	168 012	246 160
26 Avsetninger til bundne driftsfond	24 934 696	22 280 866
27 Bruk av bundne driftsfond	- 20 710 097	- 25 387 777
28 Avsetninger til disposisjonsfond	79 583 599	90 974
29 Bruk av disposisjonsfond	- 3 829 070	- 10 358 829
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	80 147 140	- 13 128 607
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	- 0	0

6.2 Investeringsregnskap/Bevilgningsregnskap

Økonomisk oversikt investering	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
1 Investeringer i varige driftsmidler	118 802 817	180 193 508
2 Tilskudd til andres investeringer	1 456 337	2 397 278
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 340 041	3 969 601
4 Utlån av egne midler	-	-
5 Avdrag på lån	50 000 000	226 728 000
6 Sum investeringsutgifter	174 599 196	413 288 386
7 Kompensasjon for merverdiavgift	- 16 755 252	- 24 195 455
8 Tilskudd fra andre	- 8 030 052	- 317 341 385
9 Salg av varige driftsmidler	- 35 808 146	- 86 200 235
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-
13 Bruk av lån	- 39 510 985	- 394 826
14 Sum investeringsinntekter	- 100 104 435	- 428 131 901
15 Videreutlån	87 458 577	92 358 414
16 Bruk av lån til videreutlån	- 87 458 577	- 92 358 414
17 Avdrag på lån til videreutlån	26 715 263	24 387 517
18 Mottatte avdrag på videreutlån	- 42 506 408	- 35 615 814
19 Netto utgifter videreutlån	- 15 791 145	- 11 228 297
20 Overføring fra drift	- 168 012	- 246 160
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	1 239 380	11 395 448
22 Bruk av bundne investeringsfond	- 34 588 748	- 1 702 383
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	3 410 000	16 636 389
24 Bruk av ubundet investeringsfond	- 28 607 702	- 18
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	11 465	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 58 703 617	26 083 276
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-

6.3 Balanse

Økonomisk oversikt - Balanse	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	6 310 186 042	6 196 832 982
I. Varige driftsmidler	3 420 420 863	3 530 565 061
1. Faste eiendommer og anlegg	3 278 978 640	3 375 459 551
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	141 442 223	155 105 511
II. Finansielle anleggsmidler	563 325 332	515 380 372
1. Aksjer og andeler	102 820 511	98 932 470
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	460 504 821	416 447 902
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	2 326 439 846	2 150 887 548
B. Omløpsmidler	608 159 999	622 628 926
I. Bankinnskudd og kontanter	304 748 792	426 765 156
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	303 411 207	195 863 770
1. Kundefordringer	232 036 495	181 138 914
2. Andre kortsiktige fordringer	21 792 460	14 724 856
3. Premieavvik	49 582 252	-
Sum eiendeler	6 918 346 041	6 819 461 908
EGENKAPITAL OG GJELD	-	-
C. Egenkapital	- 1 706 266 698	- 1 702 557 814
I. Egenkapital drift	- 229 746 021	- 149 766 893
1. Disposisjonsfond	- 110 377 487	- 34 622 958
2. Bundne driftsfond	- 119 368 534	- 115 143 934
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	- 68 536 310	- 127 071 915
1. Ubundet investeringsfond	- 10 859 039	- 36 056 741
2. Bundne investeringsfond	- 57 677 271	- 91 026 638
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	11 465
III. Annen egenkapital	- 1 407 984 368	- 1 425 719 006
1. Kapitalkonto	- 1 410 203 058	- 1 427 937 697
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 218 690	2 218 690
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
D. Langsiktig gjeld	- 4 919 999 728	- 4 826 729 590
I. Lån	- 2 485 008 706	- 2 561 658 238
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	- 2 485 008 706	- 2 561 658 238
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	- 2 434 991 022	- 2 265 071 352
E. Kortsiktig gjeld	- 292 079 615	- 290 174 504
I. Kortsiktig gjeld	- 292 079 615	- 290 174 504
1. Leverandørgjeld	- 245 431 036	- 227 881 125
2. Likviditetsslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	- 46 831 112	- 40 552 632
5. Premieavvik	182 533	21 740 747
Sum egenkapital og gjeld	- 6 918 346 041	- 6 819 461 908
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	20 041 682	57 859 244
II. Andre memoriakonti	1 670 118	1 683 774
III. Motkonto for memoriakontiene	- 21 711 800	- 59 543 017

6.4 Regnskapsskjema bevilgning

Økonomisk oversikt - drift	Konsolidert regnskap 2022	Konsolidert regnskap 2021
1 Rammetilskudd	- 864 154 263,00	- 860 563 929,00
2 Inntekts- og formueskatt	- 705 857 377,62	- 634 750 434,16
3 Eiendomsskatt	- 76 251 309,80	- 72 457 622,00
4 Andre generelle driftsinntekter	- 144 736 034,67	- 69 043 139,02
5 Sum generelle driftsinntekter	- 1 790 998 985,09	- 1 636 815 124,18
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 578 805 181,91	1 515 544 916,99
7 Avskrivninger	131 469 360,97	126 230 757,92
8 Sum netto driftsutgifter	1 710 274 542,88	1 641 775 674,91
9 Brutto driftsresultat	- 80 724 442,21	4 960 550,73
10 Renteinntekter	- 31 828 368,78	- 16 653 984,07
11 Utbytter	- 5 109,00	- 16 377,79
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7 600,19	926,45
13 Renteutgifter	74 786 272,00	59 671 304,35
14 Avdrag på lån	89 086 269,00	91 396 945,00
15 Netto finansutgifter	132 046 663,41	134 398 813,94
16 Motpost avskrivninger	- 131 469 360,97	- 126 230 757,92
17 Netto driftsresultat	- 80 147 139,77	13 128 606,75
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	-	-
18 Overføring til investering	168 012,00	246 160,00
19 Avsetninger til bundne driftsfond	24 934 696,44	22 280 866,14
20 Bruk av bundne driftsfond	- 20 710 097,04	- 25 387 777,40
21 Avsetninger til disposisjonsfond	79 583 598,76	90 974,00
22 Bruk av disposisjonsfond	- 3 829 070,39	- 10 358 829,49
23 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	80 147 139,77	- 13 128 606,75
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00

6.5 Noter – Konsolidert regnskap

Note 1. Enheter.

Det konsoliderte regnskapet består av sammenslått regnskap til følgende enheter:

- Alta kommune
- Alta Havn KF
-

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

Note 2. Regnskapsprinsipp.

Regnskapet er ført etter bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter. Arbeidskapitalprinsippet, bruttoprinsippet og anordningsprinsippet har vært styrende i utarbeidelsen av regnskapet.

Note 3. Arbeidskapital

	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler AK	576 682 120	618 496 232	600 880 194	-17 616 038
Omløpsmidler KF	6 826 992	4 132 694	7 279 805	3 147 111
Sum Omløpsmidler	583 509 112	622 628 926	608 159 999	-14 468 927
Kortsiktig gjeld AK	-246 397 296	-287 706 107	-289 347 452	-1 641 345
Kortsiktig gjeld KF	-4 847 360	-2 468 396	-2 732 164	-263 768
Sum Kortsiktig gjeld	-251 244 656	-290 174 503	-292 079 616	-1 905 113
Arbeidskapital	332 264 456	332 454 423	316 080 383	-16 374 040
Anskaffelse av midler AK	-2 634 807 152	-2 835 261 157	-2 671 516 500	
Anskaffelse av midler KF	-15 543 254	-8 829 800	-14 378 867	
Sum Anskaffelser av midler	-2 650 350 410	-2 844 090 957	-2 685 895 367	0
Anvendelse av midler AK	2 612 249 045	2 822 397 443	2 652 956 321	
Anvendelse av midler KF	14 145 870	8 750 308	11 495 522	
Sum Anvendelse av midler	2 626 394 915	2 831 147 751	2 664 451 843	-21 443 524
Ubrukte lånemidler AK	70 217 657	57 859 244	20 041 682	37 817 562
Ubrukte lånemidler KF	394 826	0	0	0
Sum Ubrukte lånemidler	70 612 483	57 859 244	20 041 682	37 817 562
Arbeidskapital				16 374 038

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

Note 4. Pensjoner.

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

Alta Havn KF har pensjon i KLP.

Samlet akkumulert premieavvik er pr 31.12.2022 49,8 mill.

Pensjonsmidler	Pr. 01.01.2022	Pr. 31.12.2022
Alta kommune	2 145 189 820	2 320 002 207
Alta Havn KF	5 697 728	6 437 639
SUM	2 150 887 548	2 326 439 846
Pensjonsforpliktelse	Pr. 01.01.2022	Pr. 31.12.2022
Alta kommune	- 2 259 419 817	- 2 428 527 627
Alta Havn KF	- 5 651 534	- 6 463 395
SUM	- 2 265 071 351	- 2 434 991 022

Note 5. Anleggsmidler.

	ANLEGGSMIDLER (5 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (10 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (20 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (40 års avskr.)	ANLEGGSMIDLER (50 års avskr.)	SUM ANLEGGSMIDLER
UB 31.12.2021	145 780 313	227 052 023	499 071 461	1 648 392 367	1 947 262 226	4 467 558 390
Aktivert 2022 Alta kommune	4 745 283	10 784 115	26 885 785	29 043 964	15 829 048	87 288 195
Aktivert 2022 Alta Havn KF	-	-	-	-	143 750	143 750
UB 31.12.2022	150 525 596	237 836 138	525 957 246	1 677 436 331	1 963 235 024	4 554 990 335
	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	AKK.AVSKRIVING	SUM AVSKRIVING
UB 31.12.2021	-96 569 420	-121 157 405	-178 872 404	-479 237 663	-337 271 391	-1 213 108 283
Avskrivning 2022 Alta kommune	-14 219 437	-14 800 255	-21 029 099	-41 092 529	-38 285 380	-129 426 700
Avskrivning 2022 Alta Havn KF	-	-76 553	-1 771 258	-	-194 849	-2 042 660
UB 31.12.2022	-110 788 857	-136 034 213	-201 672 761	-520 330 192	-375 751 620	-1 344 577 643
Netto avskrivbar anleggsverdi	39 736 739	101 801 925	324 284 485	1 157 106 139	1 587 483 404	3 210 412 692

Kommentar

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

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

Ikke avskrivbare anlegg (tomter, kunst ol.) kommer i tillegg til tabellen ovenfor. Sum total verdi på varige driftsmidler utgjør pr 31.12.2022 kr 3,420 milliard.

Note 6. Innlån og minimumsavdrag

TEKST	Alta kommune	Alta Havn KF	DELSUM	DELSUM	SUM ENDRING
Balanseregnskapet					
Langsiktig gjeld pr. 01.01.22	kr -2 541 702 657	-19 955 582	kr -2 561 658 239		
Langsiktig gjeld pr. 31.12.22	kr -2 466 533 392	-18 475 314	kr -2 485 008 706		
Endring i langsiktig gjeld i balanseregnskapet	75 169 265	1 480 268	76 649 533		76 649 533
Bevilgningsregnskapet					
Avdrag på lån i driftsregnskapet	kr 87 606 001	1 480 268	kr 89 086 269		
Avdrag på lån i investeringsregnskapet	kr 76 715 263	0	kr 76 715 263		
Sum betalte avdrag	kr 164 321 264	1 480 268	kr 165 801 532	kr 165 801 532	
Bruk av lån i investeringsregnskapet	kr -126 969 562	0	kr -126 969 562		
Sum bruk av lån	kr -126 969 562	0	kr -126 969 562	kr -126 969 562	
Ubrukte lånemidler					
Ubrukte lånemidler pr. 01.01.22	kr -57 859 244	0	kr -57 859 244		
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.22	kr -20 041 681	0	kr -20 041 681		
Sum endring i ubrukte lånemidler	kr 37 817 563	0	kr 37 817 563	kr 37 817 563	
Tilbakef. lån iht. overdragelse av justeringsrett				kr -	
Tilbakef. lån iht. overdragelse av justeringsrett				kr -	
Endring i langsiktig gjeld i bevilgningsregnskapet				kr 76 649 533	kr 76 649 533
Avvik mellom balanse- og bevilgningsregnskapet					kr -0

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

Sum avskrivninger 2021 x Rest lånegjeld pr 1.1./Sum bokført verdi varige driftsmidler pr 1.1.

Det er betalt tilstrekkelig avdrag i 2022 for den samlede enheten.

Note 7. Aksjer og andeler.

KONTO	SELSKAPSNAMN	EIERANDEL - ANTALL AKSJER	BALANSEFØRT VERDI PR. 31.12.21	ENDRING 2022	BALANSEFØRT VERDI PR. 31.12.22
221355800	Nordenfjelske bykreditts stiftelse		2400		2 400
221550100	KLP Egenkapitalinnskudd		59 531 728	4 304 245	63 835 973
2210000	KLP Egenkapitalinnskudd				90 349
221200818	Kunnskapsparken Origo AS	820 aksjer á kr. 360	295 200		295 200
221152801	Kunnskapsparken Origo AS	1913 aksjer á kr. 360 - 51	688 680		688 680
221152802	Kommunekraft AS	1 aksje á kr. 1.000,-	1 000		1 000
221152803	Vefik IKS	3 eierandeler á kr. 39000	117 000		117 000
221152804	Kusek IKS	3 eierandeler	60 000		60 000
221152805	Vefas IKS	Nyinnskudd aksjekap	3 521 529		3 521 529
221152806	Aksis AS	2982 aksjer á kr. 1.000 - 9	2 982 000		2 982 000
221152807	Biblioteksentralen SA	1 andel á kr. 300,-	300		300
221200809	Nordnorske student og elevhjem STI.		12 000		12 000
221200810	Finnmarkshallen driftselskap AS	51% av aksjene	41 000		41 000
221200815	Alta Idrettsforening	3 aksjer á kr. 2.000,-	6 000		6 000
221200816	Sagat - Samisk Avis AS	35 aksjer á kr. 50,-	1 750		1 750
221200817	Hammerfest Turist AS	5 aksjer á kr. 100,-	5 000		5 000
221200812	Talvik Samfunnshus SA	2402 andeler á kr. 100,-	240 200		240 200
221200813	Langfjord Samfunnshus		5 900		5 900
221200819	Polarlys Boligbyggelag		4 000		4 000
221200823	Kviby idrettslag	110 andeler á kr. 100,-	11 000		11 000
221200822	Alta Fiskeriservice AS	128 aksjer á kr. 1.000,-	128 000		128 000
221200824	Nordlysbadet A/S	4000 aksjer á kr. 5000,- -	20 000 000		20 000 000
221200825	Komsa Parkering AS	Eierandel 35%	6 867 350		6 867 350
221200826	Allta Sámi Giellaguovddás AS	33 aksjer á kr. 1060,-	34 980		34 980
221200827	Aurora Kino IKS		650 000		650 000
221200828	Borealisalta AS		452 000	-452 000	0
221200829	Visit Alta AS		75 000		75 000
221200830	Kvaaniteatteri AS		0	5 000	5 000
2211501	Alta Industribygg AS	1700 aksjer	3 110 900		3 110 900
2211502	Nordlysbadet A/S	1 aksje á kr 10 000,-	10 000		10 000
221200831	Aksis AS	18 aksjer á kr. 1000,-	0	18 000	18 000
	SUM		98 854 917	3 875 245	102 820 511

Note 8. Fond.

DISPOSISJONSFOND 01.01	34 622 959	
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet Alta kommune	75 091 876	-
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet Alta kommune	1 619 843	-
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet Alta Havn KF	2 871 879,00	-
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnsk Alta kommune	-	3 829 070
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet Alta Havn KF	-	-
DISPOSISJONSFOND 31.12		110 377 487
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	36 056 741	
Avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	3 410 000,00	-
Forbruk av ubundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	-	28 607 702,00
UBUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12		10 859 039
BUNDNE INVESTERINGSFOND 01.01	91 026 638	
Avsatt til bundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	1 239 380	-
Forbruk av bundne investeringsfond i inv.regnsk. Alta kommune	-	34 588 747
BUNDNE INVESTERINGSFOND 31.12		57 677 271
BUNDNE DRIFTSFOND 01.01	115 143 935	
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet Alta kommune	24 934 696	-
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet Alta kommune	-	20 710 097
BUNDNE DRIFTSFOND 31.12		119 368 534
SUM TOTALE FONDS PR. 01.01.	276 850 273	
Bruk og avsetninger i året Alta kommune	106 295 795	87 735 616,00
Bruk og avsetninger i året Alta Havn KF	2 871 879	
SUM TOTALE FONDS PR. 31.12.		298 282 331