

Vågan Havnevesen KF

Regnskap 2023

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.

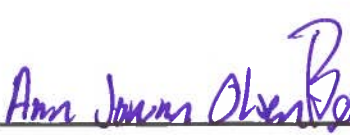
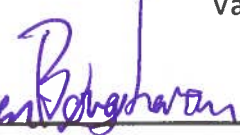
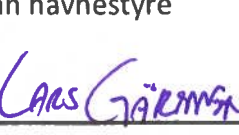
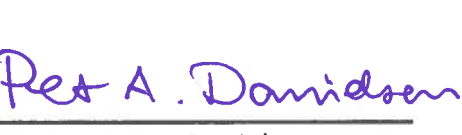
Vågan Havnevesen KF sitt balanseregnskap viser status for foretakets eiendeler, gjeld og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

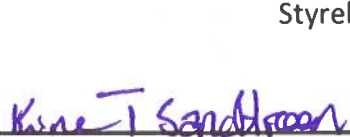
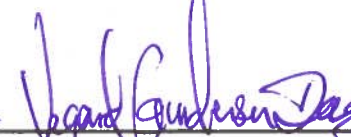
Svolvær 14.02.2024

Ole Osland
Daglig leder

Marita Henriksen
Økonomisjef

Svolvær 20.02.2024
Vågan havnestyre


Ann Jorun Olsen  Børge Larsen  Lars Gartner  Per Anton Danielsen
Styreleder


Kine Therese Sandtrøen  Tor Raymond Skarheim  Vegard Gundersen  Dag Jones

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift

RegnskapVågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Generelle driftsinntekter				
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto	-6 213 290	-4 838 000	-3 938 000	-4 186 107
Avskrivninger	2 954 127	2 141 118	2 141 118	2 553 730
Sum netto driftsutgifter	-3 259 163	-2 696 882	-1 796 882	-1 632 378
Brutto driftsresultat	-3 259 163	-2 696 882	-1 796 882	-1 632 378
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-50 970	-3 000	-3 000	-20 581
Renteutgifter	1 885 024	1 865 000	965 000	903 480
Avdrag på lån	2 754 169	2 976 000	2 976 000	2 776 304
Netto finansutgifter	4 588 223	4 838 000	3 938 000	3 659 203
Motpost avskrivninger	-2 954 127	-2 141 118	-2 141 118	-2 553 730
Netto driftsresultat	-1 625 067	0	0	-526 904
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	500 000	500 000	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 625 067	0	0	526 904
Bruk av disposisjonsfond	-500 000	-500 000	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 625 067	0	0	526 904
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Regnskap til fordeling pr. ansvar

Tall i 1 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Fra bevilgningsoversikt:				
Til fordeling drift	-6 213 290	-4 838 000	-3 938 000	-4 186 107
Netto driftsutgifter pr. ansvar				
Havnestyret	115 052	117 129	117 129	153 101
Havneadm.	3 254 833	3 213 366	3 213 366	1 959 255
Havneoppsynet	2 190 538	2 382 900	2 382 900	2 229 639
Havneservice	0	0	0	2 748
Biler/maskiner	11 339	64 000	64 000	29 485
Havnedistriktet	-2 624 431	-1 902 000	-1 902 000	-2 348 968
Havnebygget - Svolvær	-2 292 627	-1 652 000	-1 652 000	-1 529 951
Havneterminalen - Svolvær	-676 897	-902 000	-902 000	-704 266
Fornyng, teknisk anlegg, havneterminaler	117 102	0	0	0
Opprydding miljøgifter - Svolvær havn	71 627	0	0	103 004
Servicehus Gjestehavna	-72 537	-42 000	-42 000	-26 118
Østhavna - Svolvær	-4 908 848	-4 523 494	-3 623 494	-3 443 828
Industri kai Øst	144 380	0	0	0
Gjestehavna - Svolvær	-1 069 850	-719 000	-719 000	-1 407 263
Vesthavna - Svolvær	33 488	-386 000	-386 000	258 375
Lagerbygg Henningsvær covid-19	0	0	0	5 569
Tomter/grunnstykker - Svolvær	-154 846	-25 000	-25 000	-4 253
Havna - Henningsvær	38 270	-98 913	-98 913	11 688
Kaiskur - Henningsvær	-130 090	-68 000	-68 000	-119 280
Havna - Kabelvåg	18 809	-6 000	-6 000	-449
Havna - Skrova	-955	10 000	10 000	3 152
Havna - Kleppstad	9 702	16 500	16 500	10 000
Havna - Ulvåg	1 729	13 000	13 000	2 862
Havna - Laukvik	124 462	-14 500	-14 500	-186
Stabben - Laukvik	0	0	0	567 244
Havna - Sildpollen	22 420	26 000	26 000	34 723
Havna - Hovsund	0	3 000	3 000	0
Andre havner	19 210	12 000	12 000	27 610
Fornyng flytebrygge/kaier	35 915	0	0	0
Finansutg./inntekter	-491 084	-356 988	-356 988	0
Netto for alle ansvar	-6 213 290	-4 838 000	-3 938 000	-4 186 107

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap Vågan havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig Budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	4 487 562	5 750 000	5 500 000	2 069 001
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	518 713	500 000	0	17 463
Sum investeringsutgifter	5 006 275	6 250 000	5 500 000	2 086 464
Investeringsinntekter				
Tilskudd fra andre	-1 275 592	-2 775 000	-2 775 000	-1 104 848
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Bruk av lån	-2 750 000	-2 750 000	-2 500 000	-2 689 123
Sum investeringsinntekter	-4 025 592	-5 525 000	-5 275 000	-3 793 971
Overføring fra drift og netto avsetninger				
Overføring fra drift	-500 000	-500 000	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	791 613
Bruk av bundne investeringsfond	-126 347	-225 000	-225 000	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	-33 862
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	949 755
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-626 347	-725 000	-225 000	1 707 507
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	354 336	0	0	0

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling Vågan havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:	5 006 275	6 250 000	5 500 000	2 086 464
Fordeling på				
1020 Havneoppsyn	0	175 000	200 000	0
1100 Havnedistrikt	0	0	200 000	0
1120 Havneterminalen Svolvær	515 980	342 748	550 000	0
1122 Varmeanlegg	0	0	0	43 922
1142 Miljørydding Svolvær Havn	1 401 939	3 000 000	3 000 000	313 235
1245 Havna Kleppstad	0	0	250 000	0
1270 Fendring hurtigbåtkai	0	0	0	271 000
1288 Utdypning av Hurtigrute kai		0	0	65 000
1290 Fornying Hurtigrute kai	268 302	0	0	8 125
1292 Fornying Skolegata kai	2 076 186	2 232 252	1 300 000	0
1524 Nybygg Kleppstad havn	0	0	0	470 148
1534 Lys havneområdet	0	0	0	564 852
1540 Fornying flytebrygger/kaier	23 508	0	0	0
1541 Fornyelser sluker og kjørebane Havneterminalen	201 647	0	0	0
1542 Kaipromenade og havneservice Henningsvær	0	0	0	152 753
1543 Pullert i Osan Dypvannskai	0	0	0	179 966
1690 Aksjer Plug Vågan AS	500 000	500 000	0	0
1690 KLP aksjer	18 713	0	0	17 463
Sum fordelt	5 006 275	6 250 000	5 500 000	2 086 464

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap Vågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
Overføringer og tilskudd fra andre	-101 731	0	0	0
Brukerbetalinger	-620 898	0	0	-820 437
Salgs- og leieinntekter	-14 446 518	-13 306 641	-12 406 641	-12 030 988
Sum driftsinntekter	-15 169 147	-13 306 641	-12 406 641	-12 851 425
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	3 328 303	3 435 144	3 435 144	3 223 916
Sosiale utgifter	439 761	644 491	644 491	450 379
Kjøp av varer og tjenester	4 909 381	3 981 006	3 981 006	4 755 790
Overføringer og tilskudd til andre	278 413	408 000	408 000	235 233
Avskrivninger	2 954 127	2 141 118	2 141 118	2 553 730
Sum driftsutgifter	11 909 984	10 609 759	10 609 759	11 219 048
Brutto driftsresultat	-3 259 163	-2 696 882	-1 796 882	-1 632 378
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-50 970	-3 000	-3 000	-20 581
Utbytter	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	1 885 024	1 865 000	965 000	903 480
Avdrag på lån	2 754 169	2 976 000	2 976 000	2 776 304
Netto finansutgifter	4 588 223	4 838 000	3 938 000	3 659 203
Motpost avskrivninger	-2 954 127	-2 141 118	-2 141 118	-2 553 730
Netto driftsresultat	-1 625 067	0	0	-526 904
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	500 000	500 000	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 625 067	0	0	526 904
Bruk av disposisjonsfond	-500 000	-500 000	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 625 067	0	0	526 904
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Vågan Havnevesen KF

§ 5-8. Balansregnskapet

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2023 Regnskap 2022

EIENDELER

A. Anleggsmidler		75 246 063	72 099 941
I. Varige driftsmidler		64 348 716	62 234 185
1. Faste eiendommer og anlegg	4	63 460 014	61 936 873
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	888 702	297 312
II. Finansielle anleggsmidler		739 373	220 660
1. Aksjer og andeler	5	739 373	220 660
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	10 157 974	9 645 096
B. Omløpsmidler		11 056 904	8 388 618
I. Bankinnskudd og kontanter		7 181 406	5 815 386
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		3 875 498	2 573 232
1. Kundefordringer		1 898 408	1 190 556
2. Andre kortsiktige fordringer		816 934	609 238
3. Premieavvik	8	1 160 156	773 438
Sum eiendeler		86 302 967	80 488 558

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-33 080 340	-29 551 358
I. Egenkapital drift		-5 587 005	-4 461 938
1. Disposisjonsfond		-5 587 005	-4 461 938
2. Bundne driftsfond		0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-922 785	-1 403 488
1. Ubundet investeringsfond		-231 116	-231 116
2. Bundne investeringsfond	9	-1 046 005	-1 172 352
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		354 336	0

Tall i 1 kroner

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
III. Annen egenkapital		-26 570 551	-23 685 953
1. Kapitalkonto	2	-26 570 551	-23 685 953
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0

D. Langeliktig gjeld		-49 691 389	-48 724 865
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

I. Lån		-40 431 142	-39 730 311
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-40 431 142	-39 730 311
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	8	-9 260 247	-8 994 554

E. Kortsiktig gjeld		-3 531 238	-2 212 336
----------------------------	--	-------------------	-------------------

I. Kortsiktig gjeld		-3 531 238	-2 212 336
1. Leverandørgjeld		-2 246 118	-930 034
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-1 248 265	-1 141 080
5. Premieavvik	8	-36 856	-141 222

Sum egenkapital og gjeld		-86 302 967	-80 488 559
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

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

I. Ubrukte lånemidler		1 015 877	310 878
II. Andre memoriakonti		1 084 102	2 029 612
III. Motkonto for memoriakontiene		-2 099 978	-2 340 490

§ 5-9 Vågan havnevesen KF

SAMLET BUDSJETTAVVIK OG

ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - DRIFT

(TALL I HELE 1 KR)

2023

1. Netto driftsresultat	-	1 625 067
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 tidligere årsmerforbruk		-
8. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-	1 625 067
9. Strykning av ovf til investering		
12. Strykning av bruk av disp.fond		
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-	1 625 067
17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond		1 625 067
18. Fremført til inndeckning i senere år - merforbruk		-

SAMLET BUDSJETTAVVIK OG

ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - INVESTERING

(TALL I HELE 1 KR)

2023

1. Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån		3 730 683
2. Avsetninger til bundne inv.fond		
3. Bruk av bundne inv.fond		-
4. Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån)	-	2 750 000
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	-	126 347
8. Dekning av tidligere års udekket beløp		
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)		354 336
11. Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån)		
12. Strykning av overføring fra drift		
14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		354 336
16. Fremført til inndeckning i senere år - udekket beløp		354 336

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjøpte utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	11 056 904	8 388 617	
2.3 Kortsiktig gjeld	3 531 238	2 212 336	
Arbeidskapital	7 525 666	6 176 281	1 349 385

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-15 169 147
Sum driftsutgifter	11 909 984
Netto finansutgifter	4 588 223
Netto driftsresultat	-1 625 067
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	5 006 275
Sum investeringsinntekter	-4 025 592
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	980 683
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	704 999
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	2
Differanse (forklares nedenfor)	2

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

Note 2 Kapitalkonto

	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	72 099 941	75 246 063	3 146 122
Langsiktig gjeld	48 724 865	49 691 389	966 524
Ubrukte lånemidler	310 878	1 015 877	704 999
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	23 685 954	26 570 551	2 884 597

Spesifikasjon av transaksjoner på kapitalkontoen:

Saldo 01.01.	kr 23 685 953
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	kr 4 487 562
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 581 096
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer og andeler	kr 518 713
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 2 754 169
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Avdrag på eksterne lån	kr -
Økning pensjonsmidler	kr 544 446
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 2 954 127
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 2 750 000
Reduksjon pensjonsmidler	kr -
Økning pensjonsforpliktelser	kr 297 261
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 26 570 551

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Ingen endringer i regnskapsprinsipper. Det ble korrigeret en liten endring i hht. tidligere årsfeil i selvkostregnskapet med kr. 445.400,- til reduksjons fremskrivbart underskudd.

Note 4 Varige driftsmidler

	Utstyr	Anleggs- maskiner mv.	Flytebrygger , belysning, hjulaster	Kaler, havner, bygninger	Svolvær Havn	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2023	87 121	193 481	7 141 992	53 705 734	1 686 953		62 815 281
Årets tilgang			717 627	2 367 996	1 401 939		4 487 562
Årets avgang							0
Årets avskrivninger	43 560	65 966	597 405	2 213 457	33 739		2 954 127
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2023	43 561	127 515	7 262 214	53 860 273	3 055 153	0	64 348 716
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, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Det ble gjennomgått nytt anleggsregister IB 2023. Anleggene ble oppskrevet med kr. 581.096,-

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 01.01.2023
KLP Plug Vågan AS		50 %	kr -	kr 239 373 kr 500 000	kr 220 660 kr -
Sum			kr -	kr 739 373	kr 220 660

Stiftelse av Plug Vågan AS ble startet i 2023. Selskapets formål er:

Utvikle, eie og drifte anlegg for forsyning av fartøy med miljøvennlig energi, samt virksomhet knyttet til dette i havner eiet eller administrert av Vågan Havnevesen KF.

Note 6 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2023	Vågan Havnevesen KF	Forfall lån	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	0		3,97
KBN 20080439	472 170	04.08.2028	
KBN 20080644	20 228 450	10.12.2038	
KBN 20130340	3 616 930	05.07.2033	
KBN 20140763	4 074 070	27.12.2034	
KBN 20140764	213 900	27.12.2034	
KBN 20160367	899 450	16.01.2035	
KBN 20170681	1 857 350	30.12.2058	
KBN 20180697	952 250	30.12.2058	
KLP 83175670907	4 173 152	27.12.2059	
KLP 83175772009	3 943 420	27.12.2059	
Sum bokført langsiktig gjeld	40 431 142		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	
Lån som forfaller i 2024	0	0	
Herav lån som må refinansieres	0	0	

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	0	0,00 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	40 431 142	3,97 %

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 om minimumsavdrag	2023	2022
Sum avskrivninger i året	2 954 127	2 553 730
Sum lånegjeld pr 1.1.	39 730 311	39 506 615
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	62 234 185	61 345 195
Bergnet minimumsavdrag	1 885 915	1 644 615
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	2 754 169	2 776 304
Avvik	-868 254	-1 131 689

Vågan havnevesen KF har betalt tilstrekkelig avdrag i hht. minimumsavdraget

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i Vågan havnevesen KF

Vågan havnevesen 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	489 543
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	318 331
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	378 629
Administrasjonskostnader	21 593
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	450 838
Årets pensjonspremie	955 384
Årets premieavvik	504 546
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	0
Premieavvik over 10 år	10147
Premieavvik over 7 år	27 140
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	488 125

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	1 004 888
Tilført premiefondet i løpet av året	20 101
Bruk av premiefondet i løpet av året	0
Innestående på premiefond 31.12.	1 024 989

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	AGA
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	9 260 247	472 273
Pensjonsmidler pr. 31.12.	10 157 974	518 057
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-897 727	-45 784

Aga ikke bokført da pensjonsmidlene er større enn pensjonsforpliktelsen

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	-461 441	-235 648
Virkningen av planendringer		

Beregningsforutsetninger	KLP	
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	
Forventet lønnsvekst	2,48 %	
Forventet G- regulering	2,48 %	
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	

Note 9 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
<i>Bundne driftsfond</i>				
Øvrige bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Øremerka statstilskudd - ENOVA landstrøm kysttruten	kr 380 739	kr -	kr -	kr 380 739
Miljøoppyrdding Svolvær Havn	kr 791 612		kr (126 347)	kr 665 265
	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 1 172 351	kr -	kr (126 347)	kr 1 046 004

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.

Note 10 Selvkostområder

	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Farvannsloven	2 546 750	2 046 750	500 000	124,4 %	100,0 %	0	1 084 101
Tidligere års feil	445 400		445 400				

	Resultat 2022					Balansen 2022	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Farvannsloven	2 101 806	2 696 633	-594 827	77,9 %	100,0 %	0	2 029 612

Note 11 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Daglig leder	826 441	0	0	0
Styrets leder	55 900	0	0	0

Note 12 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Komrev NordlKS

Godtgjørelse til revisor	Vågan Havnevesen
Revisjon	61 750
Rådgivning	14 250
Samlet godtgjørelse	76 000

Note 13 Fordeling av inntekter og utgifter

	Totalt	Vågan kommune	Andre
Driftsinntekter			
Overføringer og tilskudd	0	0	0
Brukerbetalinger	620 898	0	620 898
Salgs- og leieinntekter	14 548 249	101 731	14 446 518
Totalt	15 169 147	101 731	15 067 416