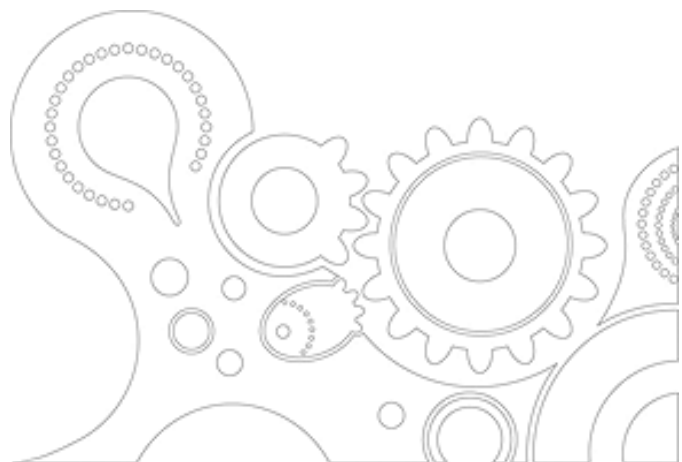




Harstad kommune
Attraktiv hele livet

Årsregnskap 2021

Med revisors beretning



Innhold

Innledning	1
Organisasjonskart, Harstad kommune	2
Bevilgningsoversikt drift.....	5
Oppstilling til bevilgningsoversikt drift.....	5
Bevilgningsoversikt investering.....	7
Oppstilling bevilgningsoversikt investering.....	8
Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1	9
Balanseregnskapet, side 1.....	11
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, side 1.....	13
Revisors beretning, side 1	15
Note 1: Endring i arbeidskapital.....	19
Note 2: Kapitalkonto	20
Note 3: Varige driftsmidler, side 1	21
Note 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 1	23
Note 5: Utlån (finansielle anleggsmidler).....	25
Note 6: Lån	26
Note 7: Avdrag på lån.....	26
Note 8: Pensjon, side 1.....	27
Note 9: Garantier gitt av kommunen, side 1.....	29
Note 10: Vesentlige bundne fond, side 1.....	31
Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 1.....	33
Note 12: Ytelser til ledende personer	35
Note 13: Godtgjørelse til revisor	35
Note 14: Kommunesamarbeid	36
Note 15: Tapsavsetning.....	37
Note 16: Langsiktige forpliktelser	38
Note 17: Andre vesentlige poster	39
Balanseregnskapet – detaljer	40

Innledning

Harstad kommunes regnskap for 2021 er ferdigstilt og oversendt revisjonen den 22.02.22.

Regnskapet er utarbeidet i henhold til Lov om kommuner og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner.

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

Driftsregnskapet

Driftsregnskapet er gjort opp i balanse med et netto driftsresultat på kr 32 700 320. Udisponert beløp etter årsoppgjørdisposisjoner og med strykninger, er avsatt til disposisjonsfond. Årsoppgjørdisposisjonene med strykninger vises i egen oppstilling ihht forskr. § 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 kommuneloven § 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

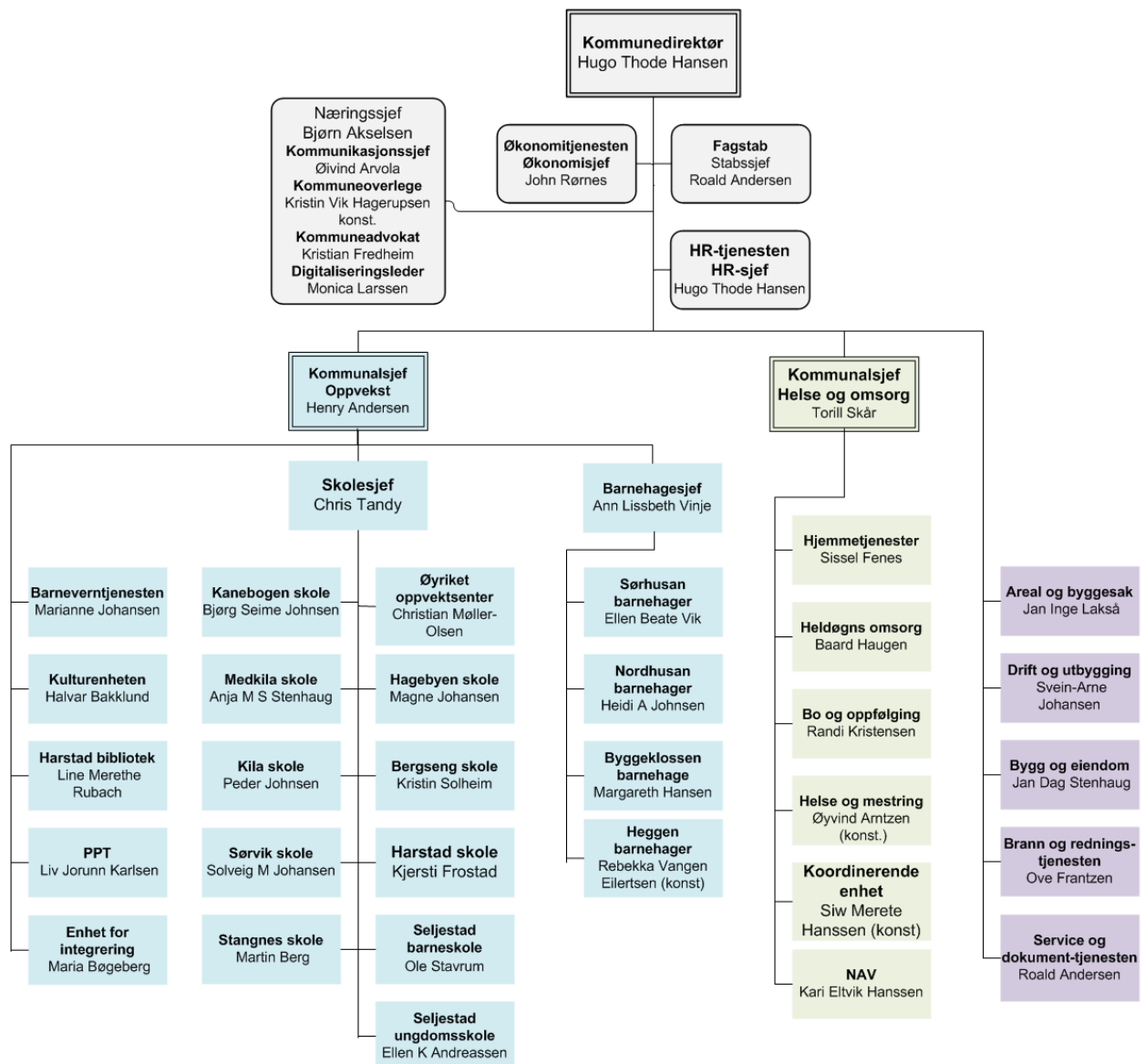
Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§14-15 og 14-17

Harstad, 22.02.22

Hugo Thode Hansen
Kommunedirektør

Turid Norlunn Hanssen
Regnskapsleder

Organisasjonskart, Harstad kommune

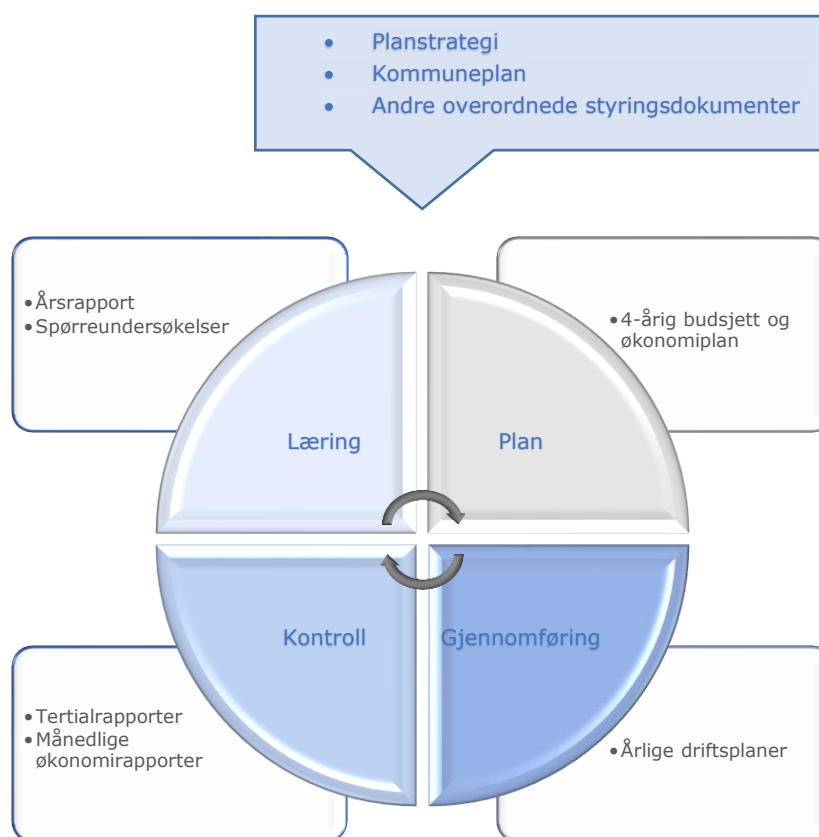


Hovedstyringssystem for kommunen

Total 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: Se note 14.
- Oppgaver lagt til interkommunale selskaper: KomRev Nord, K-sekretariatet og HRS.

Tjenester løst av andre:

- Aksjeselskap med eierandel:
Grottebadet as, Harstad Kulturhus as, Visit Harstad as, Harstad sentrum as, Hålogaland kraft Holding as, Inko as, KUPA as samt Bredebåndsfylket as.

Bevilgningsoversikt drift

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

	Note	Regnskap 2021	Reg budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2020
1. Rammetilskudd		851 020 880	748 012 928	710 740 000	825 082 966
2. Inntekts- og formuesskatt		762 248 626	793 000 000	793 000 000	665 391 211
3. Eiendomsskatt		87 866 918	86 500 000	86 500 000	86 565 163
4. Andre generelle driftsinntekter		84 982 917	82 201 639	58 993 866	91 242 702
5. Sum generelle driftsinntekter		1 786 119 341	1 709 714 567	1 649 233 866	1 668 282 041
6. Sum bevilgninger drift, netto		1 623 552 945	1 642 557 150	1 525 062 310	1 508 114 765
7. Avskrivninger	7	140 034 520	148 000 000	148 000 000	130 702 272
8. Sum netto driftsutgifter		1 763 587 464	1 790 557 150	1 673 062 310	1 638 817 037
9. Brutto driftsresultat		22 531 877	-80 842 583	-23 828 444	29 465 005
10. Renteinntekter		13 272 157	9 380 000	9 380 000	15 193 867
11. Utbytte		15 597 500	12 140 000	12 140 000	12 465 303
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13. Renteutgifter		47 695 202	46 640 000	56 640 000	62 032 203
14. Avdrag på lån	7	111 040 530	111 000 000	110 000 000	104 534 162
15. Netto finansutgifter		-129 866 076	-136 120 000	-145 120 000	-138 907 194
16. Motpost avskrivninger	7	140 034 520	148 000 000	148 000 000	130 702 272
17. Netto driftsresultat		32 700 320	-68 962 583	-20 948 444	21 260 082
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18. Overføring til investering		-24 169 894	-24 169 894	-25 964 000	-635 249
19. Avsetninger til bundne driftsfond	10	-12 101 260	-691 567	0	-19 052 704
20. Bruk av bundne driftsfond		43 570 620	49 387 044	14 471 444	11 782 208
21. Avsetninger til disposisjonsfond		-39 999 786	-12 140 000	-27 140 000	-48 104 574
22. Bruk av disposisjonsfond		0	56 577 000	59 581 000	0
23. Disponering av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	34 750 237
24. Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat		-32 700 320	68 962 583	20 948 444	-21 260 082
25. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Oppstilling til bevilgningsoversikt drift

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

	Enheter	Regnskap 2021	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2020
Administrative enheter	01-05 samt 08	184 813 084	197 693 919	160 881 776	155 759 449
Tekniske enheter	12-15	159 543 343	146 016 181	120 646 692	141 998 431
NAV og Barne- og ungdomstjeneste	16, 18-19	125 365 323	128 849 186	122 526 606	114 927 089
Barnehageenheter *	30-36	193 501 038	197 622 620	192 625 963	194 261 842
Skoleenheter**	51-69	298 505 840	300 449 677	293 295 507	309 271 073
Helse og Omsorgsenheter***	07, 17 og 84-86	684 298 062	657 324 624	569 094 001	650 759 068
Kulturenheter	20 og 78	18 395 947	19 748 355	18 676 942	17 243 027
Fellesområdet	09	-41 659 908	-5 450 050	47 314 823	-75 764 025
Interkommunale samarbeid	76-7700	790 217	302 638	0	-341 190
Sum		1 623 552 945	1 642 557 150	1 525 062 310	1 508 114 765

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

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

*** Inneholder også helse og omsorgsrelaterte ansvar i Fagstab

Bevilgningsoversikt investering

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

	Note	Regnskap 2021	Reg budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2020
1. Investeringer i varige driftsmidler	3	184 485 447	236 342 332	498 003 000	258 392 454
2. Tilskudd til andres investeringer		1 639 567	600 000	0	433 944
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	12 410 684	1 080 500	1 000 000	223 340 450
4. Utlån av egne midler	5	0	0	0	9 429 900
5. Avdrag på lån		0	0	0	0
6. Sum Investeringsutgifter		198 535 699	238 022 832	499 003 000	491 596 749
7. Kompensasjon for merverdiavgift		9 328 289	5 000 000	47 700 000	13 006 443
8. Tilskudd fra andre		13 357 680	10 274 000	24 400 000	43 431 622
9. Salg av varige driftsmidler	3	22 111 600	1 800 000	1 800 000	163 474 482
10. Salg av finansielle anleggsmidler		958 440	0	0	0
11. Utdeling fra selskaper		6 874	0	0	9 464
12. Mottatte avdrag på utlån av egne midler	17	395 354	208 000	208 000	58 493 769
13. Bruk av lån		120 418 852	188 555 598	392 331 000	165 193 737
14. Sum investeringsinntekter		166 577 089	205 837 598	466 439 000	443 609 516
15. Videreutlån	5	78 707 140	50 000 000	50 000 000	60 390 749
16. Bruk av lån til videreutlån		78 707 140	50 000 000	50 000 000	60 390 749
17. Avdrag på lån til videreutlån		10 216 957	4 600 000	4 600 000	9 395 744
18. Mottatte avdrag på videreutlån		10 728 052	4 600 000	4 600 000	8 332 822
19. Netto utgifter til videreutlån		-511 095	0	0	1 062 922
20. Overført fra drift		24 169 894	24 169 894	25 964 000	635 249
21. Avsetninger til bundne investeringsfond	10	-737 719	0	0	-3 836 197
22. Bruk av bundne investeringsfond	10	9 034 840	9 034 840	5 600 000	2 504 629
23. Avsetninger til ubundet investeringsfond		-1 019 500	-1 019 500	0	0
24. Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	1 000 000	49 746 474
26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger		31 447 515	32 185 234	32 564 000	49 050 154
27. Fremført til inndekning i senere år udekket beløp		0	0	0	0

Oppstilling bevilgningsoversikt investering

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

	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2020
Administrative enheter	-66 937	4 106 000	12 464 000	6 593 317
1. Investeringer i varige driftsmidler	-666 937	3 506 000	12 464 000	6 593 317
2. Tilskudd til andres investeringer	600 000	600 000	0	0
Tekniske enheter	178 066 450	225 916 332	485 539 000	261 822 351
1. Investeringer i varige driftsmidler	177 595 502	225 916 332	485 539 000	247 946 109
2. Tilskudd til andres investeringer	470 948	0	0	0
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	13 876 242
NAV og Barnevernet	448 871	0	0	0
1. Investeringer i varige driftsmidler	448 871	0	0	0
Barnehageenheter	0	0	0	0
Skoleenheter	0	0	0	383 750
1. Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	383 750
Helse og Omsorgsenheter	7 316 852	6 920 000	0	3 683 118
1. Investeringer i varige driftsmidler	7 316 852	6 920 000	0	3 683 118
Kulturenheter	0	0	0	0
Fellesområdet	12 770 463	1 080 500	1 000 000	219 114 212
1. Investeringer i varige driftsmidler	-208 841	0	0	-213 841
2. Tilskudd til andres investeringer	568 620	0	0	433 944
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	12 410 684	1 080 500	1 000 000	209 464 208
4. Utlån av egne midler	0	0	0	9 429 900
Interkommunalt samarbeid	0	0	0	0
Sum	198 535 699	238 022 832	499 003 000	491 596 749

Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-6

	Note	Regnskap 2021	Reg budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2020
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		851 020 880	748 012 928	710 740 000	825 082 966
Inntekts- og formuesskatt		762 248 626	793 000 000	793 000 000	665 391 211
Eiendomsskatt		87 866 918	86 500 000	86 500 000	86 565 163
Andre skatteinntekter		3 642 350	70 000	70 000	78 169
Andre overføringer og tilskudd fra staten		81 340 567	82 131 639	58 923 866	91 164 533
Overføringer og tilskudd fra andre		379 691 162	329 758 906	215 765 562	346 178 941
Brukerbetalinger		90 754 094	80 774 132	80 730 816	81 481 926
Salgs- og leieinntekter		220 520 299	229 697 800	241 017 800	233 524 446
Sum driftsinntekter		2 477 084 895	2 349 945 405	2 186 748 044	2 329 467 354
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		1 255 493 239	1 249 502 052	1 150 248 534	1 220 884 495
Sosiale utgifter		196 395 467	237 449 917	223 650 314	200 977 481
Kjøp av varer og tjenester		701 127 051	639 417 640	548 994 681	610 510 998
Overføringer og tilskudd til andre		161 502 742	156 418 379	139 682 959	136 927 104
Avskrivninger	3	140 034 520	148 000 000	148 000 000	130 702 272
Sum driftsutgifter		2 454 553 019	2 430 787 988	2 210 576 488	2 300 002 350
Brutto driftsresultat		22 531 877	-80 842 583	-23 828 444	29 465 005

Økonomisk oversikt etter art – drift, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-6

	Note	Regnskap 2021	Reg budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2020
Finansinntekter					
Renteinntekter		13 272 157	9 380 000	9 380 000	15 193 867
Utbytte		15 597 500	12 140 000	12 140 000	12 465 303
Renteutgifter		47 695 202	46 640 000	56 640 000	62 032 203
Avdrag på lån	7	111 040 530	111 000 000	110 000 000	104 534 162
Netto finansutgifter		-129 866 076	-136 120 000	-145 120 000	-138 907 194
Motpost avskrivninger	3	140 034 520	148 000 000	148 000 000	130 702 272
Netto driftsresultat		32 700 320	-68 962 583	-20 948 444	21 260 082
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		-24 169 894	-24 169 894	-25 964 000	-635 249
Avsetninger til bundne driftsfond	10	12 101 260	691 567	0	19 052 704
Bruk av bundne driftsfond	10	-43 570 620	-49 387 044	-14 471 444	-11 782 208
Avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		39 999 786	12 140 000	27 140 000	48 104 574
Bruk av disposisjonsfond		0	-56 577 000	-59 581 000	0
Disponering av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	34 750 237
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-32 700 320	68 962 583	20 948 444	-21 260 082
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Balanseregnskapet, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-8

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	2	7 279 301 277	7 124 919 795
I. Varige driftsmidler	3	3 777 999 802	3 742 329 835
1. Faste eiendommer og anlegg	3	3 642 848 080	3 597 136 312
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	135 151 722	145 193 523
II. Finansielle anleggsmidler		674 945 427	597 090 292
1. Aksjer og andeler	4	421 823 991	409 860 547
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	5	253 121 436	187 229 745
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	2 826 356 048	2 785 499 668
B. Omløpsmidler	1	1 073 382 849	853 345 879
I. Bankinnskudd og kontanter		779 075 203	573 828 405
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		294 307 646	279 517 474
1. Kundefordringer		125 657 695	128 992 711
2. Andre kortsiktige fordringer		15 886 897	16 342 708
3. Premieavvik	8	152 763 054	134 182 055
Sum eiendeler		8 352 684 126	7 978 265 674

Balanseregnskapet, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-8

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 988 509 323	1 623 455 307
I. Egenkapital drift		348 046 733	339 516 306
1. Disposisjonsfond		312 186 400	272 186 614
2. Bundne driftsfond	10	35 860 332	67 329 692
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		15 762 408	23 040 029
1. Ubundet investeringsfond		13 847 585	12 828 085
2. Bundne investeringsfond	10	1 914 823	10 211 944
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		1 624 700 182	1 260 898 972
1. Kapitalkonto	2	1 626 969 465	1 263 168 254
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 269 283	-2 269 283
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld	2	6 031 240 694	6 039 786 415
I. Lån	6	3 223 973 897	2 945 231 384
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	366 000 897	437 258 384
2. Obligasjonslån	6	2 507 973 000	1 567 618 000
3. Sertifikatlån	6	350 000 000	940 355 000
II. Pensjonsforpliktelse	8	2 807 266 797	3 094 555 031
E. Kortsiktig gjeld	1	332 934 110	315 023 953
I. Kortsiktig gjeld		332 934 110	315 023 953
1. Leverandørgjeld		93 205 736	91 170 945
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		239 728 375	222 170 071
5. Premieavvik	8	0	1 682 937
Sum egenkapital og gjeld		8 352 684 126	7 978 265 674
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-378 908 882	-178 034 874
II. Andre memoriakonti		-121 235 661	-7 607 928
III. Motkonto for memoriakontiene		-500 144 543	-185 642 802

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

Årsoppgjørdisposisjoner drift	Regnskap 2021	Reg budsjett	Oppr. Budsjett
Netto driftsresultat	32 700 320	-68 962 583	-20 948 444
Avsetninger til bundne driftsfond	-12 101 260	691 567	0
Bruk av bundne driftsfond	43 570 620	-49 387 044	-14 471 444
Overføring til investering	-24 169 894	24 169 894	25 964 000
Avsetninger til disposisjonsfond	-12 140 000	12 140 000	27 140 000
Bruk av disposisjonsfond	56 577 000	-56 577 000	-59 581 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Årets budsjettavvik før strykninger	84 436 786	0	0
Strykning av overføring til investering § 4-2 a)			
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond § 4-2 b)			
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk § 4-2 c)			
Strykning av bruk av disposisjonsfond. § 4-2 3.ledd	-56 577 000		
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	27 859 786		
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk			
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-27 859 786		
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0		

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

Årsoppgjørdisposisjoner Investering	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr. budsjett
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	230 573 507	270 740 832	474 895 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	-737 719	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	9 034 840	9 034 840	5 600 000
Budsjettert bruk av lån	199 125 992	238 555 598	442 331 000
Overføring fra drift i hht. årsbudsjettet og fullmakter	24 169 894	24 169 894	25 964 000
Avsetninger til ubundet investeringsfond	-1 019 500	-1 019 500	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	1 000 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Årets budsjettavvik (før strykninger)	39 429 606	0	0
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond § 4-5 1. ledd	0		
Strykning av bruk av lån	39 429 606		
Strykning av overføring fra drift § 4-6 b)	0		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond § 4-6 c)	0		
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0		
Avsetninger av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0		
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0		

Revisors beretning, side 1



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til kommunestyret i Harstad kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Harstad kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 32 700 320 i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 37 305 574.

Årsregnskapet består av:

- kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter.

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Harstad kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av

Besøks-/postadresse	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD www.komrevnord.no	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø post@komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

Revisors beretning, side 2

årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Harstad kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

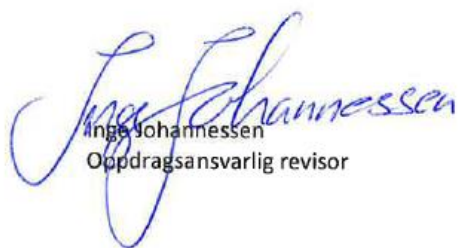
Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Revisors beretning, side 3

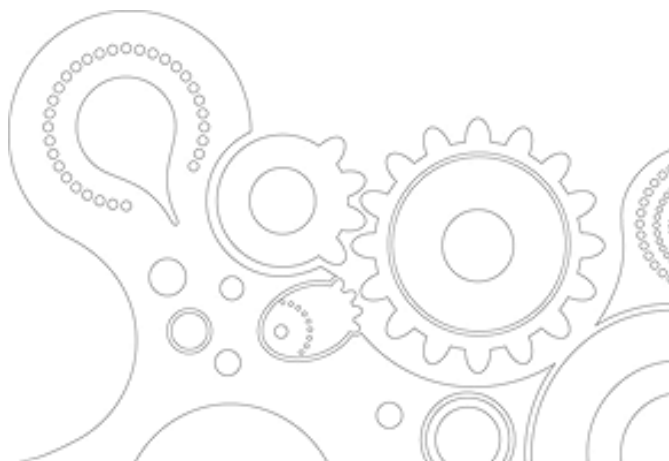
Harstad 11.4.2022


Inge Johannessen
Oppdragsansvarlig revisor



Harstad kommune
Attraktiv hele livet

Noter til årsregnskap 2021



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.

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	1 073 382 849	853 345 879	220 036 970
Kortsiktig gjeld	332 934 110	315 023 953	17 910 157
Arbeidskapital	740 448 739	538 321 926	202 126 813

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2021
Netto driftsresultat	32 700 320
Netto utgifter/inntekter i investering	31 447 515
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	200 874 008
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	202 126 813
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

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.

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Anleggsmidler	7 279 301 277	7 124 919 795	154 381 482
Langsiktig gjeld	6 031 240 694	6 039 786 415	-8 545 721
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-378 908 882	-178 034 874	-200 874 008
Netto endring	869 151 702	907 098 507	-37 946 806

Note 3: Varige driftsmidler, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	20 år
Bokført verdi per 1.1	16 002 329	81 975 751	47 215 444
Tilgang	957 000	16 357 423	0
Avgang	0	169 347	0
Avskrivninger	666 747	14 034 689	4 894 255
Nedskrivninger	7 591 187	0	
Reverserte nedskrivninger			
Bokført verdi 31.12	8 701 394	84 129 139	42 321 189

Tekst	40 år	50 år	Tomter
Bokført verdi per 1.1	2 676 908 514	686 557 734	233 670 064
Tilgang	124 858 268	49 003 220	4 387 075
Avgang	6 174 967	0	1 223 781
Avskrivninger	95 113 512	25 325 317	0
Nedskrivninger	2 806 563	0	1 892 654
Reverserte nedskrivninger			
Bokført verdi 31.12	2 697 671 740	710 235 637	234 940 704

Balanse 2.27 Faste eiendommer og anlegg

Balanse 2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler

Antall år	Anlegg
5 år	IKT-utstyr, kontormaskiner og lignende
10 år	Inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy og lignende
15 år	Programvare
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, parkeringsanlegg og parkeringsplasser terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, og lignende
50 år	Administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner, og lignende

Note 3: Varige driftsmidler, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Spesifikasjon av nedskrivninger og reverseringer	Beløp	Anlegg
5 år	7 591 187	Anlegg 020009 Bredbåndsutbygging – se note 17
40 år	47 522	140187 Sama sykehjem boliger – korrigering
40 år	49 335	140724 Strupen 15 – Mølnåsen 16 – korrigering
40 år	2 250 936	154073 Avløp: Harstadbotn ledninger – korrigert til ansvar 154107
40 år	440 921	150037 Isbane i Generalhagen – korrigert til ansvar 150027
40 år	9 849	151046 Ric.Kaarbøs plass – opprustning – korrigert
40 år	8 000	151500 Vp: Veipakke hovedprosjekt – korleksjon
Tomter	1 892 654	Makebytte Rødskjær nedskrevet Gnr. 27 bnr. 5

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	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Bokført verdi 31.12
Aksjer i selvstendige kommuneforetak:			
Biblioteksentralen	0,5 %		5 100
Harstad Sentrum AS	100 %		525 000
Inko AS	38,5 %	80 500	429 750
Hålogalans Ressursselskap	33,3 %		700 000
KomRev Nord IKS	6,8 %		456 558
K-Sekretariatet	6,7 %		89 526
Helse og Helhet AS (Havnegata Legesenter AS)	20 %	-380 000	0
Sum:		-299 500	2 205 934
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
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 Fartøyvernssenter og båtmusem	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 %	0	13 876 242
NE Byterminal AS	100 %	11 600 000	11 600 000
Sum:		0	90 022 761
Andeler:			
Kommunal Landspensjonskasse		730 184	12 802 397
Harstad Kommunale Pensjonskasse			310 000 000
Sum:		730 184	322 802 397

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	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
Sølberg 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
Klokkehaugen borettslag	2		20 000
Servicesenteret borettslag AL	11		302 500
Nerbotnveien borettslag	2		94 589
Sum	111		6 792 899

Det er ingen vesentlige nedskrivninger eller reversering i nedskrivninger i 2021.

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	2 042 377	2 042 377	0	1 767 118
Startlån	216 900 567	0	216 900 567	0
Grottebadet	23 726 000	23 726 000	0	0
Visit Harstad AS	812 591	812 591	0	0
Valhall eiendom Krøttøy AS	210 000	210 000	0	0
Harstad cycleklubb (HCK)	1 082 900	1 082 900		0
Kilkam Anlegg As	5 312 500	5 312 500		0
Medkila fotballpark AS	1 062 500	1 062 500		0
Sollifjellet alpinsenter SA	1 972 000	1 972 000		0

2.22-2.23 Utlån

Vesentlig tap gjelder tidligere års restanser.

Note 6: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tabellen viser oversikt over kommunens lån.

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansiering *
Lån til egne investeringer	2 970 471 056	7	0,90 %	1 155 503 000
Lån til videre utlån	253 408 923	17	0,81 %	
Finansielle leieavtaler	93 918	3		

*Lån som forfaller og må refinansieres i 2022

2.41-2.47 Lån

Note 7: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	109 814 833
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	111 040 530
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	-1 225 697

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	3 508 659 771
Bokført verdi lånegjeld 31.12	2 751 485 057
Avskrivninger	140 034 520

Balanse 2.24-2.27 Varige anleggsmidler

Balanse 2.41-2.47 Lån

Note 8: Pensjon, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

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

	Sum HKP, KLP, SPK	PPT
Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp ekskl arb.g.avg	Beløp ekskl arb.g.avg
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	110 939 161	1 793 550
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	81 263 515	1 291 928
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-92 469 102	-1 373 315
Administrasjonskostnader	13 945 907	243 237
= Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	113 679 481	1 955 400
Årets pensjonspremie (inkl adm)	165 470 854	3 730 207
Årets premieavvik	51 791 373	1 774 807
Netto pensjonskostnad inkl adm	113 679 481	1 955 400
+ Årets amortisering av premieavvik	34 537 941	-252 387
= Samlet kostnad (inkl adm)	148 217 422	1 703 013
Akkumulert premieavvik og amortiseringsperioder:		
Akkumulert premieavvik 31.12.21 (kto. 2.1955.0001, 2.1955.0002)	144 924 268	425 925
Herav amortisering over 15 år (gjenstående inntil 4 år)	17 780 381	16 182
Herav amortisering over 10 år (gjenstående inntil 2 år)	8 849 003	20 579
Herav amortisering over 7 år (gjenstående inntil 7 år)	118 294 884	389 165

Note 8: Pensjon, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

	Sum HKP, KLP	PPT
Premiefond	Beløp	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	2 170 083	330 971
Tilført premiefondet i løpet av året	172 260 142	3 157 098
Bruk av premiefondet i løpet av året	68 053 192	-70 258
Innestående på premiefond 31.12.	106 377 033	3 558 327

KLP og HKP har i 2021 tilbakeført premiereserver til premiefond som følge av redusert avsetningskrav ifm. ny offentlig tjenstepensjonsordning.

	Sum HKP, KLP, SPK,	Sum HKP, KLP, SPK,	PPT	PPT
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiver avgift	Beløp	Arbeidsgiver avgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	2 763 602 537	140 943 729	43 562 163	2 221 670
Pensjonsmidler pr. 31.12.	2 783 767 307	141 972 133	41 560 342	2 119 577
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-20 164 770	-1 028 403	2 001 821	102 093

	Sum HKP, KLP, SPK,	Sum HKP, KLP, SPK,	PPT	PPT
Estimatavvik og planendringer	Pensjons midler	Pensjons forpliktelser	Pensjons midler	Pensjons forpliktelser
	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
Estimatavvik 31.12.	-124 246 507	-370 829 214	2 948 953	-9 123 487
Virkningen av planendringer	0	0	0	0

Beregningsforutsetninger	HKP	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	1,98 %

Note 9: Garantier gitt av kommunen, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for Formål	Type garanti Godkjenning	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Utløper
Harstad Kirkelige Fellesråd 47301794327 Orgel Kanebogen Kirke	Simpel Kausjon Unntatt godkjenning (små beløp)	780 000	611 000	aug.37
Harstad Kirkelige Fellesråd 47301914845 Ny trekkvogn, inndekking av investering	Simpel Kausjon Unntatt godkjenning (små beløp)	775 000	590 476	apr. 27
Harstad Kirkelige Fellesråd Renovering Bjarkøy og Sandsøy kirker	Garanti Unntatt godkjenning (små beløp)	800 000	462 550	jul.38
Vågsfjord Sokn Ferdigstillelse Bjarkøy kirkegård	Ikke oppgitt i vedtak Unntatt godkjenning (små beløp)	600 000	289 265	jun. 35
Landsås Idrettspark Rehabilitering av kunstgress	Simpel Kausjon Godkjent av Fylkesmannen 25/9-19	3 740 017	3 678 694	des. 31
Trondenes Skytterlag Utvikling av Heggen Skytebane	Simpel Kausjon Godkjent av Fylkesmannen 12/4-18	1 400 000	1 279 933	aug.43
Dalsbakkan BRL 153064050	Simpel Kausjon	2 665 000	2 665 000	sep.38
Dalsbakkan BRL 153087713	Simpel Kausjon	3 800 000	3 800 000	aug.39
Holtet Barnehage SA 153018700	Simpel Kausjon	4 600 000	498 329	feb.25
Nerbotnveien BRL 153059167	Simpel Kausjon	400 000	400 000	sep.23
Samatun BRL 153059027	Simpel Kausjon	2 000 000	2 000 000	jul.32
Servicesenteret BRL 153062245	Simpel Kausjon	14 000 000	13 463 975	des.28
Valmuebakken BRL 153060025	Vanlig måte	2 000 000	2 000 000	jan.28
Harstad idrettslag Eiendom AS	Simpel Kausjon Godkjent av Fylkesmannen 3/8-15	5 000 000	2 954 761	aug. 30
Harstad Klatreklubb Oppgradering og utvidelse av eksisterende klatrevegg	Selvskyldnergaranti Unntatt godkjenning (små beløp)	415 000	391 944	okt. 24
*Kilkam Anlegg AS Bygge hall ved Kilkambanen	Selvskyldnergaranti Godkjent av Fylkesmannen15/12-09	8 020 000	7 685 833	aug. 44
Grottebadet	Selvskyldnergaranti Godkjent av Fylkesmannen 15/12-09	79 000 000	53 074 480	jan.47
* Stiftelsen Harstad Folkehøgskole	Selvskyldnergaranti Godkjent av Fylkesmannen 30/10-18	15 000 000	13 068 630	mar.37

Note 9: Garantier gitt av kommunen, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for Formål	Type garanti Godkjenning	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Utløper
* Medkila Fotballpark AS	Selvskyldnerkausjon Godkjent av Statsforvalteren 25/3-19	13 000 000	10 920 000	apr.32
* Sollifjellet Alpinsenter SA 20200487 Byggelån	Selvskyldnergaranti Godkjent av Fylkesmannen 25/6-19	7 315 000	1 480 000	feb.25
* Sollifjellet Alpinsenter SA 20200300	Selvskyldnergaranti Godkjent av Fylkesmannen 25/6-19	7 315 000	6 838 090	jul.34
* ** BPS NORD - Bypakke Harstad AS Utvidelse av Vegpakke Harstad	Selvskyldnerkausjon Godkjent av Statsforvalteren 4/2-21	478 500 000	304 926 471	des. 36
***Harstad Cykleklubb Del 2 / Barne- og rekruteringspark	Simpel Kausjon Godkjent av Statsforvalteren 12/5-21	12 500 000	7 162 537	År 2023
****HRS IKS	Selskapsavtale *		50 236 248	
Sum garantier/ lån ved kausjon		663 625 017	490 478 216	

*Tillegg for renter, omkostninger o.l.: 10%

**Forventet låneopptak (utover saldo): 275 000 000

***Harstad Cykleklubbs garanti på kr 3 300 000 ble slettet 14/7-21.
Nytt vedtak K21/53 på kr 12 500 000

****Harstad Kommunes eierandel av Hålogaland Ressursselskap IKS utgjør 33,34%. Vår
garantiforpliktelse utgjør kr 50 236,33 av HRS IKS sin samlede restgjeld på kr 150 708 745,-

Ingen garantier er innfridd av Harstad Kommune i 2021.

Det er ingen godkjente garantier i 2021 som ikke har begynt å løpe.

Note 10: Vesentlige bundne fond, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Oversikten viser kommunens bundne fond som er vesentlig. For selvkostfondene vises det til note 11 Gebyrfinansierte selvkosttjenester.

Bundne driftsfond	Formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
251080001 Sør-Troms IUA, kap. 19	Oljevernberedskap	3 305 160	0	123 854	3 181 307
251080303 Regionale motorer for IKT- drift og digitalisering	IKT-utvikling	1 000 000	1 168 839	0	2 168 839
251081014 Boligtilskudd til etablering, startlån	Boligtilskudd til etablering	4 669 979	0	1 895 926	2 774 053
251081104 Næringsfond	Næringsutvikling	4 439 483	0	2 718 989	1 720 495
251081281 Utvikling webside Fagnettverk Huntington	Fagnettverk Huntington	1 154 167	0	0	1 154 167
251081602 Etablering digitaliserings- nettverk	IKT-utvikling	0	1 110 000	0	1 110 000
251081702 Covid-19 Næringsstøtte	Covid-19 - støtte til næringslivet	0	2 206 000	0	2 206 000
251084219 Ressurstjeneste fosterhjem 2022	Opparbeide lokal forankret ressurstjeneste for fosterhjemsarbeid.	0	1 575 000	0	1 575 000
251084504 Kompetanseløftet - pleie og omsorg	Kompetanseutvikling innen pleie- og omsorgstjenesten	808 100	245 031	0	1 053 131
251085517 Folkehelse- programmet	Tiltak bedre psykisk helse for ungdom.	1 203 636	755 350	0	1 958 986
Sum		16 580 526	7 060 220	4 738 768	18 901 978

Balanse 2.51 Bundne driftsfond

Note 10: Vesentlige bundne fond, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Årsak til at det ikke har vært bruk av fondet:

Bundne fond	Navn	Bokført verdi 31.12.	Årsak til at det ikke har vært bruk av fondet:
251080303 Regionale motorer for IKT-drift og digitalisering	Regionale motorer for IKT-drift og digitalisering	2 168 839	Saldo per 1/1 er brukt, men det er mottatt ytterligere tilskudd i 2021 hvor det som ikke er brukt i 2021 vil bli brukt i 2022.
251081281 Utvikling webside Fagnettverk Huntington	Utvikling webside Fagnettverk Huntington	1 154 167	Prosjekt oppstartet i 2017 og er fortsatt pågående. Er ikke fastsatt tidspunkt for avslutning av prosjektet.
251081602 Etablering digitaliseringsnettverk	Etablering digitaliseringsnettverk	1 110 000	Ekstramidler innvilget i november for frikjøp av ressurs i digitaliseringsnettverket.
251081702 Covid-19 Næringsstøtte	Covid-19 Næringsstøtte	2 206 000	Det har vært 5 tildelinger i 2021. Siste tildeling m/kriterier var klart 21. desember og det som ikke er rukket utbetalt i 2021 blir utbetalt tidlig i 2022.
251084219 Ressurstjeneste fosterhjem 2022	Ressurstjeneste fosterhjem 2022	1 575 000	Tilskudd gjelder for videreføring av veilederstillinger i 2022.
251084504 Kompetanseløftet pleie og omsorg	Kompetanseløftet - pleie og omsorg	1 053 131	Saldo per 1/1 er brukt, men det er mottatt ytterligere tilskudd i 2021 hvor det som ikke er brukt i 2021 vil bli brukt i 2022
251085517 Folkehelseprogrammet	Folkehelseprogrammet	1 958 986	I hovedsak ikke brukt grunnet begrensninger i prosjektet knyttet til covid-19.
Sum		11 226 123	

Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde vann	
Vedtatt dekningsgrad i %	100%
Gebyrinntekter	40 935 353
Beregnet selvkost (kostnader)	57 858 097
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-16 922 744
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	11 544 000
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
2.9200.6505	
Akkumulert underskudd til fremføring	5 318 448
2.5108.9030 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde avløp	
Vedtatt dekningsgrad i %	100%
Gebyrinntekter	36 677 011
Beregnet selvkost (kostnader)	52 091 197
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-15 414 185
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	14 425 034
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
2.9200.6505	
Akkumulert underskudd til fremføring	857 748
2.5108.9040 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde renovasjon	
Dekningsgrad ihht lov %	100%
Gebyrinntekter	41 148 387
Beregnet selvkost (kostnader)	42 156 881
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-1 008 496
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	1 008 496
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
2.5108.9050 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	2 072 759

Selvkostområde slam	
Dekningsgrad ihht lov %	100%
Gebyrinntekter	937 354
Beregnet selvkost (kostnader)	1 500 739
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-563 385
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	563 385
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
2.5108.9060 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	254 518

Selvkostområde feiing	
Vedtatt dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	5 108 956
Beregnet selvkost (kostnader)	5 032 978
Selvkostresultat (over-/underskudd)	75 978
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	440 165
2.9200.6504 Akkumulert underskudd	372 053
Bokført verdi 31.12	0

Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde kartoppmåling	
Faktisk dekningsgrad i %	25,1 %
Gebyrinntekter	1 453 997
Beregnet selvkost (kostnader)	4 608 924
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 154 927
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	
Faktisk dekningsgrad i %	41,4 %
Gebyrinntekter	98 775
Beregnet selvkost (kostnader)	230 262
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-131 487
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	
Faktisk dekningsgrad i %	28,5 %
Gebyrinntekter	1 182 600
Beregnet selvkost (kostnader)	4 080 029
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-2 897 429
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	
Faktisk dekningsgrad i %	55,0 %
Gebyrinntekter	4 158 494
Beregnet selvkost (kostnader)	7 297 526
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 139 032
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: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Oversikten viser ytelser til ledende personer i kommunen.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kommunedirektør	1 502 429			
Kommunalsjef	1 027 557		35 000	
Kommunalsjef	470 833			
Kommunalsjef	266 519			
Ordfører	961 814			
Varaordfører		839 402		3 974

Note 13: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjon	1 921 000
Rådgiving	0
Sum	1 921 000

Note 14: Kommunesamarbeid

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Regnskap for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven kapitel 17-20 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

I 2021 har Harstad kommune deltatt i og vært hovedkontor for følgende interkommunale samarbeid som er ført i regnskapet:

Navn på samarbeid	Samarbeidsform*	Deltakerkommuner
Sør-Troms IUA	§19-1	Kvæfjord, Tjeldsund, Ibestad, Gratangen, Lavangen, Salangen og Bardu.
PPT	§20-2	Kvæfjord, Ibestad, Gratangen, Ibestad 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
Landbruksforvaltning	§20-2	Evenes
Brann- og feiesamarbeid 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 15: Tapsavsetning

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Ihht. regnskapsloven § skal omløpsmidler vurderes til laveste verdi 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.

	2021	2020
Årets konstaterte tap	1 336 951	1 000 364
Årets tapsavsetning, UB kto 213890002	1 300 000	2 500 671
Sum tap	2 636 951	3 503 055
Fjorårets avsetning	-2 500 671	-1 948 993
Sum avsetning og konstatert tap (netto art 1471)	136 281	1 552 042

Note 16: Langsiktige forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Formål	Type forpliktelse	Mottaker	Regnskap 2021	Varighet
Rassikring FV 15 Dale - Alvestad	Finansieringsbidrag	Troms og Finnmark fylkeskommune	1 531 250	2029
FV 867/125 - Bjarkøyforbindelsene	Finansieringsbidrag	Troms og Finnmark fylkeskommune	10 740 222	2031
Havnegata 3 (deler av Kulturhuset)	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	12 825 261	2043
Stangnes sykehjem	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	4 468 875	2045
Slottet sykehjem	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	4 032 825	2045

Note 17: Andre vesentlige poster

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Bredbåndsutbygging - Oppretting av tidligere års feil
I tidligere års regnskap er tilskudd til bredbåndsutbygging og videreformidling av dette vurdert til å være investering. 25. mars 2021 fastslo kommunal og moderniseringsdepartementet at slike utgifter skal i driftsregnskapet. Tidligere års føringer er korrigert i 2021 fra investeringsregnskapet til driftsregnskapet totalt kr. 4.465.187

Kjøp av aksjer
Harstad kommune har i 2021 kjøpt 100% av aksjene i eiendomsselskapet NE Byterminalen AS. Selskapet eier en eiendom i Harstad sentrum. Kjøpet er gjennomført som et makebytte hvor selger har kjøpt tomter de festet av Harstad kommune i Havnegata.

Balanseregnskapet – detaljer

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

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	7 279 301 276,90	7 124 919 795,37
I. Varige driftsmidler	3 777 999 801,81	3 742 329 835,05
1. Faste eiendommer og anlegg	3 642 848 080,30	3 597 136 311,67
227080700 Boliger	217 613 342,87	206 105 038,48
227080710 Skoler	747 375 421,53	738 565 159,80
227080720 Barnehager	226 756 531,28	233 892 010,32
227080730 Idrettshaller	113 479 253,98	114 943 217,58
227080740 Forretn.-/lager- og adm.bygg	159 959 705,02	124 716 546,66
227080750 Sykehjem, omsorgsboliger m.v.	477 415 045,39	488 495 316,65
227080760 Kulturbygg	53 521 418,30	54 654 281,06
227080770 Brannstasjoner	19 339 468,21	18 691 589,63
227080800 VAR:tekn.anl/p.stasj/rense-/forbr.anl- m.	264 708 907,18	258 816 263,87
227080810 Ledningsnett (VA)	610 911 853,05	611 436 107,95
227080820 Veger	489 221 182,58	486 252 870,82
227080830 Pakeringsplasser, trafikklys	27 605 247,26	26 897 845,10
227080900 Tomter/tomtefelt	234 940 703,65	233 670 063,75
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	135 151 721,51	145 193 523,38
224900001 Person-, vare- og lastebil	20 013 858,56	20 131 430,83
224900002 Anleggsmaskiner	30 811 214,35	34 923 060,74
224900003 Brannbiler	11 509 974,20	12 292 383,08
224900004 Maskiner/verktøy/inventar/utstyr	64 115 280,30	61 844 320,14
224900005 EDB-utstyr, kontormaskiner	8 701 394,10	16 002 328,59
II. Finansielle anleggsmidler	674 945 472,09	597 090 292,32
1. Aksjer og andeler	421 823 991,29	409 860 547,29
221152001 Selvst. kommuneforetak	2 205 934,00	2 505 434,00
221200001 Selskaper med forr.virksomhet	90 022 761,29	78 422 761,29
221200002 Andeler i leil./oms.boliger	6 792 899,00	6 792 899,00
221550001 Egenkapitalinnskudd KLP	12 802 397,00	12 139 453,00
221550003 Egenkapitalinnskudd HKP	310 000 000,00	310 000 000,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	253 121 435,80	187 229 745,03
222152001 Utlån Kommunale aksjeselskaper mv	24 538 591,23	24 933 945,21
222200007 Utlån til Private aksjeselskaper m.v	9 639 900,00	9 699 900,00
222750001 Sosiallån - tapsføring	0,00	-1 480 587,17
222890001 Husbankutlån, Startlån	216 650 501,23	148 584 911,22
222890002 Husbankutlån, diverse K45220	250 066,00	336 568,00
223759018 Sosiallån Felix	2 042 377,34	5 155 007,77

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	2 826 356 048,00	2 785 499 668,00
220550001 Pensjonsmidler	2 783 767 304,00	2 750 160 487,00
220550002 Pensjonsmidler PPT	41 560 343,00	35 339 181,00
220550003 Aga. av nto pensjonsforpliktelse	1 028 401,00	0,00
B. Omløpsmidler	1 073 382 849,41	853 345 878,92
I. Bankinnskudd og kontanter	779 075 203,42	573 828 405,32
210000002 Kontantkasse - Harstad krisesenter	31,00	31,00
210000101 Kontantkasse - Rødbergveien legesenter	3 775,00	3 775,00
210000103 Kontantkasse -Aktivitetssenteret Jonas Li	1 000,00	1 000,00
210000104 Kontantkasse -Aktivitetssenteret Kaneboge	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	4 311,00	4 311,00
210000109 Kontantkasse - Harstad interkommunale legevakt	4 400,00	4 400,00
210000110 Kontantkasse - Grøtavær leirskole	14 411,00	0,00
210000111 Kontantkasse - Havnegata legesenter	4 000,00	0,00
210074675 1503.87.14675 Skattetrekk	0,00	42 807 741,04
210074756 1503.87.14756 Bundne driftsfond	0,00	21 991 118,89
210074764 1503.87.14764 Bundne investeringsfond	0,00	6 777 778,25
210074772 1503.87.14772 Næringsfond	0,00	3 154 483,42
210074780 1503.87.14780 Tilfluktsrom	0,00	428 960,40
210074802 1503.87.14802 Viltfond	0,00	139 983,99
210074918 1503.87.14918 Bundne fond selvkost	0,00	30 647 594,00
210074923 1503.88.74923 Tapsavsetning formidlingslån	0,00	283 284,74
210074931 1503.88.74931 Den kulturelle skolesekken	0,00	437 714,68
210074958 1503.88.74958 Den kulturelle spaserstokken	0,00	3 335,44
210074966 1503.88.74966 Thorheimfondet	0,00	51 441,01
210096935 1506.09.96935 Harstad Gründerfond	0,00	3 494,58
210320008 1503.88.00008 Brukskonto	67 987,64	234 784 324,53
210320040 1503.88.00040 OCR Fakturering	952,13	129 566 714,70
210321506 4035.20.21506 Sunndal sparebank - plassering	0,00	25 225 798,61
210322047 4730.09.42047 disp.fond (Harstad krisesenter)	0,00	1 036,14
210322386 8109.10.72386 Kort BUT	39 303,45	0,00
210322394 8109.10.72394 Kort Diverse	22 687,02	0,00
210322491 8109.10.72491 Kort Integrering	32 061,82	0,00
210324377 4730.09.64377 skattetrekk (Harstad krisesenter)	0,00	8 114,50

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
210324683 1503.87.14683 Rentekap	0,00	793 344,52
210324691 1503.87.14691 OCR Sosiallån	0,00	900,00
210324705 1503.87.14705 OCR Parkering - Netpark	0,00	750 887,71
210324721 1503.87.14721 Ladekort - Kontokort	0,00	-55 874,25
210324748 1503.87.14748 Ladekort - Kontantkort NAV	0,00	492 297,54
210324799 1503.87.14799 OCR EIK - Ny	0,00	2 509 654,16
210324837 1503.87.14837 Familia - remittering	0,00	1 275 993,59
210324845 1503.87.14845 Velferd - remittering	8 240,74	2 350 719,94
210324853 1503.87.14853 Legesenterene Heggen og Rødbergveien	0,00	842 856,50
210324861 1503.87.14861 Interkommunal legevakt	0,00	43 920,47
210327710 5606.19.57710 Kronekort Boligkontoret	0,00	26 459,40
210327729 5606.19.57729 Kronekort Krisesenteret	0,00	4 498,40
210327749 8109.10.67749 Prepaid NAV	330 214,87	0,00
210328199 5606.19.58199 Kronekort Seljestad barneskole	0,00	4 000,00
210328210 5606.19.58210 Kronekort VO	0,00	9 824,00
210328229 5606.19.58229 Kronekort BUT	0,00	10 000,00
210328237 5606.19.58237 Kronekort BUT	0,00	5 915,20
210328253 5606.19.58253 Kronekort BUT	0,00	3 227,12
210328261 5606.19.58261 Kronekort BUT	0,00	3 992,00
210328288 5606.19.58288 Kronekort BUT	0,00	10 000,00
210328296 5606.19.58296 Kronekort BUT	0,00	10 000,00
210328318 5606.19.58318 Kronekort REG	0,00	5 134,79
210328788 8109.10.68788 FAMILIA	662 612,69	0,00
210328796 8109.10.68796 VELFERD	1 756 453,76	0,00
210328818 8109.10.68818 Heggen legesenter	2 420 830,10	0,00
210328826 8109.10.68826 Interkom. legevakt	47 979,56	0,00
210328907 8109.10.68907 Kanebogen legesenter	1 420 967,49	0,00
210328915 8109.10.68915 Havnegata legesenter	1 962 470,16	0,00
210329555 8109.10.69555 Brukskonto	681 512 237,08	0,00
210369658 4336.16.69658 Statsbygd sparebank - plassering	26 203 851,64	25 946 569,96
210373899 4035.19.73899 Sunndal Sparebank - plassering	0,00	20 714 358,48
210394713 1503.87.14713 Startlån - innbetaling	0,00	2 318 421,37
210394829 1503.87.14829 Utlån - startlån	0,00	19 416 268,50
210395680 8109.10.68680 Startlån innb.	1 000 000,00	0,00
210708761 8109.10.68761 Startlån utlån	13 981 907,44	0,00
210708923 8109.10.68923 Skattetrekk	47 563 917,83	0,00

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
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	294 307 645,99	279 517 473,60
1. Kundefordringer	125 657 694,69	128 992 711,09
213200001 Påløpte renteinntekter Intrum	187 683,15	117 307,95
213200002 Terminforfall næringslån	210 000,00	150 000,00
213200003 Terminforfall Klån	0,00	143 670,76
213200105 K61 - 910 - Kommunale avgifter - Næring	150 631,01	245 942,97
213320002 Påløpte renteinntekter Nordea	43 621,00	56 706,00
213610001 NAV, Refusjon	12 020 443,00	10 062 712,00
213610002 KR, inntektsutjevning	17 752 326,00	16 569 638,00
213610003 Ressurskrevende tjenester	23 220 000,00	25 296 000,00
213640002 Momskompensasjon	14 344 189,00	15 956 111,00
213640003 Oppgjørskonto merverdiavgift	7 418 183,00	7 886 240,00
213640004 Skatteinntekter desember	9 546 836,65	1 749 299,15
213650306 Brann Ibestad kommune - §20-2	66 964,27	41 903,50
213650308 Brannsyn Kvæfjord - §20-2	712 475,64	1 302 850,79
213650318 Feiing Kvæfjord - §20-2	57 775,75	79 117,53
213650400 Barnevernsvakt Tjeldsund - §20-2	202 169,95	0,00
213650401 Barnevernsvakt Kvæfjord - §20-2	198 762,40	0,00
213650508 Gatelys Kvæfjord - §20-2	0,00	13 644,09
213650518 Kommunale veier Kvæfjord - §20-2	691 184,52	1 167 811,77
213650538 Vann Kvæfjord - §20-2	0,00	716 100,11
213650548 Avløp Kvæfjord - §20-2	0,00	111 595,31
213650558 Renovasjon Kvæfjord - §20-2	0,00	771 593,09
213650588 Kvæfjord kommune - investering §20-2	11 526 498,63	4 313 710,86
213650713 Krisesenter - Kvæfjord - §20-2	71 420,17	26 832,55
213650714 Krisesenter - Tjeldsund - §20-2	106 522,42	181 036,92
213650715 Krisesenter - Ibestad - §20-2	33 407,83	12 807,41
213650800 Innkjøpssamarbeid Kvæfjord kommune - §20-2	79 353,28	0,00
213650801 Innkjøpssamarbeid Lødingen kommune - §20-2	133 599,73	0,00
213890002 Avsetning tap på fordringer	-1 300 000,00	-2 500 670,53
213890003 Netpark klientkonto	299 320,00	350 398,00
213890210 K21 - 210 - SFO	163 631,60	0,00
213890350 K31 - 350 - BYGG- OG EIENDOMSTJENESTEN	1 438 436,53	235 695,00
213890400 K7 - 400-450 - DRIFT- OG UTBYGGINGSTJENESTEN	5 268 149,66	8 126 810,85
213890550 K22 - 550 - KULTURENHETEN	110 937,10	0,00

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
213890600 K41 - 600 - ENHET FOR HELSE OG MESTRING	238 980,40	834 602,23
213890700 K8 - 700-750 - DIVERSE FAKTURERING	9 676 433,60	3 312 384,77
213890800 K51 - 800 - AREAL- OG BYGGESAKSTJENESTEN	420 983,97	183 004,00
213890900 K62-920-Kommunale gebyrer/eiendomsskatt	11 676,78	9 811,89
216759100 K1 100-Refusjoner og tilskudd	3 048 790,85	10 011 635,10
216759200 K2-200-Barnehage	387 160,53	846 204,34
216759300 K3-300-Husleie	1 581 087,49	1 701 388,68
216759700 K4-Omsorgstjenester	4 500 490,99	16 854 391,94
216759850 K5-850-Areal- og byggesakstjenesten	311 966,95	685 827,12
216759900 K6-900-Kommunale gebyrer/eiendomsskatt	725 600,84	1 368 595,94
216999003 Hjelpekonto Avdrag sosiallån Felix	1 557 725,22	3 856 032,80
216999009 Hjelpekonto Motpost sosiallån Felix	-1 557 725,22	-3 856 032,80
2. Andre kortsiktige fordringer	15 886 897,30	16 342 707,51
213080090 Periodiseringskonto - inng. fakturaer	813 832,75	9 016 709,58
213080202 Oppretting lønn	417 574,70	310 039,65
213080203 Korr negativ lønn	167 973,48	67 968,18
213080301 Ørebalanse Enterprise fakturering/div	0,00	0,46
213080400 Kortsiktige fordringer mellom regnskapsår	14 487 516,37	6 947 989,64
3. Premieavvik	152 763 054,00	134 182 055,00
219550001 Premieavvik	144 924 271,00	127 670 841,00
219550002 Premieavvik PPT	425 922,00	0,00
219640001 Arbeidsgiveravgift av premieavvik	7 391 139,00	6 511 214,00
219640002 Arbeidsgiveravgift av premieavvik PPT	21 722,00	0,00
Sum eiendeler	8 352 684 126,31	7 978 265 674,29
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 988 509 322,56	1 623 455 306,61
I. Egenkapital drift	348 046 732,57	339 516 305,92
1. Disposisjonsfond	312 186 400,39	272 186 614,16
256080001 Disposisjonsfond	-236 253 901,81	-195 544 115,58
256080002 Motpost prinsippendring	-1 267 308,89	-1 267 308,89
256080003 Disposisjonsfond (Havbruksfondsmidler)	-74 665 189,69	-75 375 189,69
2. Bundne driftsfond	35 860 332,18	67 329 691,76
251080001 Sør-Troms IUA, kap. 19	-3 181 306,78	-3 305 160,49
251080101 Eldredagen	-33 991,93	-33 991,93
251080116 Negativ sos.kontakt/Digitalt tilbud	0,00	-125 000,00
251080161 Beintøft Bergseng skole	-6 478,37	-6 478,37
251080178 Piont of Views	-84 402,26	0,00
251080216 Kompetanseutv.tiltak Voksenoppl.	-130 000,00	0,00
251080278 Gave til studietur	-2 453,69	-86 300,00
251080302 Implement. Velferdsteknologi	0,00	-115 207,28

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
251080303 Regionale motorer for IKT-drift og digitalisering	-2 168 839,00	-1 000 000,00
251080378 Friby, stipend	-75 153,00	0,00
251080402 Kompetanseløftet eldre 2020	-517 100,00	-325 000,00
251081002 Gründerfond	-253 475,47	0,00
251081012 Viltfond	-327 020,05	-238 800,64
251081014 Boligtilskudd til etablering, startlån	-2 774 053,21	-4 669 979,21
251081030 Samiskopplæring i barnehager	-65 000,00	-33 126,29
251081076 Hålogalandsrådet - §27	-769 473,81	-838 730,78
251081084 Demensomsorgens ABC	-49 000,00	-145 000,00
251081086 Fagnettverk Huntington	-333 305,39	-466 159,87
251081104 Næringsfond	-1 720 494,74	-4 439 483,42
251081120 Digitale formidlingsmidler	0,00	-35 000,00
251081133 Samisk i barnehagen	0,00	-65 000,00
251081136 Samisk Språkoppl. Hagebyen	-29 250,00	0,00
251081137 Samisk Språkoppl. Froskedammen	-29 250,00	0,00
251081168 Den naturlige Skolesekken	-46 672,32	-46 672,32
251081184 Aktivitetstilbud motvirke ensomhet	-32 525,73	-70 000,00
251081277 Foreldrestøttende tiltak	0,00	-66 238,80
251081281 Utvikling webside Fagnettverk Huntington	-1 154 166,78	-1 154 166,78
251081284 Aktivitetstilbud og besøksvert	-399 437,97	-779 600,00
251081285 BPA	-101 985,00	-112 246,54
251081302 ERP	-370 031,00	-674 103,00
251081377 Et lag rundt eleven - PPT	0,00	-92 322,00
251081384 Komp.hevende tiltak lindrende behandling	-162 000,00	0,00
251081385 Kulturgruppen	-135 980,16	-139 931,44
251081402 GIFT	-928 573,34	-1 260 352,34
251081477 Fra skolefravær til skolenærvær	-96 613,65	-210 316,54
251081484 Aktivitetstiltak og besøksvert	-258 995,27	0,00
251081485 Aktivitetstiltak hjemmeboende	-50 398,75	-330 000,00
251081486 Ledergruppe Fagnettverk Huntigton	-279 100,93	-763 702,93
251081502 Kompetanse for kommunal beredskap	-370 314,00	-370 314,00
251081514 Prosjekt Totalforsvar	-400 000,00	-400 000,00
251081577 Foreldrestøttende tiltak ungdom	-164 381,51	0,00
251081586 Mitt Livs ABC	-11 700,00	-20 000,00
251081602 Etablering digitaliseringsnettverk	-1 110 000,00	0,00
251081614 Housing First	0,00	-1 132 964,47
251081686 Tiltakspakke for sårbare eldre	0,00	-75 077,60
251081702 Covid-19 Næringsstøtte	-2 206 000,00	0,00
251081704 Den kulturelle skolesekken	-132 798,89	-430 216,39
251081714 Covid-19 vedlikeholdstilskudd	0,00	-1 267 165,00
251081786 Testamentert gave	-87 687,48	-97 432,48
251081802 Ny modell helse-og oms.tj	-501 267,00	0,00
251081880 FACT-team	0,00	-228 198,00

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
251082104 Den kulturelle spaserstokken	-17 486,81	-37 681,96
251082918 Komp.tilskudd - KVP studietur	0,00	-24 816,38
251083318 Vi løfter i lag	-297 666,75	-987 340,63
251083418 Veien til øk. selvstendighet	-85 430,07	-600 000,00
251083617 Harstad krisesenter - gaver	-508 153,09	-519 845,92
251083619 Kommunalt læringsnettverk 2, barnevernet	-167 404,83	-224 777,78
251083719 Kommunalt læringsnettverk 3, barnevernet	-168 337,20	-169 914,54
251083919 Kommunalt læringsnettverk 4, barnevernet	-123 878,62	-1 701 934,19
251084018 Tilskudd til Ungdomsinnsats	-533 872,81	-515 226,00
251084019 Utv. og utprøv. av grunnmodell	-326 408,14	-163 827,00
251084118 Teambuilding veiledere for ungdom	-50 000,00	0,00
251084119 Kommunalt læringsnettverk 5, barnevernet	0,00	-390 000,00
251084219 Ressurstjeneste fosterhjem 2022	-1 575 000,00	0,00
251084319 Systematisk id/oppf. av utsatte barn	-950 000,00	0,00
251084417 Oppfølging av akuttmedisinforskrift	0,00	-57 944,58
251084504 Kompetanseløftet - pleie og omsorg	-1 053 131,34	-808 100,00
251084717 Nye helsesøster/fysioterapeut	-248 681,88	-399 431,33
251085317 Arv Fredlyveien 4	-37 584,45	-67 420,08
251085417 Læring og mestring	-199 372,55	-126 317,26
251085517 Folkehelseprogrammet	-1 958 986,25	-1 203 636,26
251085604 Thorheimfondet	-51 919,41	-51 441,01
251085617 Frisklivsentral	0,00	-137 872,14
251085717 Psykisk helsehjelp	0,00	-104 266,77
251085804 Bergsodden sykehjem - pianogave Eldrerådet	-14 657,02	-14 657,02
251085917 Styrking beh.tilbud rus og psykiatri	-600 000,00	0,00
251086017 Eldre ut på middag	-19 668,74	0,00
251086117 Sårbare eldre - aktivitetstiltak	-69 000,00	0,00
251086217 Allmenntilrettelagt - veileder LIS3	-162 545,70	0,00
251086304 Svømmeopplæring for nyankomne	-37 553,51	-37 553,51
251086317 Smittevern og oppf. rus og psykiatri	-98 179,62	0,00
251086804 Desentralisert komp.hev i grunnskole	-289 397,09	-312 569,16
251086904 Bedre læringsmiljø	-231 103,57	-231 103,57
251087704 Kompetansetiltak flyktninger	-87 930,91	-87 930,91
251087904 Skolebibliotek	0,00	-50 560,00
251088004 Komp.midler Sør-Troms region, barnehagesektor	-333 173,01	-470 836,41
251088104 Komp.midler Nettverk for samiske barnehager	0,00	-30 063,60
251088304 Samarbeidsmidler UIT	-333 900,00	-333 900,00
251088404 Dokumentasjon i pasientforløp	-263 000,00	-263 000,00
251088504 Interkommunalt velverdsteknologi	-10 512,33	-328 592,32
251088604 Kulturminneplan	-99 526,00	-100 000,00
251088804 Digital hjemmeundervisning	-650 352,00	-342 800,00

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
251088904 Fra samling av avvik til læring av avvik	-200 000,00	-200 000,00
251089004 Innkjøp læremidler Fagfornyelsen	0,00	-593 268,52
251089030 Vann: overskuddsfond	0,00	-11 544 000,00
251089040 Avløp. overskuddsfond	0,00	-14 425 035,00
251089050 Renovasjon: overskuddsfond	-2 072 759,00	-3 031 815,00
251089060 Slam: overskuddsfond	-254 518,00	-807 615,00
251089104 Samarb. prosjekt. Samhandling- Pasientsikkerhet	-111 564,00	-183 159,00
251089204 Samarbeidsforum	-17 000,00	0,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	15 762 407,65	23 040 029,03
1. Ubundet investeringsfond	13 847 584,67	12 828 084,67
253080002 Ubundet investeringsfond	-13 847 584,67	-12 828 084,67
2. Bundne investeringsfond	1 914 822,98	10 211 944,36
255080002 Covid-19 vedlikeholdstilskudd	0,00	-3 434 840,00
255080050 Tilfluktsrom	-432 949,73	-428 960,40
255080100 Frikjøp parkeringsplasser	-347 965,50	-5 727 965,50
255080150 Startlån	-847 988,46	-336 893,72
255080151 Tapsavsetning Startlån	-285 919,29	-283 284,74
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	1 624 700 182,34	1 260 898 971,66
1. Kapitalkonto	1 626 969 464,98	1 263 168 254,30
259900801 Kap.kto. sosiale utlån	-6 393 946,25	-7 721 672,35
259900802 Kap.kto. Husbanken -utlån	-216 900 567,23	-148 921 479,22
259900803 Kap.kto. Diverse utlån	-34 178 491,23	-34 633 845,21
259900804 Pensjonsmidler	-2 825 327 647,00	-2 785 499 668,00
259900805 Pensjonsforpliktelser	2 807 164 704,00	3 079 558 052,00
259900806 Beregn. a.avg. pensj.forpl.	-926 308,00	14 996 979,00
259900807 Kap.kto. sosiale utlån Felix -tap	4 351 568,91	4 047 251,75
259900808 Kap.kto eksterne lån	2 845 065 014,92	2 767 196 510,07
259900809 Person-/vare-/lastebiler	-20 013 858,56	-20 131 430,83
259900810 Anleggsmaskiner	-30 811 214,35	-34 923 060,74
259900811 Brannbiler	-11 509 974,20	-12 292 383,08
259900812 Maskiner/verktøy/inventar/utstyr	-64 115 280,30	-61 844 320,14
259900813 EDB-utstyr, kontormaskiner	-8 701 394,10	-16 002 328,59
259900814 Boliger	-217 613 342,87	-206 105 038,48
259900815 Skoler	-747 375 421,53	-738 565 159,80
259900816 Barnehager	-226 756 531,28	-233 892 010,32
259900817 Idrettshaller	-113 479 253,98	-114 943 217,58
259900818 Forretn.-/lager-adm.bygg	-159 959 705,02	-124 716 546,66
259900819 Sykehjem, oms.boliger m.v.	-477 415 045,49	-488 495 316,75

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
259900820 Kulturbygg	-53 521 418,30	-54 654 281,06
259900821 Brannstasjoner	-19 339 468,21	-18 691 589,63
259900822 VAR:tekn.anl/pumpepestasj/renseanl.	-264 708 907,18	-258 816 263,87
259900823 Ledningsnett (VA)	-610 911 853,05	-611 436 107,95
259900824 Veger	-489 221 182,58	-486 252 870,82
259900825 Parkeringsplasser, trafikklys	-27 605 247,16	-26 897 845,00
259900826 Tomter/tomtefelt	-234 940 703,65	-233 670 063,75
259900827 Egenkapitalinnskudd Pensjon	-322 802 397,00	-322 139 453,00
259900828 Aksjer Kommunal forretn.drift	-1 056 746,00	-1 056 746,00
259900829 Aksjer Selvst. kommuneforetak	-988 921,00	-1 288 421,00
259900830 Aksjer Selskaper med forr.virksomhet	-90 183 028,29	-78 583 028,29
259900831 Andeler i leil./oms.boliger	-6 792 899,00	-6 792 899,00
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-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
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	6 031 240 693,65	6 039 786 414,65
I. Lån	3 223 973 896,65	2 945 231 383,65
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	366 000 896,65	437 258 383,65
245200001 Leasing Societe generale - kontrakt 11319641	-93 918,00	-134 448,00
246199300 Innlån Husbanken ordinære	-3 206 465,00	-3 361 962,00
246199350 Innlån Husbanken formidlingslån	-253 408 922,65	-213 625 879,65
247209400 Innlån Kommunalbanken AS	-109 291 591,00	-220 136 094,00
2. Obligasjonslån	2 507 973 000,00	1 567 618 000,00
241080001 Ihendehaverobligasjonslån	-2 507 973 000,00	-1 567 618 000,00
3. Sertifikatlån	350 000 000,00	940 355 000,00
243080003 Sertifikatlån	-350 000 000,00	-940 355 000,00
II. Pensjonsforpliktelse	2 807 266 797,00	3 094 555 031,00
240550001 Pensjonsforpliktelser	-2 763 602 541,00	-3 028 369 803,00
240550002 Pensjonsforpliktelser PPT	-43 562 163,00	-51 188 249,00
240640001 Beregn. a.avg. pensj.forpliktelser	0,00	-14 188 676,00
240640002 Beregn. a.avg. pensj.forpliktelser PPT	-102 093,00	-808 303,00
E. Kortsiktig gjeld	332 934 110,10	315 023 953,03
I. Kortsiktig gjeld	332 934 110,10	315 023 953,03
1. Leverandørgjeld	93 205 735,54	91 170 945,46
232890001 Leverandørgjeld Utland	-137 517,58	-155 474,95
232890008 Leverandørgjeld Private (uten org.nr.)	-141 892,40	-4 155,13
232890009 Leverandørgjeld Ansatte	-36 050,00	37 141,66
235759001 Leverandørgjeld	-92 890 275,56	-91 048 457,04

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	239 728 374,56	222 170 070,57
232080001 Interimskonto faktura/kreditnota	-3 450,00	0,00
232080060 Kortsiktig gjeld mellom regnskapsår	-8 954 873,42	-9 554 430,26
232080091 Estimat lønnsutgifter	-19 874 238,83	-16 183 394,45
232320002 DNB nor ASA - påløpte renter	-4 838 389,47	-1 092 764,00
232320003 Kommunalbanken - påløpte renter	-1 420 667,00	-6 311 525,00
232320004 Nordea - påløpte renter	-2 037 313,07	-1 959 094,00
232320006 Danske bank markets - påløpte renter	-3 471 370,85	-3 491 808,00
232395001 Husbanken, ordinær - påløpte renter	-12 376,00	-18 578,00
232395002 Husbanken, formidl. - påløpte renter	-652 635,00	-768 333,00
232640001 Påleggstrekk	-183 239,00	-182 951,00
232640002 Arbeidsgiveravgift	-10 371 403,20	-7 550 937,60
232640003 Forskuddstrekk	-46 778 324,47	-42 327 533,30
232640103 Avg.av pål.feriepenger 2020	0,00	-6 452 327,83
232640104 Avg.av pål.feriepenger 2021	-6 684 048,52	0,00
232650076 PPT - Tjeldsund kommune - §20-2	-224 000,00	-184 484,09
232650077 PPT - Skånland kommune - §20-2	0,00	-43 236,16
232650078 PPT - Gratangen kommune - §20-2	-47 000,00	-54 215,25
232650079 PPT - Ibestad kommune - §20-2	-49 000,00	-59 524,10
232650080 PPT - Kvæfjord kommune - §20-2	-148 000,00	-168 846,89
232650508 Gatelys Kvæfjord - §20-2	-26 425,09	0,00
232650538 Vann Kvæfjord - §20-2	-1 185 608,65	0,00
232650548 Avløp Kvæfjord - §20-2	-582 154,21	0,00
232650558 Renovasjon Kvæfjord - §20-2	-1 068 254,88	0,00
232650568 Slam Kvæfjord - §20-2	-58 511,15	-87 309,78
232650753 Øyeblikkelig hjelp KAD - Lødingen - §20-2	-76 247,00	0,00
232650754 Øyeblikkelig hjelp KAD - Kvæfjord - §20-2	-159 183,00	0,00
232650755 Øyeblikkelig hjelp KAD - Tjeldsund - §20-2	-58 857,00	0,00
232890005 Trekkeiere 2013	0,00	-3 937,00
232890006 Leietakere/depositum Bjarkøy	-4 000,00	-4 000,00
232890007 Forskuddsbetalte faktura	301 518,38	817 583,75
232890103 Avs. feriepenge 2020	0,00	-126 516 326,10
232890104 Avs. feriepenge 2021	-131 059 724,62	0,00
235759015 Trekkeiere	-598,51	27 901,49
5. Premieavvik	0,00	1 682 937,00
239080001 Premieavvik PPT	0,00	-1 601 272,00
239640001 Arbeidsavgift av Premieavvik PPT	0,00	-81 665,00
Sum egenkapital og gjeld	8 352 684 126,31	7 978 265 674,29
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	-378 908 881,73	-178 034 873,58
291003201 Ubrukte lånemidler	363 411 352,29	133 830 204,39

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
291003951 Startlån	15 497 529,44	44 204 669,19
II. Andre memoriakonti	-121 235 660,85	-7 607 928,48
292005501 Premiefond HKP	97 292 375,00	2 482 935,00
292005502 Premiefond KLP	12 642 987,00	18 119,00
292006495 Justering momskomp - Servicebygg Gressholman	314 242,60	0,00
292006496 Justering momskomp - Stikkveien 7	3 071 422,59	3 455 350,42
292006497 Justering mva - Øvre Ruggevik del 1 og 2	615 584,51	829 425,02
292006498 Justering momskomp - Øvre Ruggevik del 1 og 2	750 800,15	970 904,04
292006499 Justering momskomp - Seljestadhallen	0,00	296 253,00
292006504 Underskudd Feiing	372 053,00	-440 165,00
292006505 Underskudd vann	5 318 448,00	0,00
292006506 Underskudd avløp	857 748,00	0,00
293009050 K99 Langtidsovervåking	0,00	-4 893,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-500 144 542,58	-185 642 802,06
299990800 Motkonto -avskr.krav	0,00	4 893,00
299990801 Motkonto .UBL formidlingslån	-15 497 529,44	910 423 677,75
299990802 Motkonto -UBL investeringer	-363 411 352,29	-1 088 458 551,33
299990803 Motkonto - fordring Selvkost	-6 548 249,00	440 165,00
299990808 Motkonto Justering MVA/kompensasjon	-4 752 049,85	-5 551 932,48
299999809 Motkonto premiefond HKP/KLP	-109 935 362,00	-2 501 054,00