

Vågan Havnevesen KF

Regnskap 2022

REGNSKAPSSKJEMAER

OG

NOTER

Innledning

Vågan Havnevesen KF sitt årsregnskap er avlagt i henhold til forskrifter i medhold av Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner om årsregnskap og årsberetning, forskrift om særbudsjett, særregnskap for kommunale foretak og i henhold til god kommunal regnskapsskikk.

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Driftsregnskapet
- Investeringsregnskapet
- Balanseregnskapet
- Obligatoriske økonomiske oversikter
- Noter

Regnskapet er stilt opp i en driftsdel og investeringsdel. I driftsdelen inngår foretakets løpende inntekter, og anvendelse av disse (driftsutgifter). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelse av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Vågan Havnevesen KF sitt balanseregnskap viser status for foretakets eiendeler, gjeld og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Svolvær 22.02.2023

Korrigert 07.03.2023

Ole Osland
Daglig leder

Marita Henriksen
Økonomisjef

Svolvær 22.03.2023
Vågan havnestyre

Børre Nilsen
Nestleder

Lena Hamnes
Leder

Egil Wiik

Vegard Gundersen

Siri Elise Bjørgaas

Bjørga Delp

Holger Pedersen

Odd Pedersen

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift

Regnskap Vagan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Reguleringer	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Generelle driftsinntekter					
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0	0
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	-4 186 107	0	-3 133 000	-3 133 000	-3 798 699
Avskrivninger	2 553 730	0	2 141 118	2 141 118	2 406 742
Sum netto driftsutgifter	-1 632 378	0	-991 882	-991 882	-1 391 956
Brutto driftsresultat	-1 632 378	0	-991 882	-991 882	-1 391 956
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-20 581	0	-3 000	-3 000	-8 215
Renteutgifter	903 480	0	985 000	985 000	401 413
Avdrag på lån	2 776 304	0	2 171 000	2 171 000	2 687 441
Netto finansutgifter	3 659 203	0	3 133 000	3 133 000	3 080 639
Motpost avskrivninger	-2 553 730	0	-2 141 118	-2 141 118	-2 406 742
Netto driftsresultat	-526 904	0	0	0	-718 060
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	-2 000 000	500 000	2 500 000	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	526 904	0	0	0	718 060
Bruk av disposisjonsfond	0	2 000 000	-500 000	-2 500 000	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	526 904	0	0	0	718 060
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0	0

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Vågan Havnevesen KF

Regnskap til fordeling pr. ansvar

Tall i 1 kroner		Regulerings	Regulert	Opprinnelig	Regnskap 2021
		2022	budsjett 2022	budsjett 2022	
Regnskap 2022					
Fra bevilgningsoversikt:					
Til fordeling drift		-4 186 107	0	-3 133 000	-3 133 000
Regnskap 2021					
Ansvar	Netto driftsutgifter pr. ansvar				
1000	Havnestyret	153 101	0	138 900	96 274
1010	Havneadm.	1 959 255	0	3 140 087	2 941 449
1020	Havneoppsynet	2 229 639	0	2 124 749	1 795 820
1030	Havneservice	2 748	0	0	871
1040	Biler/maskiner	29 485	0	61 000	7 610
1100	Havnedistriktet	-2 348 988	0	-1 902 000	-1 914 444
1110	Havnebygget - Svolvær	-1 529 951	0	-1 561 000	-1 683 886
1120	Havneterminalen - Svolvær	-704 286	0	-860 350	-727 163
1142	Opprydding miljøgifter - Svolvær havn	103 004	0	0	0
1145	Servicehus Gjestehavna	-26 118	0	-44 000	-17 147
1150	Østhavna - Svolvær	-3 443 828	0	-3 044 494	-2 804 058
1160	Gjestehavna - Svolvær	-1 407 263	0	-735 500	-1 049 759
1170	Vesthavna - Svolvær	258 375	0	-371 000	90 838
1180	Lagerbygg Henningsvær covid-19	5 569	0	0	0
1190	Tomter/grunnstykker - Svolvær	-4 253	0	-45 000	-66 334
1215	Havna - Henningsvær	11 688	0	-143 892	-65 951
1217	Kalskur - Henningsvær	-119 280	0	36 000	-8 328
1225	Havna - Kabelvåg	-449	0	-9 000	-3 241
1235	Havna - Skrova	3 152	0	7 000	9 181
1245	Havna - Kleppstad	10 000	0	16 000	8 676
1255	Havna - Ulvåg	2 862	0	13 000	5 874
1265	Havna - Laukvik	-186	0	-12 500	-51 168
1267	Stabben - Laukvik	567 244	0	0	0
1275	Havna - Sildpollen	34 723	0	26 000	16 502
1285	Havna - Hovsund	0	0	3 000	0
1295	Andre havner	27 610	0	12 000	11 133
1690	Finansutg./inntekter	0	0	18 000	-391 446
Netto for alle ansvar		-4 186 107	0	-3 133 000	-3 133 000

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap Vågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Reguleringer 2022	Opprinnelig Budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	2 069 001	2 239 500	-360 500	2 600 000	4 276 166
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	17 483	517 483	-1 982 537	2 500 000	16 399
Sum investeringsutgifter	2 086 484	2 756 983	-2 343 037	5 100 000	4 292 565
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-1 104 848	-313 500	-313 500	0	-674 482
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-2 689 123	-2 859 356	-259 356	-2 600 000	-1 344 317
Sum investeringsinntekter	-3 793 971	-3 172 856	-572 856	-2 600 000	-2 018 799
Videreutlån					
Videreutlån	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	0	-500 000	2 000 000	-2 500 000	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	791 613	0	0	0	380 739
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	-1 704 750
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-33 862	-33 862	-33 862	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	949 755	949 755	949 755	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 707 507	415 893	2 915 893	-2 500 000	-1 324 011
Fromført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	949 755
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	-949 755
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)					
Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	2 086 484	2 756 983	-2 343 037	5 100 000	4 292 565
Sum til fordeling (netto)	2 086 484	2 756 983	-2 343 037	5 100 000	4 292 565

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling Vågan havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Reguleringer 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Fra bevilgningsoversikt:					
Netto investeringer til fordeling:	2 086 464	-2 343 037	2 756 963	5 100 000	4 292 565
Fordeling:					
1122 Varmeanlegg	43 822	0	0	0	0
1142 Miljørydding Svolvær Havn	313 235	313 500	313 500	0	0
1270 Fendring hurtigbåtkai	271 000	271 000	271 000	0	0
1540 Flytebrygge	0	-200 000	0	200 000	301 241
1288 Utdypning av Hurtigrutekai	65 000	-935 000	65 000	1 000 000	0
1290 Fornying Hurtigrutekai	8 125	0	0	0	0
1145 servicehus gjestehavna	0	0	0	0	15 800
1175 Østhavna svolvær	0	-225 000	275 000	500 000	185 091
1535 Nybygg Svolvær havn	0	0	0	0	77 138
1505 Nybygg Henningsvær havn	0	0	0	0	2 801 766
1524 Nybygg Kleppstad havn	470 148	470 000	470 000	0	0
1534 Lys havneområdet	564 852	265 000	565 000	300 000	434 844
1536 Ladestrøm Fritidsbåter	0	0	0	0	360 686
1542 Kalpromenade og havneservice Henningsvær	152 753	-200 000	100 000	300 000	0
1543 Pullert i Osan Dypvannskai	179 966	-120 000	180 000	300 000	0
1690 KLP aksjer Plug	17 463	-1 982 537	517 463	2 500 000	16 399
1533 Landstrøm kyststruten	0	0	0	0	99 600
Sum fordelt	2 086 464	-2 343 037	2 756 963	5 100 000	4 292 565

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap Vågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Reguleringer 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Overføringer og tilskudd fra andre	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-820 437	-1 044 484	0	-1 044 484	-771 809
Salgs- og leieinntekter	-12 030 988	-10 233 350	0	-10 233 350	-9 974 850
Sum driftsinntekter	-12 851 425	-11 277 834	0	-11 277 834	-10 746 659
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	3 223 916	3 329 996	0	3 329 996	2 868 181
Sosiale utgifter	450 379	663 832	0	663 832	369 208
Kjøp av varer og tjenester	4 755 790	3 743 006	0	3 743 006	3 307 906
Overføringer og tilskudd til andre	235 233	408 000	0	408 000	402 665
Avskrivninger	2 553 730	2 141 118	0	2 141 118	2 408 742
Sum driftsutgifter	11 219 048	10 285 952	0	10 285 952	9 354 703
Brutto driftsresultat	-1 632 378	-991 882	0	-991 882	-1 391 956
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-20 581	-3 000	0	-3 000	-8 215
Renteutgifter	903 480	965 000	0	965 000	401 413
Avdrag på lån	2 776 304	2 171 000	0	2 171 000	2 687 441
Netto finansutgifter	3 659 203	3 133 000	0	3 133 000	3 080 639
Molpost avskrivninger	-2 553 730	-2 141 118	0	-2 141 118	-2 408 742
Netto driftsresultat	-526 904	0	0	0	-718 060
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	0	500 000	-2 000 000	2 500 000	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	526 904	0	0	0	718 060
Bruk av disposisjonsfond	0	-500 000	2 000 000	-2 500 000	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	526 904	0	0	0	718 060
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Vågan Havnevesen KF

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2022 Regnskap 2021

EIENDELER

A. Anleggsmidler		72 099 941	70 307 547
I. Varige driftsmidler		62 234 185	61 345 195
1. Faste eiendommer og anlegg	4	61 936 873	60 976 147
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	297 312	369 048
II. Finansielle anleggsmidler		220 660	203 197
1. Aksjer og andeler	5	220 660	203 197
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	9 645 096	8 759 155
B. Omløpsmidler		8 388 618	6 651 395
I. Bankinnskudd og kontanter		5 815 386	4 749 642
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler	5	0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		2 573 232	1 901 752
1. Kundefordringer		1 190 556	1 050 356
2. Andre kortsiktige fordringer		609 238	334 332
3. Premieavvik	8	773 438	517 064
Sum eiendeler		80 488 558	76 958 941

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-29 551 358	-26 008 664
I. Egenkapital drift		-4 461 938	-3 935 034
1. Disposisjonsfond		-4 461 938	-3 935 034
2. Bundne driftsfond	9	0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-1 403 468	304 039
1. Ubundet investeringsfond		-231 116	-264 977
2. Bundne investeringsfond	9	-1 172 352	-380 739
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	949 755

Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
III. Annen egenkapital		-23 685 953	-22 377 669
1. Kapitalkonto	2	-23 685 953	-22 377 669
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	0	0

D. Langsiktig gjeld		-48 724 865	-47 929 878
----------------------------	--	--------------------	--------------------

I. Lån		-39 730 311	-39 506 615
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-39 730 311	-39 506 615
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	8	-8 994 554	-8 423 263

E. Kortsiktig gjeld		-2 212 336	-3 020 401
----------------------------	--	-------------------	-------------------

I. Kortsiktig gjeld		-2 212 336	-3 020 401
1. Leverandørgjeld		-930 034	-985 485
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-1 141 080	-1 761 060
5. Premieavvik	8	-141 222	-273 857

Sum egenkapital og gjeld		-80 488 559	-76 958 943
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

F. Memoriakonti		0	1
------------------------	--	----------	----------

I. Ubrukte lånemidler		310 878	0
II. Andre memoriakonti		2 029 612	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-2 340 490	0

**SAMLET BUDSJETTAVVIK OG
ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - DRIFT
(TALL I HELE 1 KR)**

2022

1. Netto driftsresultat	-	526 904
2. Avsetninger til bundne driftsfond		-
3. Bruk av bundne driftsfond		-
4. Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter		500 000
5. Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter		-
6. Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-	500 000
7. Budsjettert dekning av tildligere årsmerforbruk		-
8. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-	526 904
9. Strykning av ovf til investering	-	500 000
12. Strykning av bruk av disp.fond		500 000
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-	526 904
17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond		526 904
18. Fremført til inndekning i senere år - merforbruk		-

**SAMLET BUDSJETTAVVIK OG
ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - INVESTERING
(TALL I HELE 1 KR)**

2022

1. Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån	981 617
2. Avsetninger til bundne inv.fond	791 613
3. Bruk av bundne inv.fond	-
4. Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån)	- 2 859 356
5. Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter	- 500 000
6. Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-
7. Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	- 33 862
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	949 755
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 670 233
11. Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån)	170 233
12. Strykning av overføring fra drift	500 000
14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
16. Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	-

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	8 388 618	8 651 395	
2.3 Kortsiktig gjeld	2 212 336	3 020 400	
Arbeidskapital	6 176 282	3 630 995	2 545 287

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-12 851 425
Sum driftsutgifter	8 665 318
Netto finansutgifter	3 659 203
Netto driftsresultat	-526 904
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	2 086 464
Sum investeringsinntekter	-3 793 971
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-1 707 507
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	1 180 603
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	310 878
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-2 545 289
Differanse (forklares nedenfor)	-2

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
	0
	0
	0
	0

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	22 377 669
Økning av kapitalkonto (kreditposteringer)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	2 069 002
Overført anlegg fra Vågan kommune	kr	1 373 718
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Kjøp av aksjer og andeler	kr	-
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	-
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	17 463
Avdrag på eksterne lån	kr	2 776 304
Økning pensjonsmidler	kr	885 941
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	-
Reduksjon av kapitalkonto (debitposteringer)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	2 553 730
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	-
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	2 689 123
Reduksjon pensjonsmidler	kr	-
Økning pensjonsforpliktelser	kr	571 291
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	23 685 953

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Ingen endringer i regnskapsprinsipper og ingen endringer i tidligere års feil.

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Inventar, større utstyr, verktøy, maskiner, kjøretøy	Program- vare	Brannbiler, større nyttakjøretø y, større anleggsmas kiner	Barnehage, skole, bolig, idrettshall, veier, ledningsnett	Administrasj onslokaler, institusjon, kultur, lager og brannstasjo n	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2022		369 047			60 976 147		61 345 194
Årets tilgang					3 442 720		3 442 720
Årets avgang							0
Årets avskrivninger		-71 736			-2 481 994		-2 553 730
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2022	0	297 311	0	0	61 936 873	0	62 234 184
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, innlil	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Det er overført et anleggsmiddel fra Vågan kommune i 2022- gjelder miljøopprydding Svolvær havn.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 01.01.2022
KLP		0 %	kr -	kr 220 660	kr 203 197
Sum			kr -	kr 220 660	kr 203 197

Note 6 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2022	Kommune- kassen	Løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	0	0	2,67 %
Kommbanken 2003 Kaipir/støtte	3 978 630	05.07.2033	
Kommbanken 2008 Terminal - 20080644	21 577 010	10.12.2038	
Kommbanken 2008 - Servicehus - 20080439	566 610	04.08.2028	
Kommbanken 2013 - 20130376	21 340	18.07.2023	
Kommbanken 2013 hjullaster 20130340	63 960	11.12.2023	
Kommunalbanken 2014 Sildpollen 20140764	233 340	27.12.2034	
Kommunalbanken 2014 Osan syd 20140763	4 444 440	27.12.2034	
Kommunalbanken 20160367 Sildpollen kai	977 670	16.01.2035	
Kommunalbanken 20170681	1 910 410	30.12.2058	
Kommunalbanken 20180697	979 450	30.12.2058	
Kommunekreditt 2002	93 375	08.04.2023	
KLP 83175670907	4 289 076	27.12.2059	
KLP 83175772009	595 000	27.12.2059	
Sum bokført langsiktig gjeld	39 730 311		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0		
Lån som forfaller i 2023	135 420		
Herav lån som må refinansieres	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :		
Langsiktig gjeld med flytende rente :	39 730 311	2,67 %

Note 7 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2022	2021
Sum avskrivninger i året	2 553 730	2 356 842
Sum lånegjeld pr 1.1.	39 506 615	42 194 056
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	61 345 195	59 475 772
Beregnet minimumsavdrag	1 644 615	1 720 653
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	2 776 304	2 687 441
Avvik	-1 131 689	-966 788

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Vågan Havn KF har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	381 929
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	265 834
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	318 374
Administrasjonskostnader	18 680
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	348 069
Årets pensjonspremie	681 025
Årets premieavvik	332 956
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	0
Premieavvik over 10 år	10 147
Premieavvik over 7 år	-47 324
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	310 892

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	758 999
Tilført premiefondet i løpet av året	197 112
Bruk av premiefondet i løpet av året	0
Innestående på premiefond 31.12.	956 111

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	8 994 554	458 722
Pensjonsmidler pr. 31.12.	9 613 528	490 290
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-618 974	-31 568

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	154 770	188 345
Virkningen av planendringer		

Beregningsforutsetninger	KLP	
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	
Forventet lønnsvekst	1,98 %	
Forventet G-regulering	1,98 %	
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	

Note 9 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2022
Bundne driftsfond				
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
***	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd - ENOVA Landstrøm kysttruten	kr 380 739	kr -	kr -	kr 380 739
Miljøoppyrdding Svolvær havn	kr -	kr 791 613	kr -	kr 791 613
***	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 380 739	kr 791 613	kr -	kr 1 172 352

Avsetninger til øremerka statstilskudd – Enova Landstrøm kysttruten, kr. 380.739,- er avsetninger gjort i regnskapet 2021.

Det gjelder ubrukte midler etter Forprosjektet der landstrøm ble utredet og ferdigstilt, og hvor vi gjennomførte store deler av forprosjektet i egenregi. Senere er vi innvilget og tildelt tilskudd til hovedprosjekt, dvs ifm selve investeringen. Som følge av stor usikkerhet rundt teknisk løsning er hovedprosjektet under utredning, og med stor usikkerhet for gjennomføring.

Grunnen til at avsetninger av bundne fond ikke er benyttet skyldes at utredninger og arbeid i prosjektet er gjort i egen regi.

NOTE nr. 10: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde farvannsloven	
Dekningsgrad i %	-0,28
Gebyrinntekter	2 101 806
Beregnet selvkost (kostnader)	2 696 633
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-594 827
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	0
Dekning av fremført underskudd	0
Fremføring av årets underskudd	594 827
Akkumulert underskudd til fremføring	2 029 612
Bokført verdi 31.12	0

Note 11 Ytelser til ledende personer

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Ytelser til ledende personer				
Daglig leder	789 500	0	0	0
Styreleder	95 480	0	0	0

Styreleder har fått etterbetalt godtgjørelse for hele 2021 i 2022.

Note 12 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	64 125,00
Rådgivning	13 062,50
Samlet godtgjørelse	77 187,50

Note 13 Fordeling av inntekter og utgifter

	Totalt	Egen kommune/ deltakerkommune	Andre
Driftsinntekter			
Overføringer og tilskudd	0	0	0
Brukerbetalingar	820 437	0	820 437
Salgs- og leieinntekter	12 030 988	146 690	11 884 298
Totalt	12 851 425	146 690	12 704 735