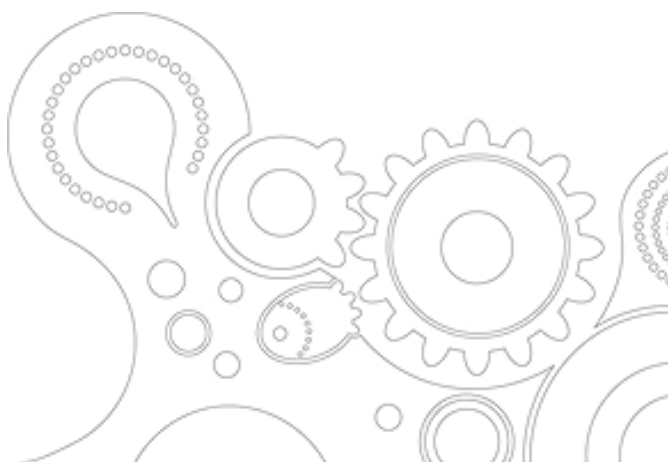




Harstad kommune
Attraktivt hele livet

Årsregnskap 2022



Innhold

Innledning	1
Organisasjonskart, Harstad kommune.....	2
Bevilgningsoversikt drift.....	5
Oppstilling til bevilgningsoversikt drift.....	6
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.....	15
Note 1: Endring i arbeidskapital	18
Note 2: Kapitalkonto.....	19
Note 3: Varige driftsmidler, side 1	20
Note 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler), side 1	22
Note 5: Utlån (finansielle anleggsmidler).....	24
Note 6: Lån	25
Note 7: Avdrag på lån.....	25
Note 8: Pensjon, side 1	26
Note 9: Garantier gitt av kommunen, side 1	29
Note 10: Vesentlige bundne fond, side 1	31
Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester	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	37
Note 17: Andre vesentlige poster	38

Innledning

Harstad kommunes regnskap for 2022 er ferdigstilt og oversendt revisjonen den 20.02.23.

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 positivt driftsresultat på kr 90 023 567. 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 iht. 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

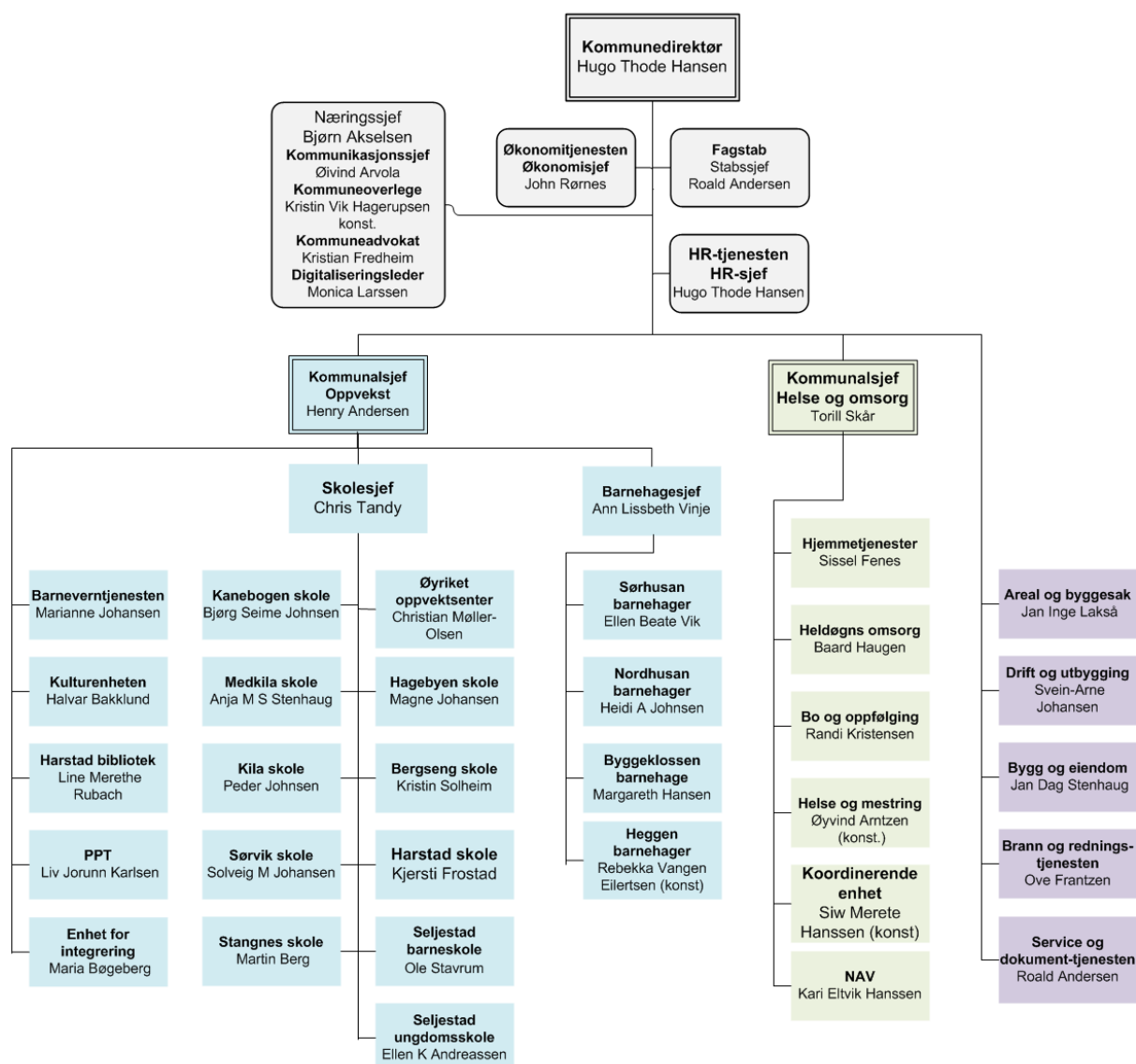
Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§14-15 og 14-17

Harstad, 20.02.23

Hugo Thode Hansen
Kommunedirektør

Turid Norlunn Hanssen
Regnskapsleder

Organisasjonskart, Harstad kommune

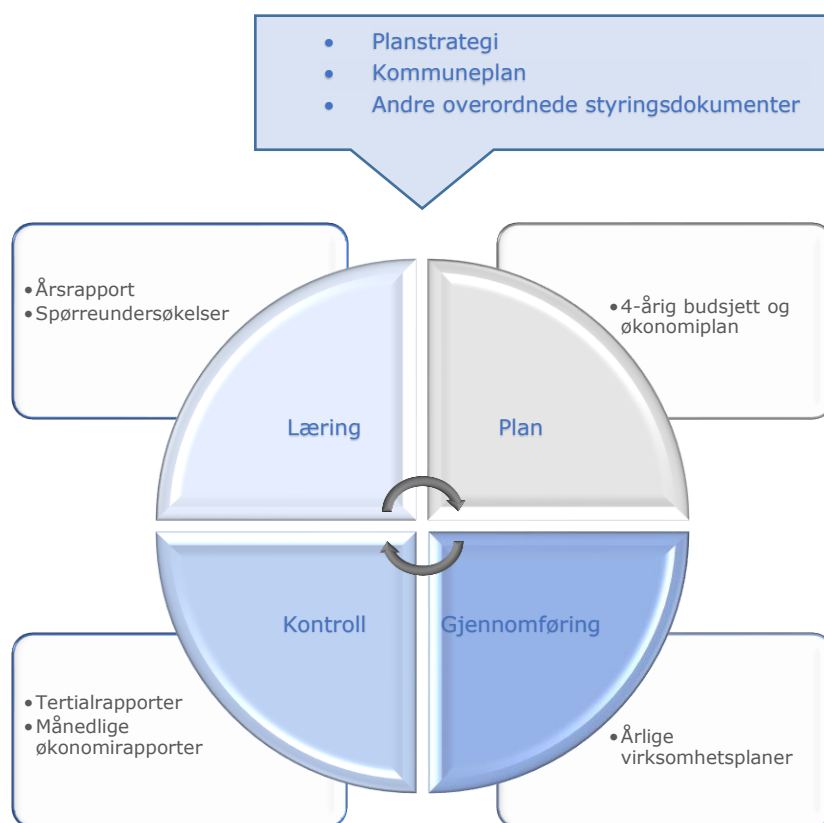


Hovedstyringssystem for kommunen

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

De viktigste dokumentene i styringssystemet er budsjett og økonomiplan, samt enhetenes Virksomhetsplaner.

- 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 virksomhetsplaner 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 virksomhetsplan 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 samarbeide: Harstad kommune er vertskommune for: Se note 14.
- Oppgaver lagt til interkommunale selskaper: KomRev Nord, K-sekretariatet og HRS.

Tjenester løst av andre:

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

Bevilgningsoversikt drift

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

	Note	Regnskap 2022	Reg budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
1. Rammetilskudd		-814 442 280	-805 087 000	-758 618 000	-851 020 880
2. Inntekts- og formuesskatt		-877 857 778	-811 749 000	-817 808 000	-762 248 626
3. Eiendomsskatt		-89 274 971	-89 000 000	-89 000 000	-87 866 918
4. Andre generelle driftsinntekter		-125 512 473	-74 324 866	-70 543 866	-84 982 917
5. Sum generelle driftsinntekter		-1 907 087 502	-1 780 160 866	-1 735 969 866	-1 786 119 341
6. Sum bevilgninger drift, netto		1 666 655 362	1 687 527 540	1 581 326 540	1 623 552 945
7. Avskrivninger	7	143 243 638	150 000 000	150 000 000	140 034 520
8. Sum netto driftsutgifter		1 809 899 000	1 837 527 540	1 731 326 540	1 763 587 464
9. Brutto driftsresultat		-97 188 501	57 366 674	-4 643 326	-22 531 877
10. Renteinntekter		-25 903 310	-16 627 500	-8 427 500	-13 272 157
11. Utbytte		-14 331 000	-14 300 000	-13 500 000	-15 597 500
13. Renteutgifter		69 601 593	65 740 000	56 740 000	47 695 202
14. Avdrag på lån	7	121 041 290	122 000 000	120 000 000	111 040 530
15. Netto finansutgifter		150 408 572	156 812 500	154 812 500	129 866 076
16. Motpost avskrivninger	7	-143 243 638	-150 000 000	-150 000 000	-140 034 520
17. Netto driftsresultat		-90 023 567	64 179 174	169 174	-32 700 320
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18. Overføring til investering		37 410 000	37 410 000	18 000 000	24 169 894
19. Avsetninger til bundne driftsfond		9 278 524	117 000	0	12 101 260
20. Bruk av bundne driftsfond		-15 045 845	-35 488 174	-6 333 174	-43 570 620
21. Avsetninger til disposisjonsfond		58 380 889	25 000 000	25 000 000	39 999 786
22. Bruk av disposisjonsfond		0	-91 218 000	-36 836 000	0
24. Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat		90 023 567	-64 179 174	-169 174	32 700 320
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 2022	Reg. budsj	Oppr. budsj	Regnskap 2021
Administrative enheter	01-05 samt 08	176 029 190	194 043 466	169 009 935	184 813 084
Tekniske enheter	12-15	134 449 612	132 218 509	119 231 477	159 543 343
Integrering NAV og Barnevern	16, 18-19	139 804 898	143 928 148	137 826 555	125 365 323
Barnehageenheter*	30-36	198 123 921	206 096 529	202 334 503	193 501 038
Skoleenheter**	51-69	320 196 414	316 228 508	307 476 664	298 505 840
Helse og Omsorgsenheter***	07, 17 og 84-86	753 626 640	693 598 434	618 883 243	684 298 062
Kulturenheter	20 og 78	18 149 848	20 389 058	19 998 673	18 395 947
Fellesområdet	09	-74 210 784	-19 272 112	6 365 490	-41 659 908
Interkommunale samarbeid	76-7700	485 624	297 000	200 000	790 217
Sum		1 666 655 362	1 687 527 540	1 581 326 540	1 623 552 945

* 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 2022	Reg budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
1. Investeringer i varige driftsmidler		425 053 749	434 160 000	407 020 000	184 485 447
2. Tilskudd til andres investeringer		8 878 836	15 750 000	9 100 000	1 639 567
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	21 958 027	22 000 000	770 000	12 410 684
4. Utlån av egne midler		7 716 043	7 401 800	0	0
6. Sum investeringsutgifter		463 606 654	479 311 800	416 890 000	198 535 699
7. Kompensasjon for merverdiavgift		-44 790 696	-32 000 000	-34 700 000	-9 328 289
8. Tilskudd fra andre		-25 827 953	-25 200 000	-21 400 000	-13 357 680
9. Salg av varige driftsmidler		-6 058 005	-5 182 000	0	-22 111 600
10. Salg av finansielle anleggsmidler		0	-27 000	0	-958 440
11. Utdeling fra selskaper		-18 259	0	0	-6 874
12. Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-26 843 641	-26 645 900	-208 000	-395 354
13. Bruk av lån		-318 569 459	-347 310 000	-339 212 000	-120 418 852
14. Sum investeringsinntekter		-422 108 014	-436 364 900	-395 520 000	-166 577 089
15. Videreutlån		86 831 288	105 500 000	50 000 000	78 707 140
16. Bruk av lån til videreutlån		-86 831 288	-105 500 000	-50 000 000	-78 707 140
17. Avdrag på lån til videreutlån		12 561 251	4 600 000	4 600 000	10 216 957
18. Mottatte avdrag på videreutlån		-11 927 683	-4 600 000	-4 600 000	-10 728 052
19. Netto utgifter til videreutlån		633 568	0	0	-511 095
20. Overført fra drift		-37 410 000	-37 410 000	-18 000 000	-24 169 894
21. Avsetninger til bundne investeringsfond		1 448 259	0	0	737 719
22. Bruk av bundne investeringsfond		-633 568	0	0	-9 034 840
23. Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	1 019 500
24. Bruk av ubundet investeringsfond		-5 536 900	-5 536 900	-3 370 000	0
26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-42 132 209	-42 946 900	-21 370 000	-31 447 515
27. Fremført til inndekning i senere år udekket beløp		0	0	0	0

Oppstilling bevilgningsoversikt investering

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

	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2021
Administrative enheter	20 901 752	30 655 000	16 600 000	-66 937
1. Investeringer i varige driftsmidler	12 501 752	14 905 000	7 500 000	-666 937
2. Tilskudd til andres investeringer	8 400 000	15 750 000	9 100 000	600 000
Tekniske enheter	407 084 737	419 255 000	399 520 000	178 066 450
1. Investeringer i varige driftsmidler	407 084 737	419 255 000	399 520 000	177 595 502
2. Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	470 948
NAV og Barnevernet	1 063 365	0	0	448 871
1. Investeringer i varige driftsmidler	1 063 365	0	0	448 871
Barnehageenheter	0	0	0	0
Skoleenheter	3 771 019	0	0	0
1. Investeringer i varige driftsmidler	3 771 019	0	0	0
Helse og Omsorgsenheter	846 716	0	0	7 316 852
1. Investeringer i varige driftsmidler	846 716	0	0	7 316 852
Kulturenheter	0	0	0	0
Fellesområdet	29 939 065	29 401 800	770 000	12 770 463
1. Investeringer i varige driftsmidler	-213 841	0	0	-208 841
2. Tilskudd til andres investeringer	478 836	0	0	568 620
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	21 958 027	22 000 000	770 000	12 410 684
4. Utlån av egne midler	7 716 043	7 401 800	0	0
Interkommunalt samarbeid	0	0	0	0
Sum	463 606 654	479 311 800	416 890 000	198 535 699

Økonomisk oversikt etter art – drift, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-6

	Note	Regnskap 2022	Reg budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-814 442 280	-805 087 000	-758 618 000	-851 020 880
Inntekts- og formuesskatt		-877 857 778	-811 749 000	-817 808 000	-762 248 626
Eiendomsskatt		-89 274 971	-89 000 000	-89 000 000	-87 866 918
Andre skatteinntekter		-3 653 350	-70 000	-70 000	-3 642 350
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-121 859 123	-74 254 866	-70 473 866	-81 340 567
Overføringer og tilskudd fra andre		-394 813 800	-328 497 173	-221 266 497	-379 691 162
Brukerbetalinger		-95 501 701	-78 446 133	-78 801 503	-90 754 094
Salgs- og leieinntekter		-261 087 895	-263 881 654	-265 820 850	-220 520 299
Sum driftsinntekter		-2 658 490 898	-2 450 985 826	-2 301 858 716	-2 477 084 895
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		1 332 398 776	1 294 358 965	1 209 746 516	1 255 493 239
Sosiale utgifter		202 372 971	261 417 976	239 061 756	196 395 467
Kjøp av varer og tjenester		725 212 022	670 385 224	583 904 625	701 127 051
Overføringer og tilskudd til andre		158 074 990	132 190 335	114 502 493	161 502 742
Avskrivninger	3	143 243 638	150 000 000	150 000 000	140 034 520
Sum driftsutgifter		2 561 302 397	2 508 352 500	2 297 215 390	2 454 553 019
Brutto driftsresultat		-97 188 501	57 366 674	-4 643 326	-22 531 877

Økonomisk oversikt etter art – drift, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-6

	Note	Regnskap 2022	Reg budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
Finansinntekter					
Renteinntekter		-25 903 310	-16 627 500	-8 427 500	-13 272 157
Utbytte		-14 331 000	-14 300 000	-13 500 000	-15 597 500
Renteutgifter		69 601 593	65 740 000	56 740 000	47 695 202
Avdrag på lån	7	121 041 290	122 000 000	120 000 000	111 040 530
Netto finansutgifter		150 408 572	156 812 500	154 812 500	129 866 076
Motpost avskrivninger	3	-143 243 638	-150 000 000	-150 000 000	-140 034 520
Netto driftsresultat		-90 023 567	64 179 174	169 174	-32 700 320
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		37 410 000	37 410 000	18 000 000	24 169 894
Avsetninger til bundne driftsfond		9 278 524	117 000	0	12 101 260
Bruk av bundne driftsfond		-15 045 845	-35 488 174	-6 333 174	-43 570 620
Avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		58 380 889	25 000 000	25 000 000	39 999 786
Bruk av disposisjonsfond		0	-91 218 000	-36 836 000	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		90 023 567	-64 179 174	-169 174	32 700 320
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Balanseregnskapet, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-8

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	2	7 868 440 869	7 279 301 277
I. Varige driftsmidler	3	4 046 798 348	3 777 999 802
1. Faste eiendommer og anlegg		3 921 290 773	3 642 848 080
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		125 507 575	135 151 722
II. Finansielle anleggsmidler		751 990 985	674 945 427
1. Aksjer og andeler	4	443 782 018	421 823 991
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	5	308 208 966	253 121 436
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	3 069 651 537	2 826 356 048
B. Omløpsmidler	1	969 903 572	1 073 382 849
I. Bankinnskudd og kontanter		627 902 098	779 075 203
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		342 001 474	294 307 646
1. Kundefordringer		160 246 026	125 657 695
2. Andre kortsiktige fordringer		4 874 209	15 886 897
3. Premieavvik	8	176 881 239	152 763 054
Sum eiendeler		8 838 344 441	8 352 684 126

Balanseregnskapet, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-8

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		2 224 392 350	1 988 509 323
I. Egenkapital drift		400 660 300	348 046 733
1. Disposisjonsfond		370 567 289	312 186 400
2. Bundne driftsfond		30 093 011	35 860 332
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		11 040 199	15 762 408
1. Ubundet investeringsfond		8 310 685	13 847 585
2. Bundne investeringsfond		2 729 514	1 914 823
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		1 812 691 851	1 624 700 182
1. Kapitalkonto	2	1 814 961 134	1 626 969 465
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-2 269 283	-2 269 283
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld	2	6 176 987 870	6 031 240 694
I. Lån	6	3 240 371 358	3 223 973 897
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		332 981 208	366 000 897
2. Obligasjonslån		2 617 973 000	2 507 973 000
3. Sertifikatlån		289 417 150	350 000 000
II. Pensjonsforpliktelse	8	2 936 616 512	2 807 266 797
E. Kortsiktig gjeld	1	436 964 221	332 934 110
I. Kortsiktig gjeld		436 964 221	332 934 110
1. Leverandørgjeld		159 985 493	93 205 736
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		276 978 728	239 728 375
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		8 838 344 441	8 352 684 126
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		123 508 135	378 908 882
II. Andre memoriakonti		95 467 697	121 235 661
III. Motkonto for memoriakontiene		-218 975 832	-500 144 543

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

Årsoppgjørdisposisjoner drift	Regnskap 2022	Reg budsjett	Oppr. budsjett
Netto driftsresultat	-90 023 567	64 179 174	169 174
Avsetninger til bundne driftsfond	9 278 524	117 000	0
Bruk av bundne driftsfond	-15 045 845	-35 488 174	-6 333 174
Overføring til investering	37 410 000	37 410 000	18 000 000
Avsetninger til disposisjonsfond	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Bruk av disposisjonsfond	-91 218 000	-91 218 000	-36 836 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Årets budsjettavvik før strykninger	-124 598 889	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	91 218 000		
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-33 380 889	0	0
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	33 380 889		
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0		

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

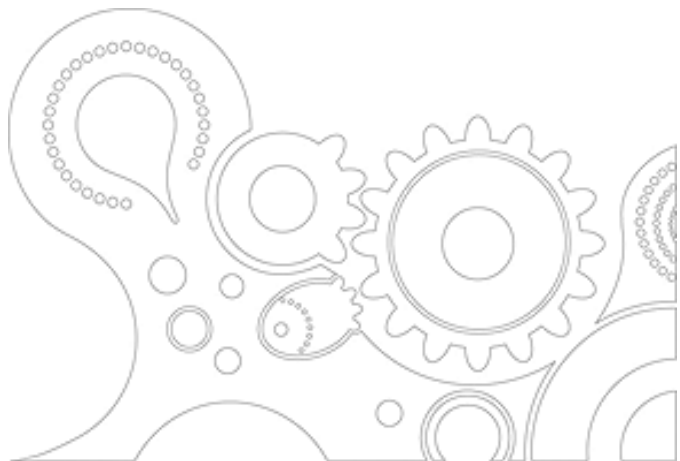
Årsoppgjørdisposisjoner investering	Regnskap 2022	Reg budsjett	Oppr. budsjett
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	447 532 956	495 756 900	410 582 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 448 259	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-633 568	0	0
Budsjettert bruk av lån	-452 810 000	-452 810 000	-389 212 000
Overføring fra drift i hht. årsbudsjettet og fullmakter	-37 410 000	-37 410 000	-18 000 000
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-5 536 900	-5 536 900	-3 370 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Årets budsjettavvik (før strykninger)	-47 409 253	0	0
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond § 4-5, 1. ledd	0	0	0
Strykning av bruk av lån § 4-6 a)	47 409 253		
Strykning av overføring fra drift § 4-6 b)	0	0	0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond § 4-6 c)			
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			
Avsetninger av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond § 4-6, 3. ledd	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0		

Revisors beretning



Harstad kommune
Attraktivt hele livet

Noter til årsregnskap 2022



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	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	969 903 572	1 073 382 849	-103 479 277
Kortsiktig gjeld	436 964 221	332 934 110	104 030 111
Arbeidskapital	532 939 351	740 448 739	-207 509 389

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	90 023 567
Netto utgifter/inntekter i investering	42 132 209
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-255 400 747
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-207 509 389
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	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	7 868 440 869	7 279 301 277	589 139 592
Langsiktig gjeld	6 176 987 870	6 031 240 694	145 747 176
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	123 508 135	378 908 882	-255 400 747
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 814 961 134	1 626 969 465	187 991 669

Note 3: Varige driftsmidler, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år
Bokført verdi per 1.1	14 493 553	120 043 633	225 625	234 614 367
Tilgang	0	34 881 306	797 884	23 681 602
Avgang	0	-159 283	0	0
Avskrivninger	-3 016 777	-19 707 753	-15 042	-12 460 887
Nedskrivninger	-6 007 650	-1 272 958	0	-22 167 375
Reverserte nedskrivninger		0	0	0
Bokført verdi 31.12	5 469 126	133 784 945	1 008 467	223 667 707

Tekst	40 år	50 år	Tomter
Bokført verdi per 1.1	2 514 204 076	659 598 844	234 819 704
Tilgang	349 304 272	99 930 222	26 251 222
Avgang	-3 778 244	0	-131 000
Avskrivninger	-94 740 289	-17 505 187	0
Nedskrivninger	-84 861 659	-850 745	-528 657
Reverserte nedskrivninger	1 155 544	0	
Bokført verdi 31.12	2 681 283 700	741 173 134	260 411 269

Sum varige driftsmidler = 4 046 798 348.

Antall år	Anlegg
5 år	IKT-utstyr, programvare, kontormaskiner og lignende (E)
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 innsanlegg 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	876 632	030005 Notus Turnusprogram
5 år	4 986 357	040003 Ikt skole, Øko
5 år	144 661	170006 Data helsesøstertjenesten H&M
40 år	1 259 211	150034 Idrettshall i tilknytning til VGS
40 år	15 449	153115/153114 Vann: Øvre Ruggevik Trinn 1 og 2 (teknisk endring)
40 år	10 488	154115/154114 Avløp: Øvre Ruggevik Trinn 1 (teknisk endring)
Tomter	528 657	020020 Rødskjær næringsområde
Flytting	107 867 589	Flytting av anlegg fra komponent til egne anlegg.

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	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Aksjer i selvstendige kommuneforetak:					
Biblioteksentralen SA	0,5%				5 100
Harstad Sentrum AS	50%				525 000
Inko Holding AS	47,5%				429 750
Hålogaland Ressurselskap IKS	33,3%				700 000
KomRev Nord IKS	6,8%				456 558
K-Sekretariatet IKS	6,7%				89 526
Sum:		0			2 205 934
Aksjer i selskap/forretningsvirksomhet:					
Sollifjellet alpinsenter	0,04%				1 000
Galvano Tia AS	0,01%				33
Hålogaland kraft Holding AS/Nordkraft AS	48,6%				58 285 714
Troms Holding AS	1,67%				10 000
Ságat - Samisk avis AS	0,2%				500
Skalandtunnelene AS	0,5%				1 000
Stiftelsen Nordnorsk lederutvikling	2,3%				10 000
Visit Harstad AS	100%				4 528 570
Kveøyforbindelsen	1%				2 500
Harstad kulturhus AS	100%				1 300 000
Kilbotn vannverk	5,7%				25 200
Stiftelsen Nordnorsk fartøyvernsenter og båtmuseum	2,5%				10 000
Grottebadet AS	100%	21 230 000			21 230 001
Bjarkøyforbindelsene AS	36%				1
Bredbåndsflyket AS	0,81%				16 000
Byterminalen AS	100%				11 600 000
Kupa AS	1,9%				356 000
2a Stangnes AS	100%				13 876 242
Sum:		21 230 000	0		111 252 761

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel antall	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Andeler:					
Kommunal Landspensjonskasse		728 027			13 530 424
Harstad kommunale pensjonskasse					310 000 000
Sum:		728 027			323 530 424
Andeler i leiligheter/ omsorgsboliger:					
Bonord	96				6 792 899
Sum	96				6 792 899
Totalt		21 958 027	0	0	443 782 018

Harstad kommunestyret vedtok i sak 22/218, å omgjøre utestående lån til Grottebadet AS på kr. 21.230.000, - til aksjekapital i selskapet.

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	1 563 901	1 563 901	0	172 704
Startlån	291 804 172	0	291 918 712	0
Visit Harstad AS	614 851	827 851	0	0
Grottebadet	2 288 000	2 288 000	0	0
Kilkam anlegg AS	3 312 500	3 312 500	0	0
Sollifjellet Alpinsenter SA	909 500	909 500	0	0
Ole Martin Olsen	314 243	314 243	0	0
Harstad Cycleklubb (HCK)	7 109 400	7 109 400	0	0
Harstad klatreklubb	292 400	292 400	0	0
Sum	308 208 966	16 617 794	291 918 712	172 704

Utlån Grottebadet pålydende kr. 21.230.000 omgjort til kjøp av aksjer, Kommunestyrets sak 22/218.

Note 6: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tabellen viser oversikt over kommunens lån.

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Gjennomsnittlig Rentefot	Refinansiering*
Lån til egne investeringer	2 909 471 056	8	3,05 %	1 091 887 150
Lån til andres investeringer	330 847 674	20	1,73 %	
Finansielle leieavtaler	52 628	2		
Totalt	3 240 371 358		2,83 %	1 091 887 150

*Lån som forfaller og må refinansieres i 2023

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	120 921 383
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	121 041 290
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-119 907

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12*	3 543 059 098
Bokført verdi lånegjeld 31.12**	2 990 929 375
Avskrivninger	143 243 638

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.

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Harstad kommune	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP
	Beløp ekskl. Arbeidsgiveravg.	Beløp ekskl. Arbeidsgiveravg.
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	111 684 519	1 899 241
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	85 008 891	1 398 463
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-100 525 747	-1 656 837
Administrasjonskostnader	14 815 529	275 035
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	110 983 192	1 915 902
Årets pensjonspremie, inkl. adm.	171 170 545	4 072 731
Årets premieavvik	60 187 353	2 156 829
Amortiseringsperioder		
Premieavvik over 15 år (gjenstående inntil 3 år)	10 933 158	2 520
Premieavvik over 10 år (gjenstående inntil 1 år)	2 811 934	-4 817
Premieavvik over 7 år (gjenstående inntil 7 år)	151 971 575	2 583 673
Premieavvik totalt	165 716 667	2 581 376

Sum premieavvik for Harstad Kommune og PPT inkl. arbeidsgiveravgift = 176 881 239

Samlede pensjonskostnader	Harstad kommune	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP
	Beløp	Beløp
Netto pensjonskostnad, inkl. adm.	110 983 192	1 915 902
Årets amortiseringskostnader	39 394 959	1 378
Samlet pensjonskostnad	150 378 151	1 917 280
Premiefond	Harstad kommune	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP
	Beløp	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	106 377 034	3 125 608
Tilført premiefondet i løpet av året	40 525 056	494 321
Bruk av premiefondet i løpet av året	-74 591 386	0
Innestående på premiefond 31.12.	72 310 704	3 619 929

Note 8: Pensjon, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

	Harstad kommune	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP
	Beløp	Beløp
Pensjonsmidler		
Pensjonsmidler pr. 01.01	2 783 767 307	41 560 343
Premieinnbetaling	171 170 545	4 072 731
Administrasjon	-14 815 529	-275 035
Forventet avkastning	100 525 747	1 656 837
Utbetalinger	-92 078 319	-1 630 332
Estimatavvik - midler	71 003 064	4 694 181
Pensjonsmidler pr. 31.12	3 019 572 815	50 078 725

Sum pensjonsmidler = 3 069 651 540

	Harstad kommune	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP
	Beløp	Beløp
Pensjonsforpliktelser		
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	2 763 602 538	43 562 163
Estimatavvik	21 200 145	1 969 200
Årets opptjening	111 684 519	1 899 241
Rentekostnad	85 008 891	1 398 463
Utbetalinger	-92 078 319	-1 630 332
Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	2 889 417 774	47 198 735

Sum pensjonsforpliktelser = 2 936 616 509

Note 8: Pensjon, side 3

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Harstad kommune	Harstad kommune	PPT	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP, KLP, SPK	HKP	HKP
	Beløp	Arbeidsgiver avgift	Beløp	Arbeidsgiver avgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	2 889 417 774	147 360 306	47 198 735	2 407 135
Pensjonsmidler pr. 31.12.	3 019 572 815	153 998 214	50 078 725	2 554 015
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-130 155 041	-6 637 907	-2 879 990	-146 879

Estimatavvik og planendringer	Harstad kommune	Harstad kommune	PPT	PPT
	HKP, KLP, SPK	HKP, KLP, SPK	HKP	HKP
	Pensjons midler	Pensjons forpliktelser	Pensjons midler	Pensjons forpliktelser
	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
Estimatavvik 31.12.	71 003 064	21 200 145	4 694 181	1 969 200
Virkningen av planendringer				

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
Forventet pensjonsregulering	1,22	1,22	

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	572 000	aug.37
Harstad Kirkelige Fellesråd 47301914845 Ny trekkvogn, inndekking av investering	Simpel Kausjon Unntatt godkjenning (små beløp)	775 000	479 791	apr. 27
Harstad Kirkelige Fellesråd Renovering Bjarkøy og Sandsøy kirker	Garanti Unntatt godkjenning (små beløp)	800 000	435 330	jul.38
Vågsfjord Sokn Ferdigstillelse Bjarkøy kirkegård	Ikke oppgitt i vedtak Unntatt godkjenning (små beløp)	600 000	267 835	jun. 35
Landsås Idrettspark Rehabilitering av kunstgress	Simpel Kausjon Godkjent 25/9-19	3 620 000	3 310 756	des. 31
Trondenes Skytterlag Utvikling av Heggen Skytebane	Simpel Kausjon Godkjent 12/4-18	1 400 000	1 246 669	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	306 664	feb.25
Nerbotnveien BRL 153059167	Simpel Kausjon	400 000	217 747	sep.23
Samatun BRL 153059027	Simpel Kausjon	2 000 000	2 000 000	jul.32
Servicesenteret BRL 153062245	Simpel Kausjon	14 000 000	11 620 401	des.28
Valmuebakken BRL 153060025	Vanlig måte	2 000 000	1 828 809	jan.28
Harstad idrettslag Eiendom AS	Simpel Kausjon Godkjent 3/8-15	5 000 000	2 612 173	aug. 30
Harstad Klatreklubb Oppgradering og utvidelse av eksisterende klatrevegg	Selvskyldnergaranti Unntatt godkjenning (små beløp)	415 000	253 608	okt. 24
Kilkam Anlegg AS Bygge hall ved Kilkambanen	Selvskyldnergaranti Godkjent 15/12-09	8 020 000*	7 351 666	aug. 44
Grottebadet	Selvskyldnergaranti Godkjent 15/12-09	79 000 000	51 482 260	jan.47
Stiftelsen Harstad Folkehøgskole	Selvskyldnergaranti Godkjent 30/10-18	15 000 000*	12 225 490	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 Utvidelse til 13000000 godkjent 17/10-22	13 000 000*	11 000 000	okt.37
Sollifjellet Alpinsenter SA 20200487 Byggelån	Selvskyldnergaranti Godkjent 25/6-19	7 315 000*	1 006 660	feb.25
Sollifjellet Alpinsenter SA 20200300	Selvskyldnergaranti Godkjent 25/6-19	7 315 000*	6 312 090	jul.34
BPS NORD - Bypakke Harstad AS Utvidelse av Vegpakke Harstad	Selvskyldnerkausjon Godkjent 4/2-21	478 500 000	304 926 471	des. 36
Harstad Cykleklubb Del 2 / Barne- og rekruteringspark	Simpel Kausjon Godkjent 12/5-21	12 500 000	12 500 000	sep. 24
Harstad Cykleklubb Investering i Idretts- og Servicehus i Harstad Bike Park.	Selvskyldnergaranti. Venter på godkjenning	7 500 000*	0	Des 25
HRS IKS	Selskapsavtale		54 709 683	

Statsforvalteren i Troms- og Finnmark er godkjenner av garantier.

Harstad Kommunes eierandel av Hålogaland Ressursselskap IKS utgjør 33,34%. Vår garantiforpliktelse utgjør kr 54 709 683,00 av HRS IKS sin samlede restgjeld på kr 164 440 147,00

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

Ingen garantier er innfridd av Harstad Kommune i 2022.

Note 10: Vesentlige bundne fond, side 1

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Oversikten viser kommunens bundne fond som er av en vesentlig størrelse.

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	3 181 307		207 540	2 973 767
251081602 Etablering digitaliserings- nettverk	IKT-utvikling	1 110 000	1 326 850		2 436 850
251085517 Folkehelse- programmet	Tiltak som styrker barn og ungdoms ressurser	1 958 986	228 469		2 187 455
251081014 Boligtilskudd til etablering, startlån	Boligtilskudd til etablering	2 774 053		604 866	2 169 187
251084519 Oppfølging biologiske foreldre	Utvikle og etablere veiledningstilbud til biologiske foreldre	0	1 593 000		1 593 000
251084504 Kompetanseløftet - pleie og omsorg	Kompetanseutvikling innen pleie- og omsorgstjenesten	1 053 131	69 219		1 122 350
251081281 Utvikling webside Fagnettverk Huntington	Fagnettverk Huntington	1 154 167		119 239	1 034 928
Sum		11 231 644	3 217 538	931 645	13 517 537

Note 10: Vesentlige bundne fond, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bundne investeringsfond	Formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
255080100 Frikjøp parkeringsplasser	Frikjøp parkeringsplasser	347 965	1 430 000	0	1 777 965
Sum		347 965	1 430 000	0	1 777 965

Årsak til at det ikke har vært bruk av fondet:

Bundne fond	Bokført verdi 31.12.	Årsak til at det ikke har vært bruk av fondet:
251081602 Etablering digitaliseringsnettverk	2 436 850	Prosjektet er pågående. Midler fra 2021 er brukt, ytterligere tilskudd er mottatt i 2022 hvor det som ikke er brukt vil bli brukt i 2023
251085517 Folkehelseprogrammet	2 187 455	Utsatt bruk grunnet restriksjoner ifm. covid. Fra august er koordinator tilsatt, og prosjektet videreføres i 2023.
251084519 Oppfølging biologiske foreldre	1 593 000	Prosjektet har oppstart i 2023.
251084504 Kompetanseløftet - pleie og omsorg	1 122 350	Saldo pr 1/1 er brukt, men det er mottatt ytterligere tilskudd i 2022 hvor det som ikke er brukt i 2022 vil bli brukt i 2023.
Sum	7 339 655	

Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde renovasjon	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	42 001 771
Beregnet selvkost (kostnader)	42 785 868
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-784 097
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	784 097
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
2.5108.9050 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	1 348 093

Selvkostområde slam	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	1 017 162
Beregnet selvkost (kostnader)	1 262 331
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-245 169
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	245 169
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
2.5108.9060 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	14 015

Selvkostområde vann	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	57 945 010
Beregnet selvkost (kostnader)	59 815 355
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-1 870 344
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	1 870 344
2.9200.6505 Akkumulert underskudd til fremføring	7 409 925
2.5108.9030 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde avløp	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	54 556 773
Beregnet selvkost (kostnader)	61 467 423
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-6 910 650
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	6 910 650
2.9200.6506 Akkumulert underskudd til fremføring	7 920 912
2.5108.9040 Bundet fond	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde feiing	
Dekningsgrad i %	100 %
Gebyrinntekter	4 726 451
Beregnet selvkost (kostnader)	4 659 365
Selvkostresultat (over-/underskudd)	67 086
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	67 086
Fremføring av årets underskudd	
2.9200.6504 Akkumulert underskudd til fremføring	316 937
Bokført verdi 31.12	0

Note 11: Gebyrfinansierte selvkosttjenester, side 2

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde kartoppmåling	
Dekningsgrad i %	11,90 %
Gebyrinntekter	793 944
Beregnet selvkost (kostnader)	4 789 271
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 995 327
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 %	10,70 %
Gebyrinntekter	1 375 156
Beregnet selvkost (kostnader)	5 054 169
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-3 679 013
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 %	70,10 %
Gebyrinntekter	173 812
Beregnet selvkost (kostnader)	247 947
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-74 135
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 %	46,30 %
Gebyrinntekter	2 139 880
Beregnet selvkost (kostnader)	4 617 447
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-2 477 567
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	1 470 000	0	0	4 392
Kommunalsjef - helse	1 180 000	0	0	4 392
Kommunalsjef - skole	1 040 000	0	0	4 392
Kommunalsjef - barnehage	930 000	0	0	2 196
Ordfører	0	1 130 306	0	4 392
Varaordfører	0	904 245	0	4 392

Note 13: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjon	2 223 000
Sum	2 223 000

Note 14: Kommunesamarbeid

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1.ledd

Regnskap for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven kapittel 17-20 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. I 2022 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
NAV - Kommunale sosialfaglige tjenester	§20-2	Kvæfjord, Tjeldsund og Ibestad
Hålogalandsrådet interkommunalt politisk råd	§18-1	Gratangen, Ibestad, Lavangen, Tjeldsund, Narvik, Evenes og Kvæfjord.

*Samarbeidsformen henviser til hjemmel i kommuneloven

Note 15: Tapsavsetning

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning, § 5-15 1.ledd

Iht. regnskapsloven § 5-2 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.

	2022	2021
Årets konstaterte tap	238 158	1 336 951
Årets tapsavsetning, UB kto. 213890002	2 471 969	1 300 000
Sum tap	2 710 127	2 636 951
Fjorårets avsetning	-1 300 000	-2 500 671
Sum avsetning og konstatert tap (netto art 1471)	1 410 127	136 281

Note 16: Langsiktige forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 1. ledd

Formål	Type forpliktelse	Mottaker	Regnskap 2022	Varighet
Rassikring FV 15 Dale - Alvestad	Finansierings-bidrag	Troms og Finnmark fylkeskommune	1 500 000	2029
FV 867/125 - Bjarkøyforbindelsene	Finansierings-bidrag	Troms og Finnmark fylkeskommune	11 008 727	2031
Havnegata 3 (deler av Kulturhuset)	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	12 682 964	2043
Stangnes sykehjem	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	4 695 500	2045
Slottet sykehjem	Operasjonell leieavtale	Harstad Kommunale Pensjonskasse	4 237 336	2045

Note 17: Andre vesentlige poster

Harstad kommune har den 22.03.23 inngått forliksavtale med Kaarbø utvikling AS om erstatning i forbindelse med avlysning av konkurranse om anskaffelse av Kino og Bibliotek. Harstad kommune betaler Kaarbø Utvikling AS kr 4 500 000 som fullt og endelig oppgjør.

Det er også andre erstatningskrav under arbeid, som på det på nåværende tidspunkt ikke er avklart.