



- til tjeneste - midt i landet - midt i leia -

ÅRSRAPPORT

2022





Innholdsfortegnelse:

• Organisasjon, helse miljø og sikkerhet		Side 3
○ Om foretaket, havnestyret	side 3	
○ Regnskap og revisjon	« 3	
○ Administrativt arbeid	« 4	
○ Formålsparagraf	« 5	
○ Primæroppgaver og arbeidsområder	« 5	
• Styrets beretning		Side 6
○ Styrets beretning for 2022	side 6	
○ Redegjørelse for årsregnskapet	« 8	
○ Budsjettregulering	« 9	
○ Kommentarer til årsregnskapet	« 11	
• Statistikker		Side 13
○ Utvikling skipsanløp og godsmengde	side 13	
○ Gods over offentlig og privat kai	« 15	
○ Trafikk i gjestehavna	« 16	
• Årsregnskap		Side 17
○ Årsregnskap 2022	side 17	



Organisasjon, helse, miljø og sikkerhet

Om foretaket

Brønnøy Havn KF er et kommunalt foretak eid av Brønnøy kommune. Foretakets virksomhet reguleres av kommuneloven, lov om havner og farvann av 01.01.2021, samt vedtekter for Brønnøy Havn vedtatt av Brønnøy kommune 29.09.2004. Nye vedtekter gjeldende fra 1.1.2021 ble vedtatt av kommunestyret 16.12.2020.

Delegering av myndighet etter Havne- og Farvannsloven av 2010, er gitt av Kommunestyret i K-sak 124/11, 14.12.2011.

Havnestyret

Havnestyret for Brønnøy Havn KF har i 2021 bestått av:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| 1. Leif Morten Slotvik | Leder |
| 1. Arvid Sandvær | Nestleder |
| 1. Aasa Storlien | Styremedlem |
| 2. Anne Risbakk | Styremedlem |
| 2. Magnar Solbakk | Styremedlem |
| 3. Odd-Hermann Kristiansen | Styremedlem |
| 3. Jan A. Johnsen | Styremedlem |

Vararepresentanter:

- | | |
|------------------------|---------------------|
| 1.1. Kurt Arve Nilssen | |
| 1.2. Synnøve Dalen | fram til sept. 2022 |
| 1.2. Daniel Trælnes | fra sep. 2022 |
| 1.3. Caroline Røsnes | |
| 2.1. Siv Aglen | |
| 2.2. Eilert Horn | |
| 3.1. Solveig Svendsen | |
| 3.2. Tor Inge Larsen | |

Regnskap og revisjon:

Regnskap: Sparebanken1 Regnskapskontor NordNorge AS v/Siri Tørstad
Revisjon: Revisjon Midt-Norge SA



Administrativt arbeid:

Styring og ledelse:

Brønnøy kommunestyre vedtok 04.02.04 omorganisering av Brønnøy Havnevesen til et kommunalt foretak, Brønnøy Havn KF.

Administrasjonen i Brønnøy Havn KF består av havnesjef og 2 ansatte, totalt 2,5 stillinger.

Arbeidsmiljø og internkontroll

Det jobbes kontinuerlig for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i virksomheten. HMS, samarbeid med Bedriftshelsetjenesten, IA- arbeid og jevnlig personalmøter er viktige tiltak for å trygge arbeidssituasjonen. I bedriften er det siste år digitalisert flere system som sikrer høyere grad av internkontroll, og dette arbeidet vil bli videre utviklet.

Likestilling og tiltak for å sikre høy etisk standard.

Foretaket har som mål om å være en arbeidsplass med full likestilling mellom kvinner og menn. Det skal ikke forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering i selskapet. Forskjellsbehandling og diskriminering med grunnlag i rase, kjønn, alder, seksuell legning eller religiøs overbevisning aksepteres ikke. Mobbing og seksuell trakassering skal ikke forekomme.

Administrasjonen består av 3 ansatte; 2 kvinner og 1 mann.

Havnestyret består av 7 representanter; 2 kvinner og 5 menn.

Foretaket skal fortsette å bidra til en balansert sammensetning av kvinner og menn i virksomheten.

Ytre miljø

Brønnøy Havn skal ta ansvar for å sikre at havna utvikles uten å øke press på miljøet. Det jobbes for å få mer gods over fra vei til sjø. Færre tunge kjøretøy på norske veier er bra for miljøet, og øker også sikkerheten på veiene.

Foretakets egen virksomhet forurenses ikke det ytre miljø. Ny avfallsplan, gjeldende fra 30.11.2020, er godkjent av Statsforvalteren. Lov og forskrifter knyttet til avfallshåndtering fra fartøyer ved offentlig kai og fra egen virksomhet er ivarettatt på en forsvarlig måte. Det arbeides også med å legge til rette for landstrøm.

Etter forurensingsloven har havnevesenet bistandsplikt under aksjoner mot akutt forurensning, og deltar i beredskapsstyret for Helgeland IUA.



§ 2 Foretakets formål, vedtatt 16.12.2020

Foretakets formål er å utføre de offentlige oppgaver kommunen er pålagt etter havne- og farvannsloven med tilhørende lover og forskrifter, samt drive Brønnøy Havn med tilhørende bygningsmasse og eiendommer på en forretningsmessig måte.

Brønnøy Havn KF utøver den kommunale myndigheten gitt i havne- og farvannsloven med tilhørende lover og forskrifter.

Foretaket skal sørge for at Brønnøy Havn til enhver tid er en effektiv havn, som tilfredsstillende brukernes behov. Foretaket skal sørge for en rasjonell og effektiv havnedrift, føre tilsyn med trafikken i Brønnøy kommunes sjøområde og forvalte havnekassens eiendommer, innretninger og aktiva med sikte på en best mulig ressursutnyttelse for havnen og dens brukere.

De arealplanmessige oppgaver i havneområdet skjer i samråd med brukere som har interesser knyttet til det aktuelle området og i samråd med kommunens plankontor.

Foretaket kan engasjere seg i næringsrettet virksomhet med tilknytning til havnens kjernevirksomhet, enten selv eller i samarbeid med andre selskaper.

Primæroppgaver og arbeidsområder

- Havnedrift og forvaltning av sjøarealene i havnedistriktet
- Håndheving av regelverk for bruk av farvannet.
- Drift av kaier og havneanlegg, havne-/ kai- og servicefasiliteter
- Trafikkhavnefunksjoner, personer og gods. Hurtigruta, hurtigbåter, godsbåter og kysttrafikk
- Sentrumskaier – DS kaia – persontrafikk og gods
- Gårdsøya – havneterminal – cruisebåter og gods, tømmerkai
- Fiskerihavnefunksjoner og tilrettelegging for fiskeriutviklingstiltak
- Forvaltning av sjøarealer i samarbeid med Kystverket
- Vern mot forurensning, Helgeland- IUA.
- Beredskap og service/hjelp til sjøfarende



Styrets beretning for 2022

Det er avholdt 10 havnestyremøter og behandlet 45 saker i 2022.

Foretakets ressurser har vært fokusert mot ivaretagelse av primæroppgavene og gjennomføring av igangsatte tiltak og prosjekter.

Store ressurser har også i 2022 gått med til reetablering av nytt havneområde og nytt havnebygg/spedisjon i Midthavna. Nytt havnebygg ble tatt i bruk 1. februar 2022, men endelig ferdigstilling av bygget vil være vinter/vår 2023. Leieavtale med Domstoladministrasjonen for leie av 2. etasje i havnebygget til Helgeland Tingrett, som flytter inn innen 01.11.23.

Både havnestyret og administrasjon har brukt vesentlig mye tid og ressurser på tvistesaken med Søren Nielsen AS. Brønnøy Havn KF og Brønnøy kommune inngikk i februar 2018 avtale med Søren Nielsen AS (SNAS) om salg av havnetomt til SNAS, som skulle inngå til ny tomtegrunn for bygging av kontorbygg til Brønnøysundregistrene. Som motytelse skulle SNAS betale oppføring av nytt havnebygg etter nærmere kravspekk, ytelsen skulle dekkes etter hvert som bygget ble oppført. 17. september 2021 varslet Søren Nielsen AS all stans i videre utbetaling av byggeprosjektet. På det tidspunktet innbetalingene ble stanset var havnebygget fortsatt et råbygg. Det ikke klart hvilke krav Søren Nielsen AS bestrider. Brønnøy havn har vært i forhandlinger med SNAS uten å lykkes. Hovedforhandling med SNAS er berammet i Helgeland Tingrett i mars 2023, om det ikke oppnås enighet i oppgjør for havnebygget før den tid. Brønnøy Havn står nå i en svært utfordrende sak som er både kostnads- og tidskrevende, relatert til avtale som er inngått med Søren Nielsen AS av både Brønnøy kommune og Brønnøy Havn. Avtalen ble vedtatt i havnestyret 15.02.2018 og signert av ordfører Johnny Hanssen og rådmann Pål Trælvik i Brønnøy kommune, styreleder Jørn Johansen og havnesjef Sølvi Kristoffersen, Brønnøy Havn og Jon Christian Syvertsen fra Søren Nielsen AS.

Firma Harald Nilsen AS, som ble innstilt som nr 2 i anskaffelse av entreprise havnebygg, anla i 2021 sak mot Brønnøy Havn med krav om erstatning. Brønnøy Havn vant saken i Helgeland Tingrett, saken ble anket og Harald Nilsen AS vant frem i Hålogaland Lagmannsrett. Havnestyret valgte å ikke anke saken videre, og har utbetalt erstatningssummen.

I samarbeid med Brønnøy kommune er det over år arbeidet med å få etablert tømmerkai på Gårdsøya. Landbruksdepartementet bevilget i 2020 kr 14,9 mill., tilleggsfinansiering ble omsøkt hos Nordland fylkeskommune i 2021, som bevilget kr 4 mill. til prosjektet. Detaljprosjekt er gjennomført, og anskaffelsen ble utlyst i desember 2022.

Sikring av Brækkanskaia i Midthavna ble igangsatt og ferdigstilt innen sommeren 2022. I forbindelse med dette arbeidet ble alle anløp fra Kystruten flyttet til Gårdsøya i perioden april – juni. Det ble avdekket ytterligere setningsskader grunnet peling til havnebygget og , renovering av Brækkanskaia var vesentlig viktig å få ferdigstilt for å kunne ta i bruk spedisjon i 1. etasje.

Ettervirkninger av pandemien og konsekvenser av krigen i Ukraina påvirker også den daglige drift og investeringer i havna. Kystruten drives fortsatt med kun 9 av 11 skip, men det forventes at alle skip er i drift langs kysten fra våren 2023.



Det er utarbeidet en egen virksomhetsplan for Brønnøy Havn KF. Denne peker ut tiltak og prosjekt som det jobbes med fremover innen innsatsområdene; Havneforvaltning, Farleder/Havne- og Kaiutbygging, Transportutvikling og tilrettelegging for Maritim Næringsutvikling, herunder næringsarealer i havneområdet, tilrettelegging for fiskeri, havbruk og sjørelatert næringsutvikling.

Havneforvaltning

- Utarbeidet virksomhetsplan for Brønnøy Havn for 2022 – 2025
- 10 delegerte saker behandlet administrativt etter havne- og farvannsloven, høringsuttalelser og adm. øvrige saker
- Helgeland IUA, - aktivt med i Beredskapsstyre
- Vedlikehold av havnebåt
- Utarbeidelse av selvkostregnskap for anløpsavgift
- Driftsinterne- / effektiviserings- og kvalitetssikringstiltak.
- Oppgradering av datasystem– Portwin 5 og ShipLog

Farleder, havneutbygging og kai prosjekter

- Brønnøyleia er åpen for alminnelig ferdsel
- Tømmerkai på Gårdsøya
- ISPS investeringer, møter, sikkerhetsplan og øvelser
- Renovering av kaianlegg i midthavna
- Klargjøring ny infrastruktur i Midthavna
- Midlertidig flytting av Kystruten
- Tilrettelegging bunkring LNG for Havila Kystruten
- Forøvrig ordinært vedlikehold og drift.

Transportutvikling – sjøtransport

- Dialog utvikling med lokale transport-/godsfirma
- Tilrettelegging for nye næringsaktører

Maritim relatert næringsutvikling

Disponering av Brønnøy Havns arealer, rydding i eiendomsstrukturen for næringsutvikling

- Tilrettelegging for næringsaktører og infrastruktur, Gårdsøya
- Tømmerkai Gårdsøya, i samarbeid med Brønnøy kommune, fylkeskommunen og Landbruksdirektoratet.

Fiskeri

- Forvaltning av bryggetomter til fiskeriformål – østre basseng
- Tilrettelegging for videreutvikling – fiskerihavneutvikling og servicefunksjoner
- Vedlikehold strømforsyning og flytekai

Service og sjørelatert reiseliv

- Deltakelse i Cruisennettverk NordNorge og Svalbard og Cruise Norway og Cruise Europe
- Deltakelse i lokalt opplevelsesnettverk med fokus på tilrettelegging for Hurtigruten.
- Samarbeid for gjennomføring av cruiseanløp med Helgeland Reiseliv og reiselivsnæringen.



Fremtidig utvikling

Det skjer kontinuerlige endringsprosesser i havne Norge. Nasjonal Transportplan (NTP) med fokus på effektive logistikknutepunkt legger føringer og premisser for fremtidig utvikling.

Følgende vil legge føringer for havneutviklingen fremover:

- Havne- og farvannslov av 1.1.20
- Oppmerking av Brønnøyleia
- Utvikling av havbruksnæring, tilrettelegging
- Mulighet for økt infrastrukturtilbud i havneanleggene, bunkers og landstrøm
- Nasjonal transportplan
- Regional Transportplan – fylkets samferdselsplaner
- Kystrutens utvikling – økt liggetid i Brønnøysund fra juni 2019 samt 4 skip i ordinær cruise fart fra 2021.
- Næringsutvikling regionalt og lokalt
- Utbedring av Tosenveien
- Miljøkrav i havnene
- Langsiktige konsekvenser av C19 pandemi

I sum vil ovennevnte punkter på en eller annen måte influere på den fremtidige utviklingen av Brønnøysund.

Redegjørelse for årsregnskapet

Brønnøy Havnestyre er av den oppfatning at årsregnskapet gir et riktig og sannferdig bilde av resultatet i 2022 og den finansielle situasjonen pr. 31.12.2022

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak av 01.01.2020

For inneværende år har ettervirkningene av Covid 19 pandemien fortsatt ført til reduksjon i skipstrafikken. Krigen i Ukraina har også påvirket skipstrafikken, hvor bla ett skip ble tatt ut av Kystruten i april og mai grunnet sanksjoner mot russisk økonomi. Kystruten trafikkeres av Hurtigruten Norge og Havila Kystruten. I Kystrutetraffikk manglet det i 2022 i perioder 2-3 skip i trafikk. Havila mangler nå de siste to skip for å ha en fulltallig flåte, og det forventes at de får satt inn sine to siste skip i løpet av våren 2023.

Det var knyttet usikkerhet om når cruisemarkedet var tilbake til normalen etter pandemien, og det var forventet noe reduksjon av cruisetraffikken også i 2022. Det var booket 54 anløp for 2022, derav ble 25 kansellert, og 29 anløp ble gjennomført.

Godsbefraktning på sjø var under pandemien noe redusert grunnet rutestrukturen i Kystruten. Stykkgoods viser nå en liten økning ved de kommunale kai, men fortsatt transporteres mye av gods med bil.

Det er en god utvikling på lastning av tømmer fra Gårdsøya. I 2022 ble det utskiptet 13.836 m³ over kai.



Budsjett for 2022 ble lagt med utgangspunkt i økt aktivitetsnivå som budsjettert for 2021, justert for åpning etter pandemien. Høsten viser en bedring av driften, selv om skipstrafikken ikke er helt tilbake til det normale

Det er foretatt budsjettregulering av driftsbudsjettets inntekts- og utgiftsside, og av investeringsbudsjettet.

Budsjettregulering, H-sak 31/22 , 24.11.22;

«Regulering driftsbudsjett

Reguleringen på inntektssiden gir en samlet effekt på kr. 154.600,- i reduserte inntekter i forhold til budsjett. Inntektsnedgangen er hovedsakelig reduksjon i kaivederlag, havneinntekter gjestehavna og leieinntekter av utendørsarea, mens farvannsavgift kommunale kaier og ISPS. Husleieinntekter, vannsalg og varevederlag har økt.

Reguleringen at utgiftssiden gir samlet en effekt på kr. 1.012.319,- i økte utgifter i forhold til budsjett. Sum lønn er regulert ned med 461.000,-, som i hovedsak er mindre overtid og bruk av vikarer.

Sum øvrig drift er regulert opp med kr. 1.473.319. Den største endringen er tap på krav i forbindelse med rettsvist angående anskaffelse spedisjon- og havnebygg.

Det er reduksjon i utgifter til markedsføring, pensjonsforsikring, renovasjon, inventar og utstyr, vedlikehold, ISPS, innleide bistand prosjekter. Avskrivninger er justert ned i forbindelse med utsatt ferdigstilling havnebygg. Det faktureres renter for utestående fordringer på byggeprosjekt.

Prosjekter som er registrert over drift er; cruise, omlegging av digitale system, selvkostregnskap, styringsdokumenter og internkontroll.

Den samlede rammen for driftsbudsjettets inntekts- og utgiftsside vurderes til en netto utgiftsøkning på kr. 1.700.820,-. Merforbruket på kr. 1.700.820,- dekkes fra disposisjonsfond.

Regulering investeringsbudsjettet

Kostnadene gjelder hovedsakelig;

Renovering kai Midthavna/ sikringstiltak Brækkanskaia – 1.265.000 i økte kostnader grunnet økte mengder betong mm i utførelse entreprenørarbeider under Brækkanskaia.

Prosjektering og utførende entreprenør nytt havne- og spedisjonsbygg – forhandling pågår for sluttoppgjør med Søren Nielsen AS. For ferdigstilling av havnebygget er det innhentet kr. 25.000.000,- i byggelån/garantibuffer fra Brønnøy kommune.

Tømmerkai, Gårdsøya – detaljprosjektering, grunnundersøkelser, SØK og anskaffelse. Entreprisen utføres i 2023.

Med henvisning til Virksomhets og økonomiplan for 2022, H.sak 32/21 vedtatt i havnestyret 20.12.21, og PS 115/21 vedtatt i kommunestyret 21.12.21.

Oppstart tømmerkai finansieres med låneopptak på kr. 2 mill og nytt havnebygg Brønnøy Havn / oppstart entreprise 2. etasje finansieres med låneopptak på kr. 1,4 mill. «



Årsregnskapet

For inneværende år har ettervirkningene av Covid 19 pandemien fortsatt ført til reduksjon i skipstrafikken. Krigen i Ukraina har også påvirket skipstrafikken, hvor bla ett skip ble tatt ut av Kystruten i april og mai grunnet sanksjoner mot russisk økonomi. Kystruten trafikkeres av Hurtigruten Norge og Havila Kystruten. I Kystrutetrafikk manglet det i 2022 i perioder 2-3 skip i trafikk. Havila mangler nå de siste to skip for å ha en fulltallig flåte, og det forventes at Havila får satt inn de siste to skip i drift i løpet av våren 2023.

Det var knyttet usikkerhet om når cruisemarkedet var tilbake til normalen etter pandemien, og var forventet noe reduksjon av cruisetrafikken også i 2022. Det var booket 54 anløp innen cruise, derav ble 25 kansellert, og 29 anløp gjennomført.

Godsbefrakting på sjø har under pandemien vært noe redusert grunnet reduksjon av NorLines rutestruktur i Kystruten. Stykkgoods viser mindre endringer på Gårdsøya og Midthavna. På grunn av byggevirksomhet i regionen var det betydelig mer prosjektgods i 2021 enn i 2022.

Både ettervirkninger av pandemien og til dels krigen i Ukraina har ført til at inntektsnivået ikke er helt tilbake til det normale. 2022 var også preget av nedgang i aktivitet i enkelte markedsområder.

Budsjett for 2022 ble lagt med utgangspunkt i økt aktivitetsnivå som budsjettet for 2021, justert for åpning etter pandemien. Høsten viser en bedring av driften, selv om skipstrafikken ikke er helt tilbake til det normale. Kystruten viser en omsetningssvikt i forhold til normalt driftsår på 10%, som utgjør omsetningstap på ca. kr. 630.000 for 2022. I tillegg kommer tapte cruiseinntekter grunnet kanselleringer på ca. kr. 530.000. Totalt utgjør dette en direkte omsetningssvikt på 1.160.000 i tapte inntekter for 2022.

Regnskapet viser en reduksjon i driftsinntekter på kr. 656.970,- ihht opprinnelig budsjett og reduksjon på kr. 502.370,- ihht revidert budsjett.

Reduksjon i inntekter er hovedsakelig i farvannsavgift kommunale og private kaier, kaivederlag og leieinntekter. Det er økning i inntekter innen postene hus/leieinntekter, renovasjon og strømsalg.

De langsiktige konsekvensene av pandemien og krigen i Ukraina hadde virkning på redusert trafikk med Kystruten og cruiseskip, som ga hovedsakelig reduksjon i postene farvannsavgift kommunale kaier og kaivederlag.

Netto driftsutgifter viser en reduksjon på kr. 2.869.683,- ihht opprinnelig budsjett og reduksjon med kr 3.024.002,- ihht revidert budsjett.



Utgiftssiden viser en økning strømkostnader, kontorutgifter, regnskapsføring og revisjonskostnader. Det er reduksjon innen innleid bistand prosjekter, markedsføring, vedlikehold og ISPS.

I forbindelse med anskaffelse av entrepris havnebygg, anla i 2021 firma Harald Nilsen AS sak mot Brønnøy Havn med krav om erstatning. Brønnøy Havn vant saken i Helgeland Tingrett i 2021, saken ble anket og Harald Nilsen AS vant frem i Hålogaland Lagmannsrett i 2022. Havnestyret valgte å ikke anke saken videre, og har utbetalt erstatningssummen. Kravet om erstatning er sendt videre til firma som foretok anskaffelsen. Differansen på kravene kommer frem i post 14700 Erstatning.

Prosjekter som er registrert gjennom investeringsregnskapet er renovering kai Midthavna/ sikkerhetstiltak Brækkanskaia, nytt havn- og spedisjonsbygg i Midthavna og tømmerkai Gårdsøya.

Renovering kai Midthavna/ sikringstiltak Brækkanskaia har hatt økte kostnader grunnet økte mengder betong og nødvendige tilleggsarbeider mm i utførelse entreprenørarbeider under Brækkanskaia.

Havnebyggets 2 etasje er utleid Domstoladministrasjonen. DA er ikke mva pliktig og dermed kan ikke mva for hele havnebygget refunderes.

Store administrative ressurser har vært brukt i 2022 på oppfølging avtalen om nytt havnebygg, opp mot Søren Nielsen AS. Søren Nielsen AS skal kun dekke kostnaden uten mva for nytt havnebygg, i hht avtalen. Utestående betalinger for havnebygget er pr. 31.12.22 kr. 23.344.786,-

Brønnøy Havn KF og Brønnøy kommune inngikk i februar 2018 avtale med Søren Nielsen AS (SNAS) om salg av havnetomt til SNAS, som skulle inngå til ny tomtegrunn for bygging av kontorbygg til Brønnøysundregistrene. Som motytelse skulle SNAS betale oppføring av nytt havnebygg etter nærmere kravspekk, ytelsen skulle dekkes etter hvert som bygget ble oppført. 17. september 2021 varslet Søren Nielsen AS all stans i videre utbetaling av byggeprosjektet. På det tidspunktet innbetalingene ble stanset var havnebygget fortsatt et råbygg. Det ikke klart hvilke krav Søren Nielsen AS bestrider. Brønnøy havn har vært i forhandlinger med SNAS uten å lykkes. Hovedforhandling med SNAS er berammet i Helgeland Tingrett i mars 2023, om det ikke oppnås enighet i oppgjør for havnebygget før den tid. Brønnøy Havn står nå i en svært utfordrende sak som er både kostnads- og tidskrevende, relatert til avtale som er inngått med Søren Nielsen AS av både Brønnøy kommune og Brønnøy Havn. Avtalen ble vedtatt i havnestyret 15.02.2018 og signert av ordfører Johnny Hanssen og rådmann Pål Trælvik i Brønnøy kommune, styreleder Jørn Johansen og havnesjef Sølvi Kristoffersen, Brønnøy Havn og Jon Christian Syvertsen fra Søren Nielsen AS.

I samarbeid med Brønnøy kommune er det over år arbeidet med å få etablert tømmerkai på Gårdsøya. Landbruksdepartementet bevilget i 2020 kr 14,9 mill., tilleggsfinansiering ble



omsøkt hos Nordland fylkeskommune i 2021, som bevilget kr 4 mill. til prosjektet. Detaljprosjekt er gjennomført, og anskaffelsen ble utlyst i desember 2022. Multiconsult er engasjert til prosjektledelse og detaljprosjektering av tømmerkaien inkl. bakarealet, og til å utarbeide kravspesifikasjonen for anskaffelse av utførende entreprenør. Det er gjennomført grunnboring, og geotekniske undersøkelser inkl. grunnundersøkelser og miljøgeologiske undersøkelser.

Brønnøysund 14.02.2023


Leif Morten Slotvik
Styreleder

 
Aasa Storlien Anne Risbakk
styremedlem styremedlem


Magnar Solbakk
styremedlem


Jan A. Johnsen
styremedlem


Sølvi Helen Kristoffersen
Havnesjef



Årsrapport og statistikker

Anløpsstatistikken viser en liten nedgang i antall fartøy i 2022 i forhold til 2021. Første halvår var samfunnet delvis åpnet etter pandemien, men hele 25 cruiseanløp ble kansellert i den perioden på grunn restriksjoner. Kystruten, som trafikkeres av Havila og Hurtigruten, har kun hatt 8 av 11 skip i rute

Positivt er at godsmengde varevederlag skipstrafikken har økt, noe gjelder stykk gods fra Kystruten og noe gods til fiskeindustrien. men i all hovedsak gjelder det stor tømmerutskipning med hele 13.836 m³ i 2022.

Lastet gods har gått noe ned, noe som skyldes nedgang i gods ved private kai.

Fortsatt er imidlertid hovedmønsteret, selv uten Covid19-restriksjonene, at antall ordinære fraktestartøyer avtar, og last går i stadig større grad over land.

Besøk i gjestehavna viser en nedgang i 2022, noe som var forventet etter at reisevirksomheten ut av Norge økte etter pandemien. I tillegg var det kraftig økning i drivstoffpriser, og et dårlig sommervær som påvirket besøkstallet.

Utvikling skipsanløp og godsmengde

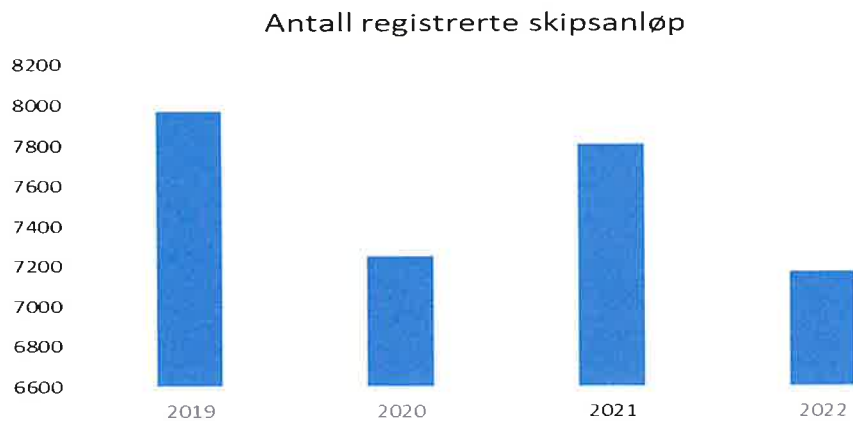
	Antall anløp og godsmengde								
	2022			2021			2020		
	Anløp	Gods		Anløp	Gods		Anløp	Gods	
		losset	lastet		losset	lastet		Losset	lastet
Kystruten	577	1492	2344	358	972	1814	336	454	2677
Tankskip	92	7148		94	11267		94	5718	
Stykk gods og bulk	445	52326	1603451	450	38781	1767223	504	14598	1477797
Lokal trafikk	4640			5046			5293		
Cruiseskip	29			20			9		
Fiske/fangstfartøy	392			366			451		
Orlogs/statsfartøyer	26			51			36		
Andre fartøyer	972			1427			530		
Totalt	7174	60966	1605795	7812	50140	1769037	7253	20770	1480474
Endring i % fra året før	-8,2%	+21,6%	-9,3%	+7,7%	+141%	+19,5%	-9,8%	-57,7%	-13,5%

Lokal trafikk er legeskyss, ferjer og hurtigbåter til TTS. Andre fartøy er i stor grad brønnbåter og hjelpefartøy til fiskeindustrien. Mange av anløpene er fartøy under 15 meter.

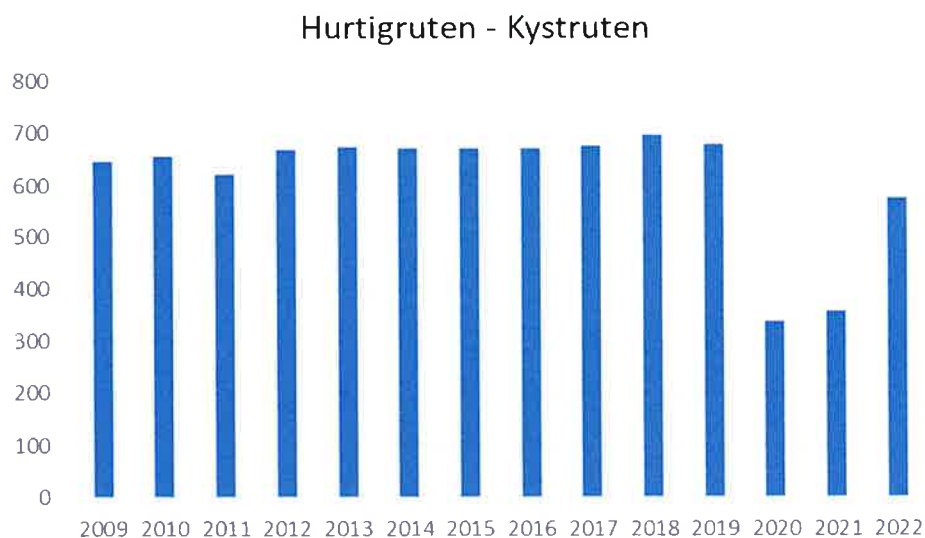
Tabeller viser anløp og gods på både private- og offentlige kai, registrert via registrerings- og statistikkprogrammet Portwin



Utvikling skipsanløp



Figuren viser utviklingen av antall skipsanløp fra 2018-2022. I denne periode har det vært brukt samme registreringsmetode slik at tallene er sammenlignbare.

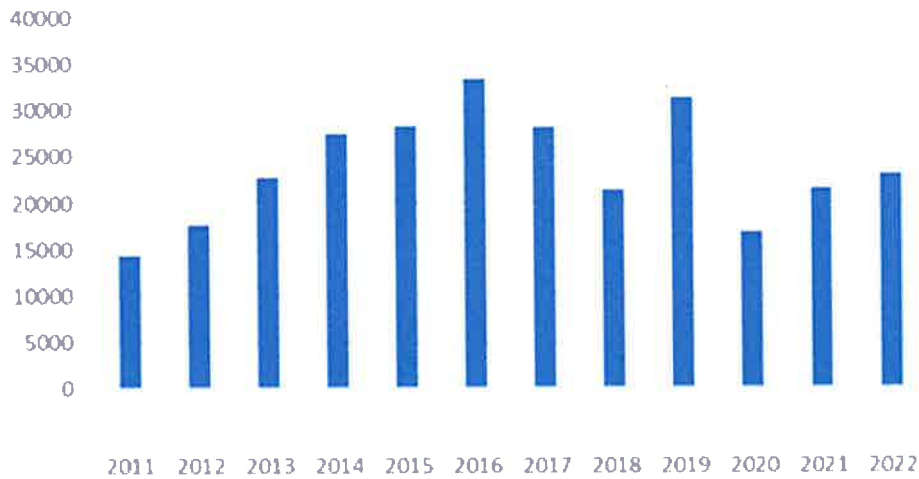


Figuren viser utviklingen av antall anløp av Kystruten over år.

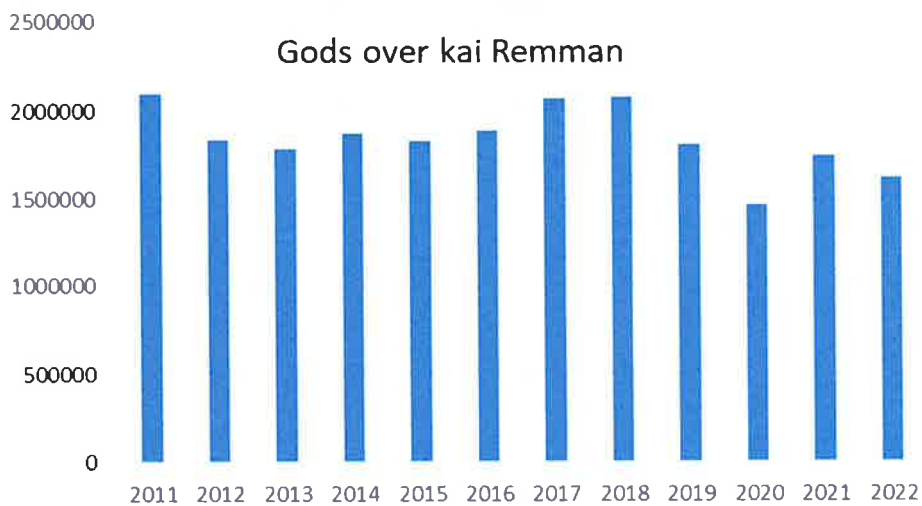


Gods over kommunale og private kai i perioden 2011-2022

Gods over kommunale kai

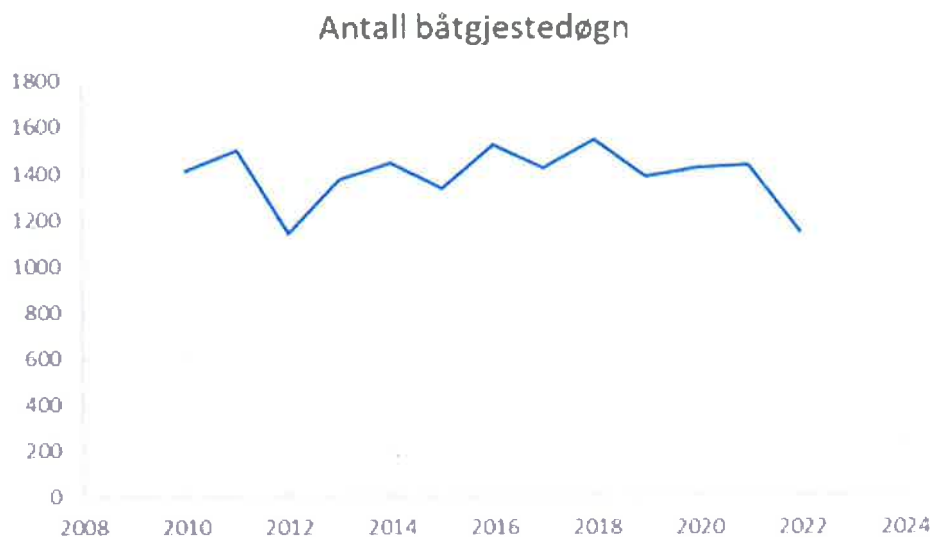


Gods over kai Remman





Gjestehavna i Brønnøysund



År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Båtgjestedøgn	1374	1449	1334	1523	1427	1549	1386	1423	1434	1146
Persongjestedøgn(antall) *	4122	4347	4002	4569	4281	4647	4158	4269	4302	3438
Stipulert samlet inntektpotensialet for lokalsamfunnet i mill.	3,1	3,2	2,9	3,4	3,2	3,4	3,1	3,2	3,2	2,5

Tallgrunnlag:

Båtgjestedøgn:

Persongjestedøgn:

Stipulert inntektpotensialet:

Registrert gjennom GoMarina App og betalingsterminal

En regner 3 personer pr. båt. Båtgjestedøgn x 3

Hver person bruker ca. 734,- pr. døgn Kilde: Landsdelsutvalget for Nord-Norge

Brønnøy Havn KF

Økonomisk oversikt - Drift

	Noter	Regnskap 2 022	Opprinnelig budsjett 2 022	Revidert Budsjett 2 022	Regnskap 2 021
Tall i 1000 kroner					
DRIFTSINNTEKTER					
Andre salgs- og leieinntekter		-7 364	-8 021	-7 866	-6 803
Overføringer med krav til motytelse		-210		-210	-1 033
Sum driftsinntekter		-7 574	-8 021	-8 076	-7 836
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		2 366	2 345	2 009	1 878
Sosiale utgifter	3	389	435	310	458
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenestepr.		2 074	3 759	5 533	3 282
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenestepr.					
Overføringer					
Avskrivninger	4	851	1 800	851	844
Sum driftsutgifter		5 680	8 339	8 703	6 462
Brutto driftsresultat		-1 894	318	627	-1 374
EKSTERNE FINANSINTEKTER					
Renteinntekter og utbytte		-109	-60	-297	-146
Sum eksterne finansinntekter		-109	-60	-297	-146
EKSTERNE FINANSUTGIFTER					
Renteutgifter og låneomkostninger		382	120	609	146
Avdrag på lån	7A	1 481	1 420	1 614	875
Sum eksterne finansutgifter		1 863	1 540	2 223	1 021
Resultat eksterne finansransaksjoner		1 754	1 480	1 926	875
Motpost avskrivninger		-851	-1 800	-851	-844
Netto driftsresultat		-991	-2	1 702	-1 343
DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT					
Overført til investering					
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond		0		-1 702	0
Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond			0		
Avsetning til disposisjonsfond		991	2	0	1 346
Dekning av tidligere års merforbruk					
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat		991	2	-1 702	1 346
Fremført til dekning i senere år(merforbruk)		0			0

Brønnøy Havn KF
Bevilgningsoversikt - drift
31.12.2022

Regnskap/Budsjett	Noter	Hittil i år	2022	2022	Hittil i fjor
		Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnel ig budsjett	Regnskap
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		-7 364 030	-7 866 400	-8 021 000	-6 802 935
16592 - Andre inntekter/prosjektinntekter avg.fr		-8 397	-8 400	0	-850 000
16591 - Andre inntekter/prosjektinntekter avg.pl					0
16220 - Farvannsavgift kommunale kaier		-1 214 902	-1 350 000	-1 300 000	-834 166
16222 - Farvannsavgift private kaier		-489 060	-570 000	-570 000	-567 615
16001 - Fortøyningsbistand (Avgiftspliktig)		-118 100	-140 000	-160 000	-62 332
16586 - Havneinntekter Gjesteavna		-284 994	-310 000	-350 000	-332 730
16243 - Høst/vinterleie		0			
16300 - Hus/leieinntekter avg.pl Øvrige		-796 558	-660 000	-600 000	-425 686
16225 - ISPS (Avgiftspliktig)		-214 776	-230 000	-120 000	-113 449
16230 - Kaivederlag		-2 824 985	-3 100 000	-3 400 000	-2 172 597
16232 - Kaivederlag (Avgiftsfritt)		-300			
16303 - Leieinntekter andre, avg.fritt		-18 592	-20 000	-20 000	-17 860
16301 - Leieinntekter andre, avg.pl.		-85 939	-300 000	-400 000	-474 440
16240 - Leieinntekter fiskerihavna		-77 708	-80 000	-80 000	-74 644
16590 - Øreavrunding		-22			4
16280 - Purregebyr		-2 200	-3 000	-1 000	-869
16582 - Renovasjon (Avgiftspliktig)		-127 370	-50 000	-150 000	-98 000
16251 - Saksbehandlingsgebyr (avgiftspliktig)		-14 480	-20 000	-50 000	-35 730
16583 - Strømsalg (Avgiftsfritt)		0			0
16581 - Strømsalg (Avgiftspliktig)		-414 429	-350 000	-350 000	-336 558
17520 - Tilskudd fra egen kommune			0	0	
16302 - Utleie av havnebåt (Avg.pl.		-15 750	-25 000	-20 000	-4 535
16580 - Vannsalg (Avgiftspliktig)		-171 135	-180 000	-20 000	-12 184
16229 - Varevederlag overliggende varer		-129 808	-120 000	-120 000	-101 581
16584 - Varevederlag skipstrafikk		-279 684	-240 000	-200 000	-219 771
16585 - Varevederlag vogntransport		-35 050	-50 000	-50 000	-39 871
16588 - Vogngodtgjørelse		-39 792	-60 000	-60 000	-28 320
Sum generelle driftsinntekter		-7 364 030	-7 866 400	-8 021 000	-6 802 935
Sum bevilgning drift, netto	3	4 617 817	7 642 319	6 539 000	4 585 400
10100 - Lønn i faste stillinger		1 852 700	1 560 000	1 900 000	1 544 253
10101 - Utbetalte feriepenger		225 638	230 000	200 000	230 907
10103 - Feriepenger		29 805	-11 000	30 000	-27 371
10250 - Lønn/honorar innleid hjelp		152 271	110 000	150 000	25 000
10420 - Overtid		54 222	55 000	0	51 960

10588 - Reise- og diettgodrgj. trekkpl		1 494	0	0	
10830 - Ledergodtgjørelse			35 000	35 000	26 676
10840 - Møtegodtgjørelse		50 337	30 000	30 000	26 667
10902 - Premieavvik i år		38 507			-60 663
10910 - Pensjonsforsikring		227 131	200 000	300 000	409 164
10941 - Fordel forsikringer		0	20 000	5 000	5 004
10942 - Motkonto fordel		-4 392	-25 000	-10 000	-9 396
10943 - Fordel mobil og data		4 392	5 000	5 000	4 392
10990 - Arbeidsgiveravgift		121 855	110 000	135 000	112 774
10991 - Arb.g.avg. premieavvik		1 964			-3 094
11000 - Kontorutgifter		102 110	80 000	55 000	70 356
11150 - Møteutgifter		15 162	10 000	2 000	3 553
11210 - Arbeidstøy		20 914	15 000	30 000	22 138
11280 - Personaltak		14 803	15 000	10 000	
11290 - Andre driftsutgifter		19 944	20 000	1 000	659
11299 - Provisjon av vareavgifter		41 443	50 000	85 000	48 347
11410 - Markedsføring		175 920	170 000	300 000	56 446
11510 - Kurs og opplæring		1 693	0	20 000	6 000
11600 - Reise- og diettgodtgjørelse		7 868	20 000	10 000	
11702 - Drivstoff bil og båt		13 974	15 000	10 000	5 746
11780 - Reiseutgifter regning		40 799	30 000	50 000	
11800 - Lys og oppvarming		376 375	320 000	350 000	560 230
11850 - Personalforsikring		12 505	10 000	16 000	15 130
11860 - Forsikringer		143 310	145 000	130 000	119 436
11900 - Husleie		78 608	78 600	80 000	463 728
11930 - Festeavgift/Tinglysning/Dok.		50 005	50 000	50 000	50 005
11950 - Kommunale avgifter		25 738	26 000	25 000	22 316
11951 - Renovasjonskostnader		37 245	40 000	150 000	125 695
11955 - Brøyting		142 602	130 000	150 000	140 233
11960 - Kontingenter og medlemskap		92 023	90 000	100 000	79 120
12000 - Inventar og utstyr		14 924	14 000	40 000	
12011 - Digitale system		388 718	350 000	400 000	394 976
12200 - Leasing havnebil		53 690	55 000	55 000	54 225
12202 - Leie/leasing maskiner		87 666	90 000	90 000	78 361
12310 - Vedlikehold		128 075	90 000	300 000	297 903
12311 - ISPS		175 870	170 000	250 000	172 279
12600 - Renhold		72 252	55 000	80 000	37 391
12790 - Innleid bistand prosjekter		212 972	260 000	650 000	143 007
12791 - Fortøyningshjelp		67 000	65 000		
12792 - Regnskapsføring		303 158	270 000	270 000	314 379
12795 - Revisjonsutgifter		85 000	35 000		0
14700 - Erstatning		-929 867			
14770 - Tap på krav		0	2 764 719	0	298
17100 - Refusjon sykkelønn		-210 608	-210 000	0	-86 436
17500 - Refusjon fra Brønnøy kommune		0	0	0	-946 393
18100 - Overføring fra andre					0
Avskrivninger	4	851 500	851 000	1 800 000	844 400
15991 - Avskrivninger		851 500	851 000	1 800 000	844 400
Sum netto driftsutgifter		5 469 317	8 493 319	8 339 000	5 429 800
Brutto driftsresultat		-1 894 714	626 919	318 000	-1 373 135

Renteinntekter		-109 731	-297 730	-60 000	-146 137
19000 - Renteinntekter bankinnskudd		-109 611	-97 730	-10 000	-95 758
19001 - Renteinntekter kunder		-120	-200 000	-50 000	-50 378
Utbytte		0	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		382 919	608 856	120 000	142 809
15000 - Renter av løpende lån		382 256	608 856	120 000	142 524
15001 - Renter leverandører		663			285
Avdrag på lån	7A	1 481 178	1 613 775	1 420 000	875 247
15100 - Avdrag på løpende lån		1 481 178	1 613 775	1 420 000	875 247
Netto utgift videreutlån		1 754 365	1 924 901	1 480 000	871 920

Motpost avskrivninger		-851 500	-851 000	-1 800 000	-844 400
15990 - Avskrivninger		-851 500	-851 000	-1 800 000	-844 400
Netto driftsresultat		-991 848	1 700 820	-2 000	-1 345 616

Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
15700 - Overf. til invest.regnsk.			0	0	
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond		991 848	-1 712 820	2 000	1 345 616
9400 - Bruk av disp.fond			-12 000	0	
15400 - Avsetn. til disp.fond		991 848	0	2 000	1 345 616
19400 - Bruk av disposisjonsfond			-1 700 820	0	
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		991 848	-1 712 820	2 000	1 345 616
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	-12 000	0	0

Regnskap/Budsjett	Noter	Hittil i år	2022	2022	Hittil i fjor
		Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investering i varige driftsmidler	4,8	18 732 027	14 840 500	39 000 000	48 015 136
2000 - Inventar nytt havnebygg		87 123	75 500		
2331 - Kontorbygg_Gårdsøya logistikkhall.					-61 254
2340 - Renovering kai Midt-havna		5 311 401	5 265 000	4 000 000	404 999
2500 - Nytt havnebygg SNAS		7 733 446	6 000 000	5 000 000	45 948 287
2501 - Nytt havnebygg Brønnøy Havn KF		2 563 656	1 500 000	5 900 000	1 713 517
2502 - Innredning 2.etasje nytt havnebygg		26 522			
2550 - Tømmerkai		3 009 879	2 000 000	24 100 000	9 587
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0
Investering i aksjer og andeler i selskap	5	11 959	12 000	15 000	13 799
5290 - Aksjekjøp		11 959	12 000	15 000	13 799
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
5100 - Avdrag på løpende lån		0			
Sum investeringsutgifter		18 743 986	14 852 500	39 015 000	48 028 935
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Tilskudd fra andre		-7 006 101	-7 000 000	-26 000 000	-46 280 340
7300 - Refusjon fra fylkeskomm./stat.		-1 560 000	-1 000 000	-21 000 000	
7700 - Ref. fra andre - private		-5 446 101	-6 000 000	-5 000 000	-46 280 340
Salg av varige driftsmidler		-17 210	-17 210	0	-9 500
6596 - Salg materiell, avg.pl.		0			
6597 - Salg materiell, avg.fr.		-17 210	-17 210		-9 500
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		-5 846 298	-8 000 000	-8 000 000	-1 828 247
9100 - Lån til finansiering		-5 846 298	-8 000 000	-8 000 000	-1 828 247
Sum investeringsinntekter		-12 869 610	-15 017 210	-34 000 000	-48 118 088
Vidreutlån		0	0	0	0
Bruk av lån til vidreutlån		0	0	0	0
Avdrag på lån til vidreutlån		0	0	0	0
mottatte avdrag på viderelån		0	0	0	0
Netto utgift videreutlån		0	0	0	0
Overføring fra drift		0	0	0	0
Netto avsetning til eller bruk av bundne investeringsfond		0	176 710	0	89 153
5500 - Avstn. til nytt havnebygg			176 710		89 153
Netto avsetning til eller bruk av ubundne/bundne investeringer		-1 500 426	-12 000	-5 015 000	0
9400 - Bruk av disp.fond			-12 000	-15 000	0
9480 - Bruk av inv.fond / disp.fond		-1 500 426	0	-5 000 000	
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum disponering fra drift og netto avsetninger		-1 500 426	164 710	-5 015 000	89 153
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		4 373 951	0	0	0

Brønnøy Havn KF

Balanse

31.12.2022

SpareBank 1

REGNSKAPSHUSET

Balanse	Noter	UB	Hittil i år	IB (1.jan i år)
Bankinnskudd of kontanter		1 467 419	-10 989 389	12 456 808
Kundefordringer		24 656 848	7 485 703	17 171 145
Derivater		-	-	-
Andre kortsiktige fordringer		4 601 074	1 971 345	2 629 730
Premieavvik		324 484	-40 471	364 954
SUM OMLØPSSMIDLER		31 049 825	-1 572 812	32 622 637
Pensjonsmidler	3	6 242 103	-724 580	6 966 683
Aksjer og andler (anleggsmidler)	5	319 802	11 959	307 843
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	120 355	53 523	66 832
Faste eiendommer og anlegg	4, 9	41 154 955	10 820 902	30 334 053
SUM Anleggsmidler		47 837 215	10 161 805	37 675 411
SUM EIENDELER		78 887 041	8 588 993	70 298 048
Annen kortsiktig gjeld		29 680 518	6 016 392	23 664 126
Leverandørgjeld		2 706 713	-1 460 378	4 167 091
Premieavvik		-	-	-
SUM KORTSIKTIG GJELD		32 387 231	4 556 015	27 831 217
Pensjonsforpliktelser	3	5 929 646	-999 626	6 929 272
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	16 568 198	3 118 822	13 449 376
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 497 844	2 119 196	20 378 648
Bundne driftsfond		-	-	-
Ubundet investeringsfond	6	-	-917 069	917 069
Bundet investeringsfond	6	-	-583 357	583 357
Disposisjonsfond	6	2 901 560	991 848	1 909 712
Prinsippendring som påvirker arbeidskapital i drift		87 429	-	87 429
Merforbruk i driftsregnskapet		-	-	-
Merforbruk i investeringsregnskapet		-4 373 951	-4 373 951	-
Kapitalkonto	8	25 386 927	6 796 310	18 590 617
Memoriakonto for ubrukte lånemidler		919 841	1 246 298	-326 457
Motkonto memoriakontiene		-919 841	-1 246 298	326 457
Resultat i år		0	0	-
SUM EGENKAPITAL		24 001 965	1 913 782	22 088 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		78 887 041	8 588 993	70 298 048

Brønnøysund 14.februar.2023


Sølvi H. Kristoffersen
Havnesjef


Leif Morten Slotvik
styreleder


Aasa Storlien
styremedlem


Anne Risbakk
styremedlem


Magnar Solbakk
styremedlem


Jan A. Johnsen
styremedlem

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Brønnøy Havn KF

2022

Balanseregnskapet :	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	31 049 825	32 622 637	
2.3 Kortsiktig gjeld	-32 387 231	-27 831 217	
Arbeidskapital	-1 337 406	4 791 420	-6 128 826

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-7 572 438
Sum driftsutgifter	4 828 425
Netto finansutgifter	1 752 165
Netto driftsresultat	-991 848
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	11 737 885
Sum investeringsinntekter	-5 863 508
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	5 874 376
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	1 246 298
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	6 128 826

Note 2 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Havnesjefen	937 507	0	0	5 747
Styrets leder		32 737	0	0
Styrets medlemmer	0	17 600	0	0

Antall årsverk i Brønnøy Havn KF i regnskapsåret var 2,5.

Godtgjørelse til revisor

Brønnøy Havns revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Samlede godtgjørelse til revisor utgjør kr 0, Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i **Kommunal Landspensjonskasse (KLP)** som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

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.	417887	14930
Tilført premiefondet i løpet av året	135525	452891
Bruk av premiefondet i løpet av året	205205	49934
Innestående på premiefond 31.12.	348207	417887

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften 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 utgiftføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen **neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.**

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr. 41 604 lavere** enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

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

Pensjonskostnad og premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsoppløpning, nåverdi	249 683	319 846
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	178 597	209 813
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-213 068	-237 492
Administrasjonskostnad	12 184	11 254
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	227 396	303 421
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	269 000	443 654
C Årets premieavvik (B-A)	41 604	140 233

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2022	2021
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	269 000	443 654
C Årets premieavvik	-41 604	-140 233
D Amortisering av tidligere års premieavvik	80 111	79 570
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	307 507	382 991
G Pensjonsrett ansatte	43 304	36 106
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	264 203	346 885

Akkumulert premieavvik	2022	2021
Sum gjenslående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	347 245	286 582
Årets premieavvik	41 604	140 233
Sum amortisert premieavvik dette året	-80 111	-79 570
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	308 738	347 245
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	2 122	7152
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	310 860	354 397

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2022	2021
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	6 931 087	7 355 550
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-1 040 520	-409 145
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	249 683	319 846
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	178 597	209 813
Utbetalinger	-374 039	-544 977
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	5 944 808	6 931 087
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	6 966 683	6 638 350
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-820 425	203 418
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	269 000	443 654
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-12 184	-11 254
Utbetalinger	-374 039	-544 977
Forventet avkastning	213 068	237 492
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	6 242 103	6 966 683
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-297 295	-35 596
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	39 551 763	7 565 919	1 064 495	48 182 177
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	11 638 803		87 123	11 725 926
= Anskaffelseskost 31.12.22	51 190 566	7 565 919	1 151 618	59 908 103
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22	13 247 450	2 933 850	997 663	17 178 963
+ Årets ordinære avskrivninger	439 800	378 100	33 600	851 500
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	13 687 250	3 311 950	1 031 263	18 030 463
Bokført verdi 01.01.22	26 304 313	4 632 069	66 832	31 003 214
+ Tilgang i året	11 638 803		87 123	11 725 926
- Årets avskrivning og nedskrivning	439 800	378 100	33 600	851 500
= Bokført verdi 31.12.22	37 503 316	4 253 969	120 355	41 877 640
Økonomisk levetid	20-50 år	20 år	10 år	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 01.01.2022
Havneterminalen		Ukjent	Ukjent	50000,00	50000,00
Cruisenettverk Nord-Norge og Svalba		Ukjent	Ukjent	5000,00	5000,00
Cruise Norway		2 %	Ukjent	5000,00	5000,00
Båtplass i Hornsvågen		Ukjent	Ukjent	1000,00	1000,00
Egenkapitalinnskudd KLP		Ukjent	Ukjent	198802,00	186843,00
Sjøtransp.prosj. Tilskuddskap.		Ukjent	Ukjent	60000,00	60000,00
Sum			kr -	kr 319 802	kr 307 843

Note 6 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022		Avsetninger		Bruk av fond		Beholdning 31.12.2022	
<i>Bundne driftsfond</i>								
Øvrige bundne driftsfond	kr	-	kr	-	kr	-	kr	-
Sum	kr	-	kr	-	kr	-	kr	-
<i>Bundne investeringsfond</i>								
Øvrige bundne investeringsfond	kr	583 357	kr	-	kr	(583 357)	kr	-
Sum	kr	583 357	kr	-	kr	(583 357)	kr	-

Note 7 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2022	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	16 598 198	0	0	0
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	16 598 198	0		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2023	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gj.sn. rente
	Langsiktig gjeld med fast rente :	0
Langsiktig gjeld med flytende rente :	16 598 198	2,60 %

Note 7A 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	2022	2021
Sum avskrivninger i året	851500	844400
Sum lånegjeld pr 1.1.	16568198	14324623
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	41548415	29510490
Bergnet minimumsavdrag	339551	409878
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	1481178	875247
Avvik	1141627	465369

Note 8 Kapitalkonto

Brønnøy Havn KF

2022

Saldo kapitalkonto 1.1.2022	18 590 616
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	11 725 926
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	11 959
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	1 481 178
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	999 626
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	851 500
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	0
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	5 846 298
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	724 580
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	25 386 927

Note 9 Betingede forhold og hendelser etter balansedagen

Søren Nielsen AS skylder kr 23.344.786,- pr 31.12.22.

Brønnøy Havn mottok brev fra DNB Bank ASA, datert 31.8.21 med informasjon om at Søren Nielsen AS hadde trappet ned bankgarantien fra 40 mill til 3,3 mill.

17. september 2021 varslet Søren Nielsen AS ved advokatfirma Arntzen de Besche Advokatfirma AS, stans i videre utbetaling av byggeprosjektet.

Bankgaranti

Avtalen mellom SNAS og BHKF/ BK viser til pkt 8 gjeldende bankgaranti

«GARANTI

SN forplikter seg til å stille økonomisk garanti for kontraktsmessig oppfyllelse av sine forpliktelser i henhold til denne avtalen. Garantien skal stilles i form av bankgaranti til sikkerhet for at innholdet i kontrakten blir oppfylt. Garantien skal stilles i en finansinstitusjon som har rett til å tilby slik tjeneste i Norge. Garantien skal være begrenset til MNOK 40 og skal stilles ved Overtakelse. Garantien skal nedtrappes etter hvert som Motytelsen gjøres opp. «

Bankgarantien er stillet for å gi Brønnøy Havn trygget til avtalen er gjennomført, garantien skal nedtrappes forholdsmessig etter avtalen og ikke etter innbetalingene fra SNAS.

Det er sendt krav om opprettholdelse av akseptabel bankgaranti etter avtalen, og innbetaling av de utestående forpliktelsene overfor Brønnøy Havn. Brønnøy Havn har stevnet Søren Nielsen AS for Helgeland Tingrett, for å inndrive de utestående fordringer i hht avtalen.

Havnestyret og administrasjonen følger opp bankgaranti og innbetaling av de utestående forpliktelsene mot Søren Nielsen AS.

Refusjonskrav mot arkitekt JST arkitekter v/Jan Støring

Det er sendt krav om erstatning til arkitekt JST arkitekter som foretok anskaffelsen av entrepris nytt havnebygg. Kravet om erstatning er større enn erstatningssummen til Harald Nilsen AS da havna har tatt med egne kostander til saksbehandling, derfor kommer beløpet frem som en inntekt i regnskapet på konto 14700 Erstatning.