

21.02.2025

# Regnskap 2024 Harstad kommune



Harstad kommune  
Attraktivt hele livet

# Behandling av regnskap og årsrapport

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| Oversendt revisjonen                      | 21.02.2025 |
| Pressemelding/orientering                 | 21.02.2025 |
| Enhetslederne - orientering               | Februar    |
| Kontrollutvalget – orientering            | 11.03.2025 |
| Årsberetning ferdig fra kommunedirektøren | 31.03.2025 |
| Revisjonen – snarest og senest 15.04.2025 | 15.04.2025 |
| Kontrollutvalget – behandling             | 03.06.2025 |
| Øvrige utvalg                             |            |
| Formannskapet - behandling                | 10.06.2025 |
| Kommunestyret – senest 01.07.2024         | 26.06.2026 |



# Revisjonsberetning regnskap 2023



**Normalberetning;**  
det vil si uten forbehold og presiseringer



# Prognoser i løpet av året

- 1.tertial

- Det anslås et negativt driftsresultat for Harstad kommune på 130-160 millioner kroner.

- 2.tertial

- Det anslås et negativt driftsresultat for Harstad kommune på 140-170 millioner kroner, og dermed bruk av disposisjonsfond på rundt 150 millioner.

- Ved budsjettforslag 2025

- Det anslås et negativt driftsresultat for Harstad kommune på 120-150 millioner kroner.

(Anslaget var gjort før kommunestyrets vedtak om likviditetslån til Rødskjær Holding AS på 40 millioner kroner, noe som i realiteten tilsier at anslaget betyr et negativt driftsresultat på 160-190 millioner kroner)



# Hovedtall 2024

Driftsinntekter

**2 986**

millioner

Netto driftsresultat

**-155,6\***

millioner

DR i % av DI

**-5,2**

%

Investering

**976**

millioner

Langsiktig gjeld

**4 852**

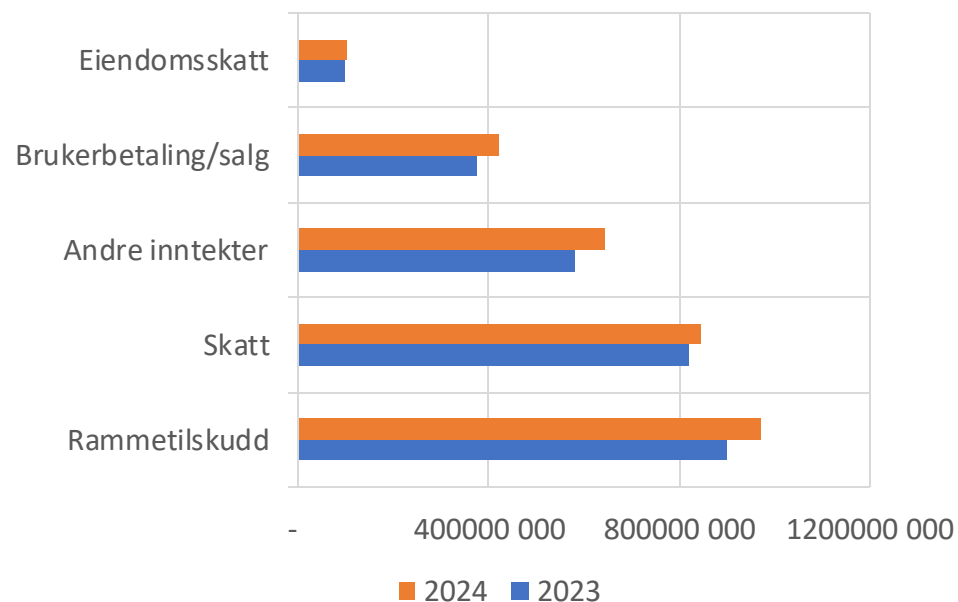
millioner

Disposisjonsfond

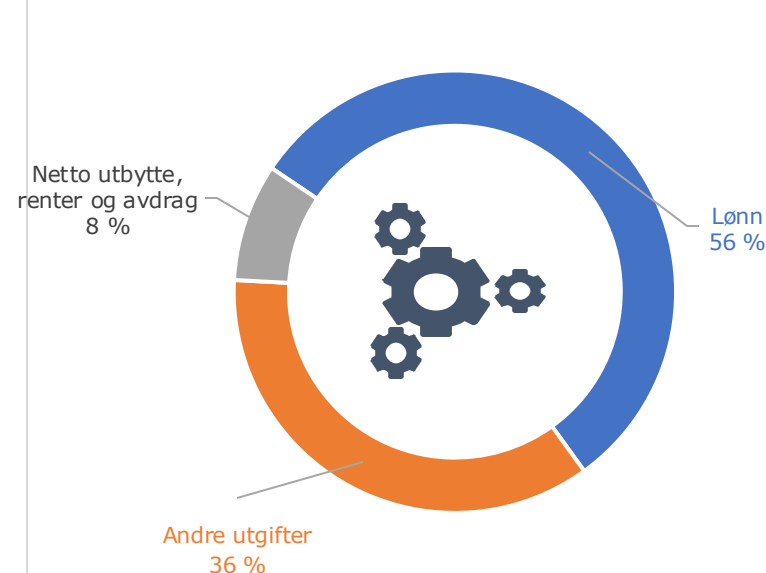
**127**

millioner

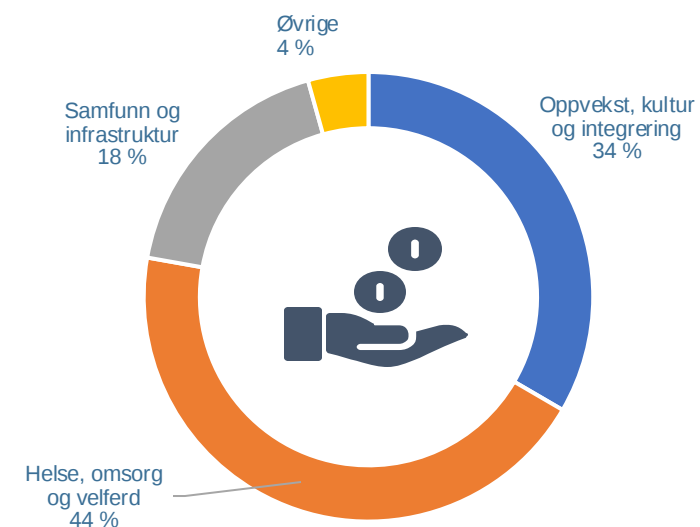
## Hvor kommer pengene fra?



## Hva går pengene til?



## Hvem går pengene til?

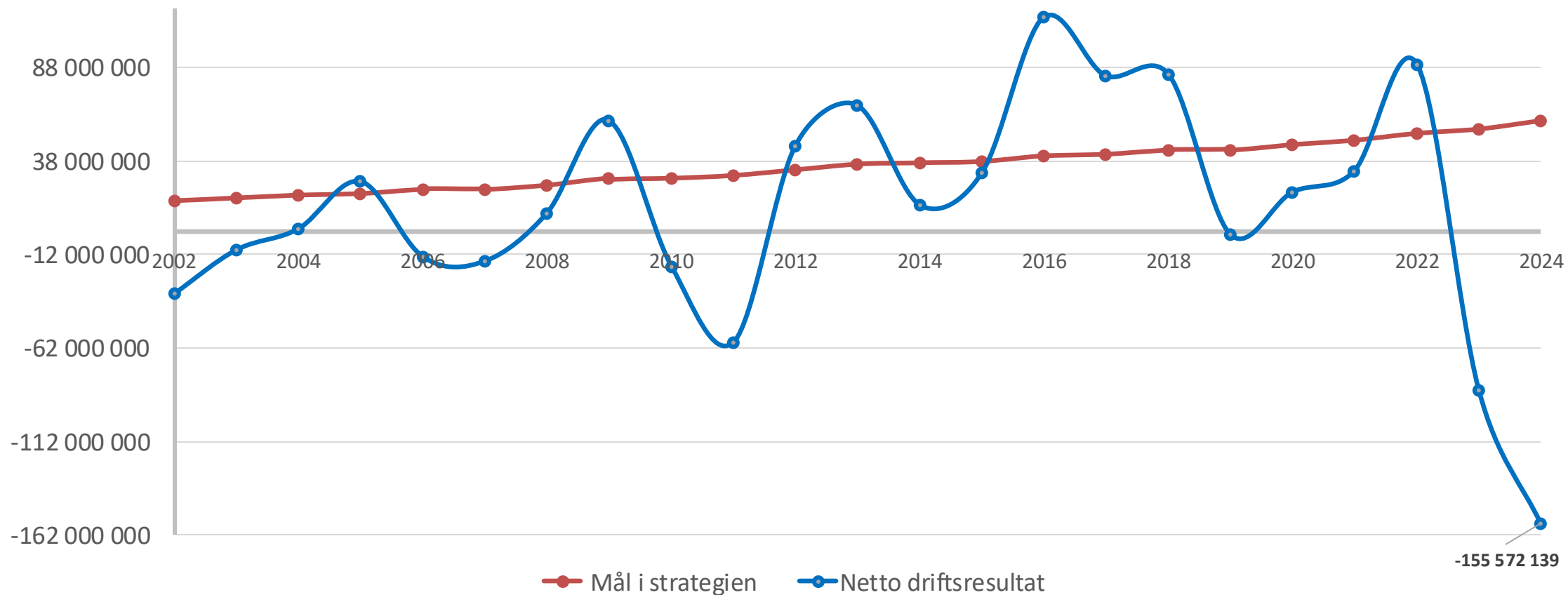


\* Inklusiv 40 millioner i likviditetslån til Rødskjær Holding AS. Uten dette ville resultatet vært -115,6 millioner kroner



Harstad kommune  
Attraktivt hele livet 5

# Netto driftsresultat 2002-2024 i kroner

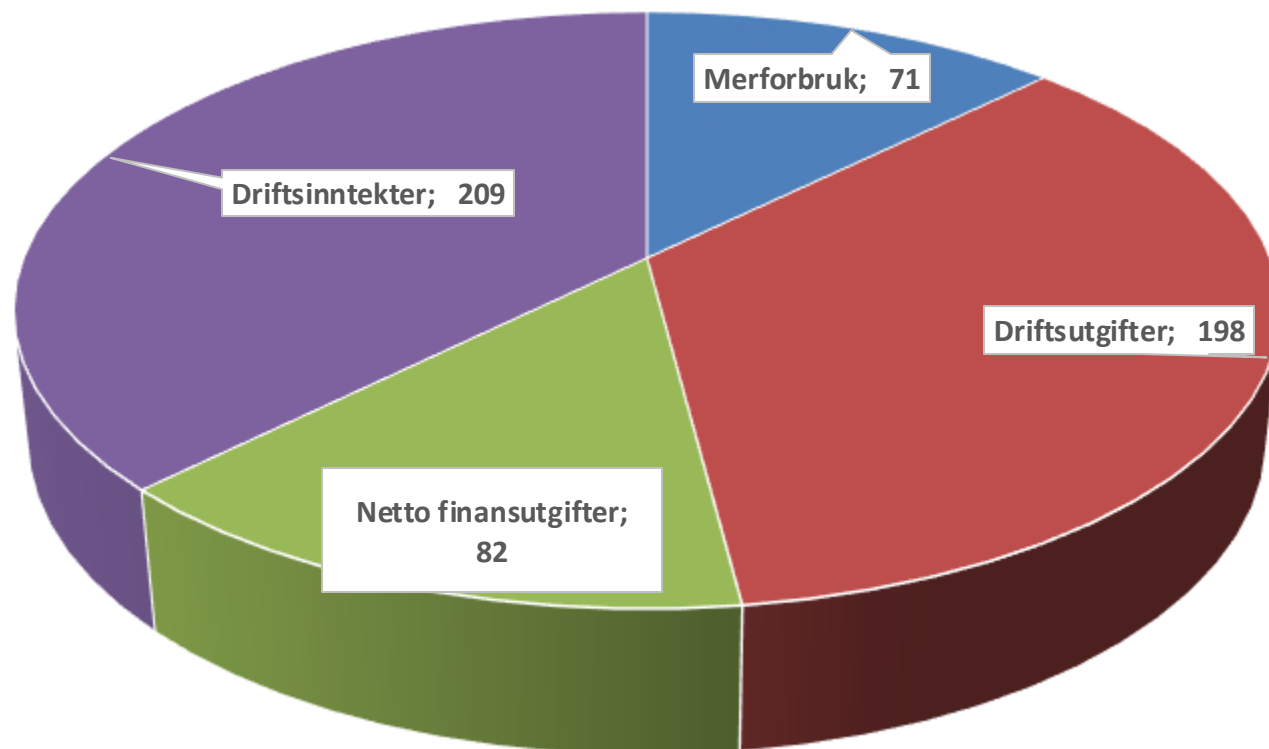


# Driftsregnskapet

|                                        |                            |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Sum driftsinntekter                    | 2 986 mill kr              |
| Sum driftsutgifter (inkl. avskrivning) | 3 031 mill kr              |
| Netto finansutgifter                   | 270 mill kr                |
| Motpost avskrivning                    | 159 mill kr                |
| <b><u>Netto driftsresultat</u></b>     | <b><u>-156 mill kr</u></b> |
|                                        |                            |
| <u>Netto bruk av bundne fond</u>       | -3 mill kr                 |
| Netto bruk av disposisjonsfond         | 153 mill kr                |
| <b>Til inndekning i senere år</b>      | <b>0 mill kr</b>           |



# Endringer fra 2023 til 2024



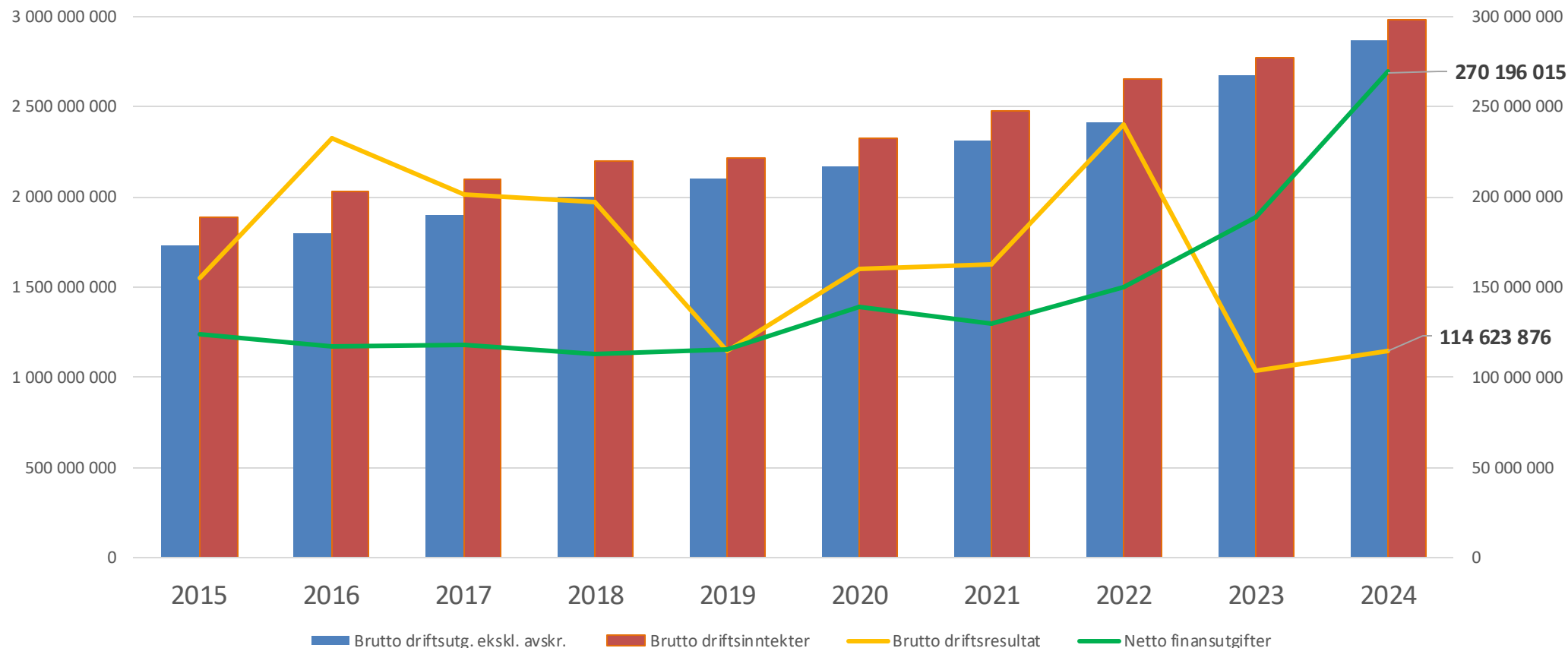
# Nøkkeltall

| (tall i million)                    | 2024  | 2024 - % av DI | 2023  |
|-------------------------------------|-------|----------------|-------|
| Investeringer i varige driftsmidler | 976   | 33 %           | 807   |
| Netto lånegjeld                     | 3 939 | 132 %          | 3 346 |
| Disposisjonsfond                    | 127   | 4 %            | 280   |
| Akkumulert premieavvik              | 450   | 15 %           | 339   |
| Ubundet investeringsfond            | 7     | 0 %            | 8     |



# Inntekter og utgifter over tid\*

\* Korrigert for lønns- og prisvekst



270 196 015

114 623 876

Skala til venstre gjelder søylene, og skala til høyre gjelder linjene

Den gule linjen viser hvor mye man har igjen av driftsinntektene etter at driftsutgiftene er betalt. Dette skal dekke den grønne linjen som er Netto finansutgifter. Gapet mellom gul og grønn linje er netto driftsresultat. Driftsresultatet i 2023 og 2024 har vært for lav til å dekke netto finansutgifter. Utviklingen i inntektene og utgiftene viser faktisk aktivitetsøkning over tid siden tallene er i 2024-kroner



Harstad kommune  
Attraktivt hele livet 10

# Økonomisk oversikt drift (forenklet)

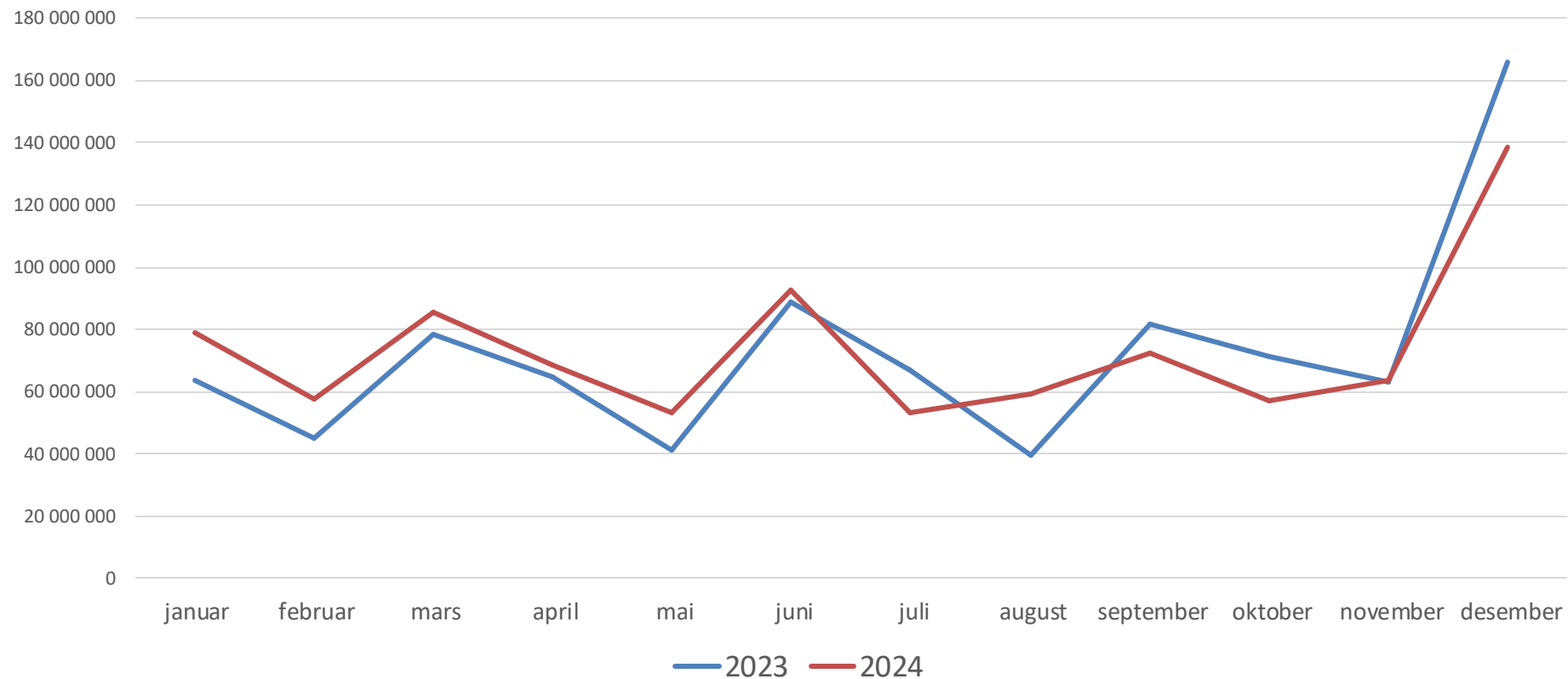
| Økonomisk oversikt - drift<br>(tall i 1000) | Regnskap         | Reg. budsjett    | Regnskap 2023    | Endring 2023-2024 (kr) | Endring 2023-2024 (%) |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Sum driftsinntekter</b>                  | <b>2 986 490</b> | <b>2 893 973</b> | <b>2 777 141</b> | <b>209 349</b>         | <b>7,5 %</b>          |
| Lønn                                        | 1 510 553        | 1 695 833        | 1 403 748        | 106 805                | 7,6 %                 |
| Kjøp av varer og tjenester*                 | 869 680          | 686 192          | 860 741          | 8 939                  | 1,0 %                 |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                   | <b>3 031 028</b> | <b>3 024 415</b> | <b>2 825 287</b> | <b>205 741</b>         | <b>7,3 %</b>          |
| Netto finansutgifter**                      | 270 196          | 269 000          | 188 557          | 81 639                 | 43,3 %                |

\* At «Kjøp av varer og tjenester» bare har en økning på 1% fra 2023 kan tilsa på at innkjøpsstoppen har gitt effekt.

\*\*Av økningen i netto finansutgifter er 22 mill avdrag og det resterende er økte netto renteutgifter.



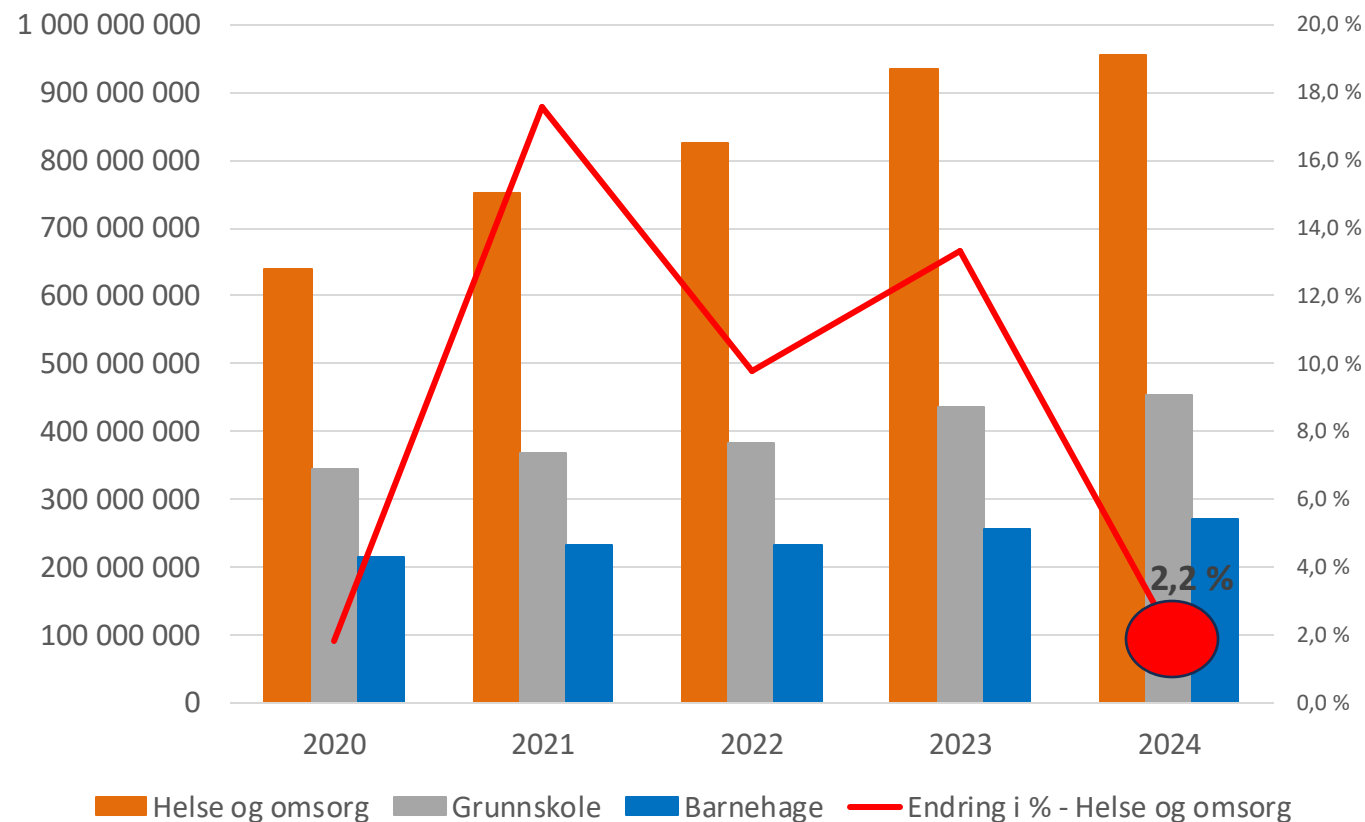
# Kjøp av varer og tjenester



Utgiftene for 2024 var høyere enn 2023 tom juni. Resten av året var utgiftene i 2024 lavere enn 2023 med unntak av august. Dette kan tilsa at innkjøpsstoppen har gitt effekt.



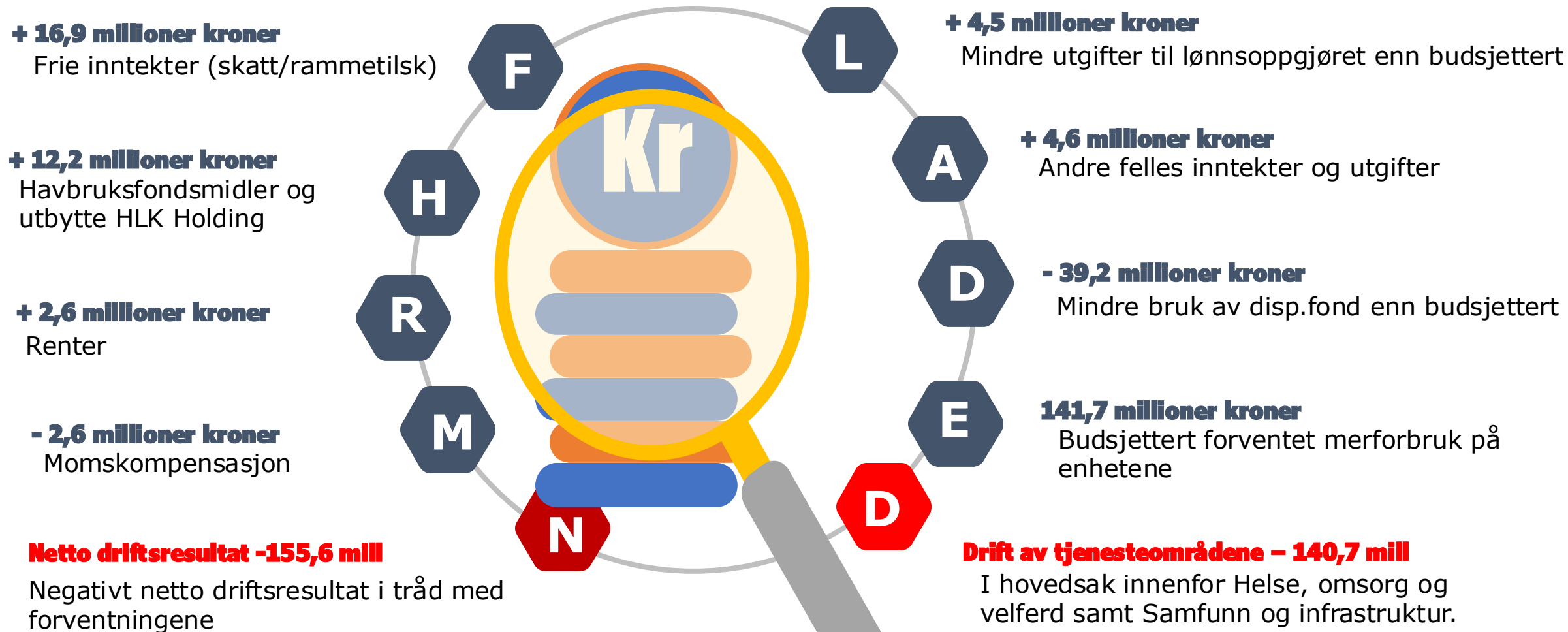
# Netto driftsutgifter sektor



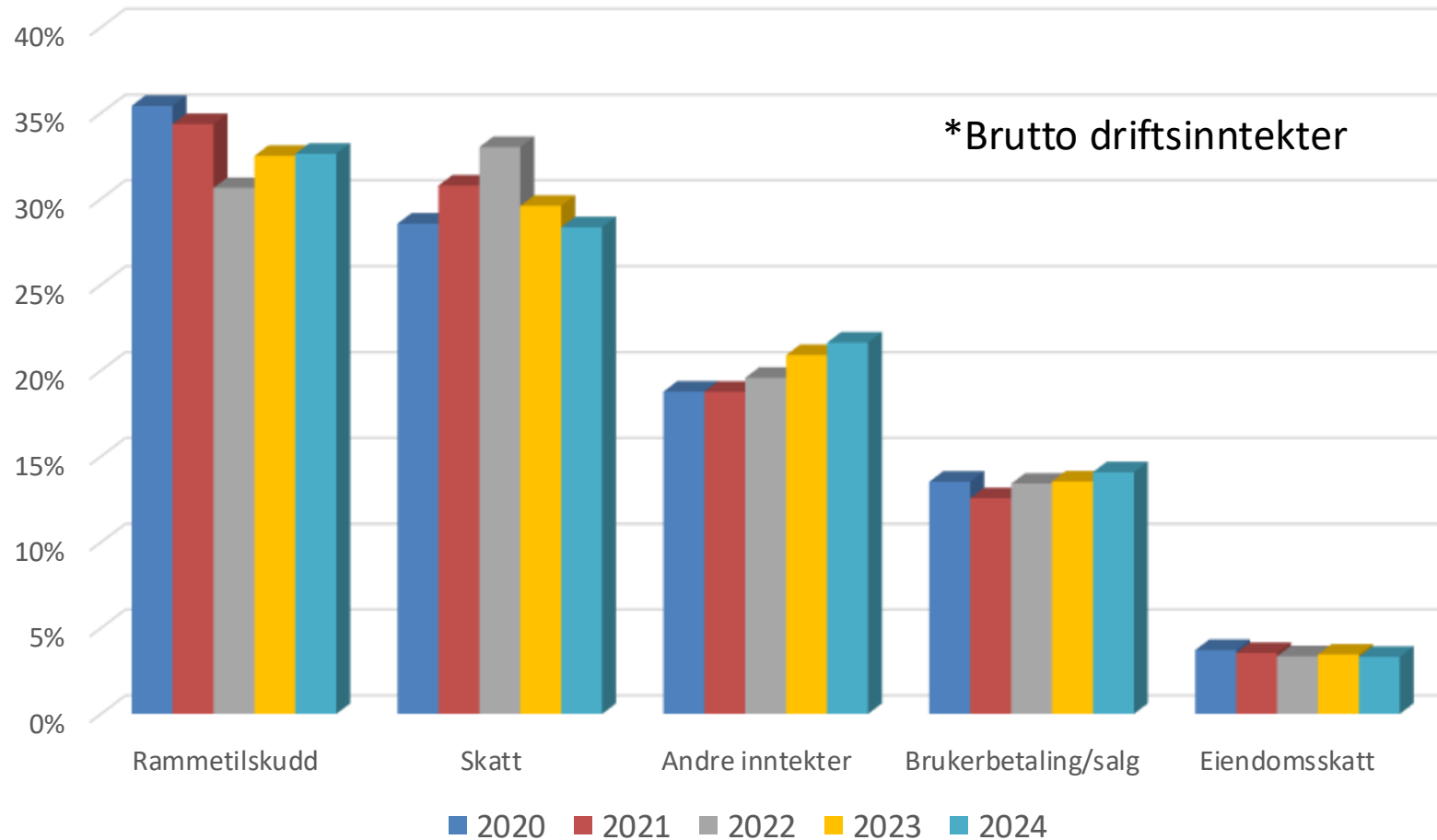
Den røde linje viser årlig prosentvis økning i driftsutgiftene innen helse, omsorg og velferd (skala på høyre side). Den viser at etter tre år med meget høy vekst, er veksten i 2024 bare 2,2% som er nesten på nivå med 2020.



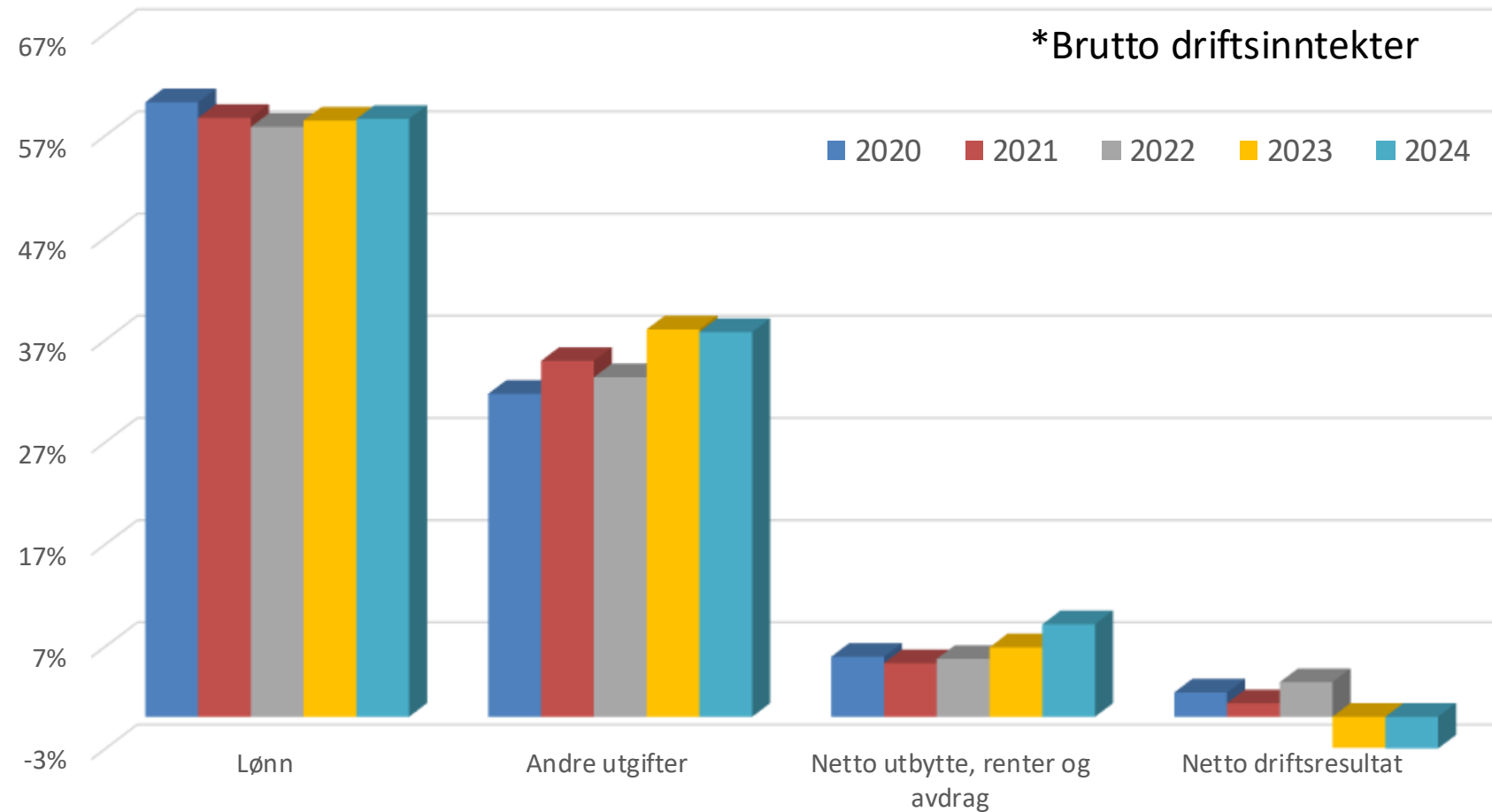
# Avvik regnskap - budsjett 2024



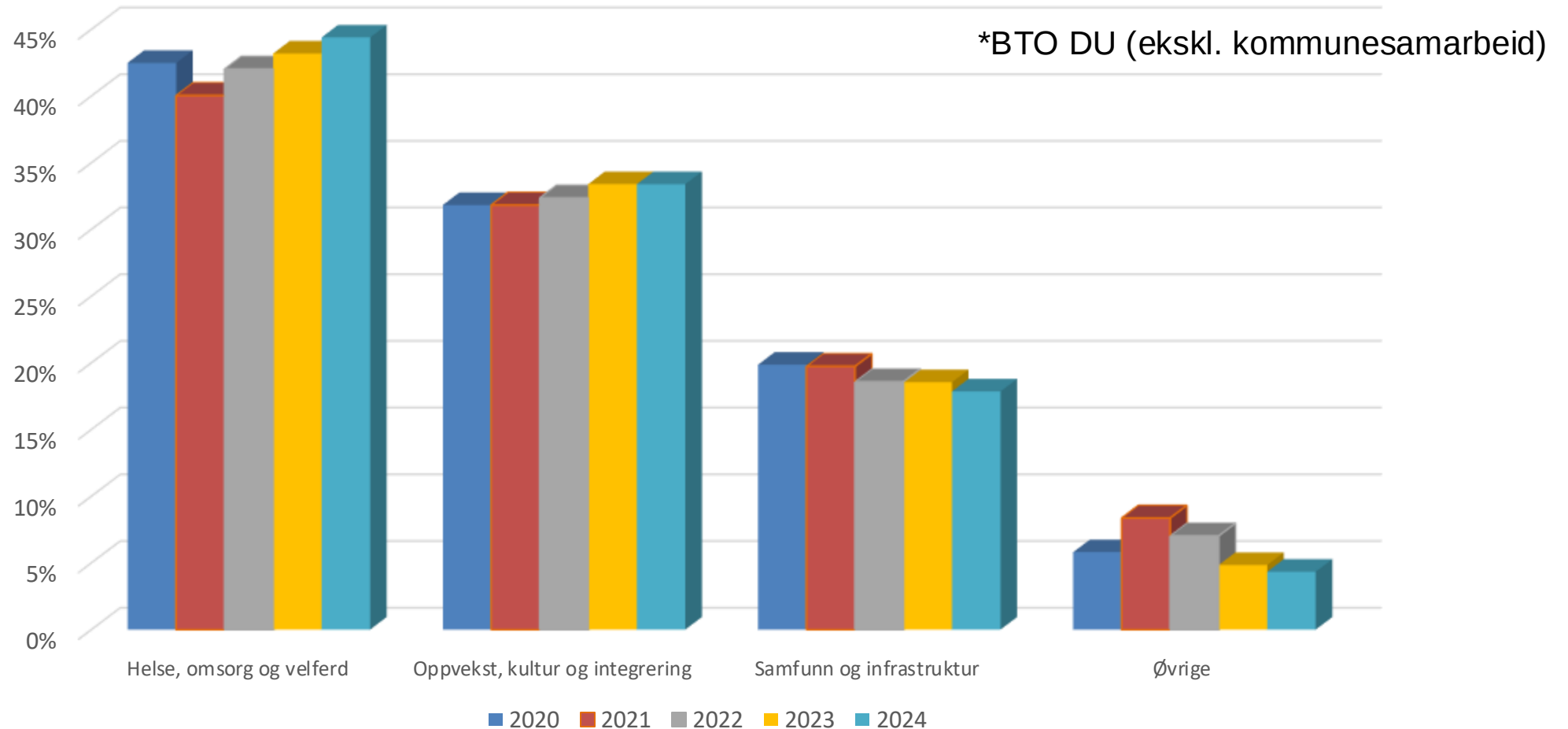
# Hvor komme pengene\* fra



# Hva går pengene\* til



# Hvem går pengene til\*



# Netto driftsresultat på tjenesteområdene

| (tall i 1 000)                             | Brutto driftsutg. | Netto            |                  |                 | Avvik i %     |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                                            |                   | Regnskap         | Rev. Budsjett    | Avvik           |               |
| Organisasjon                               | 116 398           | 94 352           | 94 989           | 638             | 0,5 %         |
| Samfunn og infrastruktur (ekskl. selvkost) | 358 473           | 237 978          | 205 715          | -32 262         | -9,0 %        |
| Selvkost                                   | 138 409           | -87 530          | -102 596         | -15 065         | -10,9 %       |
| Oppvekst, kultur og integrering            | 891 131           | 661 491          | 683 401          | 21 910          | 2,5 %         |
| Helse, omsorg og velferd                   | 1 212 908         | 995 368          | 878 760          | -116 607        | -9,6 %        |
| Ledelse og økonomi                         | 90 276            | 83 709           | 84 358           | 649             | 0,7 %         |
| <b>Sum</b>                                 | <b>2 807 595</b>  | <b>1 985 367</b> | <b>1 844 629</b> | <b>-140 738</b> | <b>-5,0 %</b> |



# Regnskap vs budsjett - Samfunn og infrastruktur

## Areal og byggesak - 2,6 mill

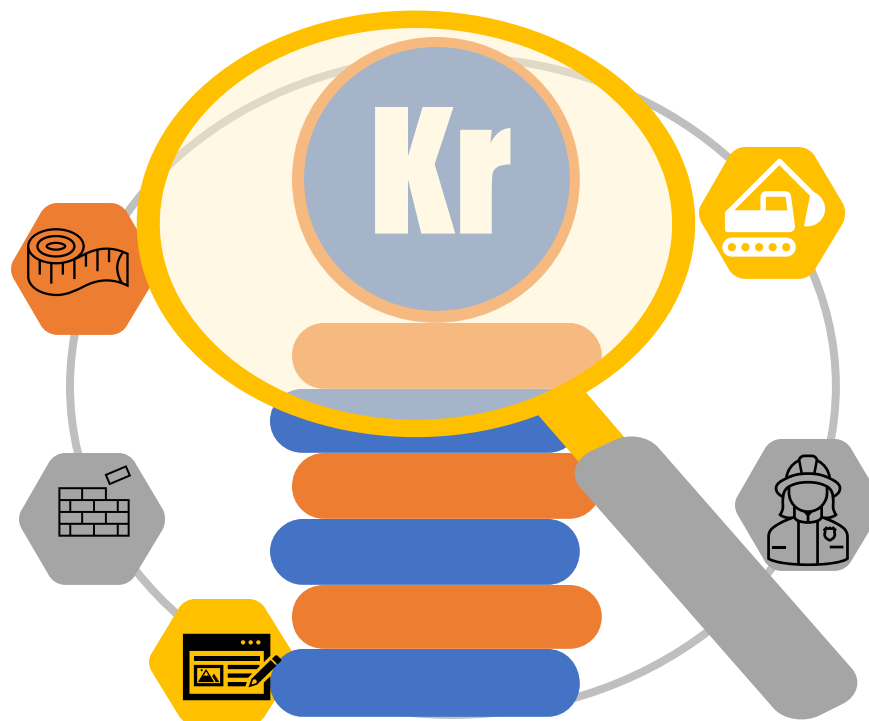
I hovedsak mindreinntekt gebyr på ca.3,2 millioner.

## Bygg og eiendom - 18,1 mill

Mindre leieinntekter og økte utgifter vedlikehold utgjør 7,25 millioner

Manglende budsjett leieutgifter nye formålsbygg utgjør 2,3 millioner

Differanse renteutgifter og renteinntekter startlån utgjør 12 millioner.



## Ledelse og stab + 1,1 mill

Mindreforbruk ca. 2,7 mill som følge av en ubrukte tilskuddsmidler og vakanser

Merforbruk 1,7 millioner som følge av Visit Harstad og advokatutgifter

## Drift og utbygging – 28,1 mill

Merforbruk kommunale veier som følge av økt prisnivå ca. 8 mill

Inntektsfravall park og idrett, avløp og parkering ca 4 mill

Merforbruk renovasjon 8 mill

Merforbruk prisstigning øvrige områder DRU 8 mill

## Brann og redning + 0,4 mill

Generelt lavere utgifter og høyere inntekter



# Regnskap vs budsjett - Oppvekst, kultur og integrering

## Barnehage + 10,3 mill

6,6 mill i besparte lønnsmidler og 0,7 mill i besparte driftsmidler samt 3 mill i merinntekter  
Manglende tilgang til kvalifisert bemanning samt kostnadsreducerende tiltak er hovedårsaken til driftsresultatet..

## Integrering + 25,2 mill

4,5 mill i besparte lønnsmidler og 12 mill i besparte driftsmidler samt 8,5 mill i merinntekter.

*Merinntekter integreringstilskudd samt store besparelser i forbindelse med innsparingstiltak på boligsiden med reduksjon av tomgangsleie og besparelse lønnsmidler. Tiltakene står for størsteparten av mindreforbruket.*



## PPT og kultur mm +2,9 mill

**Kultur: + 2,3 mill** hvorav 1,8 i besparte lønnsmidler og 1,5 mill i merinntekter. Merforbruk driftsutgifter er 1 mill. Vakante stillinger på kulturskolen jamfør kortsikte innsparingstiltak.

## Skoler - 9,5 mill

Merutgifter lønn 23,4 mill og merinntekter 17,1 mill samt merutgifter drift 3,2 mill.

Enkelte skoler med stort mindreforbruk, og enkelte med stort merforbruk. Merforbruk har sammenheng med økte utgifter innføringstilbud, økte utgifter i forbindelse med økning i særskilt undervisning/spesialundervisning og økte utgifter i forbindelse med økning i andre hjelpebehov hos elever. Mindreforbruk har helt klart sammenheng med kortsiktige innsparingstiltak, vakanser og innkjøpsstopp.

## Barnevern - 6,8 mill.

*Lønn i balanse, merforbruk driftsutgifter 10,5 mill, merinntekter 3,6 mill.*

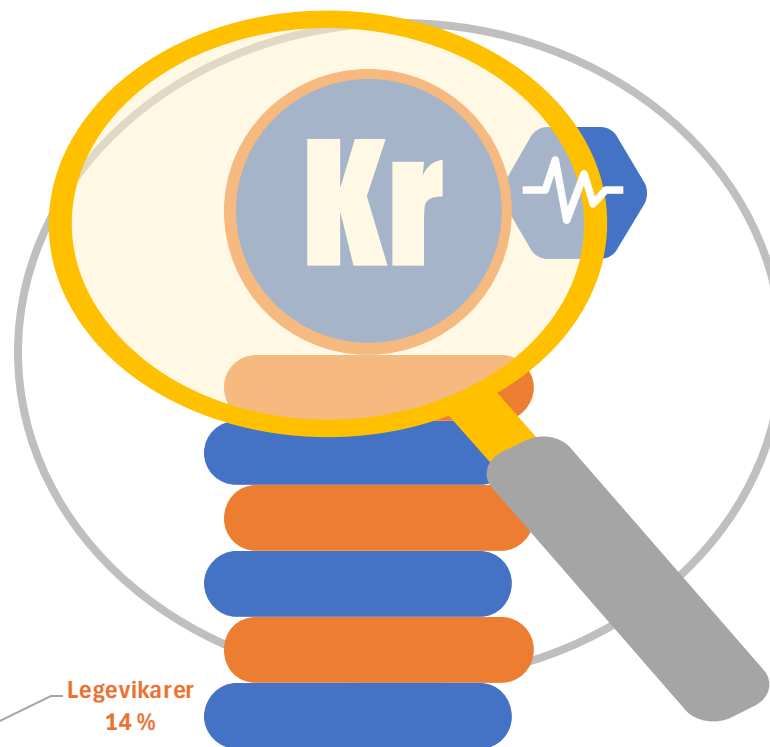
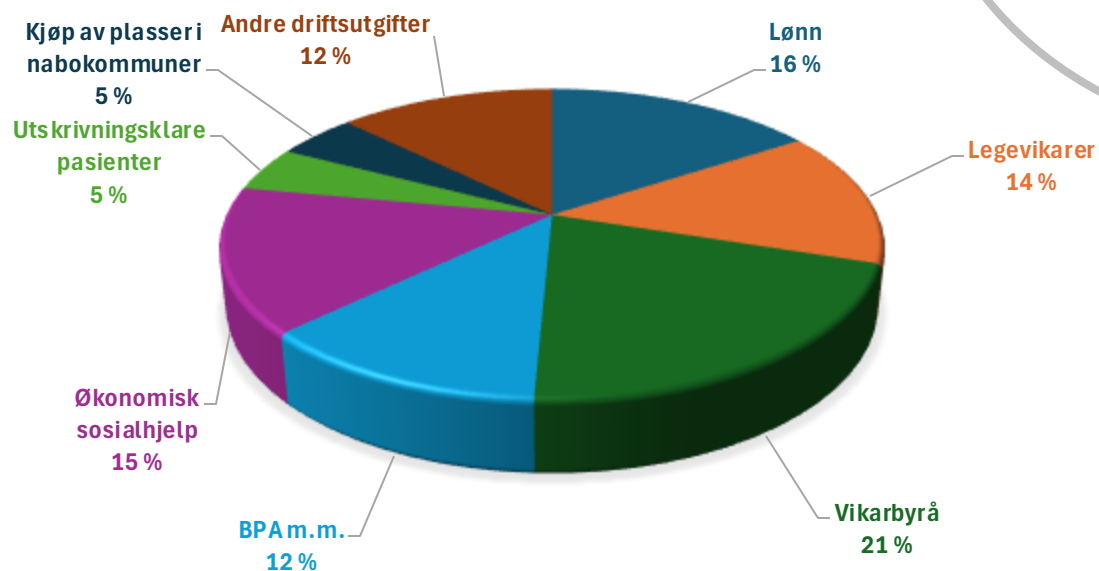
Ekstrakostnader nye lokaler og nytt fagsystem Lønnsmidler 50% BTI stilling – politisk besluttet. Økning i kostnadskrevende enkeltsaker m/ behov for tiltak utenfor hjemmet, institusjonsplasseringer og beredskapshjem. Økning av samværsomfang i barnevernssaker jf EMD dommer (økte reise og samværsutgifter. Økt bruk av familieråd i 2024.



# Regnskap vs budsjett - Helse, omsorg og velferd

Tall i millioner

| Enhet                                                                     | 2024          | 2023          |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Helse og mestring                                                         | -29,1         | -42,6         |
| Heldøgns Omsorg                                                           | -49,1         | -31,1         |
| Aktivitet og hjemmesykepleie                                              | -40,2         | -36,3         |
| Bo og oppfølging                                                          | -7,7          | -8,2          |
| Livsmestring                                                              | -9            | -7,4          |
| Samhandling og tildeling                                                  | -14,6         | -3,5          |
| NAV                                                                       | -29,5         | -14,2         |
| <b>Merforbruk uten fellesområdet</b>                                      | <b>-179,2</b> | <b>-143,3</b> |
| Fellesområdet*                                                            | 62,6          | 8             |
| *hvorav 60 millioner i avsetning for å dekke merforbruk i sektoren i 2024 |               |               |
| <b>Samlet merforbruk for sektoren</b>                                     | <b>-116,6</b> | <b>-135,3</b> |



**Merforbruk lønn** 32 millioner (uten sosiale utgifter, hensyntatt refusjoner)

- mindreforbruk fastlønn 17,8 mill, merforbruk overtid og variabel lønn 51,4 mill

- personellmangel (Vakanser 2024: 84 årsverk, 2025: 145 årsverk) og sykefravær

**Legevikarer** (kostnad 30,7 millioner) merforbruk 28,8 millioner (2023: -31,5 mill)

**Vikarbyrå** (kostnad 47,2 millioner) merforbruk 42 millioner (2023: -35,5 mill)

**BPA/andre kjøp** (kostnad 45 millioner) merforbruk 24,6 millioner (2023: -23 mill)

Utbetaling av **økonomisk sosialhjelp** (kostnad 50,1 millioner) merforbruk 30,1 millioner (2023: -14 millioner), fordelt på flyktninger 24,8 millioner og innbyggere 5,3 millioner

**Utskrivningsklare pasienter** (-9,5 mill) & **kjøp av plasser fra nabokommuner** (-9,5 mill) merforbruk 19 millioner

- Til tross for merforbruk er utgiftene til utskrivningsklare pasienter redusert med 6,6 millioner i 2024, mens utgiftene til kjøp av plasser hos nabokommuner økt med 5 millioner

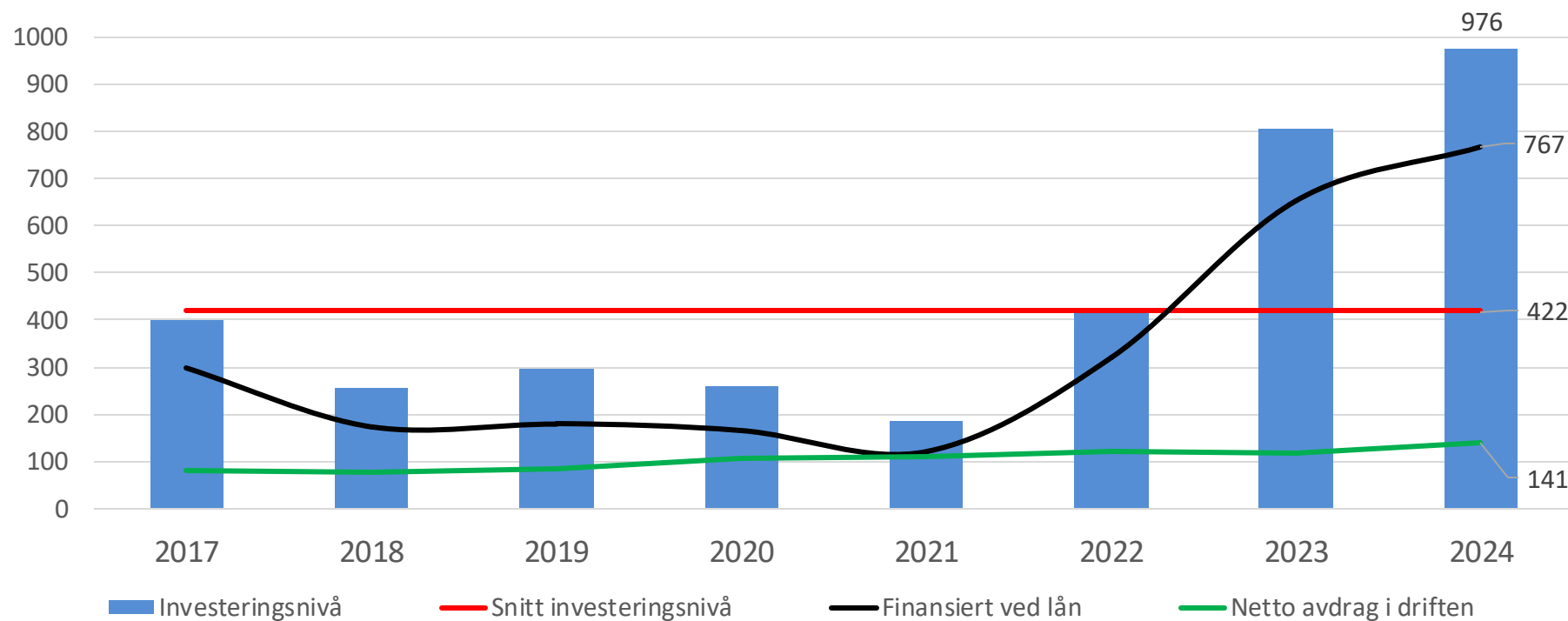
**Andre driftsutgifter** merforbruk 25,7 millioner (2023: -27 millioner), herav:

- Lisenser & leie av arealer 13,6 millioner (2023: -11,9 millioner)  
- Kjøp & vedlikehold av utstyr, samt renhold & vaskeri 9 millioner (2023: -9,3)



Harstad kommune  
Attraktivt hele livet

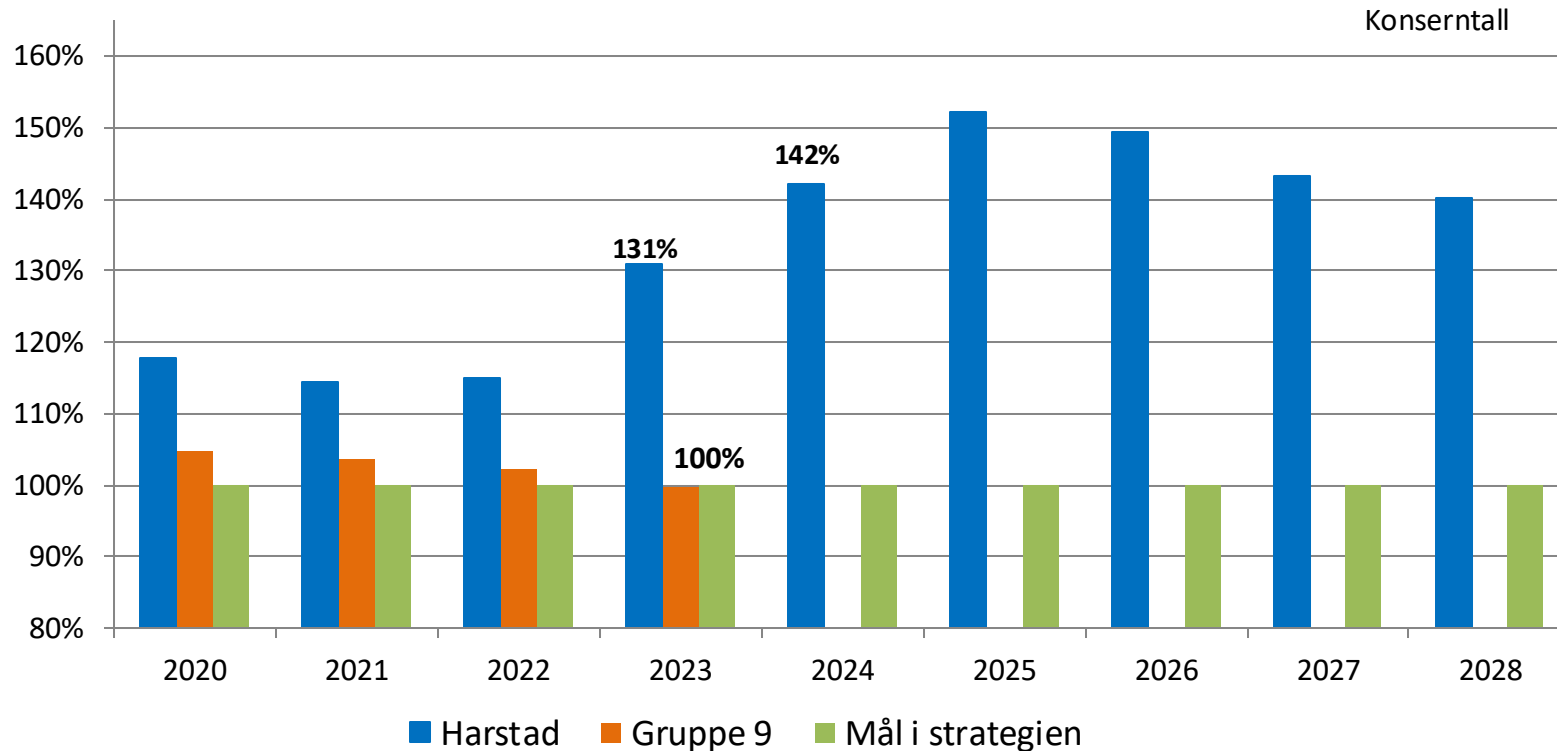
# Investeringsregnskapet



Finansieringen ved bruk av lån (svart linje) bør over tid ikke være høyere enn avdragene i driften (grønn linje)



# Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



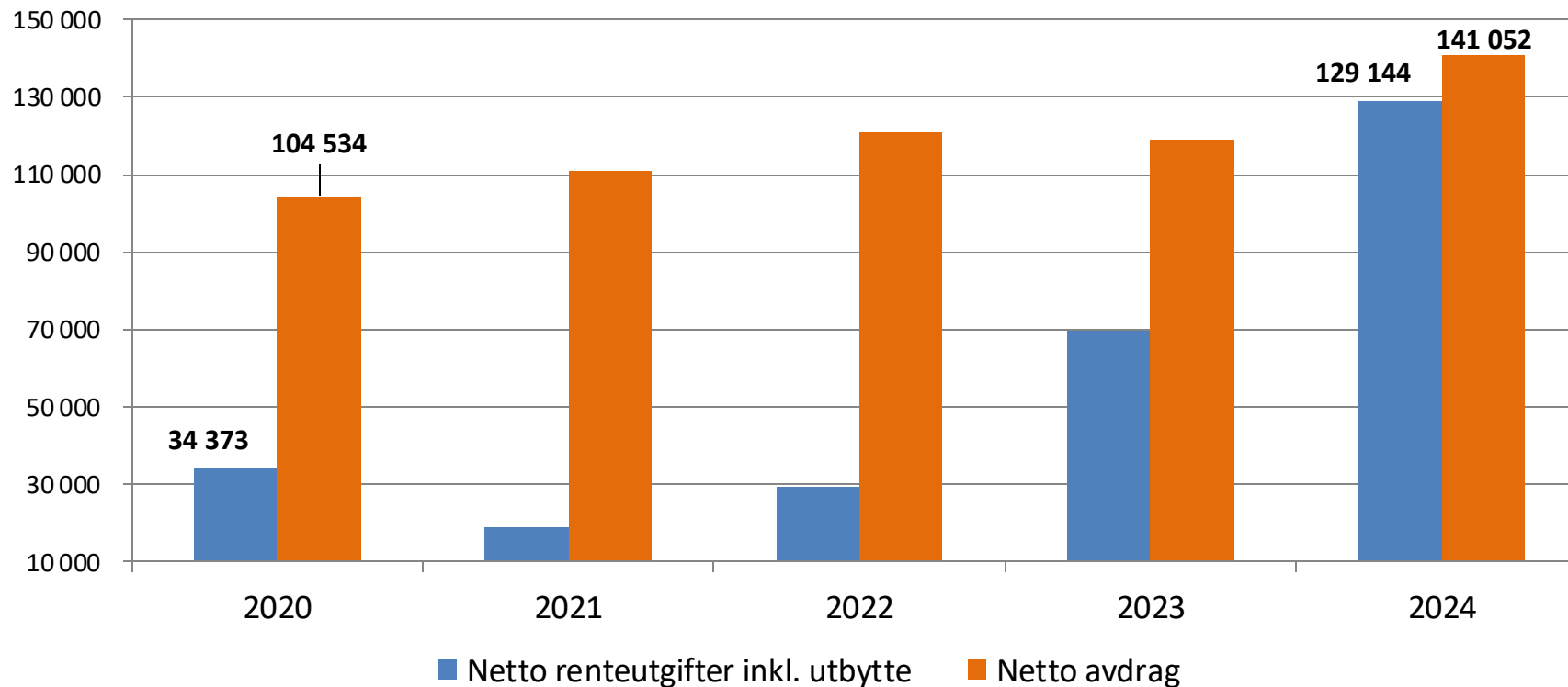
Økningen av netto lånegjeld i 2023 og 2024 har vært vesentlig. Harstad kommune er gått fra å ha en meget høy gjeldsgrad til å ha en ekstrem høy gjeldsgrad.

Det er viktig at investeringsnivået holdes lavt fremover for å redusere gjeldsgraden til maksimalt 100% innen 2035.

Hvis Harstad kommune hadde hatt gjeldsgrad ihht vedtatt strategi (samme som KOSTRA-gruppe 9), så hadde gjelden vært nesten 1,9 milliarder kroner lavere.



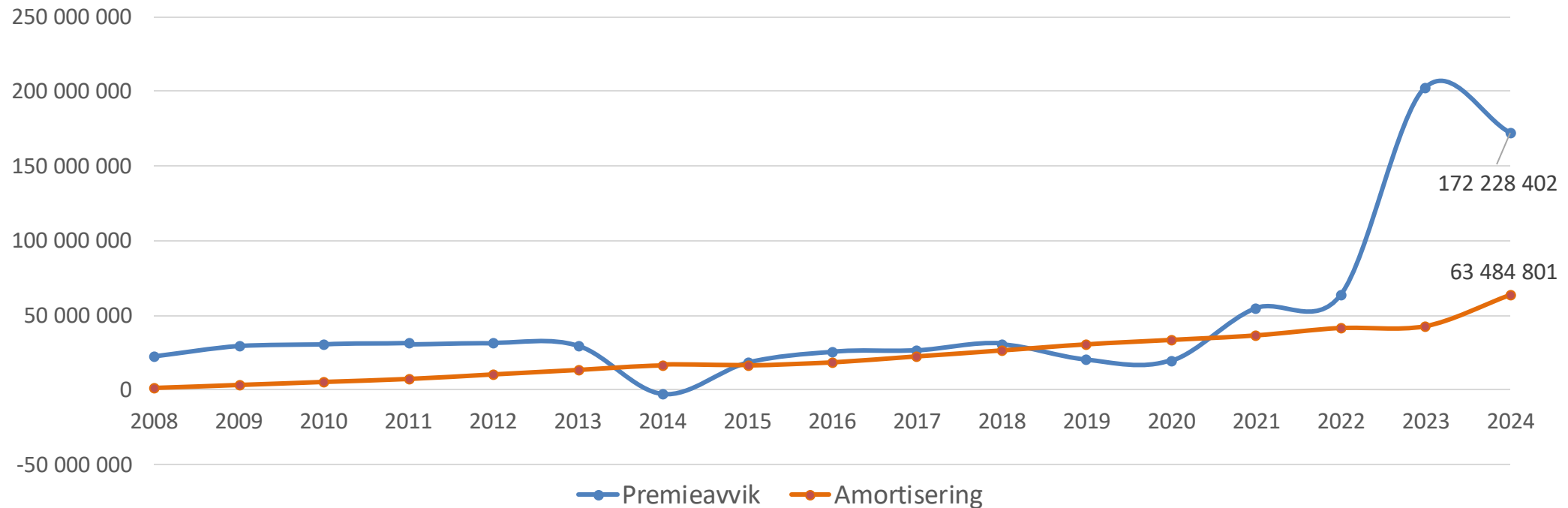
# Netto utbytte, rente- og avdragsutgifter



I 2024 er sum netto utbytte, renter og avdrag i driftsregnskapet 270 mill kr og det utgjør 9,0 % av driftsinntektene. Tilsvarende tall for 2023 var 189 mill og 6,8%. I 2021 var summen bare 130 millioner, dvs 5,3% av driftsinntektene.



# Premieavvik pensjon



Premieavvik er differansen mellom den betalte pensjonspremien og den aktuarberegnete pensjonskostnaden. Med unntak av 2014, 2019 og 2020 har den betalte pensjonspremien vært størst, og i 2023 og 2024 er premieavviket vesentlig større. Denne andelen av den betalte pensjonspremien skal utgiftsføres i regnskapet de neste 7 årene (amortiseringen), noe som medfører økte utgifter i årene fremover. Dette vises godt ved at amortiseringen er økt mye i 2024 som følge av stort premieavvik i 2023. Akkumulert premieavvik er 451 millioner kroner.



# Selvkost

|              | Budsjettert | Resultat   | Akkumulert  | Budsjettert | Budsjettert |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|              | 2024        | 2024       | 31.12.2024  | 2025        | 2025-2028   |
| Vann         | 3 690 000   | 5 298 317  | -7 519 831  | 5 500 000   | 9 200 000   |
| Avløp        | 3 020 000   | 894 304    | -19 115 004 | 8 100 000   | 18 200 000  |
| Renovasjon   | 120 000     | -7 973 668 | -11 368 487 | 1 900 000   | 7 500 000   |
| Slam*        | -130 000    | 401 461    | 602 011     | -120 000    | -400 000    |
| Feiing       | 180 000     | 313 473    | -230 723    | 270 000     | 740 000     |
| Sum selvkost | 6 880 000   | -1 066 113 | -37 632 034 | 15 650 000  | 35 240 000  |

Det bør vurderes om avgiftene bør settes opp allerede fra andre halvår 2025 når det gjelder Renovasjon og Avløp. Av underskuddet på avløp må 8 mill dekkes inn innen 2026. Av underskuddet innen renovasjon må 1,3 mill dekkes inn i 2025



# Konsolidert regnskap

|                                                                   | Harstad<br>kommune  | Harstad<br>Havn KF | Korreksjon | Konsolidert<br>Regnskap 2024 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|------------------------------|
| 9 Sum driftsinntekter                                             | -2 986 490 459      | -54 951 439        | -330 000   | -3 041 771 898               |
| 15 Sum driftsutgifter                                             | 3 031 027 679       | 43 592 429         | -330 000   | 3 074 290 108                |
| <b>16 Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>44 537 220</b>   | <b>-11 359 010</b> | <b>0</b>   | <b>33 178 210</b>            |
| 22 Netto finansutgifter                                           | 270 196 015         | 29 032 936         | 0          | 299 228 951                  |
| 23 Motpost avskrivninger                                          | -159 161 096        | -11 431 643        | 0          | -170 592 739                 |
| <b>24 Netto driftsresultat (negativt i 2024)</b>                  | <b>155 572 139</b>  | <b>6 242 283</b>   | <b>0</b>   | <b>161 814 422</b>           |
| 25 Overføring til investering                                     | 0                   | 0                  | 0          | 0                            |
| 26 Avsetninger til bundne driftsfond                              | 8 684 915           | 225 939            | 0          | 8 910 854                    |
| 27 Bruk av bundne driftsfond                                      | -11 244 882         | 0                  | 0          | -11 244 882                  |
| 28 Avsetninger til disposisjonsfond                               | 0                   | 0                  | 0          | 0                            |
| 29 Bruk av disposisjonsfond                                       | -153 012 172        | -6 468 221         | 0          | -159 480 393                 |
| <b>31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>-155 572 139</b> | <b>-6 242 282</b>  | <b>0</b>   | <b>-161 814 421</b>          |
| Netto driftsresultat i % av driftsinntekter                       | -5,2 %              | -11,4 %            |            | -5,3 %                       |



# Utfordringer

- Høyere driftsnivå enn sammenlignbare kommuner, spesielt innenfor helse og omsorg
- Meget høy og økende netto lånegjeld
- Høye renter og avdrag på lån pga høyt investeringsnivå og høyt rentenivå
- Høyt vedlikeholdsetterslep på bygg og infrastruktur
- Mangel på arbeidskraft
- Sterkt prispress
- Store demografiske endringer slår inn og utfordrer prioriteringer og strukturer – betydelig flere eldre, færre barn og betydelig færre i yrkesaktiv alder.

## Bærekraftige tjenester



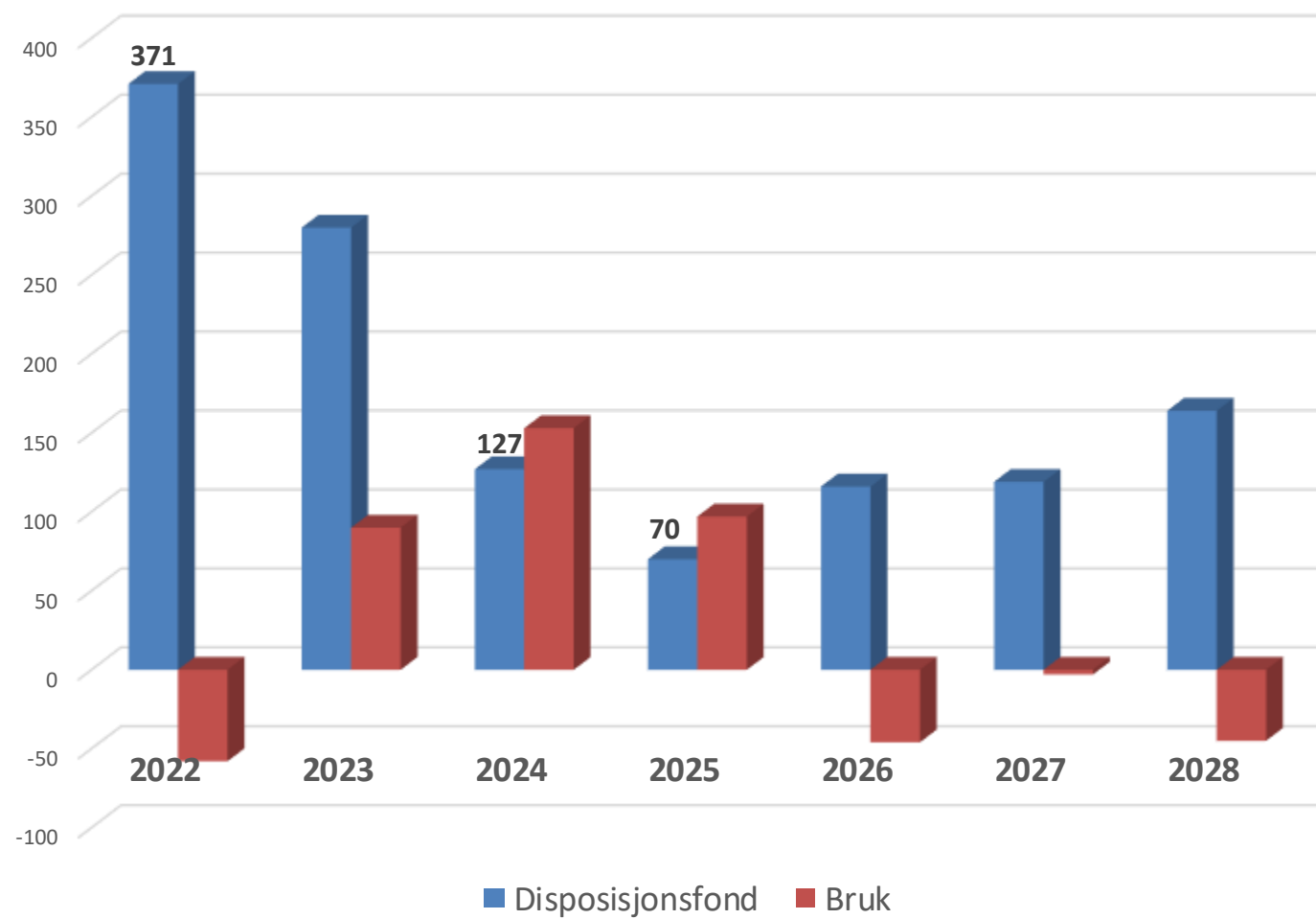


Fasade est

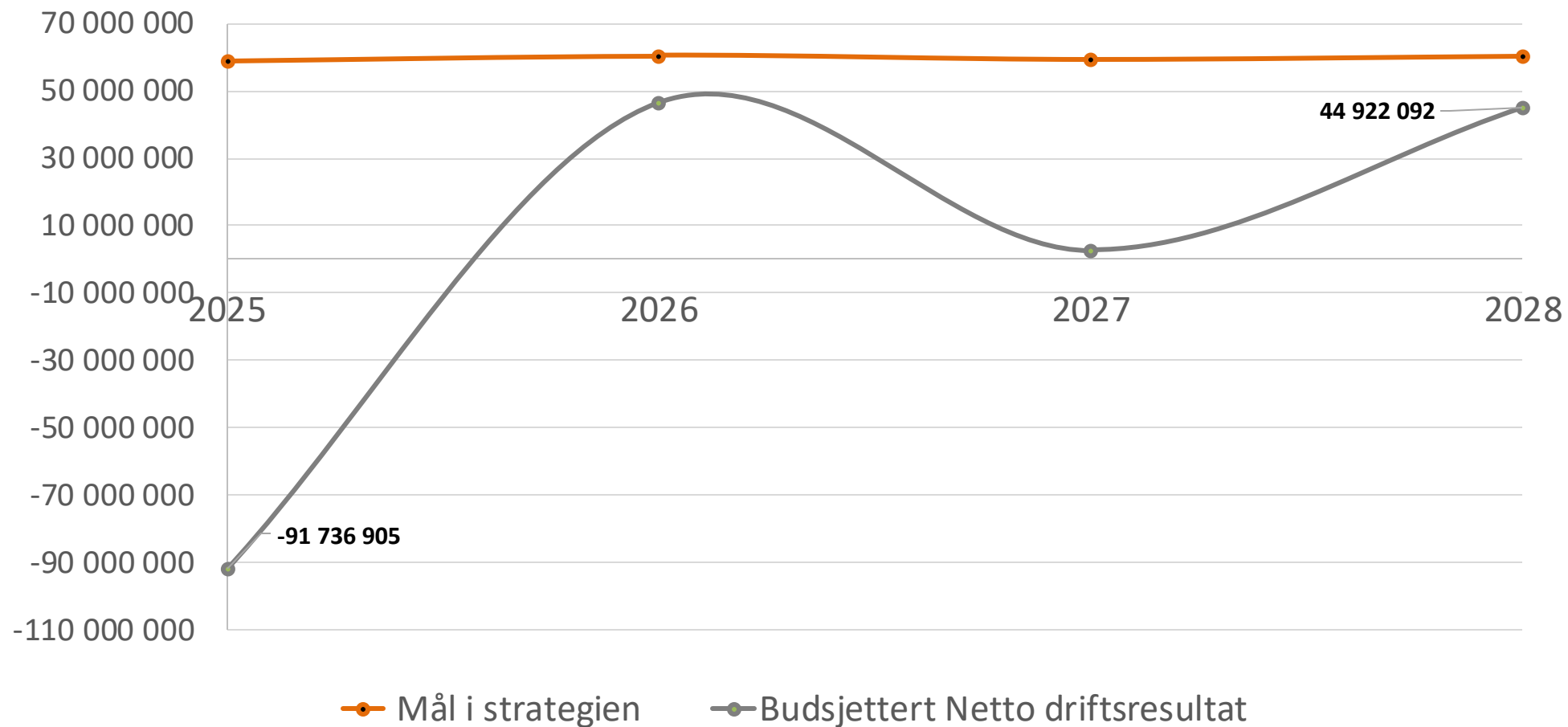


Harstad kommune  
Attraktivt hele livet

# Disposisjonsfond

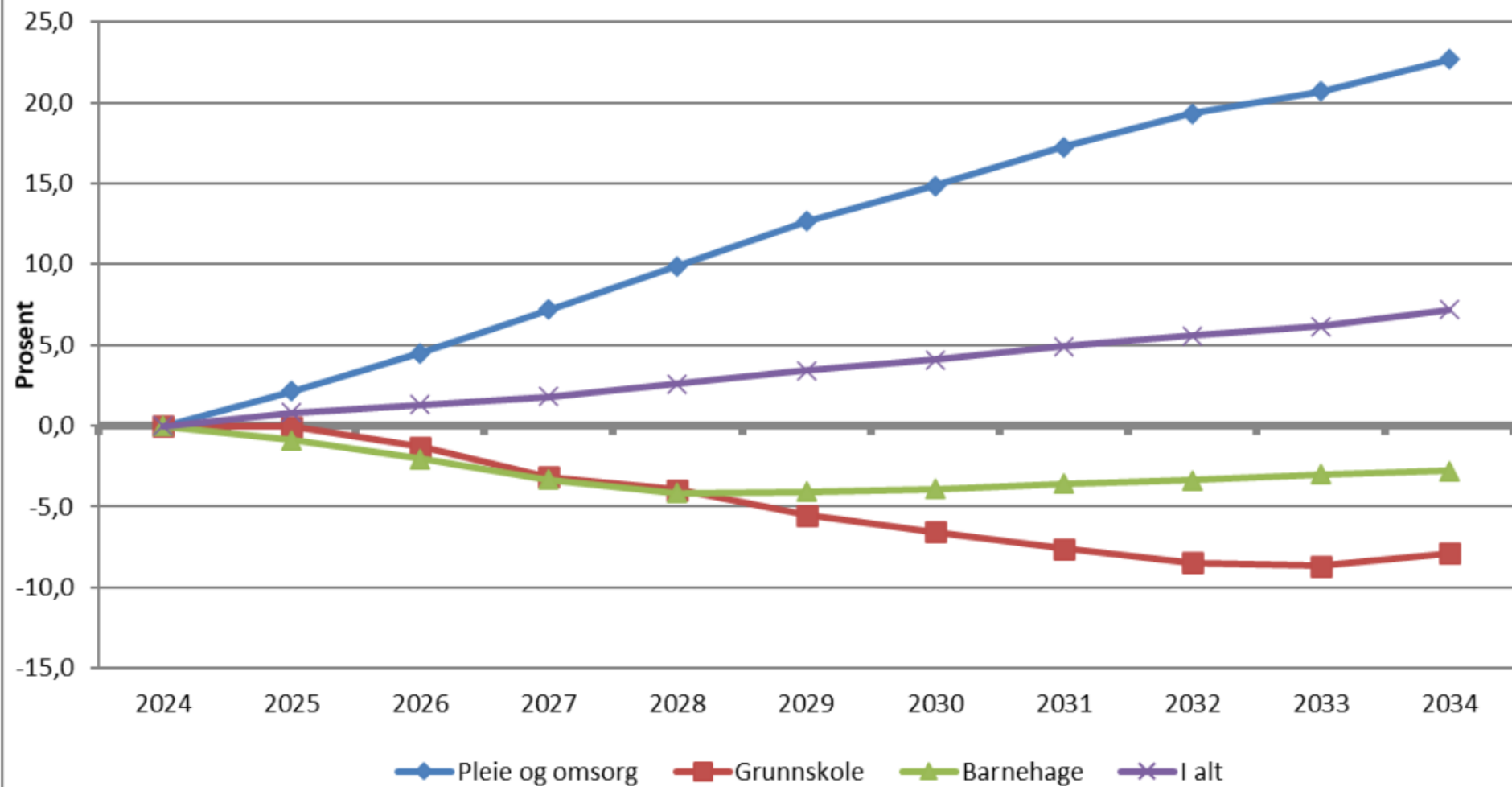


# Netto driftsresultat 2025-2028



# Endret utgiftsbehov demografi - kommunen - 2022 - 2032

(målt ved inngangen til det enkelte år)



# Drift i ubalanse

- Eksisterende kostnadsnivå for kommunens drift er ikke bærekraftig.
- Kommunen driver med underskudd i driften som også vil vedvare ut 2025. I Handlings og økonomiplan 2025-2028 er det vedtatt kostnadsreduserende tiltak for å bringe driften i balanse.
- Egen sak om nødvendige kostnadsreduserende tiltak i helse, omsorg og velferd fremmes nå til kommunestyret 27.02.25.
- Disposisjonsfondet er anslått til å være redusert til rundt 70 millioner kroner ved utgangen av 2025, og det er dermed viktig at alle kostnadsreduserende tiltak gir den ønsket effekt. Uten slik effekt av de kostnadsreduserende tiltakene vil kommunen bli registrert av Statsforvalter i ROBEK (register over kommuner i økonomisk ubalanse).



# Kommunestyret behandlet 27.06.24 sak om strategi for økonomisk bærekraft og vedtok dette:

- Harstad kommunestyre vedtar strategi for økonomisk bærekraft.
- Kommunen skal ha mål å gradvis redusere sine driftsutgifter slik at drift i balanse oppnås innen 2026. Netto driftsresultat skal være på minimum 1,75% senest innen år 2029
- Det er et mål at kostnader til drift av tjenester i Harstad kommune skal reduseres ned til gjennomsnittet av sammenlignbare kommuner i KOSTRA gruppe 9.
- Gjeldsgraden skal reduseres fra 2026 gradvis ned til 100% av driftsinntektene innen år 2035
- Disposisjonsfondet skal være på minimum 10% av driftsinntektene innen år 2030
- Gjennomføring og vedtak om nye investeringer og økte driftstiltak skal tilpasses ovennevnte forutsetninger
- Det er en forutsetning for årlig investeringsramme at det skjer tilstrekkelig sparing som egenandel ved hjelp av midler fra gode driftsresultat
- Kommunedirektøren bes iverksette kostnadsreduksjonsprogram med mål om kostnadsreduserende/inntektsøkende tiltak på årlig kr. 200 mill. innen 2029



# Tabell med innsparingsmål for tjenesteområdene

| Mål tjenesteområder etter<br>KOSTRA gruppe 9 | 2025 (50%) | 2026<br>(75%) | 2027<br>(80%) | 2028<br>(90%) | 2029<br>(100%) |
|----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Grunnskole                                   | 10         | 16            | 17            | 19            | 21             |
| Pleie og omsorg                              | 37         | 55            | 59            | 67            | 74             |
| Barnevern                                    | 7          | 11            | 11            | 13            | 14             |
| Barnehage                                    | 6          | 8             | 9             | 10            | 11             |
| Kommunehelse                                 | 21         | 34            | 36            | 40            | 44             |
| Sosiale tjenester                            | 3          | 3             | 4             | 5             | 5              |
| Kultur og idrett                             | 4          | 6             | 7             | 8             | 8              |
| Plan, kulturminner, natur og<br>nærmiljø     | 1          | 2             | 2             | 2             | 2              |
| Adm, styring og fellesutgifter               | 8          | 11            | 12            | 13            | 15             |
| Andre områder                                | 3          | 5             | 5             | 6             | 6              |
| Totalt                                       | 100        | 151           | 162           | 183           | 200            |



# Vedtatte innsparingstiltak HØP 2025-2028

| Tjenesteområde (tekst)            | Øk.plan 2025 | Øk.plan 2026 | Øk.plan 2027 | Øk.plan 2028 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| > Fellesområdet                   | -26 200      | -53 200      | -53 200      | -53 200      |
| > Helse, omsorg og velferd        | -36 360      | -54 460      | -65 260      | -70 260      |
| > Ledelse og økonomi              | -1 395       | -1 810       | -1 810       | -1 810       |
| > Oppvekst, kultur og integrering | -11 716      | -23 081      | -31 281      | -35 581      |
| > Organisasjon                    | -3 560       | -9 360       | -10 360      | -9 860       |
| > Samfunn og infrastruktur        | -5 925       | -9 805       | -9 805       | -9 805       |
| Sum                               | -85 156      | -151 716     | -171 716     | -180 516     |



# Hovedpunkter:

- **Økonomisk situasjon:** Kommunen har et betydelig negativt driftsresultat. Det er behov for å bruke store deler av disposisjonsfondet for å dekke underskuddet.
- **Driftsnivå:** Helse og omsorg har høyt driftsnivå. Personellmangel, sykefravær og bruk av vikarer har ført til høyere kostnader enn budsjettet.
- **Gjeld og investeringer:** Kommunen har en ekstremt høy gjeldsgrad, noe som gjør det nødvendig å holde investeringsnivået lavt fremover for å unngå økonomisk ubalanse.
- **Økonomisk strategi:** Kommunestyret har vedtatt en strategi for å oppnå økonomisk bærekraft innen 2026, inkludert mål om kostnadsrett på 200 millioner kroner innen 2029.
- **ROBEK:** Uten nødvendige kostnadsreduksjoner risikerer kommunen å bli registrert i ROBEK (register over kommuner i økonomisk ubalanse), noe som vil føre til statlig kontroll over økonomien.
- **Veien videre:**
  - Kommunen må redusere driftskostnader, øke inntekter og begrense nye investeringer for å komme i økonomisk balanse. Disposisjonsfondet er ventet å være redusert til 70 millioner kroner innen utgangen av 2025, noe som gjør det kritisk at planlagte tiltak får ønsket effekt.
- **Konklusjon:** Harstad kommune står overfor betydelige økonomiske utfordringer og må gjennomføre strenge sparetiltak for å sikre en bærekraftig økonomi fremover.



# Hovedtall 2024

Driftsinntekter

**2 986**

millioner

Netto driftsresultat

**-155,6\***

millioner

DR i % av DI

**-5,2**

%

Investering

**976**

millioner

Langsiktig gjeld

**4 852**

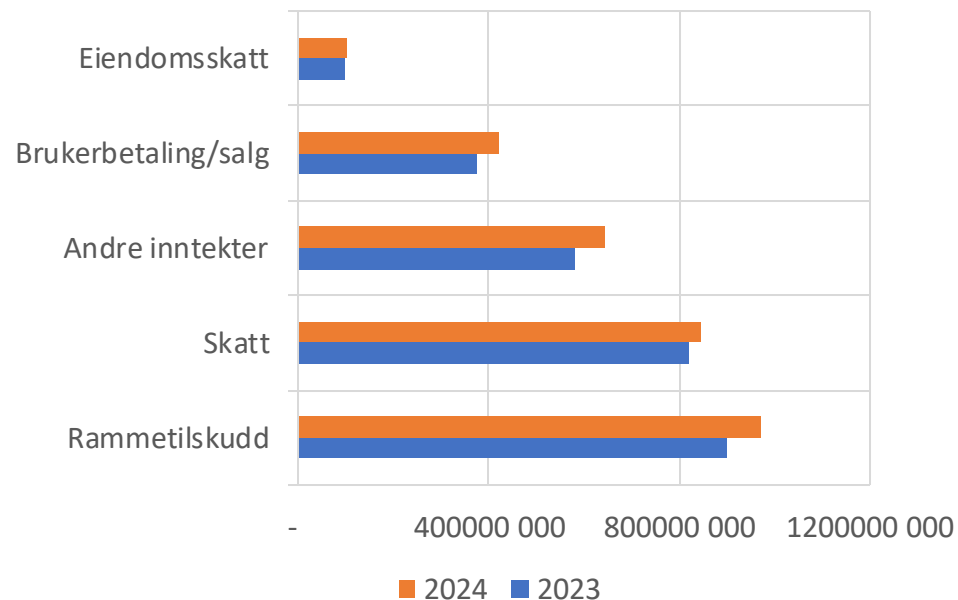
millioner

Disposisjonsfond

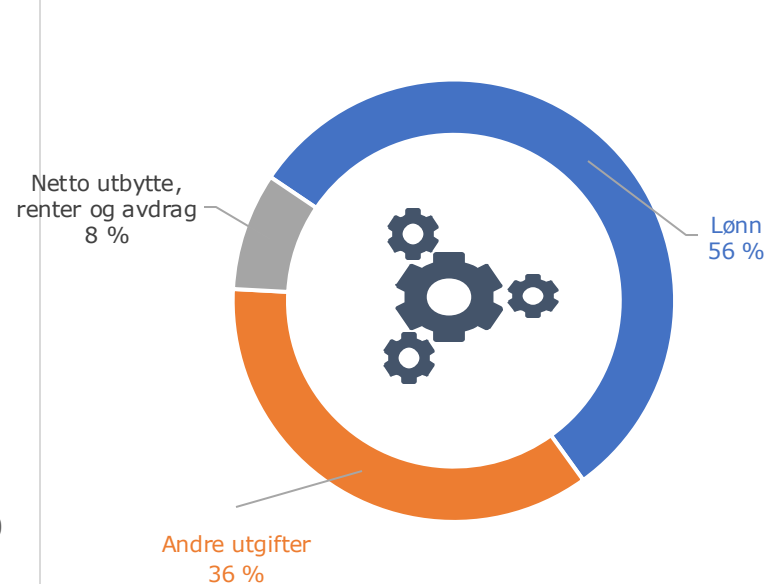
**127**

millioner

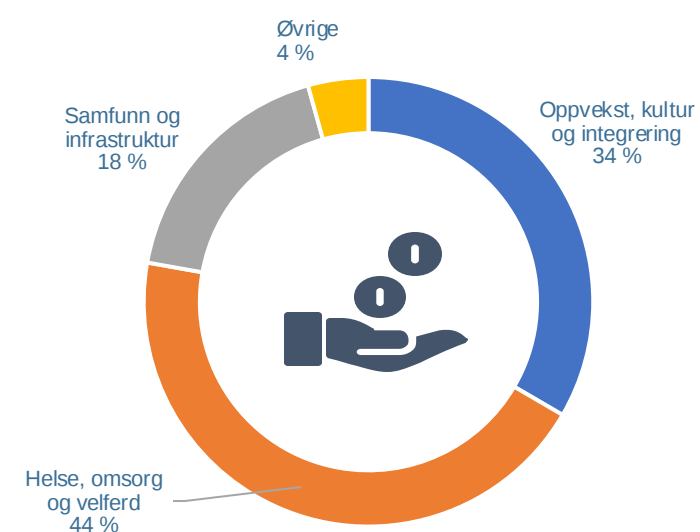
Hvor kommer pengene fra?



Hva går pengene til?



Hvem går pengene til?



\* Inklusiv 40 millioner i likviditetslån til Rødskjær Holding AS. Uten dette ville resultatet vært -115,6 millioner kroner



Harstad kommune  
Attraktivt hele livet 38