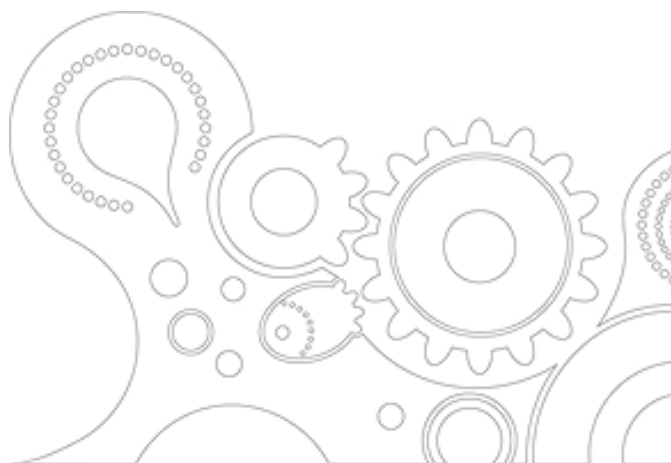




Harstad kommune
Attraktiv hele livet

Årsregnskap 2019



Innholdsfortegnelse	Side
Innledning	1
Revisjonsberetning	3
Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet	5
Økonomisk oversikt - Driftsregnskapet	6
Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet	7
Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet	9
Økonomisk oversikt – Investeringsregnskapet	10
Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet	11
Hovedoversikt balanseregnskap	13
Balanseregnskap	15
Innledning til notene - Regnskapsprinsipper	21
Note 1a: Organisering av kommunens virksomhet	23
Note 1b: Ytelser til ledende personer, revisjonshonorarer	26
Note 2: Endring i arbeidskapital	27
Note 3: Pensjonsforpliktelser	29
Note 4: Garantiansvar	33
Note 5: Mellomværende med KF, IKS mm.	35
Note 6: Aksjer og andeler	37
Note 7: Avsetninger og bruk av avsetninger	39
Note 8: Avsetninger og bruk av avsetninger (Kommunalt utviklingsfond)	41
Note 9: Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigerende av tidligere års feil	43
Note 10: Kapitalkontoen	45
Note 11a: Spesifikasjon av regnskapsmessig mer- og mindreforbruk	47
Note 11b: Strykninger og finansiering av investeringsregnskapet	48
Note 12: Selvkost – etterkalkyle	49
Note 13a: Varige driftsmidler (anleggsmidler)	55
Note 13b: Nedskrivning av anleggsmidler	57

Note 14:	Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner - Tapsavsetning	59
Note 15:	Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner - Momskompensasjon	61
Note 16a:	Langsiktig gjeld	63
Note 16b:	Avdrag på lån	64
Note 16c:	Renter – sikring	65
Note 16d:	Avdrag utlån	66
Note 17a:	Overføringer til-fra §28-samarbeid – PPT	67
Note 17b:	Overføringer til-fra §27-samarbeid - Sør Troms Regionråd	68
Note 17c:	Overføringer til-fra §28-samarbeid – Krisesenteret	69
Note 17d:	Overføringer til-fra §28-samarbeid - Kvæfjord – Brann og feietj.	70
Note 17e:	Overføringer til-fra §28-samarbeid - Kvæfjord – komm.tekn. tj.	71
Note 17f:	Overføringer til-fra §28-samarbeid – Øyeblikkelig hjelp (KAD)	72
Note 17g:	Overføringer til-fra §28-samarbeid – Ibestad – Brann og feietj.	73
Note 17h:	Overføringer til-fra §27-samarbeid – IUA	74
Note 17i:	Overføringer til-fra §27-samarbeid – Barnervernsvakt	75
Note 18a:	Investeringsoversikt	77
Note 18b:	Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investering	78
Note 19:	Andre vesentlige forpliktelser (Leasingavtaler)	79
Note 20:	Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen	81

Innledning

Harstad kommunes regnskap for 2019 ble oversendt revisjonen 13.02.20.

Regnskap for interkommunalt-/verts-kommunesamarbeid er ført som en del av Harstad kommunes regnskap, og gjort opp i hht gjeldende forskrifter.

Nærmere detaljer/regnskap framgår av note 17.

Selvkostområdene (vann, avløp, renovasjon, slam, feiing) inngår i kommunens regnskap, og er gjort opp mot bundne fond – jfr note 12.

Reviderte selvkostforskrifter er gjort gjeldende fom regnskapsåret 2014.

Videre brukes selvkostmodellen Momentum for å sikre god kvalitet og effektiv saksbehandling.

Pensjon

Kommunestyret vedtok i sak 96/08 å endre prinsipp for amortisering av premieavvik fra 1 til 15 år.

Amortiseringstiden for premieavvik ble i forbindelse med endring av regnskapsforskriftene endret fra 15 til 10 år for premieavvik oppstått i 2011 og senere. Amortisering av premieavvik oppstått før 2011 amortiseres fremdeles over 15 år. Etter 3 år med amortisering over 10 år, er regnskapsforskriftene ytterligere endret for premieavvik som er oppstått fom regnskapsår 2014. Dette innebærer amortisering over 7 år.

Viser til note 3 for kommentarer og detaljer.

Driftsregnskapet – årets resultat

Budsjettet er vedtatt med nettorammer pr tjenesteområde, og kravet til budsjettregulering er på samme nivå. Derfor kan økonomiske oversikter drift vise avvik mellom budsjett og regnskap.

Regnskapet er gjort opp med et mindreforbruk (overskudd) på kr 34 750 237,29.

I forbindelse med at et selvkost-område er gjort opp med underskudd, er kr 45 297,- midlertidig lånt fra Harstad kommunes frie midler. Dette skal dekkes inn/tilbakebetales innen 5 år. Regnskapsresultatet for selvkost framgår av note 12.

Investeringsregnskapet

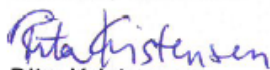
Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse, uten strykninger.

Regnskapsleder har vedtatt finansiering i hht. veileder og fullmakt gitt i delegeringsreglementets pkt. 21.5.4 – jfr. Note 11b.

Noter

I KRS nr 6 vedr noter og årsberetning er notekravet presisert i forhold til innhold og utforming.

Harstad, 13.02.20



Rita Kristensen
regnskapsleder

Revisjonsberetning vil foreligge innen 15.april 2020.

Regnskapskjema 1A Driftsregnskapet

	Regnskap 2019	Just.bud. 2019	Oppr.bud. 2019	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue	-691 196 590,87	-672 000 000,00	-672 000 000,00	-674 464 358,00
Ordinært rammetilskudd	-751 227 350,00	-744 000 000,00	-744 000 000,00	-714 450 887,00
Skatt på eiendom	-84 941 587,53	-80 500 000,00	-80 500 000,00	-82 521 061,42
Andre direkte eller indir. skatter	-78 169,00	-70 000,00	-70 000,00	-69 325,00
Sum frie disponible inntekter	-1 527 443 697,40	-1 496 570 000,00	-1 496 570 000,00	-1 471 505 631,42
Renteinntekter og utbytte	-35 454 149,75	-23 155 000,00	-20 405 000,00	-24 879 969,55
Gevinst fin. instrumenter	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg. provisjoner og andre fin.innt	67 824 972,74	68 796 500,00	71 490 000,00	58 863 605,05
Tap finansielle instrumenter	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	82 723 828,61	83 000 000,00	80 000 000,00	78 537 853,33
Netto finansinnt./utg.	115 094 651,60	128 641 500,00	131 085 000,00	112 521 488,83
Til dekning av tidligere regnskaps.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-54 232 083,95	-54 232 084,00	0,00	-72 316 522,11
Til ubundne avsetninger	23 317 171,00	22 339 465,00	0,00	102 753 522,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	-16 790 000,00	0,00
Netto avsetninger	-30 914 912,95	-31 892 619,00	-16 790 000,00	30 436 999,89
Til fordeling drift	-1 443 263 958,75	-1 399 821 119,00	-1 382 275 000,00	-1 328 547 142,70
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 408 513 721,46	1 399 821 119,00	1 382 275 000,00	1 274 315 058,75
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-34 750 237,29	0,00	0,00	-54 232 083,95

Økonomiske oversikter - Driftsregnskapet

	Note henv.	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		84 722 336,30	78 211 596,00	74 356 596,00	79 613 901,33
Andre salgs- og leieinntekter		242 094 657,66	232 867 087,00	233 163 484,00	224 770 027,05
Overføringer med krav til motytelse	15	281 210 609,63	249 334 106,00	189 051 111,00	296 606 085,76
Rammetilskudd		751 227 350,00	744 000 000,00	744 000 000,00	714 450 887,00
Andre statlige overføringer		73 545 243,96	73 130 866,00	64 883 866,00	124 330 302,69
Andre overføringer		4 834 366,86	500 000,00	200 000,00	1 529 500,00
Skatt på inntekt og formue		691 196 590,87	672 000 000,00	672 000 000,00	674 464 358,00
Eiendomsskatt		84 941 587,53	80 500 000,00	80 500 000,00	82 521 061,42
Andre direkte og indirekte skatter		78 169,00	70 000,00	70 000,00	69 325,00
Sum driftsinntekter		2 213 850 911,81	2 130 613 655,00	2 058 225 057,00	2 198 355 448,25
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		1 200 169 389,78	1 150 802 169,00	1 103 435 553,00	1 141 323 753,37
Sosiale utgifter		211 806 020,86	234 836 851,00	226 325 682,00	189 849 239,17
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		351 072 227,96	314 827 088,00	280 849 454,00	338 687 697,29
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		239 118 132,01	250 471 935,00	249 797 927,00	230 209 322,21
Overføringer		128 505 928,55	138 387 663,00	122 309 026,00	126 875 351,66
Avskrivninger		104 295 968,09	100 000 000,00	100 000 000,00	95 690 937,64
Fordelte utgifter		-31 225 428,67	-29 282 403,00	-28 708 803,00	-25 848 214,80
Sum driftsutgifter		2 203 742 238,58	2 160 043 303,00	2 054 008 839,00	2 096 788 086,54
Brutto driftsresultat		10 108 673,23	-29 429 648,00	4 216 218,00	101 567 361,71
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		35 454 149,75	23 155 000,00	20 405 000,00	24 879 969,55
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån		200 416,81	600 000,00	600 000,00	167 033,22
Sum eksterne finansinntekter		35 654 566,56	23 755 000,00	21 005 000,00	25 047 002,77
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		67 824 972,74	68 796 500,00	71 490 000,00	58 863 605,05
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån		82 723 828,61	83 000 000,00	80 000 000,00	78 537 853,33
Utlån		758 121,59	600 000,00	600 000,00	503 537,31
Sum eksterne finansutgifter		151 306 922,94	152 396 500,00	152 090 000,00	137 904 995,69
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-115 652 356,38	-128 641 500,00	-131 085 000,00	-112 857 992,92
Motpost avskrivninger		104 295 968,09	100 000 000,00	100 000 000,00	95 690 937,64
Netto driftsresultat		-1 247 715,06	-58 071 148,00	-26 868 782,00	84 400 306,43
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	11a	54 232 083,95	54 232 084,00	0,00	72 316 522,11
Bruk av disposisjonsfond	7	0,00	0,00	16 790 000,00	0,00
Bruk av bundne fond	7	20 813 058,37	27 156 235,00	10 078 782,00	17 123 507,19
Sum bruk av avsetninger		75 045 142,32	81 388 319,00	26 868 782,00	89 440 029,30
Overført til investeringsregnskapet		0,00	977 706,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	11a	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	7	23 317 171,00	22 339 465,00	0,00	102 753 522,00
Avsatt til bundne fond	7	15 730 018,97	0,00	0,00	16 854 729,78
Sum avsetninger		39 047 189,97	23 317 171,00	0,00	119 608 251,78
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		34 750 237,29	0,00	0,00	54 232 083,95

Regnskapskjema 1B - Driftsregnskapet

	Enheter	Regnskap 2019	Reg. budsj	Oppr. budsj	Regnskap 2018
Administrative enheter	01-06 samt 10	151 229 034,13	165 417 590,00	153 444 346,00	148 291 130,48
Tekniske enheter	12-15	136 060 063,51	125 783 625,00	108 615 683,00	130 536 947,38
NAV og Barne- og ungdomstjeneste	18-19	69 435 209,56	60 292 642,00	65 444 227,00	61 230 625,60
Barnehageenheter**	30-36	182 607 657,86	186 974 786,00	185 066 930,00	174 890 680,40
Skoleenheter*	51-69 samt 79	298 914 284,15	300 452 959,00	295 446 622,00	295 468 955,86
Helse og Omsorgsenheter***	07,17 samt 80-87	617 263 284,33	578 395 027,00	553 489 052,00	567 903 675,91
Kulturenheter	20 samt 78	18 965 683,64	18 392 689,00	18 341 015,00	18 471 469,40
Fellesområdet	09	-65 961 495,72	-35 888 199,00	2 427 125,00	-122 478 426,28
Interkommunale samarbeid****	76-7700	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum		1 408 513 721,46	1 399 821 119,00	1 382 275 000,00	1 274 315 058,75

* Inneholder også barnehagedelen på Bjarkøy, Grytøy (og Sørvik tom 2017), Fag skole på ØKO samt skoleteamet på PPT

** Inneholder også Fag barnehage på ØKO, samt førskoleteamet og Familiens hus på PPT

*** Inneholder også helse og omsorgsrelaterte ansvar på ØKO

**** PPT (minus skoleteamet, førskoleteamet og Familiens hus) og Regionrådet

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

	Note henv	2019 Regnskap	2019 Reg. budsjett	2019 Oppr.budsjett	2018 Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	18a	297 140 512,71	326 486 000,00	399 079 000,00	257 199 821,59
Utlån og forskutteringer		45 156 461,28	50 000 000,00	50 000 000,00	2 749 072,00
Kjøp av aksjer og andeler		3 560 968,00	3 704 000,00	2 014 000,00	1 950 408,00
Avdrag på lån		37 359 469,39	31 600 000,00	4 600 000,00	4 394 224,10
Dekning av tidligere års udekket		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger		2 283 866,10	0,00	0,00	4 027 129,85
Årets finansieringsbehov		385 501 277,48	411 790 000,00	455 693 000,00	270 320 655,54
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		179 158 706,46	242 338 000,00	361 098 000,00	172 876 084,15
Inntekter fra salg av anleggsmidler		13 976 604,78	12 000 000,00	0,00	1 424 635,50
Tilskudd til investeringer		49 978 280,44	4 571 000,00	4 561 000,00	1 678 920,00
Kompensasjon for merverdiavgift	18b	22 486 029,04	23 000 000,00	23 000 000,00	30 571 385,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		33 439 671,52	40 612 294,00	55 020 000,00	33 283 877,76
Andre inntekter		2 348 793,57	1 200 000,00	0,00	5 847,13
Sum ekstern finansiering		301 388 085,81	323 721 294,00	443 679 000,00	239 840 749,54
Overført fra driftsregnskapet		0,00	977 706,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger		84 113 191,67	87 091 000,00	12 014 000,00	30 479 906,00
Sum finansiering		385 501 277,48	411 790 000,00	455 693 000,00	270 320 655,54
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00

Økonomisk oversikt - investeringsregnskapet

	Note henv.	2019 Regnskap	2019 Reg. budsjett	2019 Oppr.budsjet	2018 Regnskap i fjor
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		13 976 604,78	12 000 000,00	0,00	1 420 204,50
Andre salgsinntekter		2 340 010,38	1 200 000,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	18b	24 170 982,39	35 804 294,00	50 212 000,00	26 522 119,26
Kompensasjon for merverdiavgift	15	22 486 029,04	23 000 000,00	23 000 000,00	30 571 385,00
Statlige overføringer		0,00	0,00	0,00	93 920,00
Andre overføringer		49 978 280,44	4 571 000,00	4 561 000,00	1 585 000,00
Renteinntekter og utbytte		8 783,19	0,00	0,00	5 847,13
Sum inntekter		112 960 690,22	76 575 294,00	77 773 000,00	60 198 475,89
Utgifter					
Lønnsutgifter		2 400 965,66	0,00	0,00	8 757,30
Sosiale utgifter		513 802,03	0,00	0,00	292,49
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		253 096 145,18	288 986 000,00	398 579 000,00	223 728 155,82
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		15 950 195,18	37 000 000,00	0,00	957 094,12
Overføringer		25 157 935,71	500 000,00	500 000,00	32 619 385,00
Renteutgifter og omkostninger		21 468,95	0,00	0,00	-113 863,14
Fordelte utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter		297 140 512,71	326 486 000,00	399 079 000,00	257 199 821,59
Finansransaksjoner					
Avdrag på lån		37 359 469,39	31 600 000,00	4 600 000,00	4 394 224,10
Utlån		45 156 461,28	50 000 000,00	50 000 000,00	2 749 072,00
Kjøp av aksjer og andeler	6	3 560 968,00	3 704 000,00	2 014 000,00	1 950 408,00
Dekning av tidligere års udekket	11a	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	7	2 283 866,10	0,00	0,00	4 027 129,85
Sum finansieringstransaksjoner		88 360 764,77	85 304 000,00	56 614 000,00	13 120 833,95
Finansieringsbehov		272 540 587,26	335 214 706,00	377 920 000,00	210 122 179,65
Dekket slik:					
Bruk av lån	11b	179 158 706,46	242 338 000,00	361 098 000,00	172 876 084,15
Salg av aksjer og andeler		0,00	0,00	0,00	4 431,00
Mottatte avdrag på utlån	16d	9 268 689,13	4 808 000,00	4 808 000,00	6 761 758,50
Overført fra driftsregnskapet		0,00	977 706,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	11a	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	7	32 149 000,00	32 149 000,00	0,00	100 000,00
Bruk av bundne driftsfond	7	1 156 055,82	390 000,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	7	45 000 000,00	50 825 000,00	12 014 000,00	30 362 000,00
Bruk av bundne investeringsfond	7	5 808 135,85	3 727 000,00	0,00	17 906,00
Sum finansiering		272 540 587,26	335 214 706,00	377 920 000,00	210 122 179,65
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2 B - Investeringsregnskapet

Tjenesteområder	Regnskap 2019	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2018
Administrative enheter	4 613 454,87	19 584 000,00	3 300 000,00	4 040 215,90
Tekniske enheter	288 683 694,21	303 972 000,00	395 279 000,00	248 704 003,08
NAV og Barnevernet				
Barnehageenheter				
Skoleenheter	116 914,11	0,00	0,00	1 272 559,09
Helse og Omsorgsenheter	2 110 428,63	2 155 000,00	0,00	1 135 043,52
Kulturenheter				
Fellesområdet	1 341 070,89	500 000,00	500 000,00	2 048 000,00
Interkommunalt samarbeid	274 950,00	275 000,00	0,00	0,00
Sum	297 140 512,71	326 486 000,00	399 079 000,00	257 199 821,59

Hovedoversikt - balanseregnskap

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	6 732 332 792,16	6 397 179 986,26
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	3 603 122 169,14	3 422 054 353,45
Utstyr, maskiner og transportmidler	132 895 814,87	128 191 428,59
Utlån	185 802 110,15	141 384 307,22
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	186 860 097,00	183 299 129,00
Pensjonsmidler	2 623 652 601,00	2 522 250 768,00
Omløpsmidler	1 002 966 976,69	953 720 347,36
Herav:		
Kortsiktige fordringer	137 977 073,80	160 597 688,07
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	148 183 093,00	158 990 341,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	716 806 809,89	634 132 318,29
SUM EIENDELER	7 735 299 768,85	7 350 900 333,62
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	1 382 574 456,81	1 393 146 812,00
Herav:		
Disposisjonsfond	224 082 039,89	232 913 868,89
Bundne driftsfond	60 059 195,64	66 298 290,86
Ubundne investeringsfond	62 574 558,67	107 574 558,67
Bundne investeringsfond	8 880 375,83	12 404 645,58
Regnskapsmessig mindreforbruk	34 750 237,29	54 232 083,95
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	994 497 332,13	921 992 646,69
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-2 269 282,64	-2 269 282,64
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	6 031 286 209,65	5 640 796 795,65
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	3 082 293 530,00	2 878 720 818,00
Ihendehaverobligasjonslån	1 605 503 000,00	1 025 503 000,00
Sertifikatlån	842 470 000,00	802 470 000,00
Andre lån	501 019 679,65	934 102 977,65
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	321 439 102,39	316 956 725,97
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	320 239 649,39	316 325 227,97
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	1 199 453,00	631 498,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 735 299 768,85	7 350 900 333,62
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	295 123 202,08	170 318 900,08
Herav:		
Ubrukte lånemidler	293 450 749,62	165 609 456,08
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	1 672 452,46	4 709 444,00
Motkonto for memoriakontiene	-295 123 202,08	-170 318 900,08

Balanseregnskap

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER			
Anleggsmidler		6 732 332 792,16	6 397 179 986,26
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	13a	3 603 122 169,14	3 422 054 353,45
227080700 Boliger		161 991 774,40	85 223 459,93
227080710 Skoler		758 514 187,09	764 790 489,35
227080720 Barnehager		240 586 799,64	247 296 972,18
227080730 Idrettshaller		117 721 151,88	117 922 356,41
227080740 Forretn.-/lager- og adm.bygg		106 609 604,65	106 414 501,32
227080750 Sykehjem, omsorgsboliger m.v.		624 741 934,88	638 568 608,53
227080760 Kulturbygg		56 414 423,54	56 134 566,06
227080770 Brannstasjoner		19 071 024,93	19 598 742,81
227080800 VAR:tekn.anl/p.stasj/rense-/forbr.a		207 325 906,28	190 532 865,30
227080810 Ledningsnett (VA)		584 889 945,76	564 216 145,19
227080820 Veger		474 531 968,67	403 963 930,44
227080830 Parkeringsplasser, trafikklys		26 007 436,41	19 356 004,12
227080900 Tomter/tomtefelt		224 716 011,01	208 035 711,81
Utstyr, maskiner og transportmidler	13a	132 895 814,87	128 191 428,59
224900001 Person-, vare- og lastebil		22 729 647,63	24 291 421,69
224900002 Anleggsmaskiner		26 507 926,10	24 136 989,06
224900003 Brannbiler		8 185 672,61	6 702 520,53
224900004 Maskiner/verktøy/inventar/utstyr		64 794 451,81	64 892 766,53
224900005 EDB-utstyr, kontormaskiner		10 678 116,72	8 167 730,78
Utlån	16d	185 802 110,15	141 384 307,22
222152001 Utlån Kommunale aksjeselskaper mv		83 427 714,29	0,00
222200001 Grottebadet AS		0,00	16 350 000,00
222200002 Hålogaland Kraft AS		0,00	58 285 714,29
222200005 Valhall Eiendom Krøttøy AS		0,00	420 000,00
222200006 Visit Harstad AS		0,00	1 000 000,00
222200007 Utlån til Private aksjeselskaper m.		360 000,00	0,00
222890001 Husbankutlån, Startlån		96 527 568,55	60 431 796,40
222890002 Husbankutlån, diverse K45220		336 568,00	336 568,00
223759018 Sosiallån Felix		5 150 259,31	4 560 228,53
Konserninterne langsiktige fordringer	16d	0,00	0,00
Aksjer og andeler	6	186 860 097,00	183 299 129,00
221152001 Selvst. kommuneforetak		2 280 434,00	1 600 434,00
221200001 Selskaper med forr.virksomhet		6 600 805,00	4 590 805,00
221200002 Andeler i leil./oms.boliger		6 792 899,00	6 792 899,00
221550001 Egenkapitalinnskudd KLP		11 185 959,00	10 314 991,00
221550003 Egenkapitalinnskudd HKP		160 000 000,00	160 000 000,00
Pensjonsmidler	3	2 623 652 601,00	2 522 250 768,00
220550001 Pensjonsmidler		2 590 684 899,00	2 491 336 717,00
220550002 Pensjonsmidler PPT		32 967 702,00	30 914 051,00
Omløpsmidler		1 002 966 976,69	953 720 347,36
Herav:			
Kortsiktige fordringer		137 977 073,80	160 597 688,07
213080003 Kommunalt utbetalingskort - diverse		0,00	27 899,86
213080004 Kontokort PrePaid - REG - 17.06408		0,00	5 000,00
213080005 Kontokort PrePaid - SELJESTAD BARNE		0,00	2 600,00
213080006 Kontokort PrePaid - VO - 17.06343		0,00	9 000,00
213080007 Kontokort PrePaid - KANEBOGEN FRITI		0,00	10 000,00
213080010 Kontokort PrePaid - BUT - 17.06270		0,00	2 840,04
213080011 Kontokort PrePaid - BUT - 17.06327		0,00	9 688,90
213080012 Kontokort PrePaid - BUT - 17.06300		0,00	10 000,00
213080013 Kontokort PrePaid - BUT - 17.06335		0,00	6 560,50
213080014 Kontokort PrePaid - BUT - 17.06297		0,00	7 079,82
213080015 Kontokort PrePaid - BUT - 17.06319		0,00	10 000,00
213080016 Kontokort PrePaid - KEM - 17.06351		0,00	3 649,10
213080017 Kontokort PrePaid - Medkila skole -		0,00	4 621,27
213080090 Periodiseringskonto - inng. faktura		7 277 051,91	8 714 279,61
213080200 Forskudd lønn/reise		149 502,31	199 683,14
213080202 Oppretting lønn		41 874,19	167 392,65

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
213080203 Korr negativ lønn		398 717,36	145 421,64
213080400 Kortsiktige fordringer mellom regns		19 066 022,72	3 642 588,48
213200001 Påløpte renteinntekter Lindorff		99 648,22	42 597,14
213200105 K61 - 910 - Kommunale avgifter - Næ		231 358,23	0,00
213320002 Påløpte renteinntekter Nordea		288 290,00	194 001,00
213610001 NAV, Refusjon		7 156 529,00	7 490 373,00
213610002 KRD, inntektsutjevning		8 527 664,00	2 678 000,00
213610003 Ressurskrevende tjenester		28 555 000,00	40 000 000,00
213610060 Estimert staten		0,00	178 011,79
213640002 Momskompensasjon		20 981 854,00	17 700 871,00
213640003 Oppgjørskonto merverdiavgift		4 926 160,00	6 878 708,00
213640004 Skatteinntekter desember		2 389 333,00	2 329 551,00
213650306 Brann Ibestad kommune - §28		0,00	332 133,88
213650308 Brannsyn Kvæfjord - §28	17d	885 511,70	826 222,76
213650318 Feiing Kvæfjord - §28	17d	84 048,76	50 024,49
213650508 Gatelys Kvæfjord - §28		0,00	209 589,33
213650518 Kommunale veier Kvæfjord - §28		820 523,94	59 106,58
213650558 Renovasjon Kvæfjord - §28		0,00	44 224,30
213650588 Kvæfjord kommune - investering §28	17e	3 693 378,73	4 018 941,85
213890002 Avsetning tap på fordringer	14	-1 948 992,94	-1 805 175,04
213890003 Netpark klientkonto		454 915,00	377 582,34
213890900 K62-920-Kommunale gebyrer/eiendomss		3 154,56	0,00
216759100 K1 100-Refusjoner og tilskudd		8 074 437,68	25 064 924,96
216759200 K2-200-Barnehage/SFO		699 643,54	4 086 105,27
216759300 K3-300-Husleie		1 513 755,98	4 086 134,97
216759700 K4-Diverse fakturering		21 451 097,32	30 786 002,30
216759850 K5-850-Areal- og byggesakstjenesten		596 931,51	281 955,31
216759900 K6-900-Kommunale gebyrer/eiendomssk		1 559 663,08	1 709 496,83
216999003 Hjelpekonto Avdrag sosiallån Felix		3 638 535,41	3 023 728,82
216999009 Hjelpekonto Motpost sosiallån Felix		-3 638 535,41	-3 023 728,82
Konserninterne kortsiktige fordringer		0,00	0,00
Premieavvik	3	148 183 093,00	158 990 341,00
219550001 Premieavvik		140 992 475,00	151 275 299,00
219640001 Arbeidsgiveravgift av premieavvik		7 190 618,00	7 715 042,00
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Derivater		0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		716 806 809,89	634 132 318,29
210000101 Kontantkasse - Rødbergveien legesen		3 925,00	0,00
210000103 Kontantkasse -Aktivitetssenteret Jo		1 000,00	1 000,00
210000104 Kontantkasse -Aktivitetssenteret Ka		1 500,00	1 500,00
210000105 Kontantkasse - Møteplassen		500,00	500,00
210000106 Kontantkasse - Bjarkøy legekantor		1 500,00	1 500,00
210000107 Kontantkasse - Voksenopplæringa		5 100,00	5 100,00
210000108 Kontantkasse - Heggen legesenter		4 411,00	4 649,00
210000109 Kontantkasse Harstad interkommunale		4 400,00	8 400,00
210074675 1503.87.14675 Skattetrekk		44 469 530,29	41 289 423,77
210074756 1503.87.14756 Bundne driftsfond		26 753 251,56	16 624 735,50
210074764 1503.87.14764 Bundne investeringsfo		8 921 059,50	7 984 767,12
210074772 1503.87.14772 Næringsfond		3 864 047,08	3 909 846,81
210074780 1503.87.14780 Tilfluktsrom		424 495,89	416 501,74
210074802 1503.87.14802 Viltfond		108 586,08	80 718,12
210074918 1503.87.14918 Bundne fond selvkost		33 289 467,00	44 657 559,00
210074923 1503.88.74923 Tapsavsetning formidl		766 055,82	751 431,42
210074931 1503.88.74931 Den kulturelle skoles		354 559,46	414 826,96
210074958 1503.88.74958 Den kulturelle spaser		760,53	262,28
210074966 1503.88.74966 Thorheimfondet		439 296,03	440 873,51
210096935 1506.09.96935 Harstad Gründerfond		842 409,08	0,00
210320008 1503.88.00008 Brukskonto		270 911 936,57	376 246 794,50
210320040 1503.88.00040 OCR Fakturering		199 137 104,19	33 907 664,85
210324683 1503.87.14683 Rentekap		6 102 322,25	1 987 099,06
210324691 1503.87.14691 OCR Sosiallån		1 650,00	22 967,88
210324705 1503.87.14705 OCR Parkering - Netpa		1 123 480,90	177 396,20
210324721 1503.87.14721 Ladekort - Kontokort		125 224,40	270 512,59
210324748 1503.87.14748 Ladekort - Kontantkor		1 337 089,55	-112 145,40

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
210324799 1503.87.14799 OCR EIK - Ny		5 587 077,72	2 396 884,60
210324837 1503.87.14837 Familia - remittering		1 916 322,03	1 977 454,87
210324845 1503.87.14845 Velferd - remittering		1 699 134,82	3 591 289,34
210324853 1503.87.14853 Legesenterene Heggen		2 699 341,00	960 623,00
210324861 1503.87.14861 Interkommunal legevak		72 363,37	60 734,80
210328199 5606.19.58199 Kronekort Seljestad b		4 000,00	0,00
210328202 5606.19.58202 Kronekort KEMNER		7 500,00	0,00
210328210 5606.19.58210 Kronekort VO		10 058,00	0,00
210328229 5606.19.58229 Kronekort BUT		10 000,00	0,00
210328237 5606.19.58237 Kronekort BUT		10 000,00	0,00
210328253 5606.19.58253 Kronekort BUT		6 557,21	0,00
210328261 5606.19.58261 Kronekort BUT		10 000,00	0,00
210328288 5606.19.58288 Kronekort BUT		10 000,00	0,00
210328296 5606.19.58296 Kronekort BUT		7 014,57	0,00
210328318 5606.19.58318 Kronekort REG		4 805,79	0,00
210369658 4336.16.69658 Statsbygd sparebank -		25 627 261,09	25 067 694,44
210373899 4035.19.73899 Sunndal Sparebank - p		20 465 110,25	20 034 172,22
210394713 1503.87.14713 Startlån - innbetalin		4 298 343,23	804 139,12
210394829 1503.87.14829 Utlån - startlån		55 367 258,63	50 145 440,99
SUM EIENDELER		7 735 299 768,85	7 350 900 333,62
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		1 382 574 456,81	1 393 146 812,00
Herav:			
Disposisjonsfond	7	224 082 039,89	232 913 868,89
256080001 Disposisjonsfond		178 255 038,31	192 393 867,31
256080002 Motpost prinsippending		1 267 308,89	1 267 308,89
256080003 Disposisjonsfond (Havbruksfondsmidl		44 559 692,69	39 252 692,69
Bundne driftsfond	7	60 059 195,64	66 298 290,86
251080001 Sør-Troms IUA		2 548 275,43	2 760 807,32
251080101 Eldredagen		62 911,43	15 000,00
251080161 Beintøft Bergseng skole		30 000,00	0,00
251080178 Piont of Views		43 514,93	0,00
251080202 Velferdsteknologi ABC		30 000,00	0,00
251080278 Gave til studietur		59 500,00	0,00
251080302 Implement. Velferdsteknologi		297 248,39	0,00
251081002 Gründerfond		0,00	824 636,00
251081012 Viltfond		138 626,26	106 606,66
251081014 Boligtilskudd til etablering,startl		7 928 392,89	6 879 805,46
251081020 SørT Bibliotekutvikling		0,00	37 422,74
251081030 Samiskopplæring i barnehager		65 000,00	0,00
251081036 Digital praksis		0,00	64 183,40
251081076 Sør-Troms Regionråd - §27		90 138,93	513 319,17
251081082 Lindring - Slottet sykehjem		207 857,54	90 138,93
251081085 Forbedring av demensomsorg		0,00	243 615,44
251081086 Fagnettverk Huntington		673 198,69	324 889,82
251081104 Næringsfond	8	3 118 047,08	3 789 846,81
251081112 Universell utforming i reguleringsp		0,00	90 000,00
251081168 Den naturlige Skolesekken		46 672,32	60 000,00
251081185 Støttekontakt, omsorgslønn BPA		0,00	129 635,55
251081186 Foyer		59 709,32	1 100 206,44
251081214 Tapsavsetning formidlingslån		0,00	751 431,42
251081277 Foreldrestøttende tiltak		111 280,94	164 635,58
251081281 Utvikling webside Fagnettverk Hunti		992 525,31	1 071 930,72
251081285 BPA		113 619,41	0,00
251081377 Et lag rundt eleven - PPT		92 322,00	116 955,00
251081381 Inkluderende arbeidsliv		0,00	31 606,66
251081385 Kulturgruppen		156 501,00	0,00
251081486 Ledergruppe Fagnettverk Huntigton		238 701,65	0,00
251081514 Prosjekt Totalforsvar		111 348,73	287 167,98
251081614 Housing First		1 429 192,00	0,00
251081704 Den kulturelle skolesekken		433 407,29	347 547,63
251081880 FACT-team		0,00	1 119 638,49
251082018 Drift nettverk øk. rådgivning NAV		7 935,70	9 980,38
251082104 Den kulturelle spaserstokken		3 329,84	752,33

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
251082718 Komp.tilsk. økonomisk rådg. NAV		3 306,04	4 220,33
251082918 Komp.tilskudd - KVP studietur		35 810,58	50 267,52
251083118 Kompetansehevede tiltak NAV		0,00	35 000,00
251083218 Kom i jobb IPS Sør-Troms		0,00	1 250 000,00
251083318 HOLF - oppfølging lavinntektsfamili		401 476,85	410 537,75
251083319 Kompetanseheving barneverntjenesten		0,00	11 500,00
251083419 Barnevernfaglig utvikling		0,00	75 730,53
251083518 Skolehelsetjeneste		0,00	8 705,85
251083519 Kommunalt læringsnettverk 1		123 477,39	325 000,00
251083619 Kommunalt læringsnettverk 2, barnev		491 057,14	0,00
251083719 Kommunalt læringsnettverk 3, barnev		575 000,00	0,00
251083820 Barnekonvensjonens bursdag		5 000,00	0,00
251084304 Vennskap i barnehagene		0,00	171 792,94
251084417 Oppfølging av akuttmedisinfor skrift		57 944,58	57 944,58
251084504 Kompetanseløftet - pleie og omsorg		1 106 000,00	1 488 696,56
251084717 Nye helsesøster/fysioterapeut		466 275,49	588 295,11
251084817 Støttesenter mot incest		0,00	352 551,00
251085017 Familieterapeut		0,00	197 916,85
251085117 Rekruttering fastleger		0,00	484 154,55
251085217 Oppfølging barn minoritetsbakgrunn		248 060,46	406 452,17
251085304 Vil du være med så heng på		0,00	159 972,46
251085317 Arv Fredlyveien 4		88 855,00	0,00
251085417 Læring og mestring		140 000,00	0,00
251085517 Folkehelseprogrammet		498 718,26	0,00
251085604 Thorheimfondet		49 296,03	430 873,51
251085617 Frisklivsentral		195 000,00	0,00
251085717 Psykisk helsehjelp		1 500 000,00	0,00
251085804 Bergsodden sykehjem - pianogave Eld		14 657,02	14 657,02
251085817 Psykologer i kommunehelsetj.		188 889,00	0,00
251086004 Lærerspesialistordningen		198 000,00	270 578,89
251086104 Realfagkommune		0,00	642 051,46
251086304 Svømmeopplæring for nyankomne		37 553,51	42 016,51
251086504 Vann/svømmeopplæring i barnehagene		179 949,00	179 949,00
251086704 Styrking habilitering og rehabilite		476 393,50	750 000,00
251086804 Desentralisert komp.hev i grunnskol		315 651,69	854 456,23
251086904 Bedre læringsmiljø		231 103,57	231 103,57
251087004 Språkkommuner		0,00	823 791,50
251087104 Satsing realfag 17-19		0,00	250 044,83
251087404 Satsing språk 17-19		0,00	359 044,69
251087504 Dokumentasjon av helsehjelp		0,00	18 555,00
251087604 Overvåkning vannforekomster		63 000,00	63 000,00
251087704 Kompetansetiltak flyktninger		87 930,91	200 000,00
251087804 Et lag rundt eleven		571 429,93	494 163,99
251087904 Skolebibliotek		578 702,00	600 000,00
251088004 Komp.midler Sør-Troms region, barne		556 610,63	277 358,70
251088104 Komp.midler Nettverk for samiske ba		23 063,60	10 000,00
251088204 Interkommunalt Innkjøpssamarbeid		74 250,00	0,00
251088304 Samarbeidsmidler UIT		333 900,00	0,00
251088404 Dokumentasjon i pasientforløp		400 000,00	0,00
251088504 Interkommunalt velverdsteknologi		96 121,31	0,00
251089030 Vann: overskuddsfond	12	11 871 237,00	17 388 317,00
251089040 Avløp. overskuddsfond	12	13 439 084,00	13 556 140,00
251089050 Renovasjon: overskuddsfond	12	4 254 386,00	145 576,00
251089060 Slam: overskuddsfond	12	1 082 887,00	1 537 924,00
251089070 Feiing: Overskuddsfond	12	0,00	661 510,00
Ubundne investeringsfond	7	62 574 558,67	107 574 558,67
253080002 Ubundet investeringsfond	7	62 574 558,67	107 574 558,67
Bundne investeringsfond	7	8 880 375,83	12 404 645,58
255080001 Oppstartingsstilskudd		0,00	368 487,95
255080050 Tilfluktsrom		424 495,89	416 501,74
255080100 Frikjøp parkeringsplasser		5 672 965,50	5 562 965,50
255080102 Bredbåndsutbygging		1 104 812,75	3 108 094,00
255080103 Veiledningstilbud digital komp.		0,00	250 000,00
255080150 Startlån		1 399 816,13	2 698 596,39
255080151 Tap Startlån		278 285,56	0,00

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Regnskapsmessig mindreforbruk	11a	34 750 237,29	54 232 083,95
259500800 Regnskapsmessig mindreforbruk		34 750 237,29	54 232 083,95
Regnskapsmessig merforbruk	11a	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	11a,b	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap		0,00	0,00
Kapitalkonto	10	994 497 332,13	921 992 646,69
259900801 Kap.kto. sosiale utlån		7 551 810,89	6 961 780,11
259900802 Kap.kto. Husbanken - utlån		96 864 136,55	60 768 364,40
259900803 Kap.kto. Diverse utlån		83 787 714,29	76 055 714,29
259900804 Pensjonsmidler		2 623 652 601,00	2 522 250 768,00
259900805 Pensjonsforpliktelser		-3 060 037 884,00	-2 861 423 032,00
259900806 Beregn. a.avg. pensj.forpl.		-22 255 646,00	-17 297 786,00
259900807 Kap.kto. sosiale utlån Felix -tap		-2 401 551,58	-2 401 551,58
259900808 Kap.kto eksterne lån		-2 655 541 930,03	-2 596 466 521,57
259900809 Person-/vare-/lastebiler		22 729 647,63	24 291 421,69
259900810 Anleggsmaskiner		26 507 926,10	24 136 989,06
259900811 Brannbiler		8 185 672,61	6 702 520,53
259900812 Maskiner/verktøy/inventar/utstyr		64 794 451,81	64 892 766,53
259900813 EDB- utstyr, kontormaskiner		10 678 116,72	8 167 730,78
259900814 Boliger		161 991 774,40	85 223 459,93
259900815 Skoler		758 514 187,09	764 790 489,35
259900816 Barnehager		240 586 799,64	247 296 972,18
259900817 Idrettshaller		117 721 151,88	117 922 356,41
259900818 Forretn.-/lager-adm.bygg		106 609 604,65	106 414 501,32
259900819 Sykehjem, oms.boliger m.v.		624 741 934,98	638 568 608,63
259900820 Kulturbygg		56 414 423,54	56 134 566,06
259900821 Brannstasjoner		19 071 024,93	19 598 742,81
259900822 VAR:tekn.anl/pumpestasj/reanseanl.		207 325 906,28	190 532 865,30
259900823 Ledningsnett (VA)		584 889 945,76	564 216 145,19
259900824 Veger		474 531 968,67	403 963 930,44
259900825 Parkeringsplasser, trafikklys		26 007 436,31	19 356 004,02
259900826 Tomter/tomtefelt		224 716 011,01	208 035 711,81
259900827 Egenkapitalinnskudd Pensjon		171 185 959,00	170 314 991,00
259900828 Aksjer Kommunal forretn.drift		1 056 746,00	1 056 746,00
259900829 Aksjer Selvst. kommuneforetak		1 063 421,00	383 421,00
259900830 Aksjer Selskaper med forr.virksomhe		6 761 072,00	4 751 072,00
259900831 Andeler i leil./oms.boliger		6 792 899,00	6 792 899,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	9	-2 269 282,64	-2 269 282,64
258108001 Prinsippendring drift pr. 01.01.08		-15 263 973,75	-15 263 973,75
258108002 Endring regnskapsprinsipp drift		12 994 691,11	12 994 691,11
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves		0,00	0,00
Langsiktig gjeld		6 031 286 209,65	5 640 796 795,65
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	3	3 082 293 530,00	2 878 720 818,00
240550001 Pensjonsforpliktelser		3 008 374 193,00	2 816 815 733,00
240550002 Pensjonsforpliktelser PPT		51 663 691,00	44 607 299,00
240640001 Beregn. a.avg. pensj.forpliktelser		21 302 154,00	16 599 430,00
240640002 Beregn. a.avg. pensj.forpliktelser		953 492,00	698 356,00
Ihendehaverobligasjonslån	16a	1 605 503 000,00	1 025 503 000,00
241080001 Ihendehaverobligasjonslån		1 605 503 000,00	1 025 503 000,00
Sertifikatlån	16a	842 470 000,00	802 470 000,00
243080001 Sertifikatlån Dnb Nor Bank Asa		0,00	137 000 000,00
243080002 Sertifikatlån Nordea Markets		270 000 000,00	0,00
243080003 Sertifikatlån		572 470 000,00	665 470 000,00
Andre lån		501 019 679,65	934 102 977,65
245200002 Leasing DNB NOR FINANS AS, kontrakt	19	0,00	7 439,00
246199300 Innlån Husbanken ordinære	16a	3 498 056,00	6 390 812,00
246199350 Innlån Husbanken formidlingslån	16a	173 021 623,65	130 682 496,65
247209400 Innlån Kommunalbanken AS	16a	324 500 000,00	797 022 230,00
Konsernintern langsiktig gjeld		0,00	0,00

	Note	Regnskap 2019 321 439 102,39	Regnskap 2018 316 956 725,97
Kortsiktig gjeld			
Herav:			
Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld		320 239 649,39	316 325 227,97
232080060 Kortsiktig gjeld mellom regnskapsår		12 982 173,26	20 675 709,92
232080091 Estimert lønnsutgifter		17 070 564,68	17 025 179,22
232320002 DNB nor ASA - påløpte renter		659 075,00	1 174 537,00
232320003 Kommunalbanken - påløpte renter		4 692 460,00	5 010 338,00
232320004 Nordea - påløpte renter		5 929 729,33	997 321,00
232320006 Danske bank markets - påløpte rente		4 996 999,29	2 491 304,00
232395001 Husbanken, ordinær - påløpte renter		30 302,00	46 871,00
232395002 Husbanken, formidl. - påløpte rente		1 153 579,00	646 630,00
232610001 KRD, inntektsutjevning		0,00	953 176,00
232640001 Påleggstrekk		200 205,00	142 290,00
232640002 Arbeidsgiveravgift		8 537 135,85	7 589 641,00
232640003 Forskuddstrekk		43 590 531,00	40 930 548,00
232640101 Avg.av pål.feriepenger 2018		0,00	5 997 988,70
232640102 Avg.av pål.feriepenger 2019		6 317 318,14	0,00
232640999 Oppgjørskonto merv.avgift		913 502,00	910 960,00
232650077 PPT - Skånland kommune - §28	17a	43 236,16	105 143,78
232650078 PPT - Gratangen kommune - §28	17a	15 458,09	37 591,73
232650079 PPT - Ibestad kommune - §28	17a	17 666,37	42 961,94
232650080 PPT - Kvæfjord kommune - §28	17a	46 374,26	112 775,18
232650306 Brann Ibestad kommune - §28		251 643,93	604 419,91
232650508 Gatelyst Kvæfjord - §28	17e	178 025,70	0,00
232650538 Vann Kvæfjord - §28	17e	83 711,76	388 701,31
232650548 Avløp Kvæfjord - §28	17e	212 094,16	332 042,93
232650558 Renovasjon Kvæfjord - §28	17e	271 730,90	0,00
232650568 Slam Kvæfjord - §28	17e	390 847,00	197 893,00
232890001 Leverandørgjeld Utland		137 641,64	331 121,95
232890002 Depositum husleie til HK		134 813,00	134 813,00
232890006 Leietakere/depositum Bjarkøy		4 000,00	4 000,00
232890007 SAS Innkjøpsanalyse		0,00	117 857,25
232890008 Leverandørgjeld Private (uten org.n		15 792,25	50 503,50
232890009 Leverandørgjeld Ansatte		248,52	0,00
232890101 Avs. feriepenger 2018		0,00	117 607 779,45
232890102 Avs. feriepenger 2019		123 869 050,95	0,00
235759001 Leverandørgjeld		87 493 740,15	91 665 129,20
Derivater		0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Premieavvik		1 199 453,00	631 498,00
239080001 Premieavvik PPT	3	1 141 249,00	600 854,00
239640001 Arbeidsavgift av Premieavvik PPT	3	58 204,00	30 644,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 735 299 768,85	7 350 900 333,62
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		295 123 202,08	170 318 900,08
Herav:			
Ubrukte lånemidler		293 450 749,62	165 609 456,08
291003201 Ubrukte lånemidler		238 855 331,17	115 857 576,35
291003951 Startlån		54 595 418,45	49 751 879,73
Ubrukte konserninterne lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		1 672 452,46	4 709 444,00
292005501 Premiefond HKP		-1 129 534,00	3 781 876,00
292005502 Premiefond KLP		25 401,00	38 817,00
292006497 Justering mva - Øvre Ruggevik del 1		1 043 265,53	0,00
292006498 Justering momskomp - Øvre Ruggevik		1 191 007,93	0,00
292006499 Justering momskomp - Seljestadhalle		592 502,00	888 751,00
292006504 Underskudd Feiing		-45 297,00	0,00
293009050 K99 Langtidsovervåking		-4 893,00	0,00
Motkonto til memoriakonti		-295 123 202,08	-170 318 900,08
299990800 Motkonto -avskr.krav		4 893,00	0,00
299990801 Motkonto .UBL formidlingslån		900 032 928,49	904 876 467,21
299990802 Motkonto -UBL investeringer	-1	193 483 678,11	-1 070 485 923,29
299990803 Motkonto - fordring Selvkost		45 297,00	0,00
299990808 Motkonto Justering MVA/kompensasjon		-2 826 775,46	-888 751,00
299999809 Motkonto premiefond HKP/KLP		1 104 133,00	-3 820 693,00

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i Kommuneloven § 48, Forskrift om årsregnskap og årsberetning, Bokføringsloven samt god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

- Arbeidskapitalprinsippet
- Bruttoprinsippet
- Anordningsprinsippet
- Beste estimat
- Forsiktighetsprinsippet

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet / likviditetsslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

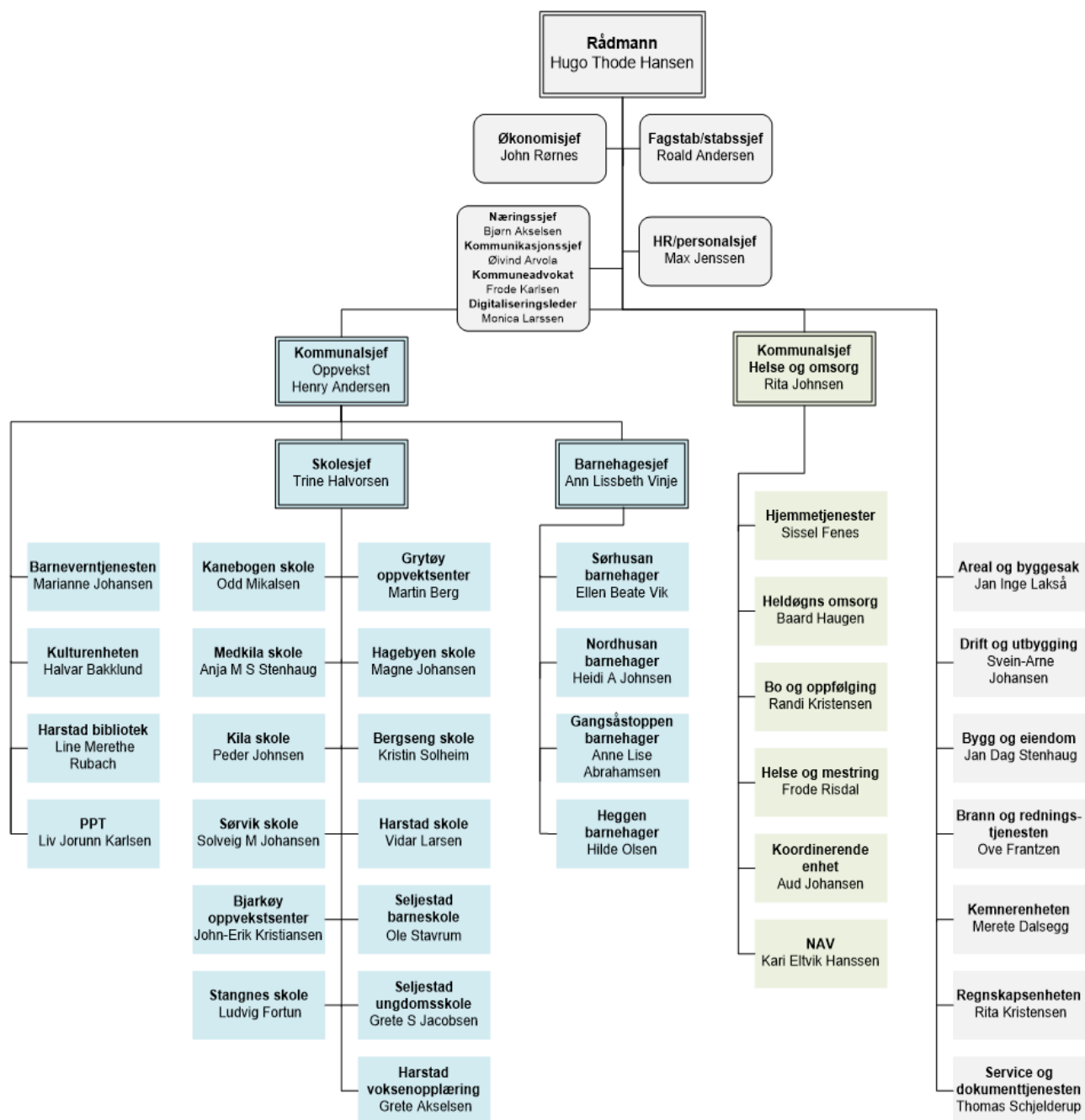
Ved beregning av minimumsavdrag bruker kommunen forenklet modell u/tomter.

Selvkostberegninger

Reviderte selvkostforskrifter er gjort gjeldende fom regnskapsåret 2014.

Videre er selvkostmodellen Momentum tatt i bruk for å sikre god kvalitet og effektiv saksbehandling.

Organisasjonskart, Harstad kommune pr. 01.01.2019

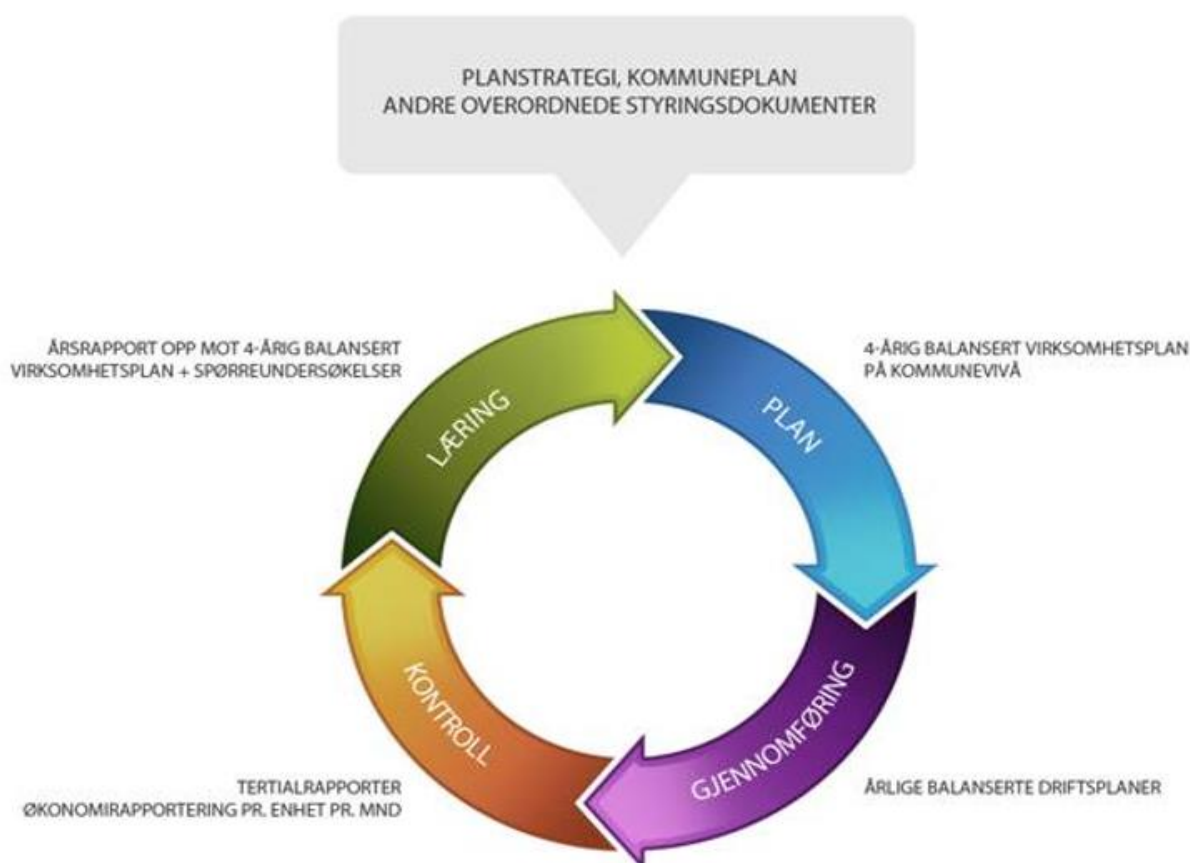


Hovedstyringssystem for kommunen

Totalkvalitet vektlegger at organisasjoner må være dyktig både på virkemiddelsiden og resultatsiden og det må handle om noe mer enn økonomi, for å være vellykket over tid. Harstad kommune benytter derfor balansert målstyring (BMS) som styringskonsept.

De viktigste dokumentene i styringssystemet er Virksomhetsplan og Driftsplanene.

- Den 4-årige virksomhetsplanen for kommunens virksomhet er oppbygd etter prinsippene fra balansert målstyring. Dokumentet ivaretar de formelle kravene til både økonomiplan og årsbudsjett.
- Ettårs driftsplaner for den enkelte tjeneste- og støtteenhet. Disse er en nedbryting og operasjonalisering av rammene og føringen fra den politisk vedtatte 4-årsplanen, og utarbeides av den enkelte leder sammen med brukere og medarbeidere. Driftsplanen består av presentasjon av virksomheten, felles gjennomgående og evt. unike resultatmål samt handlingsplan.



Enhetenes driftsplan behandles og godkjennes av kommunedirektøren.

Balansert målstyring rettes inn mot å beskrive krav til resultater i tjenesteproduksjonen - både når det gjelder kvantitet, produktivitet og kvalitet. Målene skal være målbare og stabile over tid (for å kunne følge en utvikling). Indikatorene bygges opp på valgte kvalitetsområder samt rundt nøkkeltall fra KOSTRA. I målekartet finnes både objektive og subjektive kvalitetsindikatorer, sistnevnte krever regelmessige tilbakemeldinger i form av spørreundersøkelser. Sammenligningsmuligheter og kontinuitet sikres på denne måten.

Delegering:

Delegering til administrasjonen er, med mindre annet er lovbestemt, delegering til kommunedirektøren. Dette er i hht Kommunestyrets vedtak om delegeringsreglement for Harstad Kommune. Kommunedirektøren kan delegerere avgjørelsesmyndighet videre innen administrasjonen hvis ikke delegeringsvedtaket uttrykkelig sier noe annet.

Kommunedirektørens underskriftskompetanse (politisk delegeringsreglement kap. 21.4)
Kommunedirektøren delegeres ordførers myndighet i medhold av Kommunelovens § 6-1, 2. ledd myndighet til å underskrive på kommunens vegne som rettslig representant for kommunen. Myndigheten kan ikke videre delegeres.

Kommunestyret gir kommunedirektøren fullmakt til å inngå avtaler med varighet innenfor EØS reglementet, for områdene forsikring, reiser, banktjenester og andre tjenestekjøp.
Myndigheten kan ikke videre delegeres.

Tjenester som løses i egne selskaper:

- Oppgaver lagt til kommunale foretak: Harstad Havn
- Oppgaver lagt til interkommunalt samarbeide: Harstad kommune er vertskommune for:
 - PPT (KL §28b)
 - Sør-Troms Regionråd (KL §27)
 - Kommunaltekniske tjenester Kvæfjord og Harstad (KL §28b)
 - Brann- og feie tjenester Kvæfjord og Harstad (KL §28b)
 - Brann- og feie tjenester Ibestad og Harstad (KL §28b)
 - Kommunal akutt døgnopphold (KAD) (KL §28b)
 - Krisesenter (KL §28b)
 - Sør-Troms Interkommunale utvalg mot akutt forurensning (IUA) (KL§28b)
 - Barnevernsvakt Harstad og Kvæfjord (Tjeldsund fra 01.01.2020) (KL28b)
- Oppgaver lagt til interkommunale selskaper: KomRev Nord, K-sekretariatet og HRS.

Tjenester løst av andre:

- Kommunale aksjeselskap med eierandel:
Grottebadet AS, Harstad Kulturhus AS, Visit Harstad AS, INKO AS, Kunnskapsparken Nord AS, Hålogaland Kraft AS.

Ytelse til ledende personer, revisjonshonorarer

Ytelser til ledende personer

Tekst		Regnskap 2019	Regnskap 2018
Samlet lønn og annen fast godtgjørelse samt eventuelle bonusutbetalinger, mottatt i regnskapsåret	Kommunedirektør	1 234 569	1 232 014
	Kommunalsjef	962 450	934 900
	Kommunalsjef	969 843	942 140
		3 166 863	3 109 054
	Ordfører	603 463	1 010 292
	Ordfører	578 279	0
	varaordfører	353 742	408 799
	varaordfører	303 765	0
	1 839 249	1 419 091	
Godtgjørelse fra andre verv i kommunen (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	Kommunedirektør	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	Kommunalsjef	10 690	10 690
	10 690	10 690	
	Ordfører		130 000
	Ordfører		0
	varaordfører	31 042	73 875
	varaordfører	0	0
	31 042	203 875	
Vesentlig tilleggsgodtgjørelser for tjenester utenfor normal funksjon for vedkommende	Kommunedirektør	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	0	0	
	Ordfører	0	0
	varaordfører	0	0
	0	0	
Betalt eller skyldig vederlag til tidligere ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommenes ansettelsesforhold eller verv.	Kommunedirektør	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	0	0	
	Ordfører	0	0
	varaordfører	0	0
	0	0	
Beregnet verdi av totale fordeler i annet enn kontanter som anses som godtgjørelse.	Kommunedirektør	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	Kommunalsjef	0	0
	0	0	
	Ordfører	0	0
	varaordfører	0	0
	0	0	
Revisjonshonorarer			
Tekst		Regnskap 2019	Regnskap 2018
Honorar for regnskapsrevisjon KomRev Nord IKS		2 162 000	2 062 480
Honorar for gjennomgang av finansreglement - KomRev Nord IKS		0	6 020
Honorar for rådgivning K-Sekretariatet IKS		558 000	543 000

Fra balansen:

	2019	2018	endring 2019
2.1 omløpsmidler	1 002 966 976,69	953 720 347,36	49 246 629,33
-2.3 kortsiktig gjeld	<u>321 439 102,39</u>	<u>316 956 725,97</u>	<u>-4 482 376,42</u>
= arbeidskapital	<u>681 527 874,30</u>	<u>636 763 621,39</u>	<u>44 764 252,91</u>

Fra drifts- og investeringsregnskapet:

tilgang på midler	-2 550 893 564,18
- bruk av midler	2 633 970 604,81
+/- endring i ubrukte lånemidler - 2.9100	<u>-127 841 293,54</u>
= endring i arbeidskapital	<u>-44 764 252,91</u>

Pensjon

Kommunen har kollektiv pensjonsordning i Harstad kommunale Pensjonskasse (HKP), Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Pensjonskasse (SPK) som sikrer tariffestet pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene HKP, KLP og SPK samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Fra 1. januar 2013 har Harstad kommune etablert egen pensjonskasse, Harstad kommunale pensjonskasse (HKP). Denne gjelder ikke for lærerne som er i Statens Pensjonskasse og sykepleierne som er KLP.

Avvik mellom noten, aktuarberegning og regnskap skyldes formler/øreavrunding i regneark.

Netto pensjonskostnad spesifisert	KLP	HKP	SPK	SUM eks PPT	PPT	SUM inkl PPT
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	17 452 278	82 054 690	19 211 813	118 718 781	2 154 852	120 873 633
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 399 761	87 565 261	12 450 774	116 415 796	2 020 388	118 436 184
= Brutto pensjonskostnad	33 852 039	169 619 951	31 662 587	235 134 577	4 175 240	239 309 817
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-16 614 315	-82 108 458	-10 122 110	-108 844 883	-1 410 709	-110 255 592
= Netto pensjonskostnad (ekskl.adm)	17 237 724	87 511 493	21 540 477	126 289 694	2 764 531	129 054 225
+ Administrasjonskostnad (inkl adm)	1 034 305	5 321 506	666 847	7 022 658	103 126	7 125 784
= Pensjonskostnad (inkl adm)	18 272 029	92 832 999	22 207 324	133 312 352	2 867 657	136 180 009

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, og fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

Premieavvik (§13-1 nr c og §13-4 nr a)	KLP	HKP	SPK	Sum eks PPT	PPT	Sum inkl PPT
Innbetalt premie (eks adm)	22 297 625	98 504 781	24 389 980	145 192 386	2 148 768	147 341 154
- Netto pensjonskostnad (eks. adm)	-17 237 724	-87 511 493	-21 540 477	-126 289 694	-2 764 531	-129 054 225
= Årets premieavvik	5 059 901	10 993 288	2 849 503	18 902 692	-615 763	18 286 929
AGA av premieavvik	258 055	560 658	145 325	964 037	-31 404	932 633

Akkumulert og amortisert premieavvik	KLP	HKP	SPK	Sum eks PPT	PPT	Sum inkl PPT
Akkumulert premieavvik 31.12.18	6 755 182	149 626 762	-5 106 646	151 275 298	-600 852	150 674 446
+ Årets premieavvik	5 059 901	10 993 288	2 849 503	18 902 692	-615 763	18 286 929
- Sum amortisert premieavvik	-1 068 548	-29 384 640	1 267 672	-29 185 516	75 370	-29 110 146
= Akkumulert premieavvik 31.12.19 (kto. 2.1955.0001, 21955.0002)	10 746 535	131 235 410	-989 471	140 992 474	-1 141 245	139 851 229
AGA av amortisert premieavvik	-54 496	-1 498 617	64 651	-1 488 461	3 844	-1 484 617
AGA av akkumulert premieavvik (kto. 2.1964.00001,2.1964.0002)	548 073	6 693 006	-50 463	7 190 616	-58 203	7 132 413

Dersom pensjonspremien overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring.

Nettovirkningen blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden.

For 2019 utgjorde sum premieavvik for alle ordningene eksklusiv PPT, et positivt avvik på kr 19.866.730 inkl arbeidsgiveravgift som er inntektsført i 2019.

Sum amortisert premieavvik for alle ordningene utgjorde kr 30.673.978 inkl arbeidsgiveravgift, som er utgiftsført i 2019.

I sum utgjør dette netto utgift kr 10.807.248 i 2019.

I K-sak 96/2008 ble det vedtatt at Harstad kommune skulle amortisere premieavviket over 15 år. Dette var en endring av prinsipp fra amortisering over 1 år til 15 år. Dette medførte at premieavviket fra 2007 ble utgiftsført over 15 år med 1/15 f.o.m. regnskapsår 2008.

Premieavviket fra 2008 ble følgelig utgiftsført over 15 år med 1/15 f.o.m. regnskapsår 2009. Jfr forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-4.

Med virkning fra og med år 2011 har Kommunal- og regionaldepartementet vedtatt endringer i regnskapsforskriftens § 13 om pensjon.

Omfatter bl.a. at amortiseringstiden for premieavvik kortes ned fra 15 år til 10 år for premieavvik oppstått fra og med 2011.

For premieavvik oppstått i 2014 og senere, avkortet amortiseringstiden fra 10 år til 7 år.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Balanseførte størrelser						
Balanseført forpliktelse	KLP	HKP	SPK	Sum eks PPT	PPT	Sum inkl PPT
	Estimat 31.12.19	Estimat 31.12.19	Estimat 31.12.19	Estimat 31.12.19	Estimat 31.12.19	Estimat 31.12.19
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (kto.2.4055.0001, 2.4055.0002)	420 526 988	2 244 915 269	342 931 934	3 008 374 191	51 663 621	3 060 037 812
- Pensjonsmidler (kto. 2.2055.0001, 2.2055.0002)	-391 103 332	-1 924 211 732	-275 369 838	-2 590 684 902	-32 967 702	-2 623 652 604
= Netto forpliktelse (før AGA)	29 423 656	320 703 537	67 562 096	417 689 289	18 695 919	436 385 208
AGA av (balanseført) netto forpliktelse (kto.2.4064.0001,2.4064.0002)	1 500 606	16 355 880	3 445 667	21 302 154	953 492	22 255 646

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse	KLP	HKP	SPK	Sum eks PPT	PPT	Sum inkl PPT
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - Estimat i fjor	405 425 385	2 073 466 984	337 923 361	2 816 815 730	44 607 299	2 861 423 029
+ Estimatavvik IB 1.1	-7 016 843	65 391 387	-26 654 014	31 720 530	4 614 038	36 334 568
= Faktisk forpliktelse IB 1.1	398 408 542	2 138 858 371	311 269 347	2 848 536 260	49 221 337	2 897 757 597
+ Årets opptjening	17 452 278	82 054 690	19 211 813	118 718 781	2 154 852	120 873 633
+ Rentekostnad	16 399 761	87 565 261	12 450 774	116 415 796	2 020 388	118 436 184
- Utbetalinger	-11 733 593	-63 563 053	0	-75 296 646	-1 732 956	-77 029 602
= Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 - estimat (kto 2.4055.0001,2.4055.0002)	420 526 988	2 244 915 269	342 931 934	3 008 374 191	51 663 621	3 060 037 812

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler	KLP	HKP	SPK	Sum eks PPT	PPT	Sum inkl PPT
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. Estimat i fjor	381 703 222	1 871 739 210	237 894 289	2 491 336 721	30 914 051	2 522 250 772
+ Estimatavvik IB 1.1	-17 778 237	-64 577 664	2 963 459	-79 392 442	227 130	-79 165 312
= Faktisk pensjonsmidler IB 1.1	363 924 985	1 807 161 546	240 857 748	2 411 944 279	31 141 181	2 443 085 460
+ Innbetalt premie inkl adm	23 331 930	103 826 287	25 056 827	152 215 044	2 251 894	154 466 938
- Administrasjonskostnader	-1 034 305	-5 321 506	-666 847	-7 022 658	-103 126	-7 125 784
- Utbetalinger	-11 733 593	-63 563 053	0	-75 296 646	-1 732 956	-77 029 602
+ Forventet avkastning	16 614 315	82 108 458	10 122 110	108 844 883	1 410 709	110 255 592
= Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat (kto 2.2055.0001,2.2055.0002)	391 103 332	1 924 211 732	275 369 838	2 590 684 902	32 967 702	2 623 652 604

Estimerte størrelser, faktiske størrelser og estimatavvik

Det skal foretas en ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles årest estimatavvik for hhv pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Med virkning fra og med år 2011 er det vedtatt endringer i regnskapsforskriftens § 13 om pensjon. Omfatter bl.a. at estimatavvik skal balanseføres fullt ut fom 2011.

Pensjonsforpliktelse pr 1.1.19 - Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring	KLP
Endret forpliktelse - planendring	0
Endret forpliktelse - ny dødelighetstariff	0
Endret forpliktelse - øvrige endringer	-7 016 843
Endringer forpliktelse - totalt	-7 016 843

Pensjonsforpliktelse pr 1.1.19 - Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring	HKP	PPD
Planendring	0	0
Endret forpliktelse (estimatavvik)	65 391 387	4 614 038

Pensjonsforpliktelse pr 1.1.19 - Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring	SPK
Planendring	0
Endret forpliktelse (estimatavvik)	-26 654 014

Generelt om estimatavvik pensjonsmidler:

Estimatavvik skyldes at faktisk utvikling fra 2017 til 2018 avviker fra estimerte utvikling basert på de forutsetninger som GKRS-beregningene legger til grunn. Det vil være faktisk avkastning avviker fra forventet avkastning, bestandsutviklingen (pensjonering, hvor mange som slutter osv) er annerledes enn det som ligger i forutsetningene.

Økonomiske forutsetninger:	2019
Årlig avkastning	4,50 *)
Diskonteringsrente	4,00
Årlig lønnsvekst	2,97
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,97

*) Årlig avkastning Statens pensjonskasse 4%

Reglene om bokføring av pensjonsutgifter i § 13 i forskriften gjeldende fra 2002 har medført at betalte og forbrukte pensjonsutgifter pr 31.12 ikke er kommet til utgiftsføring i driftsregnskapet. Kommunen gjør oppmerksom på at § 13 ikke er i samsvar med kommuneloven § 48 nr 2 hvor det står at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år.

Kommunen har heller ikke vurdert premieavvikets (fordringens) verdi i forhold til en eventuell nedskrivingsplikt i forskriftens § 8.

Premiefond	Premiefond HKP	Premiefond HKP PPT	Premiefond KLP	Sum
Bruk av premiefond i 2019	19 454 931	155 855	2 210 614	21 821 400
Saldo pr 31.12.19 (kto 292005501,292005502)	-1 313 604	184 070	25 401	-1 104 133

Premiefond inngår i de forsikringsmessige avsetninger. En kontakts andel av selskapet overskudd overføres til premiefondet. Kommunen har disposisjonsrett til fondet, men kan bare bruke det til nærmere angitte formål, i hovedsak til premiebetaling.

HARSTAD KOMMUNE-GARANTIFORPLIKTELSER PR. 31.12.2019

LÅNGIVER	LÅNTAKER	VEDTAK	OPPRINNELIG GARANTI-ANSVAR	REELT GARANTI-ANSVAR	GARANTI UTLØP
Sparebank 68° NORD	Harstad Cykleklubb	K 19/135	3 300 000	3 300 000	sep.23
	Harstad kirkelige fellesråd	K 17/38	780 000	689 000	okt.36
	Landsås idrettspark AS	K 19/105	6 890 000	6 832 465	des.31
	Trondenes Skytterlang	K 18/3	1 400 000	1 349 134	apr.43
	Sollifjellet Alpinsenter AS	K 19/51	11 300 000	7 767 469	jun.34
Husbanken	Holtet Andelsbarnehage, 15301870 0	F 94/148	4 600 000	804 993	feb.25
	Servicesenteret BRL, 15306224 5	K 96/207	14 000 000	14 000 000	okt.28
	Nerbotnveien BRL, 15305916 7	K 96/208	400 000	400 000	sep.23
	Samatun BRL, 15305902 7	K 99/06	2 000 000	2 000 000	jul.32
	Dalsbakkan BRL, 15306405 0	K 07/03	2 665 000	2 665 000	sep.38
	Dalsbakken BRL, 15308771 3	K 07/03	3 800 000	3 800 000	aug.39
	Valmuebakken BRL, 15306002 5	K 96/197	2 000 000	2 000 000	jan.28
KBN AS	Grottebadet AS	K 09/126	78 550 000	57 851 140	jan.47
	Harstad kirkelige fellesråd	K 08/04	666 700	516 990	jul.38
	Medkila Fotballpark AS	K 19/45	13 000 000	10 600 000	apr.30
	Stiftelsen Harstad Folkehøgskole	K 18/106	12 000 000	11 666 670	mar.37
SpareBank 1 Nord-Norge	Harstad Idrettslag Eiendom AS	K 15/55	5 000 000	3 552 238	aug.30
	Kilkam Anlegg AS 47608932972	K 19/3	8 020 000	8 020 000	aug.44
	Kilkam Anlegg AS 47608932956	K 19/3	2 716 229	1 216 229	aug.21
	Kilkam Anlegg AS 47608932948	K 19/3	5 000 000	5 000 000	aug.24
Nordea	Troms Bompengeselskap	K 13/110	350 000 000	333 557 047	okt.31
KLP Kommune-kreditt AS	Bjarkøy og Sandsøy Sokn	K 06/36	524 995	332 125	jun.35
	Hålogaland Ress.selskap IKS lån nr 8317.50.47053	K 18/133	5 523 260	101 258	feb.20
	Hålogaland Ress.selskap IKS lån nr 8317.50.47541	K 18/133	8 254 284	794 472	feb.23
	Harstad Havn KF	K 17/190	30 000 000	30 000 000	des.48
Sum garantiforpliktelser				508 816 230	

Note 5
Mellomværende mellom KF, IKS mm.

Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter, samarbeid og samkommune
jf. kommunelovens § 11, § 27, § 28-2, FKR § 5 nr. 4 og GKRS 6 punkt 3.1.1 nr. 4

Navn	31.12.2019		31.12.2018	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
KomRev Nord IKS	18 133,13	0,00	430,00	0,00
Harstad Havn KF	305 274,77	96 552,50	653 476,94	1 096 798,20
Hålogaland ressurselskap IKS	5 149,00	0,00		
Harstad kirkelige fellesråd	2 112,00	35 114,00	0,00	32 387,00
Sum	330 668,90	131 666,50	653 906,94	1 129 185,20

Note 6
Aksjer og andeler

Aksjer	Aksje-kapital pr. 31.12.18	HK'andel av aksje-kapital pr. 31.12.18	Tilgang i året	Avgang i året	HK's andel aksjer	Bokført verdi pr. 31.12.19	Mottatt utbytte
910568183 BIBLIOTEKSENTRALEN	1 152 000	5 100			0,5 %	5 100	
923099379 HARSTAD SENTRUM AS			525 000		50,0 %	525 000	
928731022 INKO AS	906 000	349 250			38,6 %	349 250	
959019126 HÅLOGALAND RESSURSSLESKAP	2 100 000	700 000			33,3 %	700 000	
986574689 KOMREV NORD IKS	4 984 709	456 558			9,2 %	456 558	
988064920 K-SEKRETERIATET		89 526			10,4 %	89 526	
989274201 HELSE & HELHET AS	100 000		155 000		20,0 %	155 000	
852829052 SOLLIFJELLET ALPINSENTER	2 248 000	1 000			0,04 %	1 000	
911918269 GALVANO TIA AS	613 000	33			0,01 %	33	
912432181 HÅLOGALAND KRAFT AS	233 000	340 000			48,6 %	340 000	12 750 000
923191593 TROMS HOLDING	600 000		10 000		0,02 %	10 000	
930494747 SÅGÅT-SAMID AVIISA AS	250 000	500			0,4 %	500	
931152971 SKALANDSTUNNELENE AS	222 000	1 000			0,5 %	1 000	
943523215 STIFTELSEN NN LEDERUTVIKLING	440 000	10 000			2,3 %	10 000	
953341573 VISIT HARSTAD AS	1 676 000	2 542 000	2 000 000		99,8 %	4 528 570	
960403754 KVEØYFORBINDELSEN	245 000	2 500			1,0 %	2 500	
965864792 HARSTAD KULTURHUS AS	1 300 000	1 300 000			100 %	1 300 000	
970937811 KILBOTN VANNVERK	445 000	25 200			5,7 %	25 200	
976725581 STIFTELSEN NN FARTØYVERNSENTEI	400 000	10 000			2,5 %	10 000	
979338376 GROTTEDADET AS	15 040 000	1			100 %	1	
979928467 BJARKØYFORBINDELSENE AS	664 000	1			36 %	1	
986358013 BREDBÅNDFYLKET TROMS AS	1 984 000	16 000			1,6 %	16 000	
986954848 KUNNSKAPSPARKEN NORD AS	18 933 000	356 000			1,9 %	356 000	
Sum	54 535 709	6 204 669	2 690 000	0		8 881 239	12 750 000

Andeler	Andler pr. 31.12.2018	Tilgang i året	Avgang i året	Bokført verdi pr. 31.12.19
938708606 KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE	10 314 991	870 968		11 185 959
999304788 HARSTAD KOMMUNALE PENSJONSKASSE	160 000 000			160 000 000
Sum	170 314 991	870 968		171 185 959

Andeler borettslag	HK's andeler	Bokført verdi pr. 31.12.19
850458332 KANEBOGEN BORETTSLAG AL	3	310 239
859295142 STORHOLTAN BORETTSLAG AL	10	128 326
942174012 KANEBOGMYRA BORETTSLAG	11	250 100
943234884 SØRTORVMYRAN BORETTSLAG AL	3	185 410
950458151 STRANDGATEN BORETTSLAG AL	2	30 700
950466529 BERGSENG BORETTSLAG AL	1	8 100
950476672 SØRLUND BORETTSLAG AL	2	36 200
950489286 ØSTENBEKKVEIEN BORETTSLAG AL	5	580 400
950656271 HESTVIKVEIEN BORETTSLAG AL	4	40 000
950657898 RESMÅLSVEGEN BORETTSLAG AL	1	2 084
950698144 STANGNES BORETTSLAG AL	2	40 700
950698322 AL SOLGRYVEIEN BORETTSLAG	3	721 406
951395048 KRØKEBÆRVEIEN BORETTSLAG AL	2	20 000
952024647 BLÅBÆRHAUGEN BORETTSLAG AL	1	190 100
954385132 SOLBERG BORETTSLAG	1	130 269
954390772 GANGSÅS BORETTSLAG AL	17	2 217 631
954390950 SOMMERFJØSVEIEN BORETTSLAG AL	3	541 780
954392805 FREDLYVEIEN BORETTSLAG	2	20 000
954393054 HARSTADBOTN BORETTSLAG AL	3	21 440
954859053 KANEBOGKLEIVA BORETTSLAG AL	1	18 600
955255240 TEGEBÆRVEIEN BORETTSLAG AL	2	2 000
956301238 KANEBOGÅSEN BORETTSLAG	4	64 025
958481330 STIKKVEIEN BORETTSLAG	2	413 700
959158398 SELJESTAD BORETTSLAG AL	3	81 300
959794243 BERGSBAKKEN BORETTSLAG	4	40 400
962168779 ASPÅSEN BORETTSLAG AL	1	130 900
965742247 ELVEVEIEN BORETTSLAG BA	3	150 000
968139886 KLOKKERHAUGEN BORETTSLAG	2	20 000
976575636 SERVICESENTERET BORETTSLAG AL	11	302 500
979198205 NERBOTNVEIEN BORETTSLAG	2	94 589
Sum	111	6 792 899

Sum aksjer og andeler **186 860 097**

221152001 Selvst. Kommuneforetak	2 280 434
221200001 Selskaper med forr. Virksomhet	6 600 805
221200002 Andeler i leil./oms.boliger	6 792 899
221550001 Egenkapitalinnskudd KLP	11 185 959
221550003 Egenkapitalinnskudd HKP	160 000 000
Totalt	186 860 097

Note 7
Avsetninger og bruk av avsetninger

Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger i drifts- og investeringsregnskapet:

Samlede avsetninger i 2019	Kostra-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Avsetning til disposisjonsfond i driftsregnskapet		23 317 171,00	102 753 522,00
Avsetning til bundne driftsfond i driftsregnskapet		15 730 018,97	16 854 729,78
Avsetning til ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet		0,00	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond i investeringsregnskapet		2 283 866,10	4 027 129,85
Samlede avsetninger i 2018	Sum (930:958)	41 331 056,07	123 635 381,63

Samlet bruk av avsetninger i 2019	Kostra-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		32 149 000,00	100 000,00
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet		20 813 058,37	17 123 507,19
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		1 156 055,82	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet		45 000 000,00	30 362 000,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet		5 808 135,85	17 906,00
Samlet bruk av avsetninger i 2018	Sum (530:550)	104 926 250,04	47 603 413,19

Alle fond	Kostra-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Samlede avsetninger	Sum (930:958)	41 331 056,07	123 635 381,63
Samlet bruk av avsetning	Sum (530:550)	-104 926 250,04	-47 603 413,19
Netto avsetninger		-63 595 193,97	76 031 968,44

Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond (balansekonti 256000000-257999999)	Kostra-art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Disposisjonsfond pr 1.1	2.56	232 913 868,89	130 260 346,89
Avsetning til disposisjonfond i driftsregnskapet (art 1540)	540	22 339 465,00	101 391 522,00
Avsetning til disposisjonfond i driftsregnskapet (art 1540)		977 706,00	1 362 000,00
Herav budsjettskjema 1A		23 317 171,00	102 753 522,00
Herav brutto budsjettskjema 1B			
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet (art 1940)	940	0,00	0,00
Herav budsjettskjema 1A		0,00	0,00
Herav brutto budsjettskjema 1B		0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet (art 3940)	940	-32 149 000,00	-100 000,00
Disposisjonsfond pr 31.12	2.56	224 082 039,89	232 913 868,89

* Vedtatt av regnskapsleder iht deleringsreglement pkt 21.5.4

Overføring	Kostra-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Overføring fra drifts- til investeringsregnskapet (art 1570)	570/970	0,00	0,00
Herav budsjettskjema 1A		0,00	0,00
Herav brutto budsjettskjema 1B		0,00	0,00

Note 7
Avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne driftsfond (balansekonti 251000000-251999999)	Kostra- art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Bundne driftsfond pr. 1.1	2.51	66 298 290,86	66 567 068,27
Avsetning til bundne driftsfond i driftsregnskapet	550	15 730 018,97	16 854 729,78
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	950	-20 813 058,37	-17 123 507,19
Bruk av driftsfond i investeringsregnskapet	950	-1 156 055,82	0,00
Bundne driftsfond pr. 31.12	2.51	60 059 195,64	66 298 290,86

UB 31.12 viser saldoen på bundne driftsfond. Bruk av fondenes midler er bundet til øremerkede formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Oversikt bundne driftsfond:

Viser til balanseregnskapet (konto 2.51). Her fremkommer oversikt over alle bundne driftsfond.

Ubundne investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundne investeringsfond (balansekonti 253000000-253999999)	Kostra- art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Ubundne investeringsfond pr. 1.1.	2.53	107 574 558,67	137 936 558,67
Avsetning til ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	548	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	948	-45 000 000,00	-30 362 000,00
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	2.53	62 574 558,67	107 574 558,67

Bundne investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne investeringsfond (balansekonti 255000000-255999999)	Kostra- art/balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Bundne investeringsfond pr. 1.1	2.55	12 404 645,58	8 395 421,73
Avsetning til bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	550	2 283 866,10	4 027 129,85
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	958	-5 808 135,85	-17 906,00
Bundne investeringsfond pr. 31.12	2.55	8 880 375,83	12 404 645,58

UB 31.12 viser saldoen på bundne investeringsfond. Bruk av fondenes midler er bundet til øremerkede formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Oversikt bundne investeringsfond:

Viser til balanseregnskapet (konto 2.55) . Her fremkommer oversikt over alle bundne investeringsfond.

Ytterligere opplysninger framgår av note 8 kommunalt utviklingsfond og note 12 selvfinansierende områder.

Note 8

Avsetninger og bruk av avsetninger (Kommunalt utviklingsfond)

Kommunalt utviklingsfond		2019	2018
Overført fondssaldo fra forige år	konto 2.5108.1104	3 789 846,81	3 854 391,56
Tilskudd Harstad fra Troms Fylkeskommune		100 000,00	200 000,00
Mottatte avdrag på utlån		60 000,00	60 000,00
Renter		74 200,27	55 455,25
Andre endringer av saldo		0,00	
Disponibelt		4 024 047,08	4 169 846,81
Årets bruk		-906 000,00	-380 000,00
Overført fondssaldo til neste år	konto 2.5108.1104	3 118 047,08	3 789 846,81

Endring av prinsipper , estimer og tidligere års feil

Konto for prinsippendring pr. 01.01.2019 **Kr 2 269 282,64**

Drift (balansekonto 2.5800)

Saldo prinsippendring drift pr 01.01.19 2 269 282,64

Regnskapsført i 2019 0,00

Saldo prinsippendring drift pr 31.12.19 2 269 282,64

Investering (balansekonto 2.5800)

Saldo prinsippendring investering pr 01.01.19 0,00

Regnskapsført i 2019 0,00

Saldo prinsippendring investering pr 31.12.19 0,00

Konto for prinsippendring 31.12.19 **Kr 2 269 282,64**

Tidligere års feil:

Utlånte midler til Grottebadet har tidligere regnskapsår vært feilaktig ført som aksjer. Dette er korrigert i regnskap 2019, og midlene framgår nå som utlån fra Harstad kommune.

KAPITALKONTO, kto 2.5990

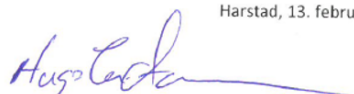
		Saldo pr 01.01.2019	921 992 646,69
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings i året):		Økning av kapitalkonto (kreditposterings i året):	
Avgang fast eiendom og anlegg	15 492 331,16	Aktivering av fast eiendom og anlegg	275 237 712,56
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	91 221 802,85	Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	12 544 237,14
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	824 284,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	20 476 052,61
Av- og neskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	15 247 325,54	Reversert nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	299 943,21
Avgang aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler/Egenkapitalinskudd	3 560 968,00
Nedskrivning aksjer og andeler/Egenkapitalinskudd	0,00	Korrigert saldo startlån/øvrige utlån	8 000 000,00
Avdrag på utlån	9 469 105,94	Utlån	45 914 582,87
Avskrivning Sosiallån	27 674,00	Tapsføring sosiallån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	179 158 706,46	Avdrag eksterne lån	120 083 298,00
Minimumsavdrag 2018	0,00		
Reduksjon pensjonsmidler	0,00	Økning pensjonsmidler	101 401 833,00
Økning pensjonsforpliktelser inkl. arbeidsgiveravgift	203 572 712,00	Reduksjon pensjonsforpliktelser	0,00
Urealiserte kurstap utenlandslån			
Saldo pr 31.12.2019	994 497 332,13		

SUM DEBET

1 509 511 274,08 SUM KREDIT

1 509 511 274,08

Harstad, 13. februar 2020


Hugo Thode Hansen
kommunedirektør


Rita Kristensen
regnskapsleder

Note 11a
Spesifikasjon av regnskapsmessig mer- og mindreforbruk

		2019	2018
Drift	Mindreforbruk		
	Inngående balanse pr 01.01. - kap. 2.5950	54 232 084,00	72 316 522,11
	- art 1930 bruk av tidl.års mindreforbruk	-54 232 083,95	-72 316 522,11
	+ art 1580 regnskapsmessig mindreforbruk	34 750 237,29	54 232 083,95
	<u>Utgående balanse pr 31.12. - kap. 5950</u>	<u>34 750 237,34</u>	<u>54 232 083,95</u>
	Merforbruk		
	Inngående balanse pr 01.01. - kap. 2.5900	0,00	0,00
	- art 1530 dekning tidl.års merforbruk	0,00	0,00
	+ art 1980 regnskapsmessig merforbruk i året	0,00	0,00
	<u>Utgående balanse pr 31.12. - kap. 2.5900</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investering	Udisponert		
	Inngående balanse pr 01.01. - kap. 2.5960	0,00	0,00
	- art 3930 bruk av tidl.års mindreforbruk	0,00	0,00
	+ art 3580 mindreforbruk i året	0,00	0,00
	<u>Utgående balanse pr 31.12. - kap. 2.5960</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Udekket		
	Inngående balanse pr 01.01. - kap. 2.5970	0,00	0,00
	- art 3530 dekning tidl.års udekket	0,00	0,00
	+ art 3980 regnsk.messig merforbruk i året	0,00	0,00
	<u>Utgående balanse pr 31.12. - kap. 2.5970</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



Regnskapsenheten

DELEGERT SAK REGSKAPSLEDER		DELEGERT SAK: 20/18	
Saksbeh:	Rita Kristensen	Saks nr:	2019/7208
Dato	07.02.2020	Arkiv:	200
Avgj. av:	Regnskapsleder		

ÅRSOPPGJØR 2019 - STRYKNINGER OG FINANSIERING AV INVESTERINGSREGNSKAPET

Regnskapsleder er i delegeringsreglementets pkt 21.5 gitt fullmakt til å foreta strykninger i årsregnskapet, samt vedta rekkefølge m.v. i forbindelse med finansiering av investeringsregnskapet – jfr regnskapsforskriftenes § 9.

Driftsregnskapet er gjort opp med et mindreforbruk (overskudd) på kr 34 750 237,29. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Det er ikke behov for strykninger verken i drifts- eller investeringsregnskapet for 2019.

Da det i investeringsregnskapet ikke er behov for budsjettert overføring/driftsmidler fra driftsregnskapet; er midlene avsatt til disposisjonsfond i hht delegeringsreglementets pkt. 3.5.4 med kr 977 706,-. Beløpet vises som differanse mellom budsjett og regnskap i økonomisk oversikt – drift/investering.

Vedtak:

1. Regnskapsleder vedtar at budsjettert overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet avsettes til disposisjonsfond.
2. Utover pliktig finansiering og vedtatt bruk av ubundet investeringsfond, vedtar regnskapsleder at resterende finansieringsbehov dekkes ved bruk av lån kr 179 158 706,45.

Harstad, 07.02.2020

Rita Kristensen
regnskapsleder

Dokumentet er godkjent elektronisk og krever ikke signatur.

Kopi:
KomRev Nord IKS Postboks 823 9488 HARSTAD

Gebyrfinansierte selvkosttjenester **Etterkalkyle 2019**

Harstad kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Eksempel på forskjeller mellom kommuneregnskapet og selvkostregnskapet	Eksempel regnskapsresultat	Eksempel selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8800	8800
Øvrige driftsinntekter	20	20
Driftsinntekter	8820	8820
Direkte driftsutgifter	5700	5700
Avskrivingskostnad	1750	1580
Kalkulatorisk rente	0	1140
Indirekte driftsutgifter(netto)	0	240
Driftskostnader	7450	8660
Resultat	1370	160

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt henførte indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrukk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + ½ %-poeng. I 2018 var denne lik 2,37%.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerne gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet er det en målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.

Samlet etterkalkyle 2019

Etterkalkylen for 2019 er basert på regnskap datert 31. januar 2020

2019 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Renovasjon	Slantømning	Feiing
Gebyrinntekter	46 342 982	43 547 743	39 997 091	702 520	3 206 912
Øvrige driftsinntekter	1 661 250	318 524	-8 737	50 000	0
Driftsinntekter	48 004 231	43 866 267	39 988 354	752 520	3 206 912
Direkte driftsutgifter	27 741 628	26 149 630	35 776 283	1 164 664	3 708 889
Avskrivningskostnad	15 007 533	10 880 556	46 586	26 265	33 766
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	9 331 774	6 076 777	45 824	906	5 725
Indirekte netto driftsutgifter	1 225 277	1 160 287	59 692	44 634	168 997
Indirekte avskrivningskostnad	17 975	17 021	876	655	2 479
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	6 302	5 967	307	230	869
Driftskostnader	53 330 489	44 290 239	35 929 568	1 237 354	3 920 726
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	-523 482	0	0	0	0
Resultat	-5 849 739	-423 972	4 058 786	-484 834	-713 813
Selvkostgrad (%)					
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	25 588 861	18 140 609	153 285	72 690	211 837
Selvkostfond 01.01	17 388 317	13 556 140	145 576	1 537 924	661 510
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	4 058 786	0	0
- Bruk av selvkostfond	-5 849 739	-423 972	0	-484 834	-661 510
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,30 %)	332 659	306 916	50 024	29 797	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	11 871 237	13 439 084	4 254 386	1 082 887	0
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	0	0
- Underskudd til fremføring					-52 303
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)					7 006
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	0	-45 297
Gebyrinntekter	46 342 982	43 547 743	39 997 091	702 520	3 206 912
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	52 192 721	43 971 715	35 938 305	1 187 354	3 920 726
Finansiell dekningsgrad (%)	88,8 %	99,0 %	111,3 %	59,2 %	81,8 %

Etterkalkylen 2019 er utarbeidet i samarbeid med Momentum selvkost AS som har mange års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 200 norske kommuner.

Balanseregnskapet

Konto	Navn	2019 Regnskap	2018 Regnskap
251089030	Vann: Overskuddsfond	-11 871 237	-17 388 317
251089040	Avløp: Overskuddsfond	-13 439 084	-13 556 140
251089050	Renovasjon: Overskuddsfond	-4 254 386	-145 576
251089060	Slam: Overskuddsfond	-1 082 887	-1 537 924
251089070	Feiing: Overskuddsfond	-	-661 510
292006504	Feiing: underkuddsfond	45 297	-

Note 12
Selvkost - etterkalkyle

Selvkostområde VANN	Regnskap 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger og andre driftsinntekter	48 004 231	46 148 881	45 337 799
Direkte driftsutgifter	27 741 628	25 823 632	27 510 006
Indirekte kostnader	1 249 554	618 494	1 351 311
Kapitalkostnader	24 862 788	25 706 755	21 977 098
Overskudd/underskudd	-5 849 739	-6 000 000	-5 500 616
Selvkostandel	89 %	88 %	89 %
Kalk rente selvkostfond / akk. underskudd	332 659		466 236
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-5 849 739		-5 500 616
Saldo selvkostfond / akk. underskudd	11 871 237		17 388 317

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Regnskap 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger og andre driftsinntekter	43 866 267	42 805 624	41 902 588
Direkte driftsutgifter	26 149 630	27 284 877	25 505 565
Indirekte kostnader	1 183 276	678 072	1 239 540
Kapitalkostnader	16 957 333	17 792 675	14 902 449
Overskudd/underskudd	-423 972	-2 950 000	255 034
Selvkostandel	99 %	94 %	101 %
Kalk rente selvkostfond / akk. underskudd	306 916		310 890
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-423 972		255 034
Saldo selvkostfond / akk. underskudd	13 439 083		13 556 140

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde RENOVASJON	Regnskap 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger og andre driftsinntekter	39 988 354	40 655 303	32 149 074
Direkte driftsutgifter	35 776 283	40 243 984	38 103 120
Indirekte kostnader	60 875	631 569	140 387
Kapitalkostnader	92 411	79 750	84 123
Overskudd/underskudd	4 058 786	-300 000	-6 178 556
Selvkostandel	111 %	99 %	84 %
Kalk rente selvkostfond / akk. underskudd	50 024		74 891
Disponering til/fra bundet selvkostfond	4 058 786		-6 178 556
Saldo selvkostfond / akk. underskudd	4 254 386		145 576

(alle beregninger eks mva)

Note 12
Selvkost - etterkalkyle

Selvkostområde SLAM	Opprinnelig		
	Regnskap 2019	budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger og andre driftsinntekter	752 520	1 168 278	955 220
Direkte driftsutgifter	1 164 664	1 326 408	1 228 658
Indirekte kostnader	45 519	224 064	55 779
Kapitalkostnader	27 171	67 806	40 062
Overskudd/underskudd	-484 834	-450 000	-369 279
Selvkostandel	61 %	72 %	72 %
Kalk rente selvkostfond / akk. underskudd	29 797		39 880
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-484 834		-369 279
Saldo selvkostfond / akk. underskudd	1 082 886		1 537 924

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde FEIING	Opprinnelig		
	Regnskap 2019	budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukerbetalinger og andre driftsinntekter	3 206 912	3 406 149	3 382 382
Direkte driftsutgifter	3 708 889	3 439 454	3 651 807
Indirekte kostnader	172 346	170 520	181 400
Kapitalkostnader	39 491	46 175	36 706
Overskudd/underskudd	-713 814	-250 000	-487 531
Selvkostandel	82 %	93 %	87 %
Kalk rente selvkostfond / akk. underskudd	7 006		20 958
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-713 814		-487 531
Saldo selvkostfond / akk. underskudd	-45 298		661 510

(alle beregninger eks mva)

Det er brukt opprinnelig budsjett 2019 da det ikke er gjort vesentlig endringer i budsjettet og det ikke er mulig å hente revidert budsjett for kalkulatoriske kostnader

Anleggsoversikt

Verdier per 01.01.2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
5 års levetid	23 532	22 284	1 146	857	3 246
10 års levetid	1 734 295	1 712 870	1 912	53 959	106 713
20 års levetid	73 723 938	68 465 404	9 354	6 994	26 483
40 års levetid	327 207 960	185 034 194	208	156	589
50 års levetid	23 908	22 640	1 165 824	871	3 298
Annen levetid	1 713 796	1 096 629	0	0	0
Tomt som ikke avskrives	0	0	387 964	0	0
Balanseverdier per 01.01.2019	404 427 430	256 354 020	1 566 409	62 837	140 328
Avskrivninger 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
5 års levetid	-5 780	-5 473	-282	-211	-797
10 års levetid	-259 327	-242 979	-252	-26 453	-34 480
20 års levetid	-5 479 008	-4 983 825	-334	-250	-947
40 års levetid	-9 199 942	-5 241 828	-6	-4	-16
50 års levetid	-47	-44	-46 589	-2	-6
Annen levetid	-81 404	-423 428	0	0	0
Avskrivninger 2019	-15 025 507	-10 897 577	-47 462	-26 919	-36 246
Investeringer (tatt i bruk) 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
5 års levetid	13 918	13 180	678	507	1 920
10 års levetid	0	0	926 055	0	328 967
20 års levetid	55 248	90 194	2 692	2 013	7 620
40 års levetid	28 239 217	18 600 471	0	0	0
50 års levetid	21 682	20 532	1 056	790	2 991
Investeringer 2019	28 330 065	18 724 378	930 481	3 309	341 497
Verdier per 31.12.2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
5 års levetid	17 752	16 811	865	647	2 448
10 års levetid	1 474 968	1 469 891	927 716	27 506	401 201
20 års levetid	68 244 930	71 270 234	9 020	6 744	25 536
40 års levetid	336 185 280	199 127 535	202	151	573
50 års levetid	23 861	22 596	1 119 236	869	3 291
Annen levetid	1 632 392	673 200	0	0	0
Tomt som ikke avskrives	0	0	387 964	0	0
Balanseverdier per 31.12.2019	407 579 184	272 580 267	2 445 002	35 918	433 049
Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
5 års levetid	20 642	19 547	1 006	752	2 847
10 års levetid	1 604 632	1 591 380	464 814	40 733	253 957
20 års levetid	70 984 434	69 867 819	9 187	6 869	26 009
40 års levetid	331 696 620	192 080 865	205	153	581
50 års levetid	23 885	22 618	1 530 494	870	3 294
Annen levetid	1 673 094	884 914	0	0	0
Tomt som ikke avskrives	0	0	387 964	0	0
Grunnlag kalkulatorisk rente 2019	406 003 307	264 467 143	2 005 706	49 378	286 689
Kalkulatorisk rente 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiing
5 års levetid	475	450	23	17	65
10 års levetid	36 907	36 602	10 691	937	5 841
20 års levetid	1 632 642	1 606 960	211	158	598
40 års levetid	7 629 022	4 417 860	5	4	13
50 års levetid	549	520	35 201	20	76
Annen levetid	38 481	20 353	0	0	0
Kalkulatorisk rente 2019	9 338 076	6 082 744	46 131	1 136	6 594

Selvkostregnskap 2019			
HRS Husholdning AS - Avd Harstad kommune			
	R- 2018	B- 2019	R- 2019
	Selvkost	Selvkost	Selvkost
Driftsinntekter og driftskostnader			
Sum driftsinntekter	11 533 075	11 860 000	10 903 125
<i>Varekostnader</i>	297 329	300 000	287 516
<i>Lønnskostnader</i>	4 905 793	4 845 000	4 532 447
<i>Avskrivninger</i>	414 209	400 000	386 127
<i>Andre driftskostnader</i>	5 873 430	6 258 000	5 656 458
Sum driftskostnader	11 490 761	11 803 000	10 862 549
Driftsresultat	42 314	57 000	40 576
Finansinntekter og finanskostnader			
<i>Annen renteinntekt</i>			
<i>Annen finansinntekt</i>			
<i>Annen rentekostnad (kalk. renter drifts.midler)</i>	53 495	57 000	40 576
<i>Annen finanskostnad</i>			
Resultat av finansposter	53 495	57 000	40 576
Resultat drift	-11 181	0	0
Årsoverskudd (Årsunderskudd)	-11 181	0	0
<i>Kalkulatoriske renter fond</i>	-194	0	0
Kalkylerente 5 årig Swap + 0,5 %-poeng	2,37 %		2,30 %
IB Selvkostfond	11 376	0	0
Tilførsel	-11 376	0	0
UB Overføres til selvkost - Innsamling Harstad kommune	0	0	0

Andre selvkostområder:

- **Reguleringsplaner**
- **Byggesaker**
- **Kart og oppmåling**
- **Eierseksjonering**

Disse områdene er ikke vedtatt av kommunestyret å være selvkostområder. Tjenestene må derfor ikke fullt ut dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler.

Kommunen har anledning til å subsidiere områdene.

Også på disse områdene er det utarbeidet etterkalkyle for å sikre at kommunen ikke tjener penger på tjenestene.

Kalkylen viser at kommunen sponser alle disse områdene.

Note 13a
Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Tekst	Gruppe A	Gruppe B	Gruppe C	Gruppe D	Gruppe E
Akkumulert anskaffelseskost	50 256 091	35 388 186	14 260 981	114 684 004	41 660 349
Akkumulerte nedskrivninger	0	0	0	-23 311	-562 853
Akkumulerte avskrivninger	-26 119 361	-11 251 197	-7 558 460	-49 767 927	-32 929 765
Tilgang i regnskapsåret	2 717 385	4 777 989	1 871 237	7 930 846	3 178 596
Avgang i regnskapsåret*	1	-369 649	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	-4 124 468	-2 037 403	-388 085	-8 029 160	-668 210
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi	22 729 648	26 507 926	8 185 673	64 794 452	10 678 117
Art	224 900 001	224 900 002	224 900 003	224 900 004	224 900 005
Avgang i året (bokført verdi)	1	-369 649	0	0	0
Salgsum v/salg	-310 000	-402 990	0	-1	0
Negativt verdiavvik v/salg	0	151 484	0	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	-310 001	0	0	0	0

Tekst	Gruppe F1	Gruppe F2	Gruppe F3	Gruppe F4	Gruppe G1
Akkumulert anskaffelseskost	97 520 697	975 407 598	309 594 041	191 168 427	170 370 614
Akkumulerte nedskrivninger	0	-2 353 148	-2 407 992	-2 952 439	-5 637 070
Akkumulerte avskrivninger	-13 297 237	-208 263 961	-59 889 076	-70 293 631	-58 319 043
Tilgang i regnskapsåret	80 682 630	9 686 489	376 105	4 258 835	3 483 970
Avgang i regnskapsåret*	-1 000 000	0	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	-1 914 316	-15 962 791	-7 086 278	-4 460 040	-3 288 866
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger*	0	0	0	0	0
Bokført verdi	161 991 774	758 514 187	240 586 800	117 721 152	106 609 605
Art	227 080 700	227 080 710	227 080 720	227 080 730	227 080 740
Avgang i året (bokført verdi)	-1 000 000	0	0	0	0
Salgsum v/salg	-2 490 274	0	0	0	0
Negativt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	-2 490 274	0	0	0	0

Tekst	Gruppe G2	Gruppe G3	Gruppe H	Gruppe I	Gruppe J1
Akkumulert anskaffelseskost	801 719 088	79 675 787	24 717 637	289 156 279	748 341 325
Akkumulerte nedskrivninger	0	0	0	-1 492 259	-27 043 474
Akkumulerte avskrivninger	-163 150 480	-23 541 221	-5 118 894	-97 131 155	-157 081 706
Tilgang i regnskapsåret	2 325 962	2 000 000	0	30 784 664	36 842 499
Avgang i regnskapsåret*	0	0	0	0	-100 984
Avskrivninger i regnskapsåret	-15 995 215	-1 720 143	-527 718	-12 378 766	-16 067 714
Nedskrivninger	-157 420	0	0	-1 612 857	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi	624 741 935	56 414 423	19 071 025	207 325 906	584 889 946
Art	227 080 750	227 080 760	227 080 770	227 080 800	227 080 810
Avgang i året (bokført verdi)	0	0	0	0	-100 984
Salgsum v/salg	0	0	0	0	-135 000
Negativt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	-34 016

Tekst	Gruppe J2	Gruppe K	Gruppe X
Akkumulert anskaffelseskost	468 109 212	29 193 816	210 279 918
Akkumulerte nedskrivninger	-83 146	0	-2 914 206
Akkumulerte avskrivninger	-64 062 135	-9 837 813	0
Tilgang i regnskapsåret	80 502 864	7 548 602	18 415 092
Avgang i regnskapsåret	0	0	-1 049 828
Delsalg i året	-782 317	0	-14 965
Avskrivninger i regnskapsåret	-8 749 626	-897 169	0
Nedskrivninger	-402 883	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0
Bokført verdi	474 531 969	26 007 436	224 716 011
Art	227 080 820	227 080 830	227 080 900
Avgang i året (bokført verdi)	-782 317	0	-979 617
Salgsum v/salg	-2 205 010	0	-10 645 983
Negativt verdiavvik v/salg	220 392	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	-1 643 085	0	-10 410 130

Utstyr, maskiner og transportmidler - 224
Faste eiendommer og anlegg - 227

132 895 815
3 603 122 169

Note 13a
Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Avskrivningsgrupper

	Levetid	Avskr. sats
A Person-, vare- og lastebiler	10 år	10 %
B Anleggsmaskiner	10 år	10 %
C Brannbiler	20 år	5 %
D Maskiner, verktøy, inventar og utstyr	10 år	10 %
E Edb-utstyr, kontormaskiner	5 år	20 %
F1 Boliger	40 år	2,5 %
F2 Skoler m/uteområder	40 år	2,5 %
F3 Barnehager m/uteområder	40 år	2,5 %
F4 Idrettshaller, idrettsanlegg	40 år	2,5 %
G1 Forretn.-/lager- og adm.bygg, parkeringshus	50 år	2 %
G2 Sykehjem, omsorgsboliger m.v.	50 år	2 %
G3 Kulturbygg	50 år	2 %
H Brannstasjoner	50 år	2 %
I1 Vann: tekniske anlegg, pumpestasjoner, rense- og forbrenning	20 år	5 %
I2 Avløp: tekniske anlegg, pumpestasjoner, rense- og forbrenning	20 år	5 %
I3 Slam og renovasjon: tekniske anl, pumpest., rense/forbr.an	20 år	5 %
J11 Ledningsnett vann	40 år	2,5 %
J12 Ledningsnett avløp	40 år	2,5 %
J2 Veger, parker, kaianlegg, torg, friluftsområder	40 år	2,5 %
K Parkeringsplasser, trafikklys, gatelys	20 år	5 %
X Tomter		

GKRS nr. 6 - 3.1.3 nr. 4

Note 13b
Nedskrivning av anleggsmidler

Tekst	Gruppe A	Gruppe B	Gruppe C	Gruppe D	Gruppe E
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0

Tekst	Gruppe F1	Gruppe F2	Gruppe F3	Gruppe F4	Gruppe G1
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger*		0	0	0	0

Tekst	Gruppe G2	Gruppe G3	Gruppe H	Gruppe I	Gruppe J1
Nedskrivninger	-157 420	0	0	-1 612 857	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0

Tekst	Gruppe J2	Gruppe K	Gruppe X
Nedskrivninger	-402 883	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	

Forutsetninger for nedskrivningen

Årsak

Gruppe G2	157 420 Ansvar 140198 - vurdert nedskrevet
Gruppe I	8 415 ansvar 153077 - Vurdert nedskrevet 806 396 Ansvar 153114 - Justeringsavtale samt korrigeringer 277 740 Ansvar 153115 - Justeringsavtale 262 388 Ansvar 154114 - Justeringsavtale 257 919 Ansvar 154115 - Justeringsavtale
Gruppe J2	265 954 Ansvar 151054 - korrigering justeringsavtale 43 948 Ansvar 151504 - kreditnota 92 980 Ansvar 151519 - kreditnota

Note 14
Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner
-tapsavsetninger

Iht regnskapsforskriftens § 8 skal omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det er tatt en gjennomgang av fordringsmassen for å vurdere om det er fordringer som kan påregnes å være fremtidige tap for kommunen.

	2019	2018
Årets tapsavsetning, UB konto 213890002	kr 1 948 992,94	kr 1 805 175,04
Årets konstaterte tap	kr 1 761 702,04	kr 1 551 552,13
Sum	kr 3 710 694,98	kr 3 356 727,17
Avsetning ved årets begynnelse	kr -1 805 175,04	kr -508 221,00
Sum avsetning og konstatert tap (netto art 1471)	<u>kr 1 905 519,94</u>	<u>kr 2 848 506,17</u>

Dette er 26,7% av total restanse pr 31.12.2019 for oppdragsgiver K2,K3,K4, K6, K61 og K62, mot 25,75% pr 31.12.2018.

Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner – momskompensasjon

Momskompensasjonsordningen for kommunene fungerer slik at kommunen, på bakgrunn av tidligere regnskapstall, blir trukket i rammeoverføringen fra staten.

	2019	2018
Inntektsført momskompensasjon	71.853.542,77	78.542.879,60

Momskompensasjon for 2019 på kr 71.853.542,77 fordeler seg med kr 49.367.513,73 på drift og kr 22.486.029,04 på investering.

Inntektsført momskompensasjon i drift kr 49.367.513,73 er del av beløpet/inntekten kr 281.210.609,63 som fremkommer i økonomisk oversikt – drift, under posten overføringer med krav til motytelse.

Jfr regnskapsforskriften skal momskompensasjon fra investering i sin helhet regnes som inntekt knyttet til investering og føres i investeringsregnskapet.

Justering av kompensert avgift

Jfr finansdepartementets fortolkningsuttalelse av 2. mars 2004 skal kompensert avgift justeres dersom bruken som lå til grunn for kompensasjonsbeløpet ved anskaffelsen, senere blir endret.

Investeringsprosjekt 140111 Seljestadhallen.

I 2011 igangsatte Harstad kommune oppføring av Seljestadhallen. Basert på beregning om egen og andres bruk ble det krevd 50% momskompensasjon. I 2012 ble dette vurdert på nytt og det ble krevd 100% momskompensasjon fra og med 2011. Totalt kompensasjonsbeløp utgjør kr 2.962.494,-. Jfr justeringsreglene vil tilbakeføringen justeres med 10% over en periode på 10 år. 1/10 tilbakeført kompensasjonskrav utgjør kr 296.249, første gang i 2012.

Investeringsprosjektene 151054,151055,153114,153115, 154114 og 154115 gjelder Øvre Rugevik AS (trinn 1 og 2)

I 2019 overtok Harstad kommune infrastruktur (vei, vann- og avløpsanlegg) vederlagsfritt fra Øvre Rugevik AS. Det er inngått justeringsavtale med utbygger, samt avtale om tilbakebetaling av 80% av utbetalt justeringsbeløp.

Iht til justeringsreglene vil momskompensasjon- og fradrag justeres/kreves med 1/10 pr år i gjenstående justeringsperioder. Gjenstående justeringsperiode er år 2020-2022 for trinn 1 og 2020-2025 for trinn 2.

Note 16a
Langsiktig gjeld

Lånnr.	Långiver	Oppt. dato	Oppr. beløp	Årets låneopptak	Rente	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Løpe- tid
Innlån Kommunalbanken AS								
9008	KBN	17,12,2003	75 000 000		0,88 %	0	-75 000 000	
9030	KBN	06,05,2004	100 000 000		2,06 %	-35 000 000	-35 000 000	4
9036	KBN	22,10,2004	127 000 000		1,94 %	-127 000 000	-127 000 000	10
9047	KBN	20,06,2007	100 000 000		2,00 %	-100 000 000	-100 000 000	12
9051	KBN	24,04,2008	100 000 000		1,69 %	0	-55 022 230	
9078	KBN	20,03,2013	200 000 000		1,99 %	0	-200 000 000	
9086	KBN	28,07,2014	75 000 000		2,76 %	-62 500 000	-65 000 000	23
9088	KBN	21,01,2016	140 000 000		1,65 %	0	-140 000 000	
9096	KBN	06,10,2017	200 000 000		1,49 %	-200 000 000	-200 000 000	1
9098	KBN	13,02,2018	215 148 000		1,67 %	-215 148 000	-215 148 000	2
9106	KBN	09,11,2018	93 000 000,00		1,31 %	0	-93 000 000	
9111	KBN	20,08,2019	300 000 000		1,68 %	-300 000 000	0	1
	Totalt					-1 039 648 000	-1 305 170 230	

Innlån Husbanken - Ordinære

9059	HUSBANKEN	09,06,2010	10 890 000		1,54 %	-3 498 056	-6 390 812	26
	Totalt					-3 498 056	-6 673 498	

Innlån Husbanken - Startlån

9025	HUSBANKEN	01,08,2003	1 992 214		0,55 %	-249 530	-332 708	4
9038	HUSBANKEN	17,03,2005	7 000 000		1,60 %	-2 839 180	-3 192 685	8
9044	HUSBANKEN	10,03,2006	7 000 000		1,60 %	-3 120 995	-3 461 086	9
9046	HUSBANKEN	16,03,2007	7 000 000		1,60 %	-3 500 602	-3 839 125	10
9050	HUSBANKEN	28,03,2008	7 000 000		1,60 %	-3 791 543	-4 120 572	12
9054	HUSBANKEN	02,04,2009	7 000 000		1,56 %	-4 050 559	-4 369 317	13
9061	HUSBANKEN	11,11,2010	7 000 000		1,62 %	-339 513	-362 751	15
9063	HUSBANKEN	25,03,2011	7 000 000		1,56 %	-4 643 191	-4 950 122	15
9068	HUSBANKEN	13,04,2012	7 000 000		1,56 %	-4 673 128	-5 008 721	13
9070	HUSBANKEN	09,09,2008	300 000		1,56 %	-150 644	-170 865	7
9075	HUSBANKEN	25,02,2009	762 400		1,53 %	-44 093	-46 784	16
9082	HUSBANKEN	13,05,2013	15 000 000		1,74 %	-9 721 790	-12 259 995	18
9085	HUSBANKEN	05,06,2014	12 000 000		1,54 %	-9 992 268	-10 417 851	24
9089	HUSBANKEN	15,03,2016	15 000 000		1,60 %	-13 234 052	-13 745 834	26
9090	HUSBANKEN	24,04,2017	15 000 000		1,60 %	-14 001 850	-14 404 081	28
9102	HUSBANKEN	26,06,2018	50 000 000		1,58 %	-48 668 686	-50 000 000	29
9110	HUSBANKEN	11,07,2019	50 000 000	50 000 000	1,66 %	-50 000 000	0	50
	Totalt					-173 021 624	-130 682 497	

Innlån Andre lånegivere

9099	DNB NOR BANK AS	09,04,2018	137 000 000		1,17 %	0	-137 000 000	
9100	NORDEA MARKETS	08,06,2018	300 000 000		1,73 %	-300 000 000	-300 000 000	3
9103	SKANDINAVISKA E	13,08,2018	300 000 000		1,20 %	0	-300 000 000	
9104	DANSKE BANK MAR	18,09,2018	272 470 000		1,24 %	0	-272 470 000	
9105	DANSKE BANK MAR	20,09,2018	310 355 000		1,53 %	-310 355 000	-310 355 000	1
9114	DNB NOR BANK AS	11,10,2019	150 000 000	150 000 000	1,93 %	-150 000 000	0	2
9107	NORDEA MARKETS	22,01,2019	270 000 000		1,45 %	-270 000 000	0	1
9116	NORDEA MARKETS	20,09,2019	200 000 000		1,99 %	-200 000 000	0	7
9117	SKANDINAVISKA E	19,09,2019	272 470 000		1,77 %	-272 470 000	0	1
9118	SKANDINAVISKA E	22,11,2019	107 000 000	107 000 000	1,75 %	0	0	
9115	SWEDBANK NORGE	09,04,2019	230 000 000		2,04 %	-230 000 000	0	4
	Totalt					-1 732 825 000	-1 319 825 000	

Kommunens samlede lånegjeld			307 000 000			-2 948 992 680	-2 762 351 225	10
------------------------------------	--	--	--------------------	--	--	-----------------------	-----------------------	-----------

Herav lån som forfaller og må refinansieres neste regnskapsår:						1 082 825 000		
---	--	--	--	--	--	----------------------	--	--

246199300	Innlån Husbanken ordinær		3 498 056					
246199350	Innlån Husbanken startlån		173 021 624					
247209400	Innlån Kommunalbanken AS		324 500 000					
247355100	Innlån KLP Kommunekreditt		0					
241080001	Ihendehaverobligasjonslån		1 605 503 000					
243080001	Sertifikatlån Dnb Nor Bank Asa		0					
243080002	Sertifikatlån Nordea Markets		270 000 000					
243080003	Sertifikatlån		572 470 000					
	Totalt		2 948 992 680					

Note 16b
Avdrag på lån

	Harstad kommune	Harstad Havn	SUM
Lånegjeld til investeringer	Bokført verdi	Bokført verdi	Bokført verdi
	01.01.2019	01.01.2019	01.01.2019
SUM Langsiktig gjeld	5 640 796 796	182 720 072	5 309 370 415
herav pensjonsforpliktelser	2 878 720 818	14 293 102	2 764 362 360
herav innlån Husbanken formidlingslån	130 682 497	-	130 682 497
Sum til lånegjeld investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler til eget bruk	2 631 393 481	168 426 970	2 414 325 558

Avskrivning 2019	Avskrivning 2019	Avskrivning 2019
104 295 968	6 240 334	95 690 938

Anleggsmidler (AM)	Bokført verdi	Bokført verdi	Bokført verdi
	01.01.2019	01.01.2019	01.01.2019
Sum bokført verdi AM m/tomter	3 550 245 782	207 644 111	3 398 279 121
herav tomter	208 035 712	595 066	206 434 889
Sum bokført verdi AM u/tomter	3 342 210 070	207 049 045	3 191 844 232

Minimumsavdrag u/tomt	82 114 447	5 076 288	72 381 062
------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

Betalte avdrag for regnskapsåret 2019	82 724 280	5 545 538	78 496 646
--	-------------------	------------------	-------------------

Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag. **609 834**

Harstad havn er ikke med i beregningen av kommunens minimumsavdrag.

Renteswapper 2019

Nordea	Hovedstol	Rente betaler	Rente mottar	Kontraktstid	Renteutgift	Renteinntekt	Påløpte renter	Påløpte renterinnt.	Markedsverdi	Formål
738189/1425369	172 000 000	4,59 %	1,87 %	25.05.12-18.06.27	8 011 425,55	2 551 190,00	285 338,00	116 148,00	32 472 927,00	Rentesikring
857856/1329520	227 000 000	4,78 %	1,82 %	17.10.11-16.12.21	10 971 162,24	3 351 024,45	452 108,00	172 142,00	13 257 669,00	Rentesikring
SUM					19 720 033,79	6 190 504,45			45 730 596,00	

Renteutgift swapper 2019	19 720 033,79
Renteinntekt swapper 2019	6 190 504,45
Påløpt renteutgift swapper 2018	-707 306,00
Påløpt renteinntekt swapper 2018	194 001,00
Netto renteutgift swapper 2018	14 430 836,34

Resultat år 2016	<i>renteutgift</i>	16 642 398,57
Resultat år 2017	<i>renteutgift</i>	15 214 510,07
Resultat år 2018	<i>renteutgift</i>	14 997 943,11

Forankret i Harstad kommunes finansreglement punkt 7.5

Note 16d Avdrag utlån

Utlån	2019	2018
Startlån	96 527 568,55	60 431 796,40
Startlån K45220	336 568,00	336 568,00
Sum utlån startlån	96 864 136,55	60 768 364,40
Grottebadet AS*	24 142 000,00	16 350 000,00
Hålogaland kraft AS	58 285 714,29	58 285 714,29
Valhall Eiendom Krøttøy AS	360 000,00	420 000,00
Visit Harstad AS	1 000 000,00	1 000 000,00
Sosiallån	5 150 259,31	4 560 228,53
Sum andre utlån	88 937 973,60	80 615 942,82
Sum utlån	185 802 110,15	141 384 307,22
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00

* Grottebadet - korrigert lånesaldo med kr. 8.000.000,- etter feilføring som aksjer tidligere år.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond).

Avdrag	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Betalte avdrag lån i investering	10 359 469,39	4 600 000,00	4 600 000,00	4 394 224,10
Mottatte avdrag fra videreutlån og forskotteringer**	9 060 689,13	4 600 000,00	4 600 000,00	6 553 758,50
Brukte midler av bundne driftsfond	766 055,82	0,00	0,00	0,00
Brukte midler av bundet investeringsfond	3 186 366,65	0,00	0,00	0,00
Avsatte midler på bundet investeringsfond	2 165 871,95	0,00	0,00	2 286 282,72

Tap på Startlån	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Følgene tap på Startlån i året	487 770,26	0,00	0,00	0,00
Foretatt følgende tapsavsetning	0,00	0,00	0,00	0,00
Renter på fond	14 624,40			10 688,15
Saldo Tapsavsetning Startlån - balansekonto 251 081 214/255 080 151**	278 285,56			751 431,42

* Mottatte avdrag - Grottebadet 208 000,00

Totalt mottatte avdrag i investering 9 268 689,13

** Byttet balansesektor på Tapsavsetning Startlån - fond i investering.

Det er betalt ekstraordinært avdrag på kommunens innlån i februar 2020 pålydende kr. 1.399.816,13

Se balansepost: 255 080 150

Note 17a
Overføringer til-fra §28-samarbeid – PPT

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 28 -1 b og FKR § 12 nr.3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	4 927 265,12	4 275 595,37
Refusjon fra Harstad kommune	10 844 460,01	9 976 747,34
Andre overføringer/salgsinntekter	360 445,00	1 231 858,00
Sum driftsinntekter	16 132 170,13	15 484 200,71
Driftsutgifter		
Lønnskostnader	11 168 172,94	10 986 921,71
Sosiale utgifter	2 721 911,98	2 151 646,27
Kjøp av varer og tj. som inngår	2 152 182,19	2 076 832,71
Overføringer	114 536,02	151 845,02
Sum driftsutgifter	16 156 803,13	15 367 245,71
Interne finanstransaksjoner		
Bruk av bundne fond	24 633,00	-
Avsatt til bundne fond	-	116 955,00
Sum avsetninger/bruk	24 633,00	116 955,00
Resultat av virksomheten	0,00	0,00
Fordeling KG		
Skånland kommune	43 236,16	105 143,78
Kvæfjord kommune	46 374,26	112 775,18
Ibestad kommune	17 666,37	42 961,94
Gratangen kommune	15 458,09	37 591,73

Note 17b
Overføringer til-fra §27-samarbeid – Sør Troms Regionråd

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27, § 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	782 658,00	771 738,00
Refusjon fra Harstad kommune	573 417,00	551 262,00
Andre salgs- og leieinntekter	503 893,20	982 312,74
Sum driftsinntekter	1 859 968,20	2 305 312,74
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	863 962,75	1 343 529,89
Sosiale utgifter	191 823,67	292 586,88
Kjøp av varer og tj.som inngår i tj.produksjon	590 087,47	938 631,45
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	11 940,00	19 980,00
Overføringer	84 435,70	133 764,76
Sum driftsinntekter	1 742 249,59	2 728 492,98
Interne finanstransaksjoner		
Bruk av bundne driftsfond	-	423 180,24
Avsetninger til bundne fond	117 718,61	-
Sum avsetninger/Bruk	117 718,61	423 180,24
Resultat av virksomhet	0,00	0,00

Note 17c
Overføringer til-fra §28-samarbeid – Krisesenteret

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27, § 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	770 693,00	749 700,00
Refusjon fra Harstad kommune	1 735 127,50	2 173 530,00
Sum driftsinntekter	2 505 820,50	2 923 230,00
Driftsutgifter		
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	1 294,40	-
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2 554 287,15	2 923 230,00
Overføringer	- 49 761,05	-
Sum driftsutgifter	2 505 820,50	2 923 230,00
Interne finanstransaksjoner		
Sum avsetninger/bruk	-	-
Resultat av virksomhet	0,00	0,00

Note 17d

Overføringer til-fra §28-samarbeid – Kvæfjord – Brann og feietjenester

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27, § 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommune	3 272 810,46	3 475 303,25
Andre salgs- og leieinntekter	52 445,17	41 822,04
Sum driftsinntekter	3 325 255,63	3 517 125,29
Driftsutgifter		
Lønnskostnader	2 386 801,95	2 519 731,10
Sosiale utgifter	463 322,11	472 247,42
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	441 482,40	507 943,73
Overføringer	33 649,17	17 203,04
Sum driftsutgifter	3 325 255,63	3 517 125,29
Resultat av virksomhet	0,00	0,00
Kortsiktige gjeld		
Balanskonto 232650308 Brannsyn Kvæfjord	0,00	0,00
Kortsiktig fordring		
213650308 Brannsyn Kvæfjord	885 511,70	826 222,76
213650318 Feiing	84 048,76	50 024,49
Totalt	969 560,46	876 247,25

Note 17e
Overføringer til-fra §28-samarbeid – Kvæfjord – Komm.tekn.tjenester

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27, § 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	20 759 677,65	28 142 819,53
Andre salgs- og leieinntekter	1 886 006,79	2 760 095,73
Sum driftsinntekter	22 645 684,44	30 902 915,26
Driftsutgifter		
Lønnskostnader	754 446,71	735 131,05
Sosiale utgifter	175 770,79	187 284,69
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	14 729 115,45	22 813 666,99
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	5 103 669,10	4 866 224,30
Overføringer	1 882 682,39	2 300 608,23
Sum driftsutgifter	22 645 684,44	30 902 915,26
Resultat av virksomhet	0,00	0,00
Merforbruk overføres kortsiktig fordring		
213650548 Avløp		
213650508 Gatelys	-	209 589,33
213650558 Renovasjon	-	44 224,30
213650518 Kommunale veier Kvæfjord	820 523,94	59 106,58
213650588 Investering Kvæfjord	3 693 378,73	4 018 941,85
213650588 Investering Kvæfjord		
213650568 Slam		
Total	4 513 902,67	4 331 862,06
Mindreforbruk overføres kortsiktig gjeld		
232650508 Gatelys	178 025,70	-
232650518 Kommunale veier		
232650538 Vann	83 711,76	388 701,31
232650548 Avløp	212 094,16	332 042,93
232650568 Slam	390 847,00	197 893,00
232650558 Renovasjon	271 730,90	-
Total	1 136 409,52	918 637,24

Note 17f

Overføringer til-fra §28-samarbeid – Øyeblikkelig hjelp (KAD)

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27, § 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	3 096 716,00	3 895 771,00
Refusjon fra Harstad kommune	7 588 285,00	6 502 400,00
Andre driftsinntekter	295 574,62	590 604,01
Sum driftsinntekter	10 980 575,62	10 988 775,01
Driftsutgifter		
Lønnskostnader	7 907 915,46	7 520 777,38
Sosiale utgifter	1 639 610,88	2 040 019,71
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	1 093 662,66	1 129 872,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	248 108,00	202 337,91
Overføringer	91 278,62	95 768,01
Sum driftsutgifter	10 980 575,62	10 988 775,01
Resultat av virksomhet	0	0

Note 17g
Overføringer til-fra §28-samarbeid – Ibestad – Brann og feietj.

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27, § 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommune	331 628,07	502 589,97
Andre inntekter	18 488,47	1 356,33
Sum driftsinntekter	350 116,54	503 946,30
Driftsutgifter		
Lønnskostnader	236 927,06	341 548,23
Sosiale utgifter	40 255,86	7 915,80
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	67 225,15	157 912,54
Overføringer	5 708,47 -	3 430,27
Sum driftsutgifter	350 116,54	503 946,30
Resultat av virksomhet	0	0
Kortsiktige fordringer		
213650306 Brann Ibestad kommune	-	-
Kortsiktige gjeld		
232650306 Brann Ibestad kommune	251 643,93	272 286,03

Note 17h
Overføringer til-fra §27-samarbeid – IUA

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27,§ 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	104 148,00	105 353,00
Refusjon fra Harstad kommune	223 443,00	223 380,00
Andre salgs- og leieinntekter	610 249,18	649 219,71
Sum driftsintekter	937 840,18	977 952,71
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	27 536,24	100 000,00
Sosiale utgifter	2 720,68	5 100,00
Kjøp av varer og tj.som inngår i tj.produksjon	985 908,97	630 265,45
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 525,00	-
Overføringer	126 681,18	37 164,71
Sum driftsinntekter	1 150 372,07	772 530,16
Resultat/avsatt til fond		205 422,55
Resultat/bruk av fond	212 531,89	
Interne finanstransaksjoner		
IB Bank 01.01.2019	2 760 807,32	2 555 384,77
Sum avsetninger/bruk	212 531,89	205 422,55
Rest på fond UB 31/12-18	2 548 275,43	2 760 807,32
Resultat av virksomheten	0	0

Note 17i
Overføringer til-fra §27-samarbeid – Barnevernsvakt

Regnskapet for interkommunalt samarbeid skal etter kommunelovens § 27,§ 28 og FKR § 12 nr. 3 inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter		
Refusjon fra deltakerkommuner	176 983,88	-
Refusjon fra Harstad kommune	374 956,48	-
Sum driftsinntekter	551 940,36	-
Driftsutgifter		
Lønnskostnader	451 794,96	-
Sosiale utgifter	100 145,40	-
Sum driftsutgifter	551 940,36	-
Interne finanstransaksjoner		
Sum avsetninger/bruk	-	-
Mer-/mindreforbruk	-	-
Resultat av virksomheten	0	0

Oversikt større pågående investeringspros

Noten supplerer regnskapslinje 1 Investering i anleggsmidler i regnskapsskjema 2A. Målet er å gi opplysninger utover det som fremkommer i regnskapsskjema 2 B.

Regnskapsskjema 2B er for 2019 spesifisert på tjenesteområder og gir således ikke informasjon om alle kommunens pågående prosjekter. Det er bare større prosjekt som skal presenteres i denne noten. I oversikten fremkommer de prosjekter med kostnadsramme større en kr 20 mill.

Noten gir ikke informasjon knyttet til budsjett. Budsjettoppfølging ivaretas i årsrapporten, jfr. veileder « Budsjettering av investeringer og avslutning av investerings-regnskapet».

Ansvar/inv.n		Opp- startsår	Antatt ferdig iht VHP	2019 Regnskap	Tom 2018 Regnskap	Totalt regnskapsført	Vedtatt utgiftsramme tom 2022
140171	Nye Harstad skole	2014	2020	269 415,42	316 125 231,00	316 394 646,42	333 000 000,00
140107	Helsehuset/lokalmedisinsk senter	2013	2022	188 015,55	1 609 776,77	1 797 792,32	220 000 000,00
151050	Sentrumstiltak - parkeringshus	2018	2021	6 942,00	101 647,50	108 589,50	77 000 000,00
140187	"Sama sykehjem" - etterbruk leiligheter	2016	2020	34 524 192,26	22 230 245,56	56 754 437,82	56 700 000,00
154092	Avløp: Avløpsrensing sør, prosess og PS	2015	2020	7 790 655,59	1 812 757,95	9 603 413,54	52 100 000,00
153071	Vann: Bergselvdammen - Langsletta	2014	2020	1 595 580,00	6 256 383,24	7 851 963,24	45 000 000,00
151049	Veipakke - kommunal andel av utvidelsen	2021	2021	0,00	0,00	0,00	40 000 000,00
151046	Ric. Kaarbøs plass - opprusting	2017	2020	29 894 656,68	9 756 991,36	39 651 648,04	35 377 000,00
151504	VP Landsåsvn-Novkollen	2014	2019	-43 948,40	37 325 398,31	37 281 449,91	30 000 000,00
151512	VP Steinvn-Grønnebakkan	2014	2021	0,00	1 208 183,10	1 208 183,10	28 000 000,00
140185	Barnehage på Lundenes	2016	2020	23 173,50	24 688 145,38	24 711 318,88	26 610 000,00
154091	Avløp: Avløpsrensing sør, ledning	2015	2020	5 915 514,00	2 346 248,19	8 261 762,19	23 400 000,00
140212	Etablering av forsterket skole i Harstad	2018	2020	2 062 111,05	30 863,33	2 092 974,38	20 300 000,00
Flere	Øvrige prosjekt			214 914 205,06	228 308 066,93	443 222 271,99	464 042 000,00
Sum				297 140 512,71	651 799 938,62	948 940 451,33	1 451 529 000,00

*) avsluttet i 2019

Note 18b

Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investering

Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investering

Overføring med krav til motytelse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Fra økonomisk oversikt - investering	24 170 982,39	26 522 119,26
Herav:		
Refusjon fra staten	22 918 180,99	16 503 391,16

Av refusjon fra staten på totalt kr 22.918.180,99 gjelder til sammen kr 16.482.780,99 refusjon ifm Harstad veipakke. Refusjon kreves fra Staten iht prosjektets fremdrift.

Kompensasjon for merverdiavgift	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Fra økonomisk oversikt - investering	22 486 029,04	30 571 385,00

Iht regnskapsforskriften skal momskompensasjon fra investering i sin helhet regnes som inntekt knyttet til investering og føres i investering.

Andre overføringer	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Fra økonomisk oversikt - investering	49 978 280,44	1 585 000,00
Herav:		
Overføringer fra andre (private)	47 668 280,44	1 585 000,00

Av overføringer fra andre kr 47.668.280,44 gjelder kr 44.358.280 vederlagsfri overtakelse av anlegg.

Note 19
Andre vesentlige forpliktelser (Leasingavtaler)

Leasing:

Type avtale	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Anskaffelseskost	Avtalen utløper
Finansiell leasing:				
Multifunksjonsskrivere Bjarkøy	7 439	41 207	241 400	01.12.2019
Totalt	7 439	41 207	241 400	

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
245200002 Leasing DNB Nor	0,00	7 439,00

Andre langsiktige forpliktelser

Delfinansiert		Årlige avdrag	Avtalen gjelder til:	
Rassikring FV 15 Dale - Alvestad	Troms fylkeskommune	1 250 000,00	2029	
Finansieringsbidrag		Regnskap 2019	Regnskap 2018	
FV 867/125 - Bjarkøyforbindelsene	Troms fylkeskommune	10 222 697,00	9 973 363,00	2031
prisjusteres med 2,5% pr. år				
Leieavtale		Regnskap 2019	Regnskap 2018	
Havnegata 3 (deler av Kulturhuset)	Harstad kommunale Pensjonskasse	11 791 616,00	11 394 268,00	2043
Reguleres med 100% av endringen i Statistisk Sentralbyrås totale konsumprisindeks				

Det skal, iht KRS nr. 7, opplyses om usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen.

- Det er saker som er under arbeid, der det på nåværende tidspunkt ikke er avklart erstatningsbeløp.
- Utlånte midler til Grottebadet har tidligere regnskapsår vært feilaktig ført som aksjer. Dette er korrigert i regnskap 2019, og midlene framgår nå som utlån fra Harstad kommune.