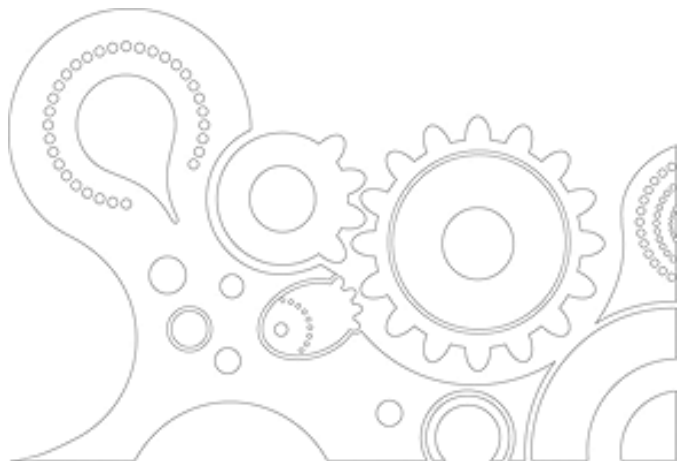




Harstad kommune  
Attraktiv hele livet

# Årsregnskap 2020





# Innhold

Innledning .....	1
Organisasjonskart, Harstad kommune pr. 01.01.2021 .....	2
Bevilgningsoversikt drift.....	5
Oppstilling til bevilgningsoversikt drift.....	6
Bevilgningsoversikt investering.....	7
Oppstilling bevilgningsoversikt investering.....	8
Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1 .....	9
Økonomisk oversikt etter art – drift, side 2 .....	10
Balanseregnskapet, side 1.....	11
Balanseregnskapet, side 2.....	12
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner .....	13
Note 1: Endring i arbeidskapital .....	16
Note 2: Kapitalkonto .....	17
Note 3: Varige driftsmidler.....	18
Note 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 1 .....	19
Note 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 2 .....	20
Note 5: Utlån (finansielle anleggsmidler).....	21
Note 6: Lån .....	22
Note 7: Avdrag på lån.....	23
Note 8: Pensjon, side 1.....	24
Note 8: Pensjon, side 2.....	25
Note 9: Garantier gitt av kommunen .....	26
Note 10: Vesentlige bundne fond, side 1.....	27
Note 10: Vesentlige bundne fond, side 2.....	28
Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 1.....	29
Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 2.....	30
Note 12: Ytelser til ledende personer .....	31
Note 14: Kommunesamarbeid .....	32
Note 15: Tapsavsetning.....	33
Note 16: Langsiktige forpliktelser .....	34
Note 17: Andre vesentlige poster .....	35



# Innledning

Harstad kommunes regnskap for 2020 er ferdigstilt og oversendt revisjonen den 22.02.21.

Regnskapet er utarbeidet i henhold til Lov om kommuner og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning som trådte i kraft fra 01.01.2020.

Regnskapet er utarbeidet etter bokføringsloven og følgende prinsipper: Arbeidskapital, brutto, anordning, beste estimat, forsiktighet og god kommunal regnskapsskikk.

## **Driftsregnskapet**

Driftsregnskapet er gjort opp i balanse med et netto driftsresultat på kr 21 260 082. Udisponert beløp etter årsoppgjørdisposisjoner og med strykninger er avsatt til disposisjonsfond. Årsoppgjørdisposisjonene vises i egen oppstilling ihht. forskriftens § 5-9.

Driftsbudsjettet er vedtatt med nettorammer pr tjenesteområde, og revidert budsjett i bevilgningsoversiktene er på samme nivå.

## **Investeringsregnskapet**

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse og strykninger av udisponert beløp vises i egen oppstilling ihht forskriftens § 5-9.

## **Selvkost**

Selvkostområdene vann, avløp, renovasjon, slam og feiing er bokført og resultatene beregnet i henhold til kommunelovens § 15-1 og selvkostforskriften. Resultat og fondsavsetninger for områdene vises i egen note.

## **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 økonomiske levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet, med start av avskrivninger året etter at det er tatt i bruk. For anleggsmidler tatt i bruk fra 2020 er disse vurdert etter utnyttbar levetid.

## **Noter**

Noter er utarbeidet i henhold til forskriftens §§ 5-10, 5-11, 5-12, 5-13 og § 5-15

## **Klassifisering av gjeld**

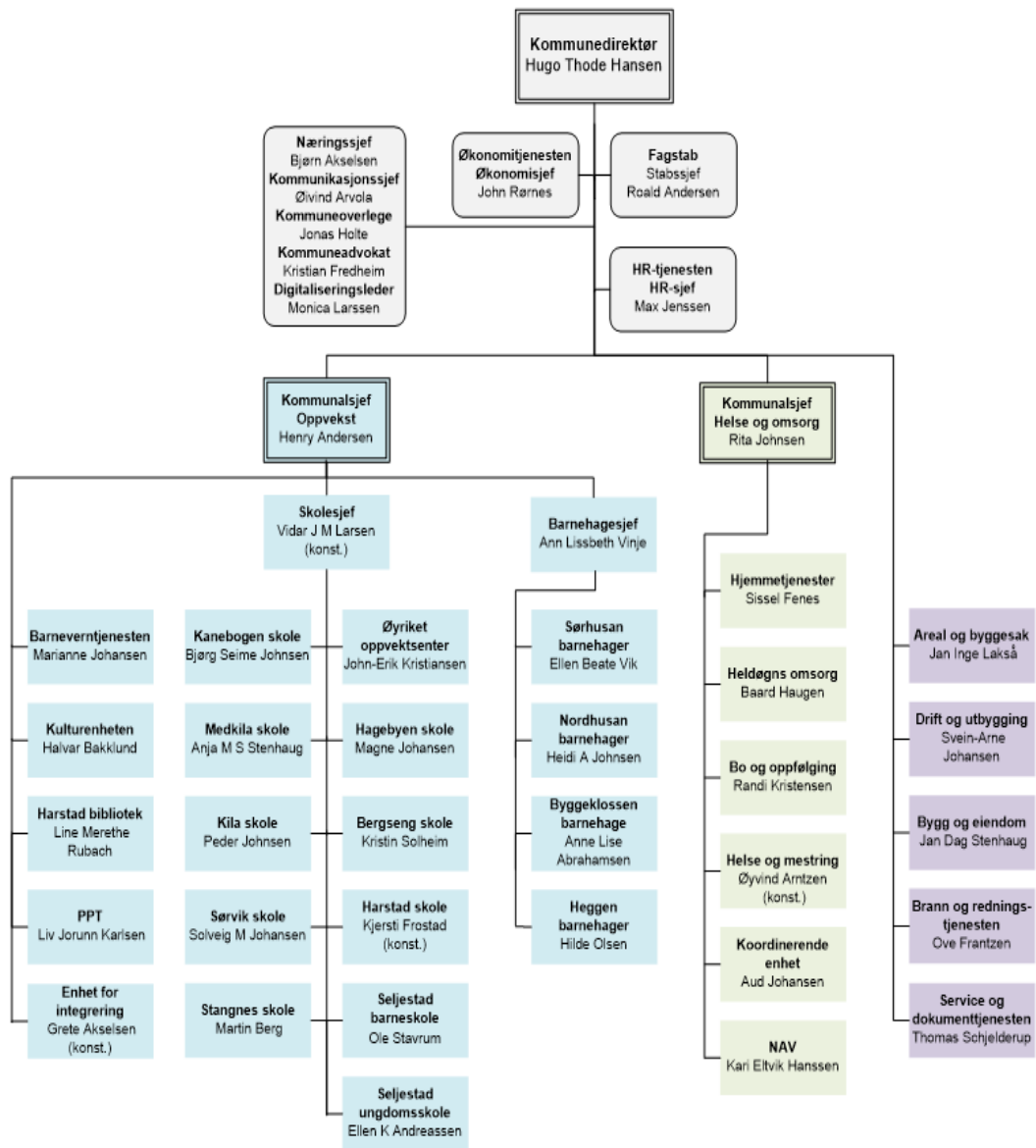
Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§14-15 og 14-17

Harstad, 22.02.21

Hugo Thode Hansen  
Kommunedirektør

Turid Norlunn Hanssen  
Regnskapsleder

# Organisasjonskart, Harstad kommune pr. 01.01.2021

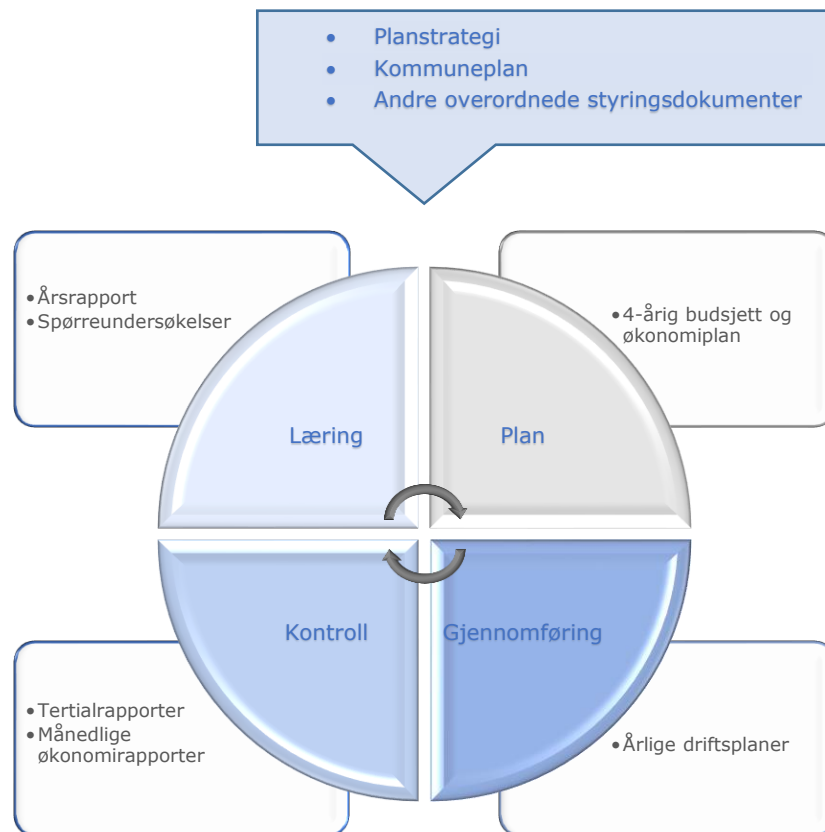


## Hovedstyringsystem for kommunen

Totalt kvalitet 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 budsjett- og økonomiplanen 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.



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 kommunedirektøren er vedtatt i politisk delegeringsreglement. Delegering fra Kommunedirektøren og videre ut i organisasjonen er vedtatt i eget administrativt delegeringsreglement.

*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 videredelegeres.

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

## **Tjenester som løses i egne selskaper:**

- Oppgaver lagt til kommunale foretak: Harstad Havn
- Oppgaver lagt til interkommunalt samarbeid som Harstad kommune er vertskommune for:
  - PPT (KL §20-2)
  - Sør-Troms Regionråd (KL §18-1)
  - Kommunaltekniske tjenester Kvæfjord og Harstad (KL §20-2)
  - Brann- og feiertjenester Kvæfjord og Harstad (KL §20-2)
  - Brann- og feiertjenester Ibestad og Harstad (KL §20-2)
  - Kommunalt akutt døgntilbud (KAD) (KL §20-2)
  - Krisesenter (KL §28b)
  - Sør-Troms Interkommunale utvalg mot akutt forurensning (IUA) (KL §19-1)
  - Barnevernsvakt Harstad og Kvæfjord (Tjeldsund fra 01.01.2020) (KL 20-2)
- 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, Harstad sentrum AS.



# Bevilgningsoversikt drift

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-4, 1. ledd

	No te	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2019
1 Rammetilskudd		825 082 966	750 323 000	722 000 000	751 227 350
2 Inntekts- og formueskatt		665 391 211	727 000 000	761 000 000	691 196 591
3 Eiendomsskatt		86 565 163	85 000 000	85 000 000	84 941 588
4 Andre generelle driftsinntekter		91 242 702	88 981 946	49 493 866	73 623 413
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>1 668 282 041</b>	<b>1 651 304 946</b>	<b>1 617 493 866</b>	<b>1 600 988 941</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto		1 508 114 765	1 522 577 680	1 509 770 092	1 487 142 005
7 Avskrivninger	7	130 702 272	110 000 000	110 000 000	104 295 968
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>		<b>1 638 817 037</b>	<b>1 632 577 680</b>	<b>1 619 770 092</b>	<b>1 591 437 973</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>		<b>29 465 005</b>	<b>18 727 266</b>	<b>-2 276 226</b>	<b>9 550 968</b>
10 Renteinntekter		15 193 867	11 410 000	11 410 000	22 498 808
11 Utbytter		12 465 303	12 240 000	10 000 000	12 955 342
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13 Renteutgifter		62 032 203	65 959 006	72 958 774	67 824 973
14 Avdrag på lån	7	104 534 162	99 000 000	88 000 000	82 723 829
<b>15 Netto finansutgifter</b>		<b>-138 907 194</b>	<b>-141 309 006</b>	<b>-139 548 774</b>	<b>-115 094 652</b>
16 Motpost avskrivninger	7	130 702 272	110 000 000	110 000 000	104 295 968
<b>17 Netto driftsresultat</b>		<b>21 260 082</b>	<b>-12 581 740</b>	<b>-31 825 000</b>	<b>-1 247 715</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>					
18 Overføring til investering		-635 249	-1 550 000	-7 500 000	0
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	10	-7 270 496	8 650 000	8 650 000	5 083 039
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-13 354 337	5 481 740	30 675 000	30 914 913
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
<b>22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-21 260 082</b>	<b>12 581 740</b>	<b>31 825 000</b>	<b>35 997 952</b>
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	-34 750 237

# Oppstilling til bevilgningsoversikt drift

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-4, 3. ledd

	Enheter	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2019
Admi- nistrative enheter	01-08 samt 10	155 759 449	167 546 973	158 388 170	153 076 060
Tekniske enheter	12-15	141 998 431	132 076 776	126 071 529	141 264 889
NAV og Barne- og ungdoms- tjeneste	18-19	114 927 089	120 500 157	116 624 058	124 557 296
Barnehage- enheter**	30-36	194 261 842	196 218 357	193 245 536	183 386 735
Skole- enheter*	51-69 samt 79	309 271 073	313 639 247	313 550 665	301 105 402
Helse og Omsorgs- enheter***	07, 17 og 84-86	650 759 068	602 944 679	573 901 745	617 599 244
Kultur- enheter	20 og 78	17 243 027	18 974 371	18 974 264	18 811 654
Fellesområdet	09	-75 764 025	-28 784 202	9 014 125	-52 566 191
Regionråd / PPT	76-7700	-341 190	-538 678	0	-93 086
<b>Sum</b>		<b>1 508 114 765</b>	<b>1 522 577 680</b>	<b>1 509 770 092</b>	<b>1 487 142 005</b>

\* Inneholder også barnehagedelen på Grytøy, Fag skole i Fagstab samt skoleteamet på PPT

\*\* Inneholder også Fag barnehage i Fagstab, samt førskoleteamet og Familiens hus på PPT

\*\*\* Inneholder også helse og omsorgsrelaterte ansvar i Fagstab

# Bevilgningsoversikt investering

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-5, 1.ledd

	No te	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2019
1 Investeringer i varige driftsmidler	3	258 392 454	405 557 188	391 353 000	293 163 596
2 Tilskudd til andres investeringer		433 944	0	0	2 671 907
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	223 340 450	210 010 715	1 525 000	3 560 968
4 Utlån av egne midler	5	9 429 900	9 700 000	50 000 000	45 156 461
5 Avdrag på lån		0	0	4 600 000	37 359 469
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>		<b>491 596 749</b>	<b>625 267 903</b>	<b>447 478 000</b>	<b>381 912 401</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift		13 006 443	17 620 000	16 000 000	22 486 029
8 Tilskudd fra andre		43 441 086	37 750 900	42 957 000	74 158 046
9 Salg av varige driftsmidler	3	163 474 482	150 940 000	0	13 976 605
10 Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	17	58 493 769	58 493 715	4 808 000	9 268 689
13 Bruk av lån		165 193 737	301 610 730	345 188 000	179 158 706
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>		<b>443 609 516</b>	<b>566 415 345</b>	<b>408 953 000</b>	<b>299 048 075</b>
15 Videreutlån	5	60 390 749	50 000 000	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån		60 390 749	50 000 000	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån		9 395 744	4 600 000	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån		8 332 822	4 600 000	0	0
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>		<b>1 062 922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 Overføring fra drift		635 249	1 550 000	7 500 000	0
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	10	-1 331 569	1 105 000	0	-1 127 810
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		49 746 474	55 925 000	31 025 000	32 149 000
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
<b>24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>49 050 154</b>	<b>58 580 000</b>	<b>38 525 000</b>	<b>31 021 190</b>
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		0	0	0	0

## Oppstilling bevilgningsoversikt investering

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-5, 3.ledd

	<b>Regnskap 2020</b>	<b>Reg. budsj</b>	<b>Oppr. budsj</b>	<b>Regnskap 2019</b>
<b>Administrative enheter</b>	<b>6 593 317</b>	<b>14 404 050</b>	<b>2 500 000</b>	<b>4 613 455</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	6 593 317	14 404 050	2 500 000	4 613 455
<b>Tekniske enheter</b>	<b>261 822 351</b>	<b>391 038 630</b>	<b>438 853 000</b>	<b>331 500 145</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	247 946 109	391 038 630	388 853 000	285 855 914
2. Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	487 770
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 876 242	0	0	0
4. Utlån av egne midler	0	0	50 000 000	45 156 461
<b>NAV og Barnevernet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Barnehageenheter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skoleenheter</b>	<b>383 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116 914</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	383 750	0	0	116 914
<b>Helse og Omsorgsenheter</b>	<b>3 683 118</b>	<b>-158 050</b>	<b>0</b>	<b>2 110 429</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	3 683 118	-158 050	0	2 110 429
<b>Kulturenheter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fellesområdet</b>	<b>219 114 212</b>	<b>219 710 715</b>	<b>1 525 000</b>	<b>4 902 039</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	-213 841	0	0	-843 066
2. Tilskudd til andres investeringer	433 944	0	0	2 184 136
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	209 464 208	210 010 715	1 525 000	3 560 968
4. Utlån av egne midler	9 429 900	9 700 000	0	0
<b>Interkommunalt samarbeid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>274 950</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler				274 950
<b>Sum</b>	<b>491 596 749</b>	<b>624 995 345</b>	<b>442 878 000</b>	<b>343 517 932</b>

## Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-6

	No te	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2019
<b>Driftsinntekter</b>					
1 Rammetilskudd		825 082 966	750 323 000	722 000 000	751 227 350
2 Inntekts- og formuesskatt		665 391 211	727 000 000	761 000 000	691 196 591
3 Eiendomsskatt		86 565 163	85 000 000	85 000 000	84 941 588
4 Andre skatteinntekter		78 169	70 000	70 000	78 169
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		91 164 533	88 911 946	49 423 866	73 545 244
6 Overføringer og tilskudd fra andre		346 178 941	318 618 878	219 810 329	286 245 393
7 Brukerbetalinger		81 481 926	75 547 749	76 212 950	84 722 336
8 Salgs- og leieinntekter		233 524 446	238 315 558	241 793 703	242 094 658
<b>9 Sum driftsinntekter</b>		<b>2 329 467 354</b>	<b>2 283 787 131</b>	<b>2 155 310 848</b>	<b>2 214 051 329</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
10 Lønnsutgifter		1 220 884 495	1 175 712 526	1 150 911 565	1 200 169 390
11 Sosiale utgifter		200 977 481	256 508 587	243 831 374	211 806 021
12 Kjøp av varer og tjenester		610 510 998	600 353 103	530 862 937	590 190 360
13 Overføringer og tilskudd til andre		136 927 104	122 485 649	121 981 198	129 264 050
14 Avskrivninger	3	130 702 272	110 000 000	110 000 000	104 295 968
<b>15 Sum driftsutgifter</b>		<b>2 300 002 350</b>	<b>2 265 059 865</b>	<b>2 157 587 074</b>	<b>2 235 725 789</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>		<b>29 465 005</b>	<b>18 727 266</b>	<b>-2 276 226</b>	<b>-21 674 460</b>

## Økonomisk oversikt etter art – drift, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-6

	No te	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2019
<b>Finansinntekter</b>					
17 Renteinntekter		15 193 867	11 410 000	11 410 000	22 498 808
18 Utbytter		12 465 303	12 240 000	10 000 000	12 955 342
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		62 032 203	65 959 006	72 958 774	67 824 973
21 Avdrag på lån	7	104 534 162	99 000 000	88 000 000	82 723 829
<b>22 Netto finansutgifter</b>		<b>-138 907 194</b>	<b>-141 309 006</b>	<b>-139 548 774</b>	<b>-115 094 652</b>
23 Motpost avskrivninger	3	130 702 272	110 000 000	110 000 000	104 295 968
<b>24 Netto driftsresultat</b>		<b>21 260 082</b>	<b>-12 581 740</b>	<b>-31 825 000</b>	<b>-32 473 144</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>					
25 Overføring til investering		-635 249	-1 550 000	-7 500 000	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	10	-7 270 496	8 650 000	8 650 000	5 083 039
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-48 104 574	-29 268 497	30 675 000	-23 317 171
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		34 750 237	34 750 237	0	54 232 084
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
<b>29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-21 260 082</b>	<b>12 581 740</b>	<b>31 825 000</b>	<b>35 997 952</b>
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	-34 750 237

## Balanseregnskapet, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-8

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>2</b>	<b>7 124 919 795,37</b>	<b>6 731 867 792,16</b>
I. Varige driftsmidler	3	3 742 329 835,05	3 735 552 984,01
1. Faste eiendommer og anlegg	3	3 597 136 311,67	3 602 657 169,14
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	145 193 523,38	132 895 814,87
II. Finansielle anleggsmidler		597 090 292,32	372 662 207,15
1. Aksjer og andeler	4	409 860 547,29	186 860 097,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	5	187 229 745,03	185 802 110,15
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	8	2 785 499 668,00	2 623 652 601,00
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>1</b>	<b>853 345 878,92</b>	<b>1 002 966 976,69</b>
I. Bankinnskudd og kontanter		573 828 405,32	716 806 809,89
II. Finansielle omløpsmidler		0,00	0,00
1. Aksjer og andeler		0,00	0,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Sertifikater		0,00	0,00
4. Derivater		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		279 517 473,60	286 160 166,80
1. Kundefordringer		128 992 711,09	137 977 073,80
2. Andre kortsiktige fordringer		16 342 707,51	0,00
3. Premieavvik	8	134 182 055,00	148 183 093,00
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 978 265 674,29</b>	<b>7 734 834 768,85</b>

## Balanseregnskapet, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-8

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>		<b>1 623 455 306,61</b>	<b>1 382 109 456,81</b>
I. Egenkapital drift		339 516 305,92	318 891 472,82
1. Disposisjonsfond		272 186 614,16	224 082 039,89
2. Bundne driftsfond	10	67 329 691,76	60 059 195,64
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0,00	34 750 237,29
II. Egenkapital investering		23 040 029,03	71 454 934,50
1. Ubundet investeringsfond		12 828 084,67	62 574 558,67
2. Bundne investeringsfond	10	10 211 944,36	8 880 375,83
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0,00	0,00
III. Annen egenkapital		1 260 898 971,66	991 763 049,49
1. Kapitalkonto	2	1 263 168 254,30	994 032 332,13
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 269 282,64	-2 269 282,64
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0,00	0,00
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>2</b>	<b>6 039 786 414,65</b>	<b>6 031 286 209,65</b>
I. Lån	6	2 945 231 383,65	2 948 992 679,65
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	437 258 383,65	501 019 679,65
2. Obligasjonslån	6	1 567 618 000,00	1 605 503 000,00
3. Sertifikatlån	6	940 355 000,00	842 470 000,00
II. Pensjonsforpliktelse	8	3 094 555 031,00	3 082 293 530,00
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>1</b>	<b>315 023 953,03</b>	<b>321 439 102,39</b>
I. Kortsiktig gjeld		315 023 953,03	321 439 102,39
1. Leverandørgjeld		91 170 945,46	0,00
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		222 170 070,57	320 239 649,39
5. Premieavvik	8	1 682 937,00	1 199 453,00
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 978 265 674,29</b>	<b>7 734 834 768,85</b>
<b>F. Memoriakonti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ubrukte lånemidler		-178 034 873,58	-293 450 749,62
II. Andre memoriakonti		-7 607 928,48	-1 672 452,46
III. Motkonto for memoriakontiene		-185 642 802,06	-295 123 202,08



# Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

<b>Årsoppgjørdisposisjoner drift</b>	
1. Netto driftsresultat	-21 260 082
2. Sum budsjettdisposisjoner , jfr §4-1 *	3 338 756
3. Årets budsjettavvik (mer- mindreforbruk før strykninger)	-17 921 326
4. Strykning av overføring til investering	-914 751
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond	7 805 000
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-11 031 077
12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	11 031 077
13. Fremført til inndekning senere år	0

*De av postene 4-7 og 9-12 som ikke er aktuelle, er utelatt*

*\*inkl kr 7 270 496, netto avsetning bundne fond*

<b>Årsoppgjørdisposisjoner investering</b>	
1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	214 253 891
2. Sum budsjettdisposisjoner	-357 754 162
3. Årets budsjettavvik(udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-143 500 270
5. Strykning av overføring fra drift	914 751
6. Strykning av bruk av lån	136 406 993
7. Strykning av ubundet investeringsfond	6 178 526
8. Beløp etter strykninger	0
9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
10. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

*De av postene 4-9 som ikke er aktuelle, er utelatt*

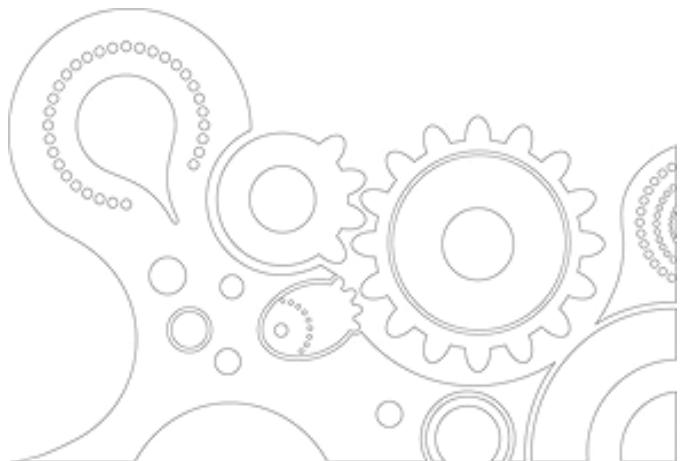
*\* inkl kr 1 331 569, netto avsetning bundne fond*





Harstad kommune  
Attraktivt hele livet

# Noter til årsregnskap 2020



## Note 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Kommuneregnskapet viser anskaffelse og anvendelse av midler. Regnskapet er et arbeidskapitalregnskap som omfatter inntekter og innbetalingsposter, og utgifter og utbetalingsposter.

Tabellene viser endring i arbeidskapital. Oversikten viser endringene i omløpsmidlene og i kortsiktig gjeld.

<b>BALANSEN</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	853 345 878,92	1 002 966 976,69	-149 621 097,77
2.32 Kortsiktig gjeld	315 023 953,03	321 439 102,39	-6 415 149,36
<b>Arbeidskapital</b>	<b>538 321 925,89</b>	<b>681 527 874,30</b>	<b>-143 205 948,41</b>

<b>DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)</b>	<b>2020</b>
Netto driftsresultat	21 260 082,10
Netto utgifter/inntekter i investering	49 050 154,47
Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)	<u>-115 415 876,04</u>
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	<u>-143 205 948,41</u>
<b>Differanse i endring arbeidskapital balanse, drift og investering</b>	<b>0,00</b>

## Note 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Egenkapitalen består blant annet av kapitalkonto, som har en helt særskilt funksjon i kommuneregnskapet. Kapitalkontoen skal utligne virkninger på egenkapitalen som ikke er reelle endringer i egenkapital.

I det kommunale bevilgningsregnskapet (drift- og investeringsregnskap) skal tilgang og bruk av midler bokføres, inkludert transaksjoner som ikke reelt sett skal påvirke egenkapital.

<b>BALANSEN</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>Endring</b>
2.24-2.27 Anleggsmidler	7 124 919 795,37	6 732 332 792,16	392 587 003,21
2.4 Langsiktig gjeld	6 039 786 414,65	6 031 286 209,65	8 500 205,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-178 034 873,58	-293 450 749,62	115 415 876,04
<b>Netto endring</b>	<b>907 098 507,14</b>	<b>407 595 832,89</b>	<b>499 502 674,25</b>

## Note 3: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	<b>10 693 873</b>	<b>114 421 018</b>	<b>218 095 635</b>	<b>2 363 009 951</b>	<b>806 836 993</b>
Tilgang	6 051 219	22 063 639	93 635 610	100 984 868	26 502 496
Avgang	0	2 263 216	0	0	119 356 570
Avskrivninger	742 764	17 083 199	13 633 225	71 817 898	27 425 186
Nedskrivninger	0	239 430	91 528	982 515	
Reverserte nedskrivninger	0	0			
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>16 002 328</b>	<b>116 898 812</b>	<b>298 006 492</b>	<b>2 391 194 405</b>	<b>686 557 733</b>

Balanse 2.27 Faste eiendommer og anlegg

Balanse 2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler

### Spesifikasjon av vesentlige finansielle leieavtaler

Procon infosøk m/procon infokiosk kr 168 610

Spesifikasjon av nedskrivninger	Beløp	Anlegg
10 år	239 430	Sørvik barnehage - ventilasjonssystem - barnehagen revet i 2020
20 år	91 528	Vann: Trykkøkning vann Sørvik - Fauskevåg - Prosjekt skrinlagt
40 år	982 515	Sørvik barnehage - barnehagen revet i 2020
40 år	39 900	Bølgedemping for kai Havnepromenaden - terminert i planleggingsfasen

Antall år	Anlegg
5 år	IKT-utstyr, programvare, kontormaskiner og lignende
10 år	Inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy og lignende
20 år	Brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger, og lignende
40 år	Barnehagelokaler, skolelokaler, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger og lokaler til bofellesskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, og lignende
50 år	Administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner, og lignende.

Fra 2020 er anlegg vurdert til utnyttbar levetid - Budsjett - og regnskapsforskriften § 3-4 første ledd.

## Note 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmiddel er spesifisert etter selskap. Det opplyses om balanseført verdi og eierandel i hvert selskap.

Selskapets navn	Eieran del i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Bokført verdi 31.12
<b>Aksjer i selvstendige kommuneforetak:</b>				
BIBLIOTEKSENTRALEN	0,5 %			5 100
HARSTAD SENTRUM AS	100 %			525 000
INKO AS	38,5 %			349 250
HÅLOGALAND RESSURSSKAP	33,3 %			700 000
KOMREV NORD IKS	9,2 %			456 558
K-SEKRETERIATET	10,4 %			89 526
HELSE & HELHET AS (HAVNEGATA LEGESENTER AS)	20 %	225 000		380 000
<b>Sum:</b>		<b>225 000</b>		<b>2 505 434</b>
<b>Aksjer i selskap/forretningsvirksomhet:</b>				
SOLLIFJELLET ALPINSENTER	0,04 %			1 000
GALVANO TIA AS	0,01 %			33
HÅLOGALAND KRAFT AS/NORDKRAFT	48,6 %	58 285 714	-340 000	58 285 714
TROMS HOLDING AS	1,67 %			10 000
SÅGÅT-SAMID AVIISA AS SAMISK AVIS AS	0,2 %			500
SKALANDSTUNNELENE AS	0,5 %			1 000
STIFTELSEN NORDNORSK LEDERUTVIKLING	2,3 %			10 000
VISIT HARSTAD AS	99,5 %			4 528 570
KVEØYFORBINDELSEN	1 %			2 500
HARSTAD KULTURHUS AS	100 %			1 300 000
KILBOTN VANNVERK	5,7 %			25 200
STIFTELSEN NORDNORSK FARTØYVERNSENER OG BÅTMUSEUM	2,5 %			10 000
GROTTEBADET AS	100 %			1
BJARKØYFORBINDELSENE AS	36 %			1
BREDBÅNDFYLKET TROMS AS	0,81 %			16 000
KUNNSKAPSPARKEN NORD AS (KUPA AS)	1,9 %			356 000
2A STANGNES AS	100 %	13 876 242		13 876 242
<b>Sum:</b>		<b>72 161 956</b>	<b>-340 000</b>	<b>78 422 761</b>
<b>Andeler:</b>				
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE		953 494		12 139 453
HARSTAD KOMMUNALE PENSJONSKASSE		150 000 000		310 000 000
<b>Sum:</b>		<b>150 953 494</b>		<b>322 139 453</b>

## Note 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Antall andeler	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Bokført verdi 31.12
<b>Andeler i leiligheter/omsorgsboliger:</b>				
KANEBOGEN BORETTSLAG AL	3			310 239
STORHOLTAN BORETTSLAG AL	10			128 326
KANEBOGMYRA BORETTSLAG	11			250 100
SØRTORVMYRAN BORETTSLAG AL	3			185 410
STRANDGATEN BORETTSLAG AL	2			30 700
BERGSENG BORETTSLAG AL	1			8 100
SØRLUND BORETTSLAG AL	2			36 200
ØSTENBEKKVEIEN BORETTSLAG AL	5			580 400
HESTVIKVEIEN BORETTSLAG AL	4			40 000
RESMÅLSVEGEN BORETTSLAG AL	1			2 084
STANGNES BORETTSLAG AL	2			40 700
AL SOLGRYVEIEN BORETTSLAG	3			721 406
KRØKEBÆRVEIEN BORETTSLAG AL	2			20 000
BLÅBÆRHAUGEN BORETTSLAG AL	1			190 100
SOLBERG BORETTSLAG	1			130 269
GANGSÅS BORETTSLAG AL	17			2 217 631
SOMMERFJØSVEIEN BORETTSLAG AL	3			541 780
FREDLYVEIEN BORETTSLAG	2			20 000
HARSTADBOTN BORETTSLAG AL	3			21 440
KANEBOGKLEIVA BORETTSLAG AL	1			18 600
TEGEBÆRVEIEN BORETTSLAG AL	2			2 000
KANEBOGÅSEN BORETTSLAG	4			64 025
STIKKVEIEN BORETTSLAG	2			413 700
SELJESTAD BORETTSLAG AL	3			81 300
BERGSBAKKEN BORETTSLAG	4			40 400
ASPÅSEN BORETTSLAG AL	1			130 900
ELVEVEIEN BORETTSLAG BA	3			150 000
KLOKKERHAUGEN BORETTSLAG	2			20 000
SERVISESENTERET BORETTSLAG AL	11			302 500
NERBOTNVEIEN BORETTSLAG	2			94 589
<b>Sum</b>	<b>111</b>			<b>6 792 899</b>

### 2.21 Aksjer og andeler

#### Årsaken til nedskrivning/reversering:

340 000 - Hålogaland kraft AS nedskrevet til verdi av anskaffelsen i 2020



## Note 5: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Tabellen viser utlån spesifisert på låntaker.

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Sosiale utlån	3 674 421	3 674 421	0	1 713 956
Startlån	148 921 479	0	148 921 479	0
Grottebadet	23 934 000	21 126 000	0	0
Visit Harstad AS	999 945	999 945	0	0
Valhall eiendom Krøttøy AS	270 000	270 000	0	0
Harstad cycleklubb (HCK)	1 082 900	1 082 900	0	0
Kilkam Anlegg As	5 312 500	5 312 500	0	0
Medkila fotballpark AS	1 062 500	1 062 500	0	0
Sollifjellet alpinsenter SA	1 972 000	1 972 000	0	0

Balanse 2.22-2.23 Utlån

## Note 6: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tabellen viser oversikt over kommunens lån.

<b>Eksterne lån</b>	<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>Løpetid</b>	<b>Rentefot</b>	<b>Refinansiering *</b>
Lån til egne investeringer	2 731 471 056	7	1,56 %	1 155 656 038
Lån til videre utlån	213 625 880	18	1,49 %	
Finansielle leieavtaler	134 448	4		

*\*Lån som forfaller og må refinansieres i 2021*

Balanse 2.41-2.47 Lån

## Note 7: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

<b>Minimumsavdrag</b>	<b>Beløp</b>
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	104 084 754
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	104 534 162
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-449 408

<b>Avskrivninger</b>	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	3 510 836 973
Bokført verdi lånegjeld 31.12	2 795 855 023
Avskrivninger	130 702 272

Balanse 2.24-2.27 Varige anleggsmidler

Balanse 2.41-2.47 Lån

## Note 8: Pensjon, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Noten viser oversikt over kommunens pensjonskostnader, herunder også pensjonspremie og premieavvik.

Kommunen har kollektiv pensjonsordning i Harstad kommunale Pensjonskasse (HKP), Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Staten Pensjonskasse (SPK) som sikrer tariffestet pensjon for de ansatte.

	<b>Sum HKP, KLP, SPK</b>	<b>PPT</b>
<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik</b>	<b>Beløp ekskl arb.g.avg</b>	<b>Beløp ekskl arb.g.avg</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	114 082 908	2 096 666
+Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	103 957 457	1 826 261
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-103 601 980	-1 344 933
Administrasjonskostnader	16 113 841	242 880
<b>= Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>130 552 226</b>	<b>2 820 874</b>
Årets pensjonspremie (inkl adm)	149 116 492	2 197 515
<b>= Årets premieavvik</b>	<b>18 564 266</b>	<b>-623 359</b>
Netto pensjonskostnad inkl adm	130 552 226	2 820 874
+ Årets amortisering av premieavvik	31 885 900	-163 336
= Samlet kostnad (inkl adm)	162 438 126	2 657 538
<b>Akkumulert premieavvik og amortiseringsperioder:</b>		
Akkumulert premieavvik 31.12.20 (kto. 2.1955.0001, 2.3918.0001)	<b>127 670 836</b>	<b>-1 601 270</b>
Herav amortisering over 15 år (gjenstående inntil 5 år)	24 627 604	29 843
Herav amortisering over 10 år (gjenstående inntil 3 år)	17 829 007	50 220
Herav amortisering over 7 år (gjenstående inntil 7 år)	85 214 224	-1 681 333

	<b>Sum HKP, KLP</b>	<b>PPT</b>
<b>Premiefond</b>	<b>Beløp</b>	<b>Beløp</b>
Innestående på premiefond 01.01.	-1 288 202	184 070,00
Tilført premiefondet i løpet av året	5 033 224	146 901,00
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 574 941	0,00
Innestående på premiefond 31.12. (kto 292005501,292005502)	2 170 081	330 971

## Note 8: Pensjon, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

	Sum HKP, KLP, SPK,	Sum HKP, KLP, SPK,	PPT	PPT
<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>	<b>Beløp</b>	<b>Arbeidsgiveravgift</b>	<b>Beløp</b>	<b>Arbeidsgiveravgift</b>
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12. (kto 2.4055.0001,2.4055.0002)	3 028 369 801	154 446 860	51 188 250	2 610 601
Pensjonsmidler pr. 31.12. (kto 2.2055.0001,2.2055.0002)	2 750 160 492	140 258 185	35 339 181	1 802 298
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12. (kto.2.4064.0001,2.4064.0002)	278 209 309	14 188 675	15 849 069	808 303

	Sum HKP, KLP, SPK,	Sum HKP, KLP, SPK,	PPT	PPT
<b>Estimatavvik og planendringer</b>	<b>Pensjonsmidler</b>	<b>Pensjonsforpliktelser</b>	<b>Pensjonsmidler</b>	<b>Pensjonsforpliktelser</b>
	<b>Beløp</b>	<b>Beløp</b>	<b>Beløp</b>	<b>Beløp</b>
Estimatavvik 31.12.	1 195 707	-82 277 946	284 680	-975 022
Virkningen av planendringer	0	-37 442 060	0	-2 210 507

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>HKP</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %	2,48 %

## Note 9: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Tabellen er en oversikt over kommunens garantiansvar ved utgangen av regnskapsåret.

Garanti gitt overfor	Type	Ramme	Oppr. Ansvar	Gjenstående	Utløp
Harstad Cykleklubb	Simpel Kausjon	3 300 000	3 300 000	3 300 000	sep.23
Harstad kirkelige fellesråd	Simpel Kausjon	780 000	780 000	650 000	aug.37
Harstad kirkelige fellesråd	Simpel Kausjon	775 000	775 000	701 190	apr.27
Landsås idrettspark AS 2 lån	Simpel Kausjon	6 890 000	6 890 000	6 736 631	des.31/ jun.24
Trondenes Skytterlag	Simpel Kausjon	1 400 000	1 400 000	1 315 510	aug.43
Holtet Andelsbarnehage, 15301870 0	Simpel Kausjon	5 250 000	4 600 000	651 661	feb.25
Servicesenteret BRL 15306224 5	Simpel Kausjon	14 000 000	14 000 000	14 000 000	okt.28
Nerbotnveien BRL 15305916 7	Simpel Kausjon	400 000	400 000	400 000	sep.23
Samatun BRL, 15305902 7	Simpel Kausjon	2 000 000	2 000 000	2 000 000	jul.32
Dalsbakkan BRL 15306405 0	Simpel Kausjon	2 400 000	2 665 000	2 665 000	sep.38
Dalsbakken BRL 15308771 3	Simpel Kausjon	3 800 000	3 800 000	3 800 000	aug.39
Valmuebakken BRL, 15306002 5	Vanlig måte	2 000 000	2 000 000	2 000 000	jan.28
Grottebadet AS	Selvskyldner garanti	79 000 000	78 550 000	55 728 180	jan.47
Harstad kirkelige fellesråd	Garanti	800 000	666 700	489 770	jul.38
Medkila Fotballpark AS	Selvskyldner kausjon	13 000 000	13 000 000	11 960 000	apr.32
Sollifjellet Alpinsenter AS	Selvskyldner garanti	14 630 000	7 364 090	7 364 090	jul.34
Stiftelsen Harstad Folkehøgskole	Selvskyldner garanti	15 000 000	15 000 000	13 911 770	mar.37
Harstad Idrettslag Eiendom AS	Simpel Kausjon	5 000 000	5 000 000	3 297 349	aug.30
Kilkam Anlegg AS 47608932972	Selvskyldner garanti	20 200 000	8 020 000	8 020 000	aug.44
Troms Bompengeselskap	Selvskyldner garanti	350 000 000	350 000 000	321 812 081	okt.31
Bjarkøy og Sandsøy Sokn	Garanti	600 000	524 995	310 695	jun.35
Hålogaland Ressursselskap IKS	Selskaps- avtale*			46 509 948	
<b>Sum garantier/ lån ved kausjon</b>				<b>507 623 875</b>	

\*Harstad Kommunes eierandel av Hålogaland Ressursselskap IKS utgjør 33,34%.

Vår garantiforpliktelse utgjør kr 46 509 947,66 av HRS IKS sin samlede restgjeld på kr 139 529 843,00

Ingen garantier er innfridd av Harstad Kommune i 2020.

Det er ingen godkjente garantier i 2020 som ikke har begynt å løpe.

## Note 10: Vesentlige bundne fond, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Oversikten viser kommunens bundne fond, inkl selvkostfond, som er vesentlig. For selvkostresultatene vises det til note 11 Gebyrfinansierte selvkosttjenester.

Bundne driftsfond	Formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
251089040 Avløp. overskuddsfond	Selvkost	13 439 084	985 951	0	14 425 035
251089030 Vann: overskuddsfond	Selvkost	11 871 237	0	327 237	11 544 000
251081014 Boligtilskudd til etablering startlån	Tilskudd til etablering	7 928 393	0	3 258 414	4 669 979
251081104 Næringsfond	Næringsutvikling	3 118 047	1 321 436	0	4 439 483
251080001 Sør-Troms IUA	Oljevernberedskap	2 548 275	756 885	0	3 305 160
251089050 Renovasjon: overskuddsfond	Selvkost	4 254 386	0	1 222 571	3 031 815
251083919 Kommunalt læringsnettverk 4, barnevernet	Ressurstjeneste fosterhjem	0	1 701 934	0	1 701 934
251081714 Covid-19 vedlikeholdstilskudd	Aktivitetsskapning i bygg- og anleggsbransjen	0	1 267 165	0	1 267 165
251081402 GIFT	Næringsutvikling	0	1 260 352	0	1 260 352
251085517 Folkehelseprogrammet	Tiltak bedre psykisk helse for ungdom	498 718	704 918	0	1 203 636
251081281 Utvikling webside	Fagnettverk Huntington	992 525	161 641	0	1 154 167
251081614 Housing First	Boligsituasjon for utsatte grupper	1 429 192	0	296 228	1 132 964
251080303 Regionale motorer for IKT-drift og digitalisering	IKT-utvikling	0	1 000 000	0	1 000 000
251089060 Slam: overskuddsfond	Selvkost	1 082 887	0	275 272	807 615
251083617 Harstad krisesenter - gaver	Tiltak som kommer brukerne til gode	0	519 846	0	519 846
<b>Sum</b>		<b>47 162 745</b>	<b>9 680 129</b>	<b>5 379 721</b>	<b>51 463 153</b>

Balanse 2.51 Bundne driftsfond

## Note 10: Vesentlige bundne fond, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

<b>Bundne investeringsfond</b>	<b>Formål</b>	<b>Bokført verdi 01.01.</b>	<b>Avsetning</b>	<b>Bruk</b>	<b>Bokført verdi 31.12.</b>
255080002 Covid-19 vedlikeholdstilskudd	Aktivitetskapning i bygg- og anleggsbransjen	0	3 434 840	0	3 434 840
255080100 Frikjøp parkeringsplasser	Etablering parkeringsplasser	5 672 966	55 000	0	5 727 966
<b>Sum</b>		<b>5 672 966</b>	<b>3 489 840</b>	<b>0</b>	<b>9 162 806</b>

Balanse 2.55 Bundne investeringsfond



## Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Tabellene viser årets selvkostresultat på de ulike gebyrområdene.

<b>Selvkostområde vann</b>	
Vedtatt dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	48 765 060
Beregnet selvkost (kostnader)	49 253 909
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-488 850
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	327 237
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>2.5108.9030 Bokført verdi 31.12</b>	<b>11 544 000</b>

<b>Selvkostområde avløp</b>	
Vedtatt dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	44 421 514
Beregnet selvkost (kostnader)	43 627 882
Selvkostresultat (over-/underskudd)	793 632
Avsetning til selvkostfond	985 951
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>2.5108.9040 Bokført verdi 31.12</b>	<b>14 425 035</b>

<b>Selvkostområde renovasjon</b>	
Dekningsgrad ihht lov i %	100 %
Gebyrinntekter	41 922 209
Beregnet selvkost (kostnader)	43 195 069
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-1 272 861
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	1 222 571
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>2.5108.9050 Bokført verdi 31.12</b>	<b>3 031 815</b>

<b>Selvkostområde slam</b>	
Dekningsgrad ihht lov i %	100 %
Gebyrinntekter	807 144,0
Beregnet selvkost (kostnader)	1 095 464
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-288 320
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	275 272
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>2.5108.9060 Bokført verdi 31.12</b>	<b>807 615</b>

<b>Selvkostområde feiing</b>	
Vedtatt dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	3 813 437
Beregnet selvkost (kostnader)	4 204 954
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-391 517
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	394 867
2.9200.6504 Akkumulert underskudd	440 165
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>

## Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

<b>Selvkostområde kartoppmåling</b>	
Dekningsgrad i %	25,8 %
Gebyrinntekter	1 312 139
Beregnet selvkost (kostnader)	4 572 123
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 259 984
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>

<b>Selvkostområde Eierseksjonering</b>	
Dekningsgrad i %	22,3 %
Gebyrinntekter	50 500
Beregnet selvkost (kostnader)	226 179
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-175 679
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>

<b>Selvkostområde plan og bygning</b>	
Dekningsgrad i %	20,9 %
Gebyrinntekter	1 061 481
Beregnet selvkost (kostnader)	4 245 346
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 183 864
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>

<b>Selvkostområde Byggesaker</b>	
Dekningsgrad i %	63,3 %
Gebyrinntekter	3 156 612
Beregnet selvkost (kostnader)	4 783 193
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-1 626 581
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>

## Note 12: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Oversikten viser ytelser til ledende personer i kommunen.

	<b>Brutto lønn</b>	<b>Fast godtgjørelse</b>	<b>Bonus</b>	<b>Annen tilleggsgodtgjørelse</b>
Kommunedirektør	1 400 000	0	0	4 392
Kommunalsjef	969 000	80 750	0	4 392
Kommunalsjef	970 200	80 850	0	4 392
Ordfører	1 049 252	87 438	0	4 392
Varaordfører	839 402	69 950	0	2 400

## Note 13: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	<b>Godtgjørelse</b>
Regnskapsrevisjon	1 189 886
Forvaltningsrevisjon	737 114
Eierskapskontroll	0
Rådgiving	0
<b>Sum</b>	<b>1 927 000</b>

## Note 14: Kommunesamarbeid

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Oversikten viser interkommunale samarbeid etter kommuneloven kapittel 17-20 der kommunen er vertskommune. Regnskapene er ført som en del av kommunens regnskap og er gjort opp i henhold til gjeldende lov og forskrift.

I 2020 har Harstad kommune deltatt i og vært hovedkontor for følgende interkommunale samarbeid:

Navn på samarbeid	Samarbeidsform*	Deltakerkommuner
Sør-Troms IUA	§19-1	Kvæfjord, Tjeldsund, Ibestad, Gratangen, Lavangen, Salangen og Bardu.
PPT	§20-2	Kvæfjord, Ibestad, Gratangen og Tjeldsund
Harstad Krisesenter	§20-2	Kvæfjord, Ibestad og Tjeldsund
Kommunalt akutt døgntilbud	§20-2	Kvæfjord, Tjeldsund og Lødingen
Barnevernsvakt	§20-2	Kvæfjord og Tjeldsund
Innkjøpssamarbeid	§20-2	Kvæfjord og Lødingen
Brannsamarbeid Kvæfjord	§20-2	Kvæfjord
Brannsamarbeid Ibestad	§20-2	Ibestad
IKT samarbeid	§20-2	Ibestad
Kommunaltekniske tjenester	§20-2	Kvæfjord
Hålogalandsrådet interkommunalt politisk råd	§18-1	Gratangen, Ibestad, Lavangen, Tjeldsund, Narvik, Evenes og Kvæfjord.

*\*henviser til kommuneloven*

## Note 15: Tapsavsetning

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Tabellen viser årets tapsføringer. Fordringsmassen er gjennomgått og vurdert i forhold til fremtidige tap.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Årets konstaterte tap	1 000 364,25	1 761 702,04
Årets tapsavsetning, UB kto 213890002	2 500 670,53	1 948 992,94
Sum tap	3 503 054,78	3 710 694,98
Fjorårets avsetning	-1 948 992,94	-1 805 175,04
Sum avsetning og konstatert tap (netto art 1471)	1 552 041,84	1 905 519,94

Det er 34,0% av total restanse pr 31.12.20 for barnehage/SFO, husleie, diverse faktura og kommunale gebyrer, mot 26,7 % pr 31.12.19

## Note 16: Langsiktige forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

<b>Formål</b>	<b>Type forpliktelse</b>	<b>Mottaker</b>	<b>Regnskap 2020</b>	<b>Varighet</b>
Rassikring FV 15 Dale – Alvestad	Finansieringsbidrag	Troms og Finnmark fylkeskommune	1 837 500	2029
FV 867/125 - Bjarkøyforbindelsene	Finansieringsbidrag	Troms og Finnmark fylkeskommune	10 478 256	2031
Havnegata 3 (deler av Kulturhuset)	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	11 984 920	2043
<i>Fra 1.januar 2021:</i>				
Stangnes sykehjem	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse		2045
Slottet sykehjem	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse		2045

## Note 17: Andre vesentlige poster

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

<b>Harstad kommunale pensjonskasse - egenkapitalinnskudd</b>
Harstad kommune har i 2020 skutt inn 150 mill kroner i egenkapital i Harstad kommunale pensjonskasse
Innskuddet er ihht kommunestyrets vedtak i sak 20/77 av 30.04.2020
Egenkapitalinnskuddet er et tinginnskudd i form av eiendom (Stangnes sykehjem og Slottet sykehjem)
Det er inngått langsiktig operasjonell leieavtale for byggene fra 01.01.2021

<b>Hålogaland kraft AS - fusjon med Norkraft AS</b>
Hålogaland kraft AS er i prosess for å fusjonere med Norkraft AS. De nødvendige vedtak er fattet av eierne
Ved årsskiftet ventet de ennå på endelig godkjenning i Olje- og energidepartementet før selve transaksjonene kan gjennomføres
Transaksjoner er planlagt gjennomført i løpet av mars med virkning fra 01.01.2021
Ansvarlig lån til HLK, kr 58 mill er i 2020 omgjort til aksjekapital

<b>Kjøp av 100% av aksjene i eiendomsselskapet 2A Harstad AS</b>
Harstad kommune har i 2020 kjøpt 100% av aksjene i eiendomsselskapet 2A Harstad AS
Selskapet eier en eiendom på Stangnes