ÅRSBERETNING 2022

SORTLAND HAVN KF

Port of Vesterålen



Innholdsfortegnelse

Havnesjefen har ordet 3

Organisering 5

Havnstyret 6

Styrets beretning 7

Årsregnskap med noter 14

Havnesjefen har ordet

Marsjfarten i global økonomi avtok gjennom 2022 i møte med energi-, inflasjons- og rentesjokk. Sanksjonene som fulgte i kjølvannet av Russlands angrepskrig i Ukraina skapte ubalanser i energimarkedene og resulterte i høye energipriser, særlig i Europa. Det fyrte opp under prisveksten som allerede hadde begynt å tilta som følge av flaskehalser og vareknapphet i kjølvannet av pandemien. For høy inflasjon bidro til at sentralbankene hevet rentene raskt fra rekordlave nivåer. Inflasjons- og renteoppgangen resulterte i et kostnadssjokk for bedriftene.

Det reduserte lønnsomhet og investeringer. Husholdningene fikk redusert kjøpekraft, som tynget forbruket. Attpåtil var det i Europa frykt for energimangel som følge av reduserte gassforsyninger fra Russland.

De siste månedene har utsiktene blitt noe lysere. Mildvær i Europa har redusert energiforbruket. Rekordfulle gasslagre for årstiden har avblåst energikrisen denne vinteren, og gjør også Europa bedre rustet inn mot neste vinter. Energiprisene har derfor falt betydelig.

Mens prisen på europeisk gass i desember -22 var omkring EUR 140 per MWh, er prisene i slutten av februar i år EUR 50 per MWh. Fremtidsprisene er redusert tilsvarende. På tross av nedgangen ligger gassprisen de neste årene likevel drøyt dobbelt så høyt som i perioden 2010–2019. Det illustrerer at et nytt energilandskap har tatt form, der Europa vil gjøre seg uavhengig av russisk energi som ventelig innebærer høyere priser enn før. Lavere energipriser har redusert kostnadene til bedriftene og bidratt til å holde aktiviteten oppe. Samtidig har flaskehalsutfordringene i de globale forsyningskjedene lettet.

Det har resultert i oppsving i europeisk vareproduksjon, og delvis oppveid aktivitetsnedgangen i energiintensive næringer. I tillegg har Kina forlatt sin nulltoleranselinje mot koronavirus. Fjerning av smitteverntiltak vil stimulere aktiviteten i verdens nest største økonomi i år.

Kanskje vanskelig å se ved første øyekast, men disse forholdene har spilt inn i egen aktivitet. Lenge var det redere som telte på knappene og vurderte om de var nødt til å legge fartøy i bøya, rett og slett fordi gassprisene var så dyre at markedet ikke var villig til å betale.

Redusert kjøpekraft på sin side førte til reduksjon i etterspørsel av enkelte typer produkter, og med påfølgende reduksjon i behov for transport- og logistikktjenester.

Og sist men ikke minst også til dels stor mangel på tilgjengelig utstyr (containere) som sto fastlåst et annet sted i verden.

Indeks Nordland slår fast at i 2022 eksporterte fastlandsbedrifter i Nordland varer for 51,4 milliarder kroner. Det er en økning på hele 13 milliarder kroner, eller 34 prosent fra året før. Av dette volumet utgjør fisk og metaller ca. 95% med ganske nøyaktig en halvpart hvert. Det innebærer at verdien på fisk lå på ca. 24,4 milliarder og av disse i vårt segment (ikke oppdrett) tett opp mot 10 milliarder.

Som en av Nord-Norges viktigste havner for eksport av fisk, vet vi derfor at vi har gjort et viktig bidrar i dette arbeidet.

Innkjøp av nytt servicebryggeanlegg i 2022 markerte også starten på noe helt nytt. Noe som hverken vi eller vår region har hatt tidligere. Et kombinasjonsanlegg som i stor grad retter seg inn mot fartøy som brukes innen fiskeri og oppdrett.

Jeg tror heller ikke at jeg har særlig mange som er uenig med meg i at dette er et viktig bidrag for å være mer attraktiv som by. Plassert midt i sentrum, ei utforming som glir inn i miljøet og adkomst for alle, har vi et produkt

som både er markedstilpasset, funksjonelt og estetisk korrekt utført.

Nytt havneavsnitt, vårt viktigste prosjekt i 2022 er kommet noe videre, men dette er en lang prosess som har hatt sine utfordringer. Personlig er jeg av den oppfatningen at vi i løpet av 2023 vet betydelig mer om hva vårt mulighetsrom vil være.

Og helt avslutningsvis må jeg berømme egne ansatte og brukere i havna. 2022 er avsluttet som vårt beste år, og klart dette har ikke kommet helt av seg selv. Det er hardt arbeid som har vært den viktigste innsatsfaktoren.

Denne enkle idéen om boksene som framtiden også for Sortland, Vesterålen og Nord-Norge.

Og da vet vi alle også hvor ferden går videre for velferd og utvikling i Sortland og Vesterålen!

Rune W. Monrad
Havnesjef

Organisering

HAVNENS HOVEDOMRÅDER

OM ADMINISTRASJON;
administrasjonsoppgaver som budsjettering, regnskapsføring, økonomisk kontroll, utleieforhold, leiesatser, strategi, rapportering til styret, dialog, inngåelse av kontrakter, offentlige konkurranser, sekretærfunksjoner etc.

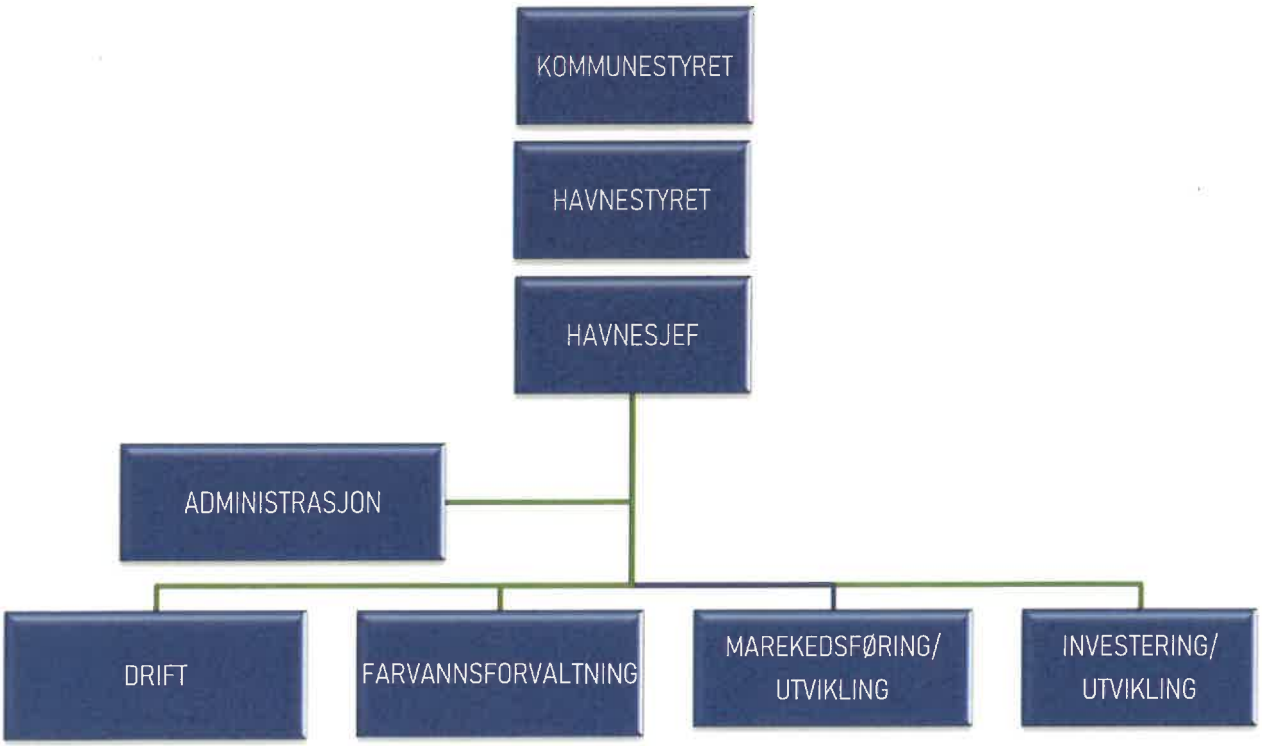
OM MARKEDFØRING/UTVIKLING;
behovet for overføring av varer fra vei til sjø, samt sterk konkurranse mellom havner gjør det nødvendig å tilrettelegge, utvikle og markedsføre transport- og logistikkløsninger i samarbeid med brukerne, redere og ikke minst vareeiere.

OM INVESTERINGER/EIENDOMSUTVIKLING;
nybygging, rehabilitering, kjøp og salg av havnens eiendommer, planarbeid og koordinering mot eiere

OM DRIFT;
innebærer løpende drift og vedlikehold av bygninger, kaier og andre innretninger.

OM FARVANNSFORVALTNING;
Sortland kommune har innført anløpsavgift med hjemmel i lov av 21. juni 2019 nr. 70 om havner og farvann (HFL). Kompetanse etter loven er delegert Sortland Havnestyre. HFL skal sikre at ferdsel på land og sjø ikke hindres eller vanskeliggjøres. Havnesjefen har ansvaret for forberedelse av saker med innstilling til havnestyret.

Om forvaltning av de kommunale sjøområdene;
Sortland Havn er i kommunal forskrift delegert myndighet fra Sortland kommune om å forestå forvaltning av de kommunale sjøområdene. Dette innebærer typisk saksbehandling relatert til fylling i sjø, flytende anlegg mm.



Havnestyret

Havnestyret for Sortland Havn KF perioden 2019-2023 består av;

HAVNESTYRET:

Leder	Tove-Mette Bjørkmo
Nestleder	Einar Kristiansen
Medlem	Einar Mårstad
Medlem	Frank Ludvigsen
Medlem	Gunhild Stoltz
Brukerrepresentant	Jørgen Sollie (Nordtrafikk AS)
Ansattes representant	Einar Glad-Hansen (Driftsleder)

PERSONLIGE VARAREPRESENTANTER:

for Tove-Mette Bjørkmo:	Ronald Steen
for Einar Kristiansen:	Øyvind Lehn
for Einar Mårstad:	Marthe Hov Jacobsen
for Frank Ludvigsen:	Toine Sannes
for Gunhild Stoltz:	Synnøve Skauge
for Jørgen Sollie	Fred Frivåg (Vesteraalens)
for Einar Glad-Hansen	Heidi Svendsen

Styrets beretning

SORTLAND HAVN KFS FORMÅL

Sortland Havn KF er Sortland kommunes havnefaglige organ som skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgavene som Sortland kommune er tillagt etter Havne- og farvannsloven. Sortland Havn skal sørge for sikkerhet og fremkommelighet i kommunens sjøområde, drive havn på en effektiv og rasjonell måte samt forvalte Sortland havns eiendommer, innretninger og andre aktiva med sikte på en best mulig ressurs utnyttelse for havnas brukere og kommunen. Sortland Havns forretningsområder består av gods, prosjekt, fiskeri, logistikk og cruise. Sortland Havn har som mål å drive sin virksomhet på en måte som sikrer maritim og landverts næringsutvikling både lokalt, regionalt og nasjonalt.

AKTIVITETER I STYRET

Det er i løpet av 2022 avholdt 9 styremøter hvor det i alt er behandlet 48 saker. Styret har behandlet økonomiske saker som er nødvendig for å kunne drifte havnen på en forsvarlig måte. Dette innbefatter behandling av budsjett, planer, utredninger/analyser, premissgivende bestillinger, regnskap, anløpsavgift, forretningsvilkår og prisliste.

Styret har vært holdt løpende informert om utviklingen i drift og prosjekter som har pågått i 2022. Dette gjelder spesielt prosessene rundt forhold av spesiell viktig art og karakter for videre utvikling. Typisk ymse planverk, bygningsmessige forhold, bidrag til utvikling av eksisterende virksomhet i havna, nytt havneavsnitt, landverts vederlag og tilhørende forretningsmodell, nytt havneavsnitt og tiltak for generell økning i forretningsmessig aktivitet.

VIRKSOMHETEN

Den totale godsomsetningen i havnedistriktet hadde i 2022 en oppgang i forhold til foregående år. Totalt gikk det ca. 663' tonn i -22 mot 641' tonn i -21. Tallene er basert på innrapportert tall fra aktører, hvor den aller største i volum er Gullkista som hadde ca. 461' tonn ut med masser.

Stykkgods/sideport er vi for 2022 på ca. 22' tonn og tilsvarende 2021. Mens vi totalt på containersiden økte med ca. 89% fra 3300 (standard basert på 20 fots containere) TEUs i 2021 til 6250 TEUs i 2021. På eksportsiden betyr det ca. 40' tonn eksportert ut fra Sortland i container. På terminalsiden har vi for 2022 ca. 42' tonn, som er en økning på 5%i forhold til fjoråret. Noe som også betyr at sjøverts har passert landverts i volum.

Antall anløp i det kommunale sjødistriktet var i 2022 på 1891, og hvor terminalkaia av disse hadde 1390. For terminalkaia er dette ca. tilsvarende som for fjoråret. I det kommunale sjøområdet som sådan er dette er markant nedgang, og mye av årsaken finner vi i stor reduksjon i lokal sjøtransport mellom Gullkista og Husvika.

Vi tok i 2021 med antall gjennomseilinger i Sortlandssundet for først gang. Vi hadde 2019-tall fra Kystverket som tilsa ca. 5400 gjennomseilinger, og en prognose som tilsa fortsatt vekst. I 2022 registrerte vi 5750 passeringer mot 5939 fartøy i 2021. Anløp til oppdrettslokalsjoner er fratrukket i denne statistikken. Vi har ikke kategorisert fartøyene i grupper ut fra størrelse, men typisk ligger hovedvekten på de litt mindre fartøyene.

Sortland Havn er også ei attraktiv havn å benytte for både opplags- og venteaktivitet. Ferger, brønnbåter, Kystverket, lastefartøy og større fiskefartøy er til stadighet innom grunnet sentral beliggenhet og gunstige priser. Vi hadde i segmentet for 2022 en tilsvarende produksjon som 2021. For øvrig en produksjon som blir veldig spennende å følge videre med tanke på nytt servicebryggeanlegg.

Vi ser at aktiviteten på omlasting av fisk har økt betraktelig. Det skjer omlasting både bil/båt og båt/båt. Årsaken ligger i containiseringen som vi også i fremtiden forventer en kraftig økning i.

Eimskip har videre stor frysekapasitet i havna som de utnyttes godt. Krigen i Ukraina har også medført at det ble innført forbud lossing av Russiske trålere i Sortland. Vi skjønner selvfølgelig rasjonale bak forbudet, men det skal likevel nevnes at Sortland var den største havnen i Norge som fikk forbud mot lossing av disse fartøyene.

Og som i fjor må det nevnes at aktivitet ikke må forveksles med store økninger på inntektssiden. Kjernen i strategien er at en gjennom reduksjon og forenkling i prisstruktur, øker attraktiviteten og volumet. I kombinasjon med brukere som er sitt ansvar bevist gjennom utvikling av transport og logistikktjenester. Dette er videreført også i 2023, og prismessig (farvannsavgift og kaivederlag) hvis vi sammenlikner vi oss med Bodø og Harstad er de hhv. 39% og 56% høyere oss i pris.

Inntektsbortfallet vi fikk gjennom omleggingen fra 2018 nå tatt igjen. Det ble sagt i fjorårets rapport at det var gjort grep ved inngangen til 2022 som burde reflektere seg i regnskapet for 2022, og det er det vi ser nå.. Men som tidligere poengtert tar det tid å virkelig fundamentere både vår rolle og aktivitet. Markedet må innarbeides, infrastruktur må på plass, utstyr må inn, kompetanse må etableres.
Vi har ingen garantier da forhold igjen kan endre seg, men prognosene for 2023 er utvilsomt meget gode.

Vi skal heller ikke underkommunisere læringspotensialet og -behovet. Forretningssystemet til Sortland Havn er dynamisk. Det må endres, tilpasses og justeres. Men selve grunnidéen er likevel enkel.

Og en må ha fokus på havna som et knutepunkt for varer. Terminalsiden skal understøtte sjøsiden, og omleggingen har i like stor grad skjedd her.

Prosjektaktivitet som vi er gode på, har vi i 2022 hatt et av. Det dreide seg om boligmoduler i forbindelse med et større utbyggingsprosjekt. Det er ønskelig med flere prosjekter i 2023, men spørsmålet blir om vi i det store og hele er i stand til å håndtere slik prosjekt lengre med tanke på arealknapphet.

Og avslutningsvis må det nevnes at cruisetrafikken har i 2022 vært svært positivt. Vi valgt i 2021 – på tross av pandemien – å ta kostander relatert til markedsføring og videreutvikling av produkter. Enkelt og greit fordi vi hadde troen på av markedet ville komme tilbake, og antok vi ville forsvinne ut av bevisstheten til reder hvis vi bare ble borte. Ansvarsområdet viser fremdeles et underskudd, men arbeidet har fortsatt og for 2023 er prognosen at også dette forretningsområdet vil gå med overskudd.

AVVIKSMELDINGER I 2022
Melding om avvik fra HMS-regelverket og brudd på reglene om informasjonssikkerhet blir registrert i et eget avvikssystem. Vi har ingen avviksmeldinger for 2022 i egen virksomhet, men en sak fra 2021 er fremdeles åpen.

Forhold omhandlet personskade som ble påført ansatt i forbindelse med fortøyningsoperasjon. Dårlig/manglende kommunikasjon medførte at den ansatt ble dratt overende og pådro seg en skade i skulderen.

Saken er på nå ikke lukket, da omfanget av skaden enda ikke er kjent. Årsaksaksanalyse er gjennomført, og tiltak er satt i verk for å avbøte tiltaket.

HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS) OG IA
Følgende områder er prioritert for HMS-arbeidet:

HMS-systematikk, beredskapsarbeid, psykososialt arbeidsmiljø, gjennomføring av lovpålagte HMS-kurs og IA-handlingsplan

Sortland Havn har avtale med Univi bedriftshelse-tjenester etter arbeidsmiljølovens krav. Det blir også avholdt lovpålagte kurs innen HMS fra denne eller andre leverandører av slike tjenester.

Avtalen skal fornyes til neste år, og etter hvert som aktiviteten har økt ser vi også behovet for å utvikle nye scenarioer som brukes i dette arbeidet.

Vi ønsker videre å styre dette arbeidet til neste år, og har derfor internt overført ansvaret til en av de ansatte for skal følge dette opp kontinuerlig.

BEREDSKAP
Havner kan potensielt oppleve alvorlige hendelser. Sortland Havn ønsker å være sterkest mulig rustet for å møte og kunne takle hendelser og situasjoner som oppstår på en best mulig måte. Vi har en avtale med Nordic Crises Management som utarbeider og gjennomfører nødvendig planverk relatert til ISPS. I år som i fjor har det vært jobbet aktivt på området og tilbakemeldingene vi får er at Sortland Havn er en svært profesjonalisert aktør innen sikkerhet og beredskap. Målet er som tidligere å øke den reelle beredskapsevnen på alle nivå i organisasjonen.

PERSONAL OG MILJØ
Totalt fast ansatte ved årets slutt er 5 personer, hvorav 3 er kvinner. Det er tilsvarende som i fjor. Vår lærling innen faget salg/markedsføring var ferdig med sin læretid hos oss i august, og avsluttet med fagprøve som hun fikk beste karakter i. Vi skulle gjerne ha hatt inn en ny lærling, men dessverre har vi ikke kontorplass slik situasjonen er per nå.

Vi hadde i tillegg to personer inne på timer relatert til oppussing/vedlikehold.

Sykefraværet var i 2022 på 1,7 % på korttidsfravær og tilsvarende hva tallet for 2021 var. Totalt tilsvarer dette ca. 10 dagsverk, og er i nasjonal målestokk lavt og tilsvarende hva tallet er for Nordland Fylke.
Vi har ikke hatt langtidsfravær i 2022.

Sortland Havn er i liten grad selv direkte ansvarlig for drift som medfører belasting på det ytre miljø. Vi tilbyr f.eks. tjenester relatert til mottak av avfall på kommunal kai. Dette skjer i henhold til godkjent planverk. Sortland Havn er videre også en viktig del av den kommunale beredskapen mot akutt forurensing.

INTERNKONTROLL
Internkontroll er systematisk arbeid og dokumentasjon av egen praksis, forbedring av arbeidsmetoder og samhandling for å sikre måloppnåelse, og for å unngå lovbrudd og andre uønskede hendelser. Det sentrale i arbeidet er å avdekke risiko for framtidige feil, mangler og lovbrudd, og vurdere tiltak som kan redusere risiko i tilstrekkelig grad. Vi har utarbeidet risiko-vurderinger for samtlige av de mest sentrale scenarioer i forbindelse med vår drift.

Den nye kommuneloven setter krav om internkontrollen som systematisk og tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Sentralt er:

- utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak

En stadig skiftende aktivitet og egenart gjør at arbeidet i stor grad er dynamisk og pågående.

LIKESTILLING, INTEGRERING OG NEDSATTE FUNKSJONSEVNER

Sortland Havn som arbeidsplasser skal kjennetegnes av like muligheter og en inkluderende og ikke-diskriminerende praksis uavhengig av kjønn, etnisitet, funksjonsnivå og seksuell orientering. Vi har ingen indikasjoner på at disse prinsippene ikke fungerer. Sortland Havn er en internasjonal møteplass med mangslungne individer, og respekt for ulikhet er selvsagt. Dette er derfor holdninger som gjelder både ved rekruttering, medarbeiderutvikling og i arbeidsmiljøet på den enkelte arbeidsplass.

Det er en utfordring å identifisere likestillingsmål knyttet til enhetenes ordinære arbeid. Likevel, Sortland Havn er en liten organisasjon med 5 ansatte, og tradisjonelt er havnebransjen en typisk mannsdominert arbeidsplass. På tross av dette er fordelingen mellom menn og kvinner 40/60 %. Styret på sin side består av 5 menn og 2 kvinner.

Det er en stabil oppfatning blant de ansatte om havna som en åpen og inkluderende arbeidsplass. Arbeidsplassen oppfattes som både åpen og inkluderende overfor begge kjønn, etniske og seksuelle minoriteter, og ved tilrettelegging også en arbeidsplass for personer med nedsatt funksjonsevne.

ETIKK OG VERDIGRUNNLAG

Sortland Havn følger den etiske standarden til vår eier, Sortland kommune (Etiske retningslinjer Sortland kommune, vedtatt 2009). Informasjon om kommunens etiske standard og etikkplakat er lett tilgjengelig. Her er det også enkle metoder for etisk refleksjon som de ansatte kan ta i bruk.

Etikk er også være et tema i medarbeiderutvikling, og jevnlig diskusjon om etikk i Sortland havn bidrar til å øke den etiske bevisstheten hos de ansatte.

Verdigrunnlaget for havna er felles med kommunen;

Trygghet og respekt
Humør og entusiasme
Åpenhet og ærlighet

FORSIKRINGSORDNINGER

Sortland Havn har alle nødvendige pensjons- og yrkesskadeforsikringer for sine ansatte. Videre også skadeforsikringer basert på risiko for økonomiske tap. Sortland Havn har også styreforsikring.

INVESTERINGER/PROSJEKTER

Det er foretatt investeringer i 2022 i varige driftsmidler for ca. MNOK 16.40. I all hovedsak investeringer for etablering av det nye servicebryggeanlegget (ca. MNOK 14.89).

Kostnadene er betydelig i forhold til tidligere investeringer, men vedtaket var vel begrunnet i «business-case» som baserte seg på NNV-analyser (netto nåverdi-analyse).

Sortland Havn hadde for året 2022 vedtatt et investeringsprogram tilpasset den forventede aktiviteten, og basert på de behovene vi har.

Videre også videre arbeid med nytt havneavsnitt og rehabilitering av terminalkai (hhv. 652' og 520'). Og avslutningsvis også to mindre prosjekter med nytt AV-rom og installasjon av kameraovervåking i Torghuken (hhv. 141' og 150').

Totalt er investeringsutgiftene derfor for 2022 NOK 16.349.909,-

DRIFT

Sortland Havn KF hadde i 2022 sitt best år noensinne med samlede driftsinntekter på MNOK 15,05 mot 11,70 i 2021. Dette er ca. MNOK 2,45 høyere enn revidert budsjett (12,48). Det gav oss et brutto driftsresultat på ca. MNOK 1.34' og et netto driftsresultat på ca. MNOK 1.20', mot regulert budsjett på hhv. ca. 393' og 469'.

Resultatet er veldig bra, og årsaken til at vi skyter så langt fordi budsjett er ei massiv økning i aktivitet på slutten av året. Som markedstilpasset havn opererer vi i en dynamisk og uforutsigbar verden som gjør at vi spesielt i et vekst-scenario ser vi blir hengende litt bakpå. Sentralt for administrasjonen i virksomhetsstyring er uavhengig av budsjetteringen å ha fortløpende prognostiseringen av inntekter og utgifter

SALGS OG LEIEINNTEKTER (hele tusen):

Ansvarsomr.	Regnskap	Budsjett
Cruise	407	308
Terminalkai	7282	5550
Farled	927	794
Terminalomr.	2881	2140
Havneterm N	854	859
Havneterm S	982	970
Havneterm KV	878	805

For ansvarsområdet cruise så vi altså at vi passerte budsjettert med ca. 100'. Årsaken ligger i god markedsføring som gav oss et ekstra anløp. Som regel er det snakk om svært lange prosesser på 2-3 år fra booking og til ankomst, men vi kan altså i ny og ne oppleve at vi får noen ekstra anløp. Vi har riktig nok ikke nådd igjen utgiftssiden (494'), men prognosene i form av bestillinger vi har på kaiplasser tilsier at dette vil endre seg allerede fra neste år.

For terminalkaia hadde vi budsjettert med inntekter på ca. MNOK 5.55, og i revider på MNOK 5,91, men vi landet altså på ca. MNOK 7,28. Og med det i tanken at vi aldri før har budsjettert så høyt for ansvarsområdet, er selvfølgelig resultatet svært gledelig. Det har rett og slett vært høy aktivitet. Utgiftene endte på MNOK 1,17 mot budsjettert på MNOK 1,30 og revidert MNOK 1,11.

Terminalområdet var et annet ansvarsområdet det var knyttet stor spenning til. Det var budsjetter til MNOK 2,14 og i revidert på MNOK 2,65, men vi landet altså på MNOK 2,88. Årsaken ligger i at den enorme økningen på slutten av 2022 medførte ytterligere bruk av bakområdet også, noe som gir seg utslag på resultatet. Utgiftene landet på MNOK 1,29 gjennom at vi tok en del ekstra utgifter relatert til etterslep på tiltrengt vedlikehold.

Farled er riktig nok til selvkost, og overskudd går til eget bundet disposisjonsfond. I utgangspunktet budsjettert til 794' og i revidert 920' og vi ender til slutt på 927'. Farled er for øvrig en god «temperaturmåler» på aktiviteten vår. Og som vi ser går vi forbi forventet også i revidert. Det er ellers også gjort grep for 2023 for å redusere denne ytterligere for å redusere overskuddet vi hadde ved utgangen av året på ca. 514'.

I forbindelse med eiendomsforvaltning (ansvarsområdene 38210, 38220 og 38230) er dette i forhold til relativt langsiktige kontrakter, noe som gjør at vi treffer godt både på inntekter og utgifter her.

UTGIFTER (hele tusen):

Ansvarsomr.	Regnskap	Budsjett
Havneadm.	7027	6370
Cruise	494	412
Terminalkai	1169	1113
Terminalomr.	1291	790
Havneterm N	180	153
Havneterm S	575	451
Havneterm KV	89	67

Det største avviket på utgiftssiden har vi i ansvarsområdet Havneadministrasjonen. Vi går ca. 657' over revidert budsjett, men dette må sees i sammenheng med økningen på inntektssiden som vi så på slutten av fjoråret.

Det er konsulenttjenester og markedsføring som er de største bidragsyterne her, men fordelt over en rekke poster.

Spesielt skal nevnes de utfordringene vi fikk i forbindelse med servicebryggeanlegget og den endelige løsningen her. Det var utfordringer relatert til manglende samsvar mellom formål i overordnet

arealplan og etableringen av servicebyggene. Vi fikk innsigelser relatert til den såkalte tilflottsretten, noe som gjorde at vi måtte områ oss, endre løsning og bruke plankonsulenter for å argumentere for løsningen som til slutt ble valgt.

Vi valgte også å ta ekstra kostnader relatert til både utfordringer relatert til skiltgjenkjenningssystemet, animering av servicebryggeanlegget, tilstandsvurdering av havnekran, og ny modul for implementering av fakturagrunnlag fra Port til Visma.

Videre har vi utfordringene med utvasking som er og blir et problem grunnet konstruksjonen som ble valgt i forbindelse med etablering. Det medførte utgifter på prosjektering for å finne kompenserende tiltak.

På markedsføringssiden har aktiviteten økt som et resultat av at vi ser behovet for å være til stede på de arenaene hvor beslutningstakerne er. Både for å påvirke og markedsføre våre produkter og tjenester, da vi har en direkte involvering her som kommersiell aktør. Det er selvfølgelig vanskelig å se verdien av markedsføring vi gjør 2-3 år i forkant av at vi kan forvente særlig avkastning. Men med fasiten i hånd ser vi for eksempel at satsingen vi gjorde innenfor cruise var helt korrekt.

Det er derfor også besluttet i styret hva fokusområdene våre skal være, og hvilke møtearenaer vi skal være til stede på. Dette vil bli innarbeidet i revidert budsjett for 2023.

Også under ansvarsområdet «Terminalområdet» ser vi relativt store avvik i forhold til revidert budsjett. Det viste seg å være relativ store behov for utbedringer av arealene foran lasterampene for å sikre beste mulig forhold for kjøretøy under lasting og lossing. Videre også uforutsette utgifter relatert til typisk fylling av hull og reasfaltering.

Den største posten er likevel avsetningen som ble gjort relatert til usikkerhet rundt kravet vi opprinnelig hadde relatert til søppelproblematikk i forbindelse med gravearbeider en bruker hadde utført. Denne saken er nå imidlertid avklart, og vi nådde enighet med bruker om at dette var en kostnad vi ikke hadde ansvar for.

Vi hadde videre noe overforbruk under ansvarsområdet «Havneterminal Sør». Dette stammer igjen fra en rekke litt mindre tiltak som måtte settes i verk. Typisk relatert til behovet for å bytte inngangsdør på passasjerterminal, behov for å bytte lysarmaturer, vifter på kjøleanlegg mm.

Utgifter på renter og lån endte for 2022 på ca. MNOK 3.01' etter stor usikkerhet med tanke på låneopptak i forbindelse med servicebrygge. Vi hadde i opprinnelig budsjett forventet en kostnad på ca. MNOK 3.50, men reviderte til MNOK 2.53.

I sum har vi har hatt godt kontroll gjennom 2022. Det er estimeringer som kan forbedres, men vi ser at kostnadene med overforbruk gjerne stammer fra uforutsette situasjoner og hendelser. Men vi har gjort oss noen erfaringer i 2022 som vi tar med oss videre.

AVSETNINGER

Totalt ble det for Drift 2022 avsatt MNOK 1.57 til disposisjonsfond. På selvkostfondet hadde vi et underskudd på 362' som kom til fratrekk på innestående, slik at vi ved inngangen til 2023 har et fond her på 514'.

UTFORMINGEN AV ÅRSMELDINGEN

Denne årsmeldingen er utformet i henhold til Kommunal regnskapsstandard nr. 6 (KRS), og følger derfor forskrift om årsregnskap og årsmeldinger for kommuner og fylkeskommuner, jfr. Regnskaps-forskriften § 3. Sortland Havn KF skal som et kommunalt foretak, jfr. Kommunel. §48 nr. 1 utarbeidet ei årsmelding for hvert årsregnskap. Innholdet i denne årsmeldingen følger derfor kravene gitt i henhold til Kommunel. §48 nr. 5, samt Regnskapsforskriftens §§ 10 og 12.

Sortland, 13.04.2023

Tove-Mette Bjørkmo	*Einar Kristiansen*	*Gunhild Stoltz*
leder	*nestleder*	

Frank Ludvigsen	*Jørgen Sollie*	*Einar Mårstad*	*Einar Glad-Hansen*

SORTLAND HAVN KF

Bevilgningsoversikt - drift § 5-4 1.ledd					
	Noter	2022			2021
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto		**-4 187 164**	**-3 082 900**	**-3 536 100**	**-2 986 418**
Avskrivninger	3	2 843 616	2 690 000	2 690 000	2 863 840
Sum netto driftsutgifter		**-1 343 548**	**-392 900**	**-846 100**	**-122 578**
Brutto driftsresultat		**1 343 549**	**392 900**	**846 100**	**122 578**
Renteinntekter		146 778	26 100	55 000	41 303
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		1 008 483	540 000	710 000	392 065
Avdrag på lån	5,6	2 127 978	2 100 000	2 800 000	2 086 598
Netto finansutgifter		**-2 989 683**	**-2 613 900**	**-3 455 000**	**-2 437 360**
Motpost avskrivninger	3,5,6	2 843 616	2 690 000	2 690 000	2 863 840
Netto driftsresultat		**1 197 482**	**469 000**	**81 100**	**549 058**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		15 000	15 000	800 000	800 000
Avsetninger til bundne driftsfond	8	43 271	0	0	281 235
Bruk av bundne driftsfond	8	362 108	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond		1 516 319	469 000	81 100	267 823
Bruk av disposisjonsfond		15 000	15 000	800 000	800 000
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		**-1 197 482**	**-469 000**	**-81 100**	**-549 058**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt - drift § 5-4 2.ledd					
	Noter	2022			2021
Beløp i 1 kr		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Drift		2 843 617	2 690 000	2 690 000	2 863 840
Sum bevilgninger drift, netto		**2 843 617**	**2 690 000**	**2 690 000**	**2 863 840**
Herav:					
Avskrivninger	3	2 843 616	2 690 000	2 690 000	2 863 840
Netto renteutgifter og -inntekter		861 705	513 900	655 000	350 762
Avdrag på lån	5,6	2 127 978	2 100 000	2 800 000	2 086 598
Overføring til investering/bruk og avsetning fond		1 197 482	469 000	81 100	549 058
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		**-4 187 164**	**-3 082 900**	**-3 536 100**	**-2 986 418**

SORTLAND HAVN KF

Bevilgningsoversikt investering § 5-5 1.ledd

	Noter	2022			2021
Beløp i 1 kr		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i varige driftsmidler	1,2,3	16 349 909	18 150 000	21 950 000	2 975 848
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	14 644	15 000	15 000	44 072
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		**16 364 553**	**18 165 000**	**21 965 000**	**3 019 920**
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Tilskudd fra andre		0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån	5	18 569 473	18 150 000	21 950 000	0
Sum investeringsinntekter		**18 569 473**	**18 150 000**	**21 950 000**	**0**
Videreutlån		0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån		0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån		0	0	0	0
Overføring fra drift		15 000	15 000	15 000	800 000
Avsetninger til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investersingsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		2 219 920	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		**-2 204 920**	**15 000**	**15 000**	**800 000**
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		**0**	**0**	**0**	**-2 219 920**

Investeringer i aksjer og eiendeler § 5-5 2.ledd

	Noter	2022			2021
Beløp i 1 kr		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Kjøp aksjer og andeler	4	14 644	15 000	15 000	44 072
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		**14 644**	**15 000**	**15 000**	**44 072**

Investeringer § 5-5 2.ledd

	Noter	2022			2021
Beløp i 1 kr		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Ny innkjøring nord	3				332 718
Ombygging H23-H27	3				38 180
Nytt havneavsnitt	3	651 948	700 000	1 500 000	2 167 011
Internvei nord	3				437 939
Servicebrygge. 2022	3	14 886 190	15 000 000	12 000 000	
Rehabilitering terminalkai. 2022	3	520 783	2 000 000	8 000 000	
Nytt AV-rom H7. 2022	3	141 076	150 000	150 000	
Nytt Serverrom. 2022	3	0	150 000	150 000	
Kameraovervåking Torghuken. 2022	3	149 912	150 000	150 000	
Investeringer i varige driftsmidler		**16 349 909**	**18 150 000**	**21 950 000**	**2 975 848**

SORTLAND HAVN KF

Økonomisk oversikt etter art - drift § 5-6

	Noter	2022			2021
Beløp i 1 kr		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre		45 038	44 000	44 000	25 739
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	12	15 005 610	12 431 400	12 559 600	11 678 782
Sum driftsinntekter		**15 050 648**	**12 475 400**	**12 603 600**	**11 704 521**
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	10	3 483 764	3 398 000	3 832 000	3 120 746
Sosiale utgifter		781 554	490 000	530 000	749 348
Kjøp av varer og tjenester	11	6 669 892	5 503 000	4 705 000	4 763 647
Overføringer og tilskudd til andre		-71 727	1 500	500	84 362
Avskrivninger	3	2 843 616	2 690 000	2 690 000	2 863 840
Sum driftsutgifter		**13 707 099**	**12 082 500**	**11 757 500**	**11 581 943**
Brutto driftsresultat		**1 343 549**	**392 900**	**846 100**	**122 578**
Renteinntekter		146 778	26 100	55 000	41 303
Utbytter		0	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		1 008 483	540 000	710 000	392 065
Avdrag på lån	6	2 127 978	2 100 000	2 800 000	2 086 598
Netto finansutgifter		**-2 989 683**	**-2 613 900**	**-3 455 000**	**-2 437 360**
Motpost avskrivninger	3	2 843 616	2 690 000	2 690 000	2 863 840
Netto driftsresultat	1	**1 197 482**	**469 000**	**81 100**	**549 058**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		15 000	15 000	800 000	800 000
Avsetninger til bundne driftsfond	8	43 271	0	0	281 235
Bruk av bundne driftsfond	8	362 108	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond		1 516 319	469 000	81 100	267 823
Bruk av disposisjonsfond		15 000	15 000	800 000	800 000
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat		**-1 197 482**	**-469 000**	**-81 100**	**-549 058**
Mer/mindreforbruk		**0**	**0**	**0**	**0**

SORTLAND HAVN KF

Balanseregnskapet § 5-8

EIENDELER	Noter	2022	2021
A. Anleggsmidler		**81 289 712**	**66 862 920**
I. Varige driftsmidler		**73 120 699**	**59 614 406**
1. Faste eiendommer og anlegg	3	70 341 188	56 757 678
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	2 779 511	2 856 727
II. Finansielle anleggsmidler		**223 204**	**208 560**
1. Aksjer og andeler	4	223 204	208 560
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	7	**7 945 809**	**7 039 954**
		0	0
B. Omløpsmidler		**14 326 335**	**8 008 842**
I. Bankinnskudd og kontanter		**5 886 163**	**4 598 915**
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		**8 440 172**	**3 409 927**
1. Kundefordringer	1,13	4 955 363	2 328 253
2. Andre kortsiktige fordringer	1	2 473 143	0
3. Premieavvik	7	1 011 666	1 081 674
Sum eiendeler		**95 616 047**	**74 871 762**

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	2022	2021
C. Egenkapital		**28 924 005**	**28 188 828**
I. Egenkapital drift		**8 363 558**	**7 181 076**
1. Disposisjonsfond		7 849 300	6 347 981
2. Bundne driftsfond	8	514 258	833 095
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		**0**	**-2 219 920**
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	-2 219 920
III. Annen egenkaptial		**20 560 447**	**23 227 673**
1. Kapitalkonto	2	20 750 303	23 417 529
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-189 856	-189 856
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
		0	0
D. Langsiktig gjeld		**62 602 935**	**43 445 391**
I. Lån		**54 872 985**	**36 367 963**
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	5	54 872 985	36 367 963
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	7	**7 729 950**	**7 077 428**
		0	0
E. Kortsiktig gjeld		**4 089 106**	**3 237 543**
I. Kortsiktig gjeld		**4 089 106**	**3 237 543**
1. Leverandørgjeld	1	2 663 025	2 277 142
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	1	1 426 081	960 401
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		**95 616 046**	**74 871 762**
F. Memoriakonti		**2 063 527**	**0**
I. Ubrukte lånemidler		2 063 527	0
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-2 063 527	0

SORTLAND HAVN KF

§ 5-9. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Drift	2022	2021
Netto driftsresultat	-1 197 482	-549 058
Avsetninger til bundne driftsfond	43 271	281 235
Bruk av bundne driftsfond	-362 108	
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	15 000	800 000
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	469 000	176 510
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-15 000	-800 000
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-1 047 319	-91 313
Strykning av overføring til investering		
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-1 047 319	-91 313
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
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	1 047 319	91 313
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0

Investering	2022	2021
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	16 364 553	3 019 920
Avsetninger til bundne investeringsfond		
Bruk av bundne investeringsfond		
Budsjettert bruk av lån	-18 150 000	-2 483 000
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-15 000	-800 000
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter		2 483 000
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	2 219 920	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	419 473	2 219 920
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	419 473	
Strykning av bruk av lån		
Strykning av overføring fra drift		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	2 219 920
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0	2 219 920

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapet er avlagt i henhold til forskrift 2019-06-07-714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Særregnskapet føres i samsvar med de grunnleggende regnskapsprinsipper som angitt i samme forskrift og er ført i overenstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god Kommunal Regnskapsskikk (GKRS).

Arbeidskapitalprinsippet
Særregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Anordningsprinsippet
Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsdelen i året enten de er betalt eller ikke.

Bruttoprinsippet
Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Pensjoner
Etter §§ 3-5 og 3-6 i årsregnskapsforskriften skal årets premie utgiftsføres i tråd med kommunelovens § 14-6 trede ledd bokstav c. Pensjonskostnader beregnes ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs bare utgiftsføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet (driftsdelen) med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene, fom 2011 over de neste 10 år og fom 2014 over de neste 7 år.
Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløps- og anleggsmidler
Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidlene er vurdert til anskaffelseskost.

Organisering av Sortland Havn

Den samlede virksomheten til Sortland Havn KF er organisert som kommunalt foretak - Sortland Havn KF.
Sortland Havn KF avlegger selvstendig særregnskap. Særregnskapet behandles av Sortland kommune.

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	14 326 335	8 008 842	6 317 493
Kortsiktig gjeld	4 089 106	3 237 543	851 563
Arbeidskapital	**10 237 229**	**4 771 299**	**5 465 930**

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2022
Netto driftsresultat	1 197 482
Netto utgifter/inntekter i investering	-2 204 921
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	2 063 527
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	5 465 930
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	**0**

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	81 289 712	66 862 920	14 426 792
Langsiktig gjeld	62 602 935	43 445 391	19 157 544
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduks	2 063 527	0	2 063 527
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	**20 750 304**	**23 417 529**	**-2 667 225**

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse (underskudd i kapital)	0	01.01.2022 Balanse (kapital)	23 417 529
Debetposteringer i året:		**Kreditposteringer i året:**	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	16 349 909
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskriving av fast eiendom	0
Avskriving av fast eiendom og anlegg	2 537 039		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskriving av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	306 577	Kjøp av aksjer og andeler	14 644
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	0
Avdrag på formidlings/startlån	0	Utlån sosial lån	0
Avdrag på sosial lån	0	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	0	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskriving utlån	0
Avskrivning sosial utlån	0	Avdrag på eksterne lån	2 127 978
Avskrevet andre utlån	0	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	18 569 473	UB Pensjonsmidler (netto)	905 855
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	654 341	Reversing nedskriving av fa	0
		Aga netto pensjonsmidler/fo	1 819
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskriving av ut	0
31.12.2022 Balanse Kapitalkonto	**20 750 303**	**31.12.2022 Balanse (underskudd i kapital)**	**0**

Avstemming	20 750 304
Differanse	0

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 3: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tall i 1000 kr

Tekst	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	Sum
Bokført verdi per 1.1		1 664	0	4 662	25 274	26 974	1 040	59 614
Tilgang		291			16 059			16 350
Avgang								0
Avskrivninger		307		296	1 501	740		2 844
Nedskrivninger								0
Reverserte nedskrivninger								0
Bokført verdi 31.12	**0,00**	**1 648**	**0**	**4 366**	**39 832**	**26 234**	**1 040**	**73 120**

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 4: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskriving	Reversering nedskriving	Bokført verdi 31.12
KLP-Egenkapitalinnskudd	0 %				192 204
Cruise Norway AS	0,306 %				1 000
Visit Vesterålen AS	2,30 %				30 000

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 5: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Tall i 1000 kr

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	-54 873	10,7 år	3,81 %	
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån				
Finansielle leieavtaler				

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 6: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	1 765 558
Korrigering for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	2 127 978
Differanse mellom beregnet, korrigerte og betalte avdrag	-362 420

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.	58 574 406
Bokført verdi lånegjeld 01.01.	36 367 963
Avskrivninger	2 843 616

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene

Sortland havn KF har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	399,0	64,4
Tilført premiefondet i løpet av året	170,8	441,1
Bruk av premiefondet i løpet av året	(169,5)	(106,6)
Innestående på premiefond 31.12.	400,3	399,0

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2016 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2015 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2022 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 212.534 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %		
Diskonteringsrente	3,00 %		
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	368	376
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	229	213
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-263	-239
Administrasjonskostnader		
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**333**	**350**
Betalt premie i året	**545**	**429**
Årets premieavvik	**-213**	**-79**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2022	Arb.giveravg.	2021	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	7 730	394	7 076	361
Pensjonsmidler pr. 31.12.	7 946	405	7 040	359
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**-216**	**-11**	**36**	**2**
Årets premieavvik	213	11	79	4
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	1 029	52	1 192	61
Sum amortisert premieavvik dette året	-279	-14	-242	-12
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**963**	**49**	**1 029**	**52**

Estimatavvik og planendringer	2022 Pensjons-midler	2022 Pensjons-forpliktelser	2021 Pensjons-midler	2021 Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	331	292	13	57
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 8: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	833 095,00		- 318 837,00	514 258,00
Øremerket statstilskudd				
Næringsfond/Kraftfond				
Gavefond				
Osv.				
Sum	**833 095,00**	**43 271,00**	**-362 108,00**	**514 258,00**
Bundne investeringsfond				
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Osv.				
Sum	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Momentum Solutions

Etterkalkyle for farvannsavgift 2022

1. Innledning

Momentum Solutions AS har på oppdrag fra Sortland Havn KF utarbeidet etterkalkyle for 2022 for det selvkostregulerte virksomhetsområdet farvannsavgift. Hjemmelsgrunnlaget for saksbehandlingsgebyr og havneavfall er også kort beskrevet.

Selvkost innebærer at kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Havnen har ikke anledning til å tjene penger på det selvkostregulerte virksomhetsområdet. For å kontrollere at dette ikke skjer må havnen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for gebyrområdet. I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader.

Momentum Solutions er landets ledende aktør på alt innen selvkost på kommunale betalingstjenester og havnevesen og har mer enn 17 års erfaring som rådgiver og programvareleverandør innenfor selvkostområdet. Per i dag benytter over 300 norske kommuner og IKS-er Momentum Solutions sitt selvkostverktøy.

2. Lovverk, hjemler og retningslinjer

2.1 Farvannsavgift

Farvannsavgift kan fastsettes og kreves inn med hjemmel i havne- og farvannsloven, hvor det i § 36, 1.- og 2. ledd står skrevet:

> *«Kommunen kan i forskrift bestemme at det skal betales farvannsavgift for fartøy som anløper havn og innretninger for drift av akvakulturanlegg i kommunens sjøområde. I forskriften kan det fastsette rabattordninger.*
>
> *Farvannsavgiften kan bare dekke kommunens kostnader til*
>
> *a) nødvendig isbryting og fjerning av gjenstander som hindrer sjøtransporten eller er til fare for ferdselen i kommunens sjøområde, jf. § 6*
>
> *b) utøvelse av offentlig myndighet med hjemmel i denne loven med forskrifter*
>
> *c) farvannsskilt og navigasjonsinnretninger som kommunen eier.»*

Navnet på avgiften innebærer ikke at avgiften kan dekke inn alle kostnader som havnen har i farvannet, noe som tydelig kommer frem av § 36 ovenfor. Ordet «anløp» er et uttrykk for hva som utløser betalingsplikt. Nærmere konkretisering av hvilke kostnader som kan inngå i Farvannsavgiften finnes i *forskrift 11. desember 2019 nr. 1838 om kommunenes beregning og innkreving av Farvannsavgift.* Farvannsavgiftforskriftens § 2, jf. havne- og farvannslovens § 36, er gjengitt nedenfor.

> *«Samlet farvannsavgift skal ikke være større enn kommunenes kostnader ved å utføre oppgavene nevnt i havne- og farvannsloven § 36 andre ledd.*
>
> *Kostnader til behandling av søknader som kan finansieres med saksbehandlingsgebyr etter havne- og farvannsloven § 33, kan ikke finansieres med farvannsavgift.*
>
> *Kommuneloven § 15-1 om beregning av selvkost og forskrifter gitt i medhold av denne gjelder med mindre annet følger av havne- og farvannsloven med tilhørende forskrifter.*
>
> *Kommuner som samarbeider om oppgavene som kan finansieres med farvannsavgift, kan basere avgiftsfastsettelsen på samlet selvkost for alle de deltakende kommunene.»*

Havnene velger selv om de vil kreve inn Farvannsavgift. Dersom vederlagene fra øvrig havnevirksomhet dekker de kostnadene som havnen med hjemmel i lov kan dekke inn gjennom Farvannsavgiften, så er lovens forutsetning at det ikke skal kreves inn Farvannsavgift.

Farvannsavgiften skal ikke gi økonomiske overskudd. Eventuelle overskudd må avsettes til fond og disponeres senest i det femte året etter overskuddet oppsto etter forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften). I selvkostforskriften § 8 står det følgende om håndtering av overskudd, underskudd og fond:

> *«Hvis differansen mellom årets gebyrinntekter og årets gebyrgrunnlag viser et overskudd, skal overskuddet dekke inn et underskudd fra tidligere år. Et overskudd som ikke dekker inn et underskudd, skal avsettes til et selvkostfond i selvkostregnskapet. Et overskudd som er avsatt til selvkostfondet, skal tilbakeføres ved å finansiere et fremtidig underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto.*
>
> *Hvis differansen mellom årets gebyrinntekter og årets gebyrgrunnlag viser et underskudd, skal underskuddet dekkes inn ved å bruke av selvkostfondet, så lenge det er tilgjengelige midler på fondet. Et underskudd som ikke dekkes inn ved å bruke av selvkostfondet, skal fremføres i selvkostregnskapet til inndekning i et senere år. Et underskudd som er fremført, skal dekkes inn av et fremtidig overskudd senest i det femte året etter at underskuddet oppsto. Et underskudd kan likevel fremføres ut over fem år, hvis dette er nødvendig for at brukerne ikke skal betale for fremtidig bruk av gjennomførte investeringer.»*

2.2 Saksbehandling

Havnene kan i forskrift fastsette gebyr for behandling av søknad om tillatelse etter havne- og farvannslovens § 33. Gebyret skal ikke overstige havnens nødvendige kostnader knyttet til behandling av søknad om tillatelse, og det er ikke anledning til å ilegge gebyr for behandling av klage på vedtak. Eventuelle overskudd skal avsettes til selvkostfond og håndteres på samme måte som for Farvannsavgiften.

Kostnader som kan dekkes av saksbehandlingsgebyr skal for øvrig holdes utenfor beregningsgrunnlaget for Farvannsavgiften, jf. *forskrift 11. desember 2019 nr. 1838 om kommunenes beregning og innkreving av Farvannsavgift*, § 2, 2. ledd.

2.3 Avfallsgebyr

Forurensingsforskriftens kapittel 20 regulerer etablering og drift av mottaksordninger for avfall fra skip. I § 20-5 fremkommer det blant annet at

> *«Havneansvarlig skal ut fra behovet for levering, sørge for etablering og drift av mottaksordninger for avfall og lasterester fra skip i havnen. Mottaksordningene skal være tilstrekkelige til å dekke et normalt behov for levering i havnen, uten at skipene forsinkes unødig.»*

Videre regulerer forskriften innkreving av gebyr for renovasjonstjenesten i § 20-9:

> *Omkostningene forbundet med mottak og videre håndtering av avfall fra skip, skal dekkes ved innkreving av avfallsgebyrer fra de skip som anløper havnen. Gebyr som nevnt skal innkreves uavhengig av om det leveres avfall fra skipet til mottaksordningen.*

Gebyrnivået reguleres av hovedregelen om renovasjonsgebyr i forurensningsloven. I § 34, 1. ledd, hvor det står skrevet følgende:

> *«[…] Kostnadene skal fullt ut dekkes inn gjennom gebyrene. […] gebyret [må] ikke overstige kommunens kostnader.»*

Samlet sett innebærer dette at Havnen har en plikt til å etablere en hensiktsmessig mottaksordning for avfall, samt å kreve inn gebyr fra alle skip som anløper havnen. Gebyret må kun dekke de nødvendige kostnadene ved renovasjonsordningen, slik at I motsetning til Farvannsavgift og saksbehandlingsgebyr, der det er lovmessig adgang til å subsidiere eventuelle underskudd, stilles det altså krav til at eventuelle underskudd på renovasjonstjenesten må fremføres til inndekning gjennom påfølgende år.

Overskudd skal avsettes til selvkostfond og disponeres gjennom påfølgende år, på samme måte som håndteringen av overskudd på Farvannsavgift.

3. Forutsetninger

3.1 Driftskostnader

Sortland Havn KF sitt driftsregnskap er lagt til grunn for de årlige beregningene av direkte og indirekte kostnader. Det er gjort en grundig gjennomgang av regnskapet for 2022 for å avklare hvilke inntekter og kostnader som hører inn under de ulike virksomhetsområdene i havnen, herunder også farvannsavgift, saksbehandlingsgebyr og havneavfall. Noen av kostnadene er ført 100 % til ett enkelt område, mens andre kostnader er fordelt gjennom fordelingsnøkler som er basert på arbeidsfordelingsskjema eller objektive anslag.

3.2 Anleggsregister

Havnens anleggsregister dokumenterer investeringenes restverdi og gjenværende levetid og danner grunnlaget for de kalkulatoriske kapitalkostnadene.

3.3 Kalkylerente

Kalkulatorisk rentekostnad, eller alternativkostnad, er den avkastning havnen alternativt kan oppnå ved plassering av netto investeringsbeløp i markedet. I selvkostkalkylen skal kostnadene være uavhengig av finansieringsform. Derfor benyttes det i beregningene en kalkylerente framfor den faktiske renten som havnen står overfor.
Grunnlaget for de kalkulatoriske rentekostnadene (alternativkostnaden) for investeringer beregnes i selvkostmodellen ved å multiplisere anleggenes gjennomsnittlige restverdi i kalkyleåret (inngående balanser minus utgående balanser, delt på 2) for hvert enkelt selvkostområde. Dette grunnlaget multipliseres med årets kalkylerente. I tillegg beregnes det kalkulatoriske rentekostnader/renteinntekter på bundne driftsfond (selvkostfond) og fremførbare underskudd, etter samme prinsipp.

I henhold til selvkostforskriften § 5, fjerde ledd, kan det beregnes kalkulatorisk rente lik årets gjennomsnittlige femårige SWAP-rente tillagt ett halvt prosentpoeng. Kalkylerenten for 2022 er 3,536 %.

Momentum Solutions

4. Resultater

4.1 Farvannsavgift

I tabellen under presenteres selvkostkalkylen for farvannsavgiften i 2022. Det ble et underskudd på kr 362.108,- i 2022. Dette reduserer selvkostfondet slik at utgående fondsbalanse for farvannsavgiften i 2022 er på kr 514.258,- etter renter på fond. Over-/ underskudd skal normalt disponeres i løpet av en løpende femårsperiode. Kostnadsdekningen ble 72 % for tjenesten i 2022.

Farvannsavgift	2022 Etterkalkyle selvkost
16282_38190 Anløpsavgift u/mva	37 581
16582_38190 Anløpsavgift avg.pl.	888 926
Gebyrinntekter	926 507
17********* Refusjoner	8 514
Driftsinntekter	**935 021**
10********* Lønn	802 459
11********* Varer og tjenester	209 875
12********* Varer og tjenester	114 614
13********* Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	2 164
Direkte driftsutgifter	1 129 112
Avskrivningskostnad	71 792
Kalkulatorisk rente	96 225
Direkte kapitalkostnader	168 017
Driftskostnader	**1 297 130**
Resultat	**-362 108**
Kostnadsdekning i %	**72 %**
Selvkostfond 01.01	**852 619**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-362 108
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	23 747
Selvkostfond 31.12	**514 258**

Det eldste overskuddet som fortsatt står på fond stammer fra overskudd i 2019. Overskuddet fra 2019 må disponeres senest innen 2024 for å være innenfor femårsfristen for å disponere selvkostfond. I tabellen under kan man se resultatene for årene 2019 til 2021, hvor mye som står igjen på fond utgående 2022 og fristen for å disponere resultatet fra det aktuelle året.

Fondsmidler eldre enn	Selvkostresultat	Rest UB 2022	Tidsfrist for tilbakeføring
3 år (2019)	589 278	0	2024
2 år (2020)	265 778	219 363	2025
1 år (2021)	294 895	294 895	2026

Med vennlig hilsen

Tobias Møretrø

Avdelingsleder

Momentum Solutions AS

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 10: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:
d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tillegssgodtgjørelse
Havnesjef	909 076			
Styremedlemmer				65 974

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 11: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjon	76 000
Rådgiving	21 375
Sum	**97 375**

SORTLAND HAVN KF

NOTE nr. 12: Inntektsandel

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

	Andel av inntekter
Andel av inntekter som kommer fra Sortland kommune	1,0 %
Andel av inntekter som kommer fra andre	99,0 %
Sum	**100 %**

SORTLAND HAVN KF

Note 13 - Utgiftsført estimert tap på krav

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

	2022	2021
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	**75 000**	**150 000**
Avsetningen gjelder følgende poster:		
Kundefordringer, krav meldt i konkursbo	0	0
Kundefordringer, andre	75 000	150 000
Sammensetning av årets utgifter på tap på krav:		
Endring i estimerte tap på krav	-75 000	83 300
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	2 667	1 062
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer		0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	**-72 333**	**84 362**