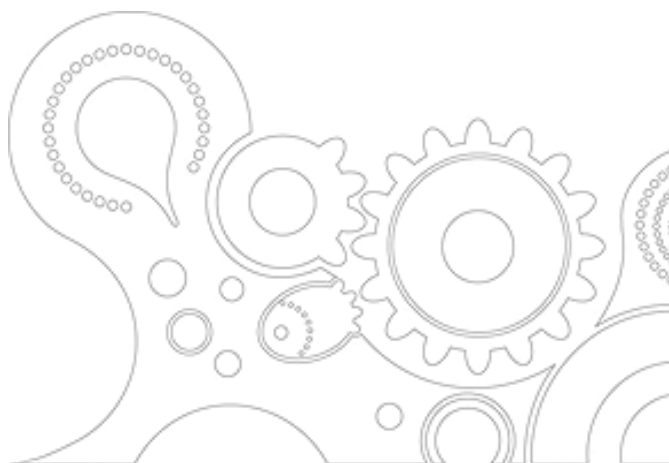




Harstad kommune
Attraktiv hele livet

Konsolidert Årsregnskap 2020



Innhold

Innledning til Harstad kommunes konsoliderte regnskap	1
Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1	2
Økonomisk oversikt etter art – drift, side 2	3
Bevilgningsoversikt investering.....	4
Balanseregnskapet, side 1.....	5
Balanseregnskapet, side 2.....	6
Note 1: Enheter som inngår i det konsoliderte årsregnskapet	8
Note 2: Endring i arbeidskapital.....	9
Note 3: Kapitalkonto	10
Note 4: Varige driftsmidler.....	11
Note 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 1	12
Note 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 2	13
Note 6: Utlån (finansielle anleggsmidler).....	14
Note 7: Lån	15
Note 8: Avdrag på lån.....	16
Note 9: Pensjon, side 1.....	17
Note 9: Pensjon, side 2.....	18
Note 10: Garantier gitt av kommunen	19
Note 11: Vesentlige bundne fond, side 1.....	20
Note 11: Vesentlige bundne fond, side 2.....	21
Note 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 1.....	22
Note 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 2.....	23
Note 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 3.....	24
Note 13: Ytelser til ledende personer	25
Note 14: Godtgjørelse til revisor	25
Note 15: Kommunesamarbeid	26
Note 16: Tapsavsetning.....	27
Note 17: Langsiktige forpliktelser	28
Note 18: Andre vesentlige poster	29

Innledning til Harstad kommunes konsoliderte regnskap

Ny kommunelov med tilhørende Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, trådte i kraft 01.01.2020. Ihht kommunelovens § 14-6 og forskriftens § 10-1, skal kommunen avlegge et samlet årsregnskap for kommunen som juridisk enhet. Det konsoliderte regnskapet skal vise kommunen som én økonomisk enhet, uavhengig av organisering.

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

Det konsoliderte regnskapet er utarbeidet ved å konsolidere Harstad kommune, kommunekassen sitt regnskap og regnskapet til Harstad havn, kommunalt foretak. Noter presenteres tilsvarende.

Driftsregnskapet

Oppstillinger viser bare tall for 2020, da dette er første år.

Økonomisk oversikt drift viser et konsolidert netto driftsresultat på kr 26 244 264,65.

Investeringsregnskapet

Det konsoliderte investeringsregnskapet er gjort opp med et udekket beløp til inndekning senere år på kr 395 018, som gjelder Harstad Havn. Samlet investeringer er på kr 266 mill. Samlet bruk av lån er på kr 168 mill.

Selvkost

Selvkost viser et samlet årsunderskudd på kr 13,5 mill. og akkumulert underskudd til fremføring er på kr 8,7 mill. hvor det meste av underskuddet, kr 8,6 mill. gjelder farvannsavgift hos Harstad Havn. Resultatene på de ulike områdene vises i note 12.

Noter

Noter er utarbeidet i henhold til forskriften.

Harstad, 22.02.21

Hugo Thode Hansen
Kommunedirektør

Turid Norlunn Hanssen
Regnskapsleder

Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften § 10-2, § 5-6

	Note	Regnskap 2020
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd		825 082 966
2 Inntekts- og formuesskatt		665 391 211
3 Eiendomsskatt		86 565 163
4 Andre skatteinntekter		78 169
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		91 164 533
6 Overføringer og tilskudd fra andre		346 529 707
7 Brukerbetalinger		81 481 926
8 Salgs- og leieinntekter		266 529 463
9 Sum driftsinntekter		2 362 823 137
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter		1 227 704 155
11 Sosiale utgifter		202 216 942
12 Kjøp av varer og tjenester		621 245 960
13 Overføringer og tilskudd til andre		137 037 593
14 Avskrivninger	8	138 387 691
15 Sum driftsutgifter		2 326 592 342
16 Brutto driftsresultat		36 230 795
Finansinntekter		
17 Renteinntekter		15 675 150
18 Utbytter		12 465 303
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-4 647
20 Renteutgifter		65 056 066
21 Avdrag på lån	8	111 453 962
22 Netto finansutgifter		-148 374 221
23 Motpost avskrivninger	8	138 387 691
24 Netto driftsresultat		26 244 265
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering		-675 715
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11	-7 270 496
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		-55 828 050
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		37 529 996
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-26 244 265
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0

Økonomisk oversikt etter art – drift, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften § 10-2, § 5-6

Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene			
Selskap	Kostrart art	Motpart	Beløp
1 - Harstad kommune	480	50	271 000
Sum selskap	1		271 000
50 - Harstad havn	880	1	-271 000
Sum selskap	50		-271 000
Sum konsern			0

Bevilgningsoversikt investering

Budsjett og regnskapsforskriften, § 10-2, § 5-5, 1.ledd

	Note	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	265 660 058
2 Tilskudd til andres investeringer		506 594
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	223 380 916
4 Utlån av egne midler	6	9 429 900
5 Avdrag på lån		0
6 Sum investeringsutgifter		498 977 468
7 Kompensasjon for merverdiavgift		13 006 443
8 Tilskudd fra andre		43 441 086
9 Salg av varige driftsmidler	4	163 474 482
10 Salg av finansielle anleggsmidler		0
11 Utdeling fra selskaper		0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		58 493 769
13 Bruk av lån		168 696 391
14 Sum investeringsinntekter		447 112 171
15 Videreutlån	6	60 390 749
16 Bruk av lån til videreutlån		60 390 749
17 Avdrag på lån til videreutlån		9 395 744
18 Mottatte avdrag på videreutlån		8 332 822
19 Netto utgifter videreutlån		1 062 922
20 Overføring fra drift	11	675 715
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	11	-1 331 569
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	11	53 231 495
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		-42 440
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		52 533 202
25 Fremført til inndecking i senere år(udekket beløp)		395 018

Balanseregnskapet, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 10-2, § 5-8

	Note	Regnskap 2020
EIENDELER		
A. Anleggsmidler		7 371 663 421
I. Varige driftsmidler	4	3 973 212 214
1. Faste eiendommer og anlegg	4	3 822 776 581
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	150 435 633
II. Finansielle anleggsmidler		597 548 584
1. Aksjer og andeler	5	410 318 839
2. Obligasjoner		0
3. Utlån	6	187 229 745
III. Immaterielle eiendeler		0
IV. Pensjonsmidler	9	2 800 902 623
B. Omløpsmidler		899 715 804
I. Bankinnskudd og kontanter		616 350 355
II. Finansielle omløpsmidler		0
1. Aksjer og andeler		0
2. Obligasjoner		0
3. Sertifikater		0
4. Derivater		0
III. Kortsiktige fordringer		283 365 449
1. Kundefordringer		132 840 686
2. Andre kortsiktige fordringer		16 342 708
3. Premieavvik	9	134 182 055
Sum eiendeler		8 271 379 226

Balanseregnskapet, side 2

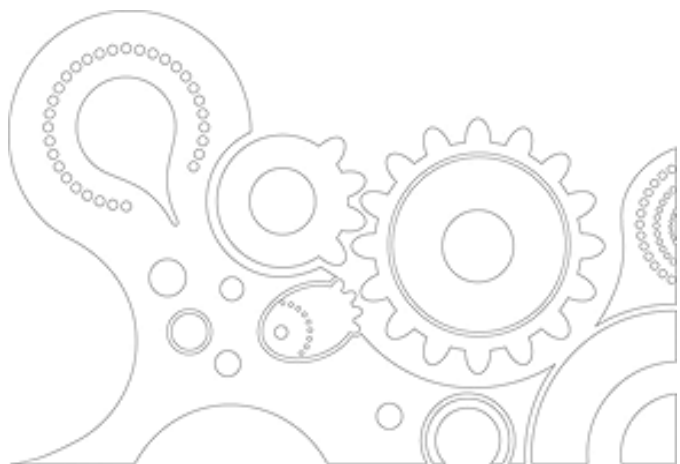
Budsjett og regnskapsforskriften, § 10-2, § 5-8

	Note	Regnskap 2020
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital		1 706 039 831
I. Egenkapital drift		368 463 240
1. Disposisjonsfond		301 133 548
2. Bundne driftsfond	11	67 329 692
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0
II. Egenkapital investering		26 489 608
1. Ubundet investeringsfond		14 672 682
2. Bundne investeringsfond	11	12 211 944
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-395 018
III. Annen egenkapital		1 311 086 984
1. Kapitalkonto	3	1 313 510 553
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 423 570
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0
D. Langsiktig gjeld		6 242 789 339
I. Lån	7	3 129 726 384
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		621 753 384
2. Obligasjonslån		1 567 618 000
3. Sertifikatlån		940 355 000
II. Pensjonsforpliktelse	9	3 113 062 955
E. Kortsiktig gjeld		322 550 056
I. Kortsiktig gjeld		322 550 056
1. Leverandørgjeld		91 170 945
2. Likviditetslån		0
3. Derivater		0
4. Annen kortsiktig gjeld		229 590 823
5. Premieavvik	9	1 788 287
Sum egenkapital og gjeld		8 271 379 226
F. Memoriakonti		0
I. Ubrukte lånemidler		-184 636 470
II. Andre memoriakonti		-16 770 783
III. Motkonto for memoriakontiene		-201 407 254



Harstad kommune
Attraktivt hele livet

Noter til konsolidert årsregnskap 2020



Note 1: Enheter som inngår i det konsoliderte årsregnskapet

Budsjett og regnskapsforskriften, § 10-4 a-c)

Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet:
Harstad kommune, kommunekassen
Harstad Havn, kommunalt foretak

Hålogalandsrådet inngår i kommunekassens regnskap

2020 er første året at konsolidert regnskap fremlegges.

Regnskapstall for 2019 fremkommer derfor ikke i økonomiske oversikter.

Note 2: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a) og § 10-4

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.

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	899 715 804,19	1 052 788 176,34	-153 072 372,15
2.32 Kortsiktig gjeld	322 550 055,90	330 019 942,70	-7 469 886,80
Arbeidskapital	577 165 748,29	722 768 233,64	-145 602 485,35

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2020
Netto driftsresultat	26 244 265,07
Netto utgifter/inntekter i investering	52 928 219,96
Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)	<u>-118 918 530,46</u>
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	<u>-145 602 485,35</u>
Differanse i endring arbeidskapital balanse, drift og investering	0,00

Note 3: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b) og § 10-4

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.

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.24-2.27 Anleggsmidler	7 371 663 421,37	6 977 731 431,25	393 931 990,12
2.4 Langsiktig gjeld	6 242 789 338,65	6 238 677 402,65	4 111 936,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	-184 636 470,32	-303 555 000,78	118 918 530,46
Netto endring	944 237 612,40	435 499 027,82	508 738 584,58

Note 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	5 år	10 år	20 år
Bokført verdi per 1.1	10 693 873	116 536 762	263 448 767
Tilgang	6 051 219	22 166 750	97 569 273
Avgang	0	2 263 216	0
Avskrivninger	742 764	17 477 967	16 211 881
Nedskrivninger	0	239 430	91 528
Reverserte nedskrivninger	0	0	
Bokført verdi 31.12	16 002 328	118 722 899	344 714 631

Tekst	30 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	41 631 962	2 416 048 315	895 370 170
Tilgang	1 713 065	100 984 868	27 137 623
Avgang	0	0	119 356 570
Avskrivninger	897 456	73 246 149	29 811 474
Nedskrivninger		1 022 415	
Reverserte nedskrivninger			
Bokført verdi 31.12	42 447 571	2 442 764 618	773 339 749

Balanse 2.27 Faste eiendommer og anlegg

Balanse 2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler

Antall år	Beløp	Spesifikasjon av vesentlige finansielle leieavtaler
4 år	168 610	Procon infosøk m/procon infokiosk.

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

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

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.

Note 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b) og § 10-4

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
Aksjer i selvstendige kommuneforetak:				
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
Sum:		225 000		2 505 434
Aksjer i selskap/forretningsvirksomhet:				
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
Sum:		72 161 956	-340 000	78 422 761
Andeler:				
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE		953 494		12 139 453
HARSTAD KOMMUNALE PENSJONSKASSE		150 000 000		310 000 000
Sum:		150 953 494		322 139 453

Note 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b) og § 10-4

Selskapets navn	Antall andeler	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Andeler i leiligheter/omsorgsboliger:				
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
SERVICESENTERET BORETTSLAG AL	11			302 500
NERBOTNVEIEN BORETTSLAG	2			94 589
Sum	111			6 792 899

Balanse 2.21 Aksjer og andeler

Årsaken til nedskrivning/reversering:

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

Note 6: 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 7: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a) og § 10-4

Tabellen viser oversikt over kommunens lån.

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansiering *
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 8: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b) og § 10-4

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	110 489 544
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	111 453 962
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-964 418

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	3 741 542 923
Bokført verdi lånegjeld 31.12	2 987 269 823
Avskrivninger	138 387 691

Balanse 2.24-2.27 Varige anleggsmidler

Balanse 2.41-2.47 Lån

Note 9: Pensjon, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c) og § 10-4

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 og Harstad Havn KF har sin pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp ekskl arb.g.avg
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	116 948 266
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	106 412 152
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-105 534 401
Administrasjonskostnader	16 395 606
= Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	134 221 623
Årets pensjonspremie (inkl adm)	152 062 292
= Årets premieavvik	17 840 669
Netto pensjonskostnad inkl adm	134 221 623
+ Årets amortisering av premieavvik	31 878 574
= Samlet kostnad (inkl adm)	166 100 197
Akkumulert premieavvik og amortiseringsperioder:	
Akkumulert premieavvik 31.12.20	125 969 328
Herav amortisering over 15 år (gjenstående inntil 5 år)	24 657 447
Herav amortisering over 10 år (gjenstående inntil 3 år)	17 879 227
Herav amortisering over 7 år (gjenstående inntil 7 år)	83 532 891
Herav amortisering over 1 år	-100 238

Premiefond	Beløp
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 656 010,00
Innestående på premiefond 31.12.	2 501 985,00

Note 9: Pensjon, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c) og § 10-4

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	3 097 915 306	157 993 681
Pensjonsmidler pr. 31.12.	2 800 902 628	142 846 034
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	297 012 678	15 147 647

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
	Beløp	Beløp
Estimatavvik 31.12.	2 325 949	-81 706 554
Virkningen av planendringer	0	-39 652 567

Beregningsforutsetninger	HKP, KLP, SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 % *)
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %

*) spk 3,5%

Note 10: 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	
Sum garantier/ lån ved kausjon				507 623 875	

*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 11: Vesentlige bundne fond, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a) og § 10-4

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
Sum		47 162 745	9 680 129	5 379 721	51 463 153

Balanse 2.51 Bundne driftsfond

Note 11: Vesentlige bundne fond, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bundne investeringsfond	Formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
255080002 Covid-19 vedlikeholdstilskudd	Aktivitetsskapning 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
2550001 Bundet investeringsfond (Harstad Havn KF)	Forsikringsoppgjør Rødskjærvn. 1. Må brukes til utbedring dette bygg.	2 000 000	0	0	2 000 000
Sum		7 672 966	3 489 840	0	11 162 806

Balanse 2.55 Bundne investeringsfond

Note 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Tabellene viser årets selvkostresultat på de ulike gebyrområdene.

Selvkostområde vann	
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	
2.5108.9030 Bokført verdi 31.12	11 544 000

Selvkostområde avløp	
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	
2.5108.9040 Bokført verdi 31.12	14 425 035

Selvkostområde renovasjon	
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	
2.5108.9050 Bokført verdi 31.12	3 031 815

Selvkostområde slam	
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	
2.5108.9060 Bokført verdi 31.12	807 615

Selvkostområde feiing	
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
Bokført verdi 31.12	0

Note 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde kartoppmåling	
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	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde Eierseksjonering	
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	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde plan og bygning	
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	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde Byggesaker	
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	
Bokført verdi 31.12	0

Note 12: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 3

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde Farvannsavgift	
Dekningsgrad i %	37,5 %
Gebyrinntekter	1 906 852
Beregnet selvkost (kostnader)	5 081 014
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 174 162
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	-3 271 367
Akkumulert underskudd til fremføring	-8 677 457
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde Skipsavfallsgebyr	
Dekningsgrad i %	72,3 %
Gebyrinntekter	856 263
Beregnet selvkost (kostnader)	1 184 274
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-328 011
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	-330 341
Akkumulert underskudd til fremføring	-333 968
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde Saksbehandlingsgebyr	
Dekningsgrad i %	40,8 %
Gebyrinntekter	60 881
Beregnet selvkost (kostnader)	149 248
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-88 367
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	-89 837
Akkumulert underskudd til fremføring	-151 430
Bokført verdi 31.12	0

Selvkost konsolidert	
Gebyrinntekter	148 134 092
Beregnet selvkost (kostnader)	161 618 656
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-13 484 564
Avsetning til selvkostfond	985 951
Bruk av selvkostfond	1 825 080
Dekning av fremført underskudd	0
Fremføring av årets underskudd	-3 296 678
Akkumulert underskudd til fremføring	-8 722 690
Bokført verdi 31.12	29 808 465

Note 13: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d) og § 10-4

Oversikten viser ytelser til ledende personer i kommunen.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
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
Havnedirektør	1 062 962	0	0	11 838
Ass. Havnesjef	850 695	0	0	9 167
Styreleder havnestyre	115 418	0	0	0
Nestleder havnestyre	39 873	0	0	0

Note 14: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e) og § 10-4

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	1 374 786
Forvaltningsrevisjon	737 114
Eierskapskontroll	0
Rådgiving	0
Sum	2 111 900

Note 15: 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.

*Samarbeidsformen henviser til hjemmel i kommuneloven

Note 16: Tapsavsetning

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd og § 10-4

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

	2020	2019
Årets konstaterte tap	1 001 808,97	1 274 267,36
Årets tapsavsetning	3 100 670,53	2 548 992,94
Sum tap	4 104 499,50	3 825 279,30
Fjorårets avsetning	-2 548 992,94	-1 805 175,04
Sum avsetning og konstatert tap (netto art 1471)	1 553 486,56	2 018 085,26

Note 17: Langsiktige forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Formål	Type forpliktelse	Mottaker	Regnskap 2020	Varighet
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 18: Andre vesentlige poster

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Harstad kommunale pensjonskasse - egenkapitalinnskudd
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

Hålogaland kraft AS - fusjon med Norkraft AS
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

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