

# Havnestyret

Dato: 03.03.2021 18:00

Sted: Møterom Berlevåg Havn

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.  
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 26.02.2020

For leder i Havnestyret, Willy Andreassen

# Saksliste

## Saker til behandling

1/21 Regulativ for Berlevåg Havn KF	3
2/21 Forskrift om farvannsavgift for Berlevåg kommune	16
3/21 Berlevåg Havn KF - Årsregnskap 2019	20
4/21 Berlevåg Havn KF - Årsbudsjett 2020, Økonomiplan 2020 - 2023	45



Berlevåg kommune  
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00150-1  
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang  
Havnestyret  
Kommunestyret

Møtedato  
03.03.2021

## **REGULATIV FOR BERLEVÅG HAVN KF**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Styret for Berlevåg Havn KF anmoder Berlevåg kommunestyre å vedta vedlagte forslag til «Regulativ for Berlevåg havn».

### **Vedlegg:**

Regulativ for Berlevåg Havn KF

## **Bakgrunn:**

Stortinget vedtok 21. juni 2019 en ny havne- og farvannslov som trådte i kraft 01. januar 2020.

I den forbindelse oppheves Havne- og farvannsloven, og Lov om losordningen.

Da flere av gjeldende forskrifter var hjemlet i disse lovene ble de også gjennomgått, og flere forskrifter trådte i kraft fra 1. januar 2020.

Dette medfører at enkelte lokale forskrifter faller bort. Dette gjelder bl.a. Forskrift om anløpsavgift

Havnesjefen legger derfor frem forslag til nytt regulativ for Berlevåg havn.

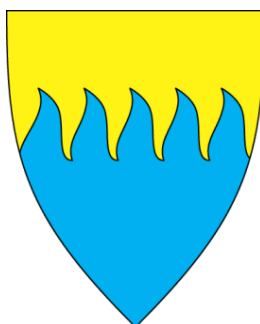
## **Merknader:**

Ingen

# REGULATIV

FOR

# BERLEVÅG HAVN



**Gjeldende fra: 01.04.2020**

**Vedtatt i Berlevåg kommunestyret 26.03.2020**

**Vedtatt i havnestyret i Berlevåg Havn KF 03.03.2020**

**INNHOLDSFORTEGNELSE:**

<b>1. INFORMASJON</b> .....	3
<b>2. GENERELLE BESTEMMELSER</b> .....	4
<b>3. FARTØYSAVGIFTER</b> .....	4
a. Farvannsavgift.....	4
b. Kaivederlag §23B.....	5
<b>4. VEDERLAG</b> .....	6
a. Vederlag i BERLEVÅG INDRE HAVN.....	6
b. Vederlag for kommunens flytebrygger.....	7
c. Varevederlag.....	7
d. Terminalvederlag.....	9
e. Opplagsvederlag.....	9
<b>5. ANDRE AVGIFTER/vederlag</b> .....	9
a. Losavgift.....	9
b. Vederlag for fortøyning av fartøy.....	9
c. ISPS GEBYR.....	9
d. Renovasjonsgebyr.....	10
e. Strøm/elektrisk kraft.....	11
f. Vann.....	11
g. Betaling/Faktura.....	11

## 1. INFORMASJON

Vakttelefon HAVNEBETJENTER:	48 05 30 45
Havnesjef:	92 27 09 99
Kontor Dampskipskaia:	48 05 30 45
Epost Dampskipskaia:	post@berlevag-havn.no
Epost havnesjef:	<a href="mailto:havnesjef@berlevag-havn.no">havnesjef@berlevag-havn.no</a>
Hjemmeside:	<a href="http://www.berlevag-havn.no">www.berlevag-havn.no</a>

Kontoret på Dampskipskaia har følgende åpningstider:

Mandag – fredag	kl 0830 – kl 1500
Lørdag – søndag	stengt

## **2. GENERELLE BESTEMMELSER**

Avgiftsregulativet for Berlevåg havn er fastsatt med hjemmel i følgende lover og foreskrifter:

1. Lov om havner og farvann av 21.06.2019 (Havne- og farvannsloven) med senere foreskrifter. Ikraftredelse 1.1.2020
2. Avgiftsregulativet gjelder hele havnedistriktet, og er vedtatt av Berlevåg Kommunestyre den 26.03.2020 og Havnestyret i Berlevåg Havn KF 03.03.2020.

### **FORESKRIFT OM FARVANNSVEDERLAG FOR BERLEVÅG KOMMUNE**

**Hjemmel:** Foreskriften er fastsatt av Berlevåg Kommunestyre 26.3.2020 med hjemmel i lov 21.juni 2019 nr. 70 om havner og farvann (Havne- og farvannsloven)

Foreskriften vedtatt av Berlevåg Kommunestyre datert 26.3.2020 følger vedlagt.

Farvannsvederlag beregnes etter følgende tabell:

	Fartøystørrelse	Sats pr BT	Sum Intervall	Sum akkumulert
<b>For de første</b>	300 BT	0,65	Kr 195,00	
<b>For de neste</b>	300 BT	0,59	Kr 177,00	Kr 377,00
<b>For de neste</b>	600 BT	0,56	Kr 336,00	Kr 717,00
<b>For de neste</b>	800 BT	0,33	Kr 264,00	Kr 986,00
<b>For de neste</b>	1000 BT	0,19	Kr 190,00	Kr 1.170,00
<b>For de neste</b>	2000 BT	0,21	Kr 420,00	Kr 1.586,00
<b>For de neste</b>	5000 BT	0,21	Kr 1.050,00	Kr 2.626,00
<b>For de neste</b>	10000 BT	0,15	Kr 1.500,00	Kr 4.127,00
<b>Alt over</b>	20000 BT	0,14	Kr 2.800,00	



## KAIVEDERLAG (K1)

Fartøyer som legger til kommunens kaier skal betale kai vederlag etter følgende satser:

	Fartøystør.BT	SATS PR BT	Sum intervall	Sum akkumulert
For de første	300	1,55	Kr 465,00	
For de neste	300	1,19	Kr 357,00	Kr 822,00
For de neste	600	0,89	Kr 534,00	Kr 1.356,00
For de neste	800	0,59	Kr 472,00	Kr 1.828,00
For de neste	1 000	0,47	Kr 470,00	Kr 2.298,00
For de neste	2 000	0,19	Kr 420,00	Kr 2.718,00
For de neste	5 000	0,12	Kr 600,00	Kr 3.318,00
For de neste	10 000	0,12	Kr 1.200,00	Kr 4.518,00
Alt over	20 000	0,12	Kr 2.400,00	Kr 6.918,00

Norske og utenlandske fartøy avgiftsbelegges i henhold til K1.

Vederlaget betales en gang pr døgn, eller del derav og det betales alltid avgift for minimum 1 døgn.

- Minsteavgift kr 50,00
- Lokalruter og ferger; 25% reduksjon
- Fartøyer som anløper utelukkende for bunkring, proviantering eller vannfylling, dersom oppholdet ikke varer over 6 timer får 25% reduksjon.

Døgnet beregnes fra kl 0800 og til neste dag kl 0800. Det betales alltid avgift for minimum 1 døgn. Liggetiden regnes fra fartøyets ankomst til kaia og inntil det igjen forlater denne.

For fartøy som etter ordre fra havnemyndighetene må forhale fra kaien for å gi plass for et annet fartøy og deretter legger til kaien igjen, regnes liggetiden som om fartøyet hele tiden hadde ligget ved kaien, hvis fraværet fra kaien ikke har vart over 3 timer. Er det over 3 timer skal det skje fradrag i den beregnede liggetiden for den tid fartøyet har vært borte fra kaien.

Skifter et fartøy plass ved kommunens kaier til en annen, uten i den mellom liggende tid å ha vært utenom havnedistriktets grenser blir liggetiden å beregne som om fartøyet uten avbrytelser hadde ligget ved kaien.

Et fartøy som ligger utenfor et annet fartøy som er fortøyd ved kommunens kaier og har forbindelse med land over sistnevnte fartøy, skal betale full kaiavgift.

Frittatt for kaiavgift er statens fartøyer dersom det ikke anvendes til befordring av gods eller passasjerer mot godtgjørelse eller drives av statens forretningsmessige virksomheter.

**K2** Norske fartøy som anvendes til **erhvervsmessig fiske** skal betale kaivederlag beregnet etter fartøyets lengde (loa). Avgiften gjelder for alle kommunale og private kaier eller annen fortøyningsanretning som flytebrygge og bøyer, som ikke dekkes av andre vederlag i dette regulativet. **KAIVEDERLAG ER SATT TIL KR 2,50 pr m/døgn**

Fiskefartøy hjemmehørende i Berlevåg kommune skal i fremtiden ikke forholde seg til kaivederlaget som det vises til i avsnittet ovenfor. Det vises i denne sammenheng til neste avsnitt.

#### **4. VEDERLAG**

##### **VEDERLAG I BERLEVÅG HAVN**

I lys av foreskrift nr 1077 av 2.12.1994 § 15 om hvilke kostnader m.v. de forskjellige havneavgifter skal dekke har Berlevåg Kommune/Berlevåg Havn KF anledning til å kreve inn vederlag for utgifter som havna påføres, og som ikke dekkes inn over farvann- og kaiavgiftene.

Styret i Berlevåg Havn KF har på dette grunnlaget fattet følgende vedtak:

- Fiskefartøy som er hjemmehørende i Berlevåg og som hovedsakelig benytter private kaianlegg, skal i fremtiden betale et vederlag for bruk av kommunens sjøarealer og infrastruktur på land
- Vederlaget erstatter de tradisjonelle farvann- og kaiavgiftene, og beregnes med utgangspunkt i prisnivået for fartøy som har tegnet avtale om fast pris pr år for å benytte kommunale kaier. Vederlaget er innført for å dekke kostnadene for å drifte havna på en forsvarlig måte.
- Vederlaget er beregnet til **kr 9.000,00** pr år og belastes fartøy som ikke har tegnet avtale om fast årlig avgift for å benytte infrastrukturen i Berlevåg havn
- For fiskefartøy som har inngått faste avtaler eller velger å tegne avtaler om en fast årsavgift for å benytte kommunens sjøarealer og kaianlegg en fast pris pr år.

Vederlaget vil beløpe seg til:

Fartøy med fast plass over 13 meter	<b>Nok 2.000,00 pr mnd</b>
Fartøy med fast plass under 13 meter	<b>Nok 1.500,00 pr mnd</b>

- Elektrisk strøm vil bli belastet hvert enkelt fartøy basert på registrert forbruk. Dette gjelder alle fartøy hjemmehørende i Berlevåg
- Fiskefartøy som **ikke** er hjemmehørende i kommunen og som anløper Berlevåg havn, skal forholde seg til farled- og kaiavgiftene som beskrevet under pkt **A3 og K2**. Denne bestemmelsen vil også være gjeldende for fremmedflåten som velger å ankre opp ved private kaianlegg i Berlevåg kommune.

## AVGIFT/VEDERLAG FOR KOMMUNENS FLYTEBRYGGER

Flytebrygger i Berlevåg indre havn:

Følgende satser gjelder:

- For bruk av flytebrygger inngås det årskontrakt for bruk av flytebrygger. Denne kontrakt baserer seg på vedtekter for flytebrygger i Berlevåg Havn vedtatt av Berlevåg Havn KF i styremøte 31.10.2016. Det beregnes følgende satser for 2020:

Flytebrygge:	Årspris	Månedspris
Pir 1 (Utliggere 10 meter)	Nok 9.600,00	Nok 800,00
Pir 2 (Utliggere 12 meter)	Nok 12.600,00	Nok 1.050,00
Pir 2 Longside	Nok 15.600,00	Nok 1.300,00
Pir 3 Longside	Nok 18.000,00	Nok 1.500,00

- For utleie for kortere perioder benyttes følgende satser:

Flytebrygge	DAG	MÅNED	3 MÅND
Pir 1	70,00	1.250,00	3.000,00
Pir 2	90,00	1.500,00	4.000,00
Pir 2 (longside)	100,00	2.000,00	5.000,00
Pir 3	110,00	2.000,00	5.000,00

## VAREAVGIFT § 23D

- V1: Vareavgift gjelder for alle varer som fraktes med skip til eller fra havnen, og som føres over kommunale kaier.
- V2: Vareavgift kan pålegges varer som overføres fra et fartøy til et annet uten å passere kaien, hvis et av fartøyene ligger ved denne. Avgiften skal da være en tredjedel av hva som er bestemt for varer som føres over kaien
- V3: Vareavgiften dekker lagring av varer på kai, arealer eller innretning disponert av kommunen/Berlevåg Havn KF inntil 48 timer etter endt lossing, eller inntil 48 timer før lasting tar til.
- V4: Vareavgift for inngående varer påhviler varemottaker. For utgående varer påhviler avgiften varesender. Dette skal dog ikke være til hinder for at vareavgiften ved innenriks forsendelser etter avtale pålegges andre.
- V5: Som betingelse for at ekspeditører får ekspedere gods over havnevesenets kaier og arealer, kan de for havnevesenets regning pålegges å innkreve den til enhver tid fastsatte vareavgift.

Godtgjørelse for oppkreving settes til 10% av det innkasserte beløp. Havnesjef, eller den han bemyndiger kan når som helst foreta kontroll for å forsikre seg om at avgiftene oppkreves eller beregnes etter gjeldende bestemmelser.

Jfr. Fiskeridepartementets foreskrift av 2. desember 1994, §4.16

- V6: Mottagere og avsendere av gods, ekspeditører, fartøysførere og andre som direkte eller indirekte formidler trafikk fra, til eller innen havnedistriktet er forpliktet til å gi havnemyndighetene oppgave over godsets art, mengde, avsendelse- eller bestemmelsessted, passasjertall m.v.
- V7: Avgiften skal beregnes etter den vekt/måleenhet som gir størst avgift.

For varer som bringes om bord eller i land over kommunens kaier skal det erlegges følgende avgifter:

- For gods med bare angitt kubikkmål regnes: 1 cbm = 0,5 tonn
- Sand, singel, sement og asfalt: 1 cbm = 1,5 tonn
- Trelast oppgitt i standard: 1 standard = 4,6 cbm

Varetypene skal beregnes etter følgende oppsett:

Varebetegnelse	Pr tonn
<b>Grunnsats</b>	Kr 25,00
<b>Sand, singel, sement, asfalt, bygningsartikler</b>	Kr 15,00
<b>Frosne produkter</b>	Kr 37,00
<b>Is til fiske og fangst</b>	Kr 11,00
<b>Fersk fisk, grunnsats</b>	Kr 25,00
<b>Øl og mineralvann pr kasse</b>	Kr 3,00
<b>Øl og mineralvann, tomgods pr kasse</b>	Kr 2,00
<b>Biler, campingvogner, arbeidsbrakker og lignende pr stk</b>	Kr 90,00
<b>Minsteavgift pr forsendelse</b>	Kr 13,00
CONTAINERE	
<b>10 fot = 4 tonn (grunnsats)</b>	Kr 95,00
<b>20 fot = 8 TONN (grunnsats)</b>	Kr 190,00
<b>40 fot = 16 TONN (Grunnsats)</b>	Kr 375,00

Fritatt for avgift er:

- a) Passasjerer med bagasje
- b) Proviant, olje og utstyr til fartøyets eget behov
- c) Ballast
- d) Postforsendelse

## TERMINALAVGIFT

Varer som transporteres med vogn og på- og avlaster på havnens arealer eller varekur skal erlegges terminalavgift. Satsene for denne avgift skal være de samme som for vareavgift. Fritatt for denne avgift er varer som belastes med vareavgift.

## OPPLAGSAVGIFT

Opplagsavgift ilegges fartøy som er lagt i opplag, og er betaling som skal dekke kostnadene til havneareal på sjø og land. For fartøy som settes på land på kommunal eiendom skal det betales en avgift pr kvadratmeter pr døgn.

Arealet beregnes etter fartøyets bredde x lengde.

Følgende satser gjelder:

- Pris pr m<sup>2</sup>:      kr **0,40** pr døgn

Minste avgift:              kr **110,00** pr oppsetting

## 5. ANDRE AVGIFTER/VEDERLAG

### LOSAVGIFT

Det er losplikt i henhold til foreskrift nr 1129 av 23.12.1994 om plikt til å bruke los i norske farvann. Losavgiftene fås ved henvendelse til: **KYSTVERKET, 5. distrikt, Honningsvåg.**

### VEDERLAG FOR FORTØYNING AV FARTØY

Fartøyer som benytter fortøyningsmannskaper betaler kr **440,00** pr fortøyningsmannskap. Vederlag for fortøyning utenom arbeidstid settes til kr **800,00** på hverdager og kr **1000,00** på søndager/helligdager.

### ISPS GEBYR

Generelt ISPS-koden (The International Ship and Port Facility Security Code) er utarbeidet av de Forente Nasjoners (FN) sjøfartsorganisasjon International Maritime Organization (IMO). ISPS-koden ble vedtatt 12. desember 2002. Formålet med reglene er å beskytte havner og skip mot terrorhandlinger. FOR-2007-07-03 nr. 825: Forskrift om sikring av havner og havneterminaler mot terrorhandlinger mv. (Forskrift om sikring av havner mot terror) implementerer de deler av ISPS-koden som stiller krav til havneterminaler som betjener slike fartøy.

Sikkerhetsgebyr Sikkerhetsgebyret er fartøyets eller kjøretøyets betaling for dekning av kostnader til investeringer og drift av sikkerhetstiltak og terrorberedskap i havna jf. Forskrift om sikring av havner

mot terror. Havnesjefen kan fastsette måneds- eller årsvederlag. Havnesjefen kan også fastsette rabattordninger for langtidsanløp.

Offentlige kaier Alle skip og kjøretøy som anløper en ISPS-godkjent havneterminal skal betale ISPS-gebyr.

Berlevåg Havn KF beregner følgende ISPS gebyr:

Ved anløp av fartøy i internasjonal trafikk, og som faller inn under bestemmelsene ISPS koden, EU forordninger og herunder nasjonale forskrifter, vil bli fakturert et ISPS vederlag. Vederlaget er 25 % av beregnet kaivederlag, med minimum kr. 337,- pr. anløp.

### RENOVASJONGEBYR (Husholdningsavfall)

Alle fartøy som ligger med kommunens kaier og som ikke er hjemmehørende i Berlevåg, skal betale renovasjonsgebyr etter følgende satser:

Fartøystørrelse i bruttotonn	Avgift i kroner
Mellom 50-200	Kr 50,00
Mellom 200-1000	Kr 75,00
Mellom 1000-5000	Kr 350,00
Mellom 5000 - 10000	Kr 550,00
Fartøy over 10000	Kr 950,00

Fartøy som ligger ved kai mer enn 1 uke, betaler avgift pr. påbegynt uke.

Fartøy som brukes til ervervsmessig fiske, eller lystfartøyer som ikke er hjemmehørende i Berlevåg skal betale følgende avgift:

Fartøystørrelse:	Avgift i kroner:
0 – 9,99 meter	kr 45,00
10 – 14,99	Kr 65,00
15 – 19,99	Kr 75,00
20 – 29,99	Kr 95,00
30 meter og større	Kr 130,00

Fartøy som er hjemme hørende i Berlevåg skal betale følgende årsgebyr for husholdningsavfall:

- Under 10 meter            800,00
- 10-13 meter                1.000,00
- 13-15 meter                1.200,00
- 15 meter +                 2.000,00

Inntekter/kostnader til husholdningsavfall skal følge selvkostprinsippet og justeres årlig.

### **Avfall**

Berlevåg Havn KF tar imot annet avfall, herunder spillolje, forurensa avfall, plast, tauverk, wire, notlin etc. Fartøy som leverer slikt avfall belastes deponiavgift samt dekker utgift til transport til godkjent deponi. Fartøy bestiller innhenting av slikt avfall på vakttelefon 48 05 30 45 eller epost [post@berlevag-havn.no](mailto:post@berlevag-havn.no) Avfall som det ikke er avtalt innhenting av men der eier kan identifiseres vil kunne belastes dobbelt gebyr.

### **STRØM / ELEKTRISK KRAFT:**

#### **Følgende priser gjelder for bruk av elektrisk kraft levert fra Berlevåg Havn KF**

- **1,50 kr/kwh** dersom forbruket kan måles
- Fast døgnpris stipuleres til **kr 45,00** pr døgn for fartøy inntil 9,99 meter, og **kr 90,00** pr døgn for fartøy mellom 10 – 14,99 meter. For større fartøy skal forbruk stipuleres
- Ved bruk av strøm fra Berlevåg Havns strømuttak skal det noteres målestand og dato/klokkeslett ved til- og frakobling, samt føre opp båtens navn og nummer.

### **VANNAVGIFT**

Fartøy som ønsker og fylle vann fra kommunale tappekraner og som ikke er hjemmehørende i Berlevåg, skal forholde seg til følgende satser:

- Pris pr kubikkmeter vann           kr 16,00 ekskl mva
- Minstepris pr fylling               kr 160,00 ekskl mva

### **BETALING/FAKTURA**

Betalingsbetingelser **netto pr 14 dager**.

Fakturagebyr nok **40,00** ekskl mva

Alle priser som er oppgitt er ekskl mva.



Berlevåg kommune  
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00151-1  
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang  
Havnestyret  
Kommunestyret

Møtedato  
03.03.2021

## **FORSKRIFT OM FARVANNSAVGIFT FOR BERLEVÅG KOMMUNE**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Styret for Berlevåg Havn KF anmoder Berlevåg kommunestyre å vedta vedlagte forslag til «Forskrift om Farvannsavgift for Berlevåg kommune».

**Vedlegg:**  
Ingen



## **Bakgrunn:**

Stortinget vedtok 21. juni 2019 en ny havne- og farvannslov som trådte i kraft 01. januar 2020.

I den forbindelse oppheves Havne- og farvannsloven, og Lov om losordningen. Da flere av gjeldende forskrifter var hjemlet i disse lovene ble de også gjennomgått, og flere forskrifter trådte i kraft fra 1. januar 2020.

Dette medfører at enkelte lokale forskrifter faller bort. Dette gjelder bl.a. Forskrift om anløpsavgift

Havnesjefen legger derfor frem forslag til ny lokal forskrift om farvannsavgift for Berlevåg kommune.

## **Saksframstilling:**

**Hjemmel:** Forskriften er fastsatt av Berlevåg Kommunestyre 26.3.2020 med hjemmel i lov 21.juni 2019 nr. 70 om havner og farvann § 25.

### **§1 Virkeområde**

Forskriften gjelder for de sjøområder som disponeres av Berlevåg Havn KF. Den nærmere avgrensing fremgår av Berlevåg kommunes planverk og havne- og farvannsloven § 2.

### **§2 FARVANNSAVGIFT**

Fartøy som anløper Berlevåg havn skal betale farvannsavgift til Berlevåg kommune ved Berlevåg havn KF, jf havne- og farvannsloven § 29. Fra denne paragrafen hitsettes:

Farvannsavgiften skal ilegges per anløp. Med et anløp menes en inn- og utseiling. Ved flere anløp til havn i kommunen i løpet av samme døgn, ilegges avgift kun en gang.

Unntatt fra plikt til å betale farvannsavgift er:

- a) fartøy med største lengde under 15 meter
- b) bergings- og isbryterfartøyer i forbindelse med berging og isbryting
- c) orlogsfartøy, norske og utenlandske
- d) Kystverkets fartøy i forbindelse med arbeid i farvannet
- e) Sysselmannen på Svalbards tjenestefartøy og Norsk Polarinstitutt's fartøy i forbindelse med arbeid i farvannet på Svalbard
- f) fartøy som anløper havn på grunn av skade eller nødtilstand og fartøyet ikke laster, lossar eller tar om bord passasjerer.

Eier, reder og agent svarer solidarisk for avgiftsplikten, jf havne- og farvannsloven § 40 første ledd.

### § 3 Hvilke kostnader farvannsavgiften skal dekke

Farvannsavgift skal dekke de kostnader som nevnt i Lov om havne og farvann §36 om Farvannsavgift

### § 4 Beregning av farvannsavgiften

Farvannsavgiften beregnes med bakgrunn av fartøyets bruttotonnasje (BT)

Farvannsavgiften skal ikke gi økonomisk overskudd. Kommunen kan fremføre overskudd og underskudd fra avgiftsregnskapet til påfølgende år. I løpet av en periode på 3–5 år skal ikke inntektene overstige kostnadene for årene samlet.

Farvannsavgiften beregnes etter følgende tabell:

	Fartøystørrelse	Sats pr BT	Sum Intervall	Sum akkumulert
<b>For de første</b>	300 BT	0,65	Kr 195,00	
<b>For de neste</b>	300 BT	0,59	Kr 177,00	Kr 377,00
<b>For de neste</b>	600 BT	0,56	Kr 336,00	Kr 717,00
<b>For de neste</b>	800 BT	0,33	Kr 264,00	Kr 986,00
<b>For de neste</b>	1000 BT	0,19	Kr 190,00	Kr 1.170,00
<b>For de neste</b>	2000 BT	0,21	Kr 420,00	Kr 1.586,00
<b>For de neste</b>	5000 BT	0,21	Kr 1.050,00	Kr 2.626,00
<b>For de neste</b>	10000 BT	0,15	Kr 1.500,00	Kr 4.127,00
<b>Alt over</b>	20000 BT	0,14	Kr 2.800,00	

### §5 Rabattordninger

Fartøyer i fast rute kan innrømmes rabatt etter avtale med Berlevåg Havn KF

Fiskefartøy med største lengde over 15 meter skal betale maksimalt for 4 anløp per kalendermåned.

Fartøy som er registrert med en ESI-indeks (Environmental Ship Index) fra WPCI (World Port Climate Initiative) gis rabatt på farvannsavgiften med 25 % dersom ESI-indeks er 50 poeng eller høyere. Rabatten beregnes av betalbar avgift, forutsatt at fartøyet har gyldig ESI-sertifikat og at ESIregistreringen er forhåndsmeldt til havnen.

### § 6 Ikrafttredelse og opphevelse

Denne forskrift trer i kraft fra 1.4.2020

Fra samme dato oppheves: «Forskrift om anløpsavgift fastsatt av Berlevåg Kommunestyre 18.2.2016 med hjemmel av lov 17.april 2009 nr 19 om havner og farvann §25»

**Merknader:**

Ingen



Berlevåg kommune  
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00153-1  
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang  
Havnestyret  
Kommunestyret

Møtedato  
03.03.2021

## **BERLEVÅG HAVN KF - ÅRSREGNSKAP 2019**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Årsregnskapet 2019 tas til orientering.

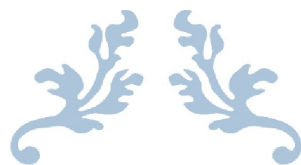
### **Vedlegg:**

Årsregnskap 2019

**Saksframstilling:**

**Bakgrunn:**

**Merknader:**



---

# REGNSKAP 2019 FOR BERLEVÅG HAVN KF

---



13. FEBRUAR 2020

BERLEVÅG HAVN KF

913570890

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**REGNSKAP 2019 FOR BERLEVÅG HAVN KF INKL. NOTER**

I følge forskrift om kommunale foretak skal foretaket avlegge et eget årsregnskap og årsberetning. Regnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrift for kommunale og fylkeskommunale foretak. Det er styret i foretaket som avlegger regnskapet som skal fastsettes av kommunestyret. Kommunestyrets vedtak må angi anvendelse av årsoverskudd eller dekning av underskudd.

**Økonomisk oversikt drift KF:**

	Regnskap 2019	Regulert budsj. 2019	Oppr. budsj. 2019	Regnskap 2018
<b>Økonomisk oversikt drift (KF)</b>				
Brukerbetalinger				
Andre salgs- og leieinntekter	-20 885 242,11	-19 696 095	-21 160 500	-19 238 504,40
Overføringer med krav til motytelse	-434 367,00	-319 000		
Overføringer uten krav til motytelser	-212 855,35			
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-21 532 464,46</b>	<b>-20 015 095</b>	<b>-21 160 500</b>	<b>-19 238 504,40</b>
Lønnsutgifter	3 142 505,01	3 155 641	3 479 641	2 860 106,17
Sosiale utgifter	431 030,81	374 454	435 454	291 552,99
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	12 937 774,86	11 257 000	10 861 000	14 887 064,66
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon				9 514,20
Overføringer	210 904,79	4 000		5 676,54
Avskrivninger	3 617 083,04	3 617 000		2 108 908,51
Fordelte utgifter				
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>20 339 298,51</b>	<b>18 408 095</b>	<b>14 776 095</b>	<b>20 162 823,07</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1 193 165,95</b>	<b>-1 607 000</b>	<b>-6 384 405</b>	<b>924 318,67</b>
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-184 418,65	-129 000	-50 000	-216 888,00
Mottatte avdrag på utlån				
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-184 418,65</b>	<b>-129 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-216 888,00</b>
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1 971 486,09	1 958 000	1 958 000	1 283 676,42
Avdrag på lån	3 393 608,78	3 395 000	3 395 000	2 466 718,95
Utlån				
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>5 365 094,87</b>	<b>5 353 000</b>	<b>5 353 000</b>	<b>3 750 395,37</b>
<b>Resultat eksterne finansransaksjoner</b>	<b>5 180 676,22</b>	<b>5 224 000</b>	<b>5 303 000</b>	<b>3 533 507,37</b>
Motpost avskrivninger	-3 617 083,04	-3 617 000		-2 108 908,51
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>370 427,23</b>	<b>0</b>	<b>-1 081 405</b>	<b>2 348 917,53</b>
Bruk av tidlig.års regn.messig overskudd (mindreforbruk)				0,00
Bruk av disposisjonsfond				0,00
Bruk av bundne driftsfond				0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Overført til investeringsregnskapet				
Dekn. av tidlig. års regn.messig underskudd (merforbruk)	212 855,35			
Avsetninger til disposisjonsfond			1 081 405	
Avsatt til bundne fond				
<b>Sum avsetninger</b>	<b>212 855,35</b>	<b>0</b>	<b>1 081 405</b>	<b>0,00</b>
<b>Årets regnskapsmessige mindreforbruk</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Årets regnskapsmessige merforbruk</b>	<b>583 282,58</b>			<b>2 348 917,53</b>
<b>SUM TOTAL</b>				

Årsregnskapet for 2019 viser et merforbruk på kr 583 096,18.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Økonomisk oversikt investering KF:**

BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap	Revidert	Oppr.	Regnskap
Økonomisk oversikt investering (KF)	2019	budsjett 2019	budsj. 2019	2018
Investering i anleggsmidler	13 254 359,40	13 908 000	20 000 000	51 894 936,98
Utlån og forskutteringer				
Kjøp av aksjer og andeler	32 528,00	3 000	3 000	2 124,00
Avdrag på lån	29 197,42	36 000		
Dekn. av tidligere års udekket				
Avsetninger				6 263 169,60
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>13 316 084,82</b>	<b>13 947 000</b>	<b>20 003 000</b>	<b>58 160 230,58</b>
Bruk av lånemidler	-4 841 000,00	-4 841 000	-20 000 000	-50 456 606,58
Inntekter fra salg av anleggsmidler				
Tilskudd til investeringer				-7 584 500,00
Kompensasjon for merverdiavgift				
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner				
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	-4 841 000,00	-4 841 000,00	-20 000 000	-58 041 106,58
Overført fra driftdelen				
Bruk av tidligere års udisponert				
Bruk av avsetninger	-8 475 084,82	-9 106 000	-3 000	-119 124,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>-13 316 084,82</b>	<b>-13 947 000</b>	<b>-20 003 000</b>	<b>-58 160 230,58</b>
<b>UDEKKET/UDISPONERT</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**Kjøp av aksjer og andeler:**

Kommunestyret vedtok i møte 19.12.19, sak 25/19, at Berlevåg Havn KF skulle stifte selskapet Berlevåg Bunkers AS. Det ble innbetalt en aksjekapital på kr 30 000 i henhold til vedtaket. Havnestyret behandlet saken i møte 16.12.19 sak 4/19.

I tillegg er det betalt kr 2 528,00 i egenkapitalinnskudd til KLP.

**Avdrag på lån:**

Det er betalt ekstraordinært avdrag for å innfri lånet foretaket hadde hos Volkswagen Finans, jfr. KST vedtak sak 26/19, og vedtak i Havnestyret sak 1/19.



## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

## Investeringsutgiftene er fordelt på følgende prosjekter:

Regnskapsskjema 2B Til investeringer i anleggsmidler	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
<i>Fordelt slik:</i>				
A Kjøp av transportmiddel	0	0	0	1 344 300
B Havnelager påkostning	2 995 362	3 000 000	0	254 248
C Fiskerikai/Vestre side	1 932 496	2 500 000	0	16 730 466
D Nytt Bunkersanlegg	21 422	108 000	0	2 804 759
E Utbygging Lerøy Norway S.	5 148 635	5 300 000	0	22 567 497
F Flerbruksbygg, blåbruket	197 216	300 000	20 000 000	0
G Krabbemottak	2 888 768	2 500 000	0	0
H Molo Kongsfjord	70 461	200 000	0	0
I Havneutbygging Østre Side	0	0	0	1 370 582
J Liggehavn/Flytebrygger	0	0	0	671 330
K Serviceanlegg liggehavna	0	0	0	382 731
L Brakkerigg				5 769 024
<b>Sum investeringer i anleggsmidler</b>	<b>13 254 360</b>	<b>13 908 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>51 894 937</b>

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Økonomisk oversikt balanse KF:**

<b>Økonomisk oversikt balanse (KF)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Anleggsmidler</b>	<b>131 801 644,51</b>	<b>121 374 864,30</b>
Faste eiendommer og anlegg	128 134 668,93	117 759 616,22
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 339 639,58	2 650 524,08
Konserninterne langsiktige fordringer		
Utlån		
Aksjer og andeler	36 836,00	4 308,00
Pensjonsmidler	1 290 500,00	960 416,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>21 592 719,24</b>	<b>19 828 593,43</b>
Konserninterne kortsiktige fordringer		
Kortsiktige fordringer	6 475 306,28	7 874 100,07
Premieavvik		
Aksjer og andeler		
Sertifikater		
Obligasjoner		
Derviatere		
Kasse, postgiro, bankinnskudd	15 117 412,96	11 954 493,36
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>153 394 363,75</b>	<b>141 203 457,73</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>-41 454 015,52</b>	<b>-41 741 921,16</b>
Disposisjonsfond	-202 991,77	-202 991,77
Bundne driftsfond		
Ubundne investeringsfond	-628 236,19	-9 103 321,01
Bundne investeringsfond		
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)		
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	2 932 200,11	2 561 772,88
Udisponert investeringsregnskapet		
Udekket investeringsregnskapet		
Kapitalkonto	-41 298 655,19	-32 741 048,78
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>-110 369 069,00</b>	<b>-96 340 895,20</b>
Ihendehaverobligasjonslån		
Pensjonsforpliktelse (2.40)	-1 553 839,00	-1 102 859,00
Sertifikatlån		
Andre lån (2.45)	-108 815 230,00	-95 238 036,20
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>-1 571 279,23</b>	<b>-3 120 641,37</b>
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-1 409 193,52	-3 035 330,94
Derviatere		
Premieavvik (2.39)	-162 085,71	-85 310,43
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-153 394 363,75</b>	<b>-141 203 457,73</b>
<b>Memorialkonto</b>	<b>19 866 079,68</b>	<b>7 707 079,68</b>
Ubrukte lånemidler (2.91)	19 866 079,68	7 707 079,68
Andre memoriakonti (2.92)		
<b>MOTKONTO MEMORIA</b>	<b>-19 866 079,68</b>	<b>-7 707 079,68</b>
Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-19 866 079,68	-7 707 079,68

- Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

## NOTER TIL REGNSKAP 2019 FOR BERLEVÅG HAVN KF

Berlevåg Havn KF ble opprettet 7.5.2014 som et kommunalt foretak under Berlevåg kommune. Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunal og fylkeskommunale foretak fastsatt av krd. 24.8.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.9.1992 nr. 107 § 46 nr. 8, § 48 nr. 6 og § 75.

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr. forskriften § 7:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapskikk (GKRS), både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Eventuelle hendelser etter regnskapsårets utgang blir tatt hensyn til.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 1 Fordeling av foretakets inntekter og utgifter:****Spesifikasjon av inntekter:**

Posten andre salgs- og leieinntekter består av følgende inntektsposter:

Konto	2019	2018	2017
162000 - Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-2 685,15	-810,75	-40,00
162050 - Salg tekniske tjenester	-70,00		-67,00
162070 - Andre gebyrinntekter	-5 040,00	-154 316,40	-7 856,15
162080 - Førstel/Provisjon	-8 226,73	-15 987,27	-7 188,08
162085 - Salg paller fritt Norlines	-52 740,00		
162086 - Vareavgifter ikke pl	-1 869,29	-221 880,00	-14 614,68
163000 - Husleieinntekt	-1 926 600,00	-170 000,00	
163010 - Leieinntekt grunn	-626 066,00	-700 000,00	
164000 - Avgiftspliktige gebyrer	-527,34		-527,34
164001 - Fakturagebyr	-36 640,00	-36 180,00	-32 710,00
164002 - Provisjon salg av reisebilletter	-4 452,46	-5 667,82	-5 844,81
164003 - Salg av reisebilletter	-48 989,60	-61 092,12	-59 184,20
164005 - Leieinntekt flytebrygge	-258 766,64	-285 250,00	-546 784,00
164052 - Avgift renovasjon, næring	-21 140,00	-32 372,00	-265 814,60
164071 - Anløpsavgift	-168 639,40	-464 522,60	-446 304,54
164072 - Kaivederlag	-745 897,26	-2 122 245,70	-3 194 130,71
164073 - Fortøyningsvederlag	-594 901,00	-613 668,00	-596 968,00
164074 - Havnevederlag Hjemmeflåten	-6 088,50	-27 636,05	-65 505,30
164076 - Utgående frakt	-735 207,00	-800 405,20	-914 132,80
164077 - Havnetjenester Hurtigruten	-1 166 664,00		
164080 - Førstel og provisjon avg.pliktig	-263 448,27	-401 793,73	-348 018,26
164085 - Vareavgift pliktig	-38 783,43	-25 189,08	-15 229,12
164087 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-396 546,73	-313 046,60	-405 089,50
164088 - Strøm viderefakturering	-597 964,42	-468 076,62	-233 740,62
164089 - Salg av tjenester til ØFAS	-521 004,00	-506 754,00	-352 440,15
164091 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-60 848,65	-76 349,42	-24 437,24
164095 - Salg av mat 25 % mva		-161 936,40	
164096 - Salg av mat 15 % mva		-85 780,00	
165000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-12 222 635,82	-11 487 544,64	-10 927 245,54
165095 - Salg av mat 25 % mva	-363 855,42		
165096 - Salg av mat 15 % mva	-8 945,00		
<b>Sum andre salgs- og leieinntekter</b>	<b>-20 885 242,11</b>	<b>-19 238 504,40</b>	<b>-18 463 872,64</b>

**Varebeholdning bunkers/smørrolje 31.12.2019 som er fakturert til Berlevåg Bunkers AS:**

Varebeholdning	Antall	Pris	Sum
Dampskipskaia - Tank 1	50 898	8,75	445 357,50
Dampskipskaia - Tank 2	50 913	8,75	445 488,75
Dampskipskaia - Tank 3	50 927	8,75	445 611,25
Liggehavna - Tank 1	26 686	8,75	233 502,50
Liggehavna - Tank 2	16 000	9,33	149 280,00
Smørroljelager etc.			109 540,00
<b>Beholdning ekskl. mva</b>			<b>1 828 780,00</b>

Inntekten tilknyttet salg av denne oljen er inntektsført i regnskapet for 2019 på art 165000 – annen avgiftspliktig salg av varer og tjenester.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Sum overføring med krav til motytelse og sum overføring uten krav til motytelser:**

Konto	2019	2018	2017
170030 - Refusjon fra NAV	-29 410,00	0,00	0,00
171000 - Refusjon sykelønn	-292 041,00	0,00	-15 724,00
171001 - Refusjon feriepenger	-9 738,00	0,00	0,00
177000 - Refusjon fra andre	-29 986,00	0,00	0,00
177060 - Forsikringsoppgjør	-73 192,00	0,00	0,00
<b>Sum overføringer med krav til motytelse</b>	<b>-434 367,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 724,00</b>

Konto	2019	2018	2017
188000 - Overføringer komm. Foretak i egen kommune	-212 855,35	0,00	0,00
<b>Sum overføringer uten krav til motytelse</b>	<b>-212 855,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sammenlignet med 2018 har Berlevåg Havn KF hatt en økning i salgs- og leieinntektene på kr 2 293 960, av disse er kr 212 855 overføring fra Berlevåg kommune som er brukt til å dekke inn underskuddet fra 2017.

**Spesifikasjon av utgifter:**

LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	2019	2018	2017
Lønnsutgifter	3 142 505	2 860 106	2 505 680
Sosiale utgifter	431 031	291 553	305 194
<b>Sum lønn og sosiale utgifter</b>	<b>3 573 536</b>	<b>3 151 659</b>	<b>2 810 874</b>

Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	2019	2018	2017
110000 - Kontormateriell og -rekvisita	10 263	52 485	21 950
110010 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser	8 408	11 659	8 018
110030 - Markedsfond	4 986	5 387	4 368
110031 - Markedsfond ex moms	87	640	79
111500 - Matvarer	148 316	140 218	6 902
111510 - Beverting	3 393	1 697	
112000 - Diverse forbruksmaterieell	10 533	22 973	4 637
112001 - Utvekslingspaller	60 730	9 315	6 510
112004 - Renholdsartikler og vaskemidler	3 531	2 105	1 282
112008 - Arbeidsklær og verneutstyr	16 336	14 826	29 766
112014 - Drivstoff/olje maskiner			216
112016 - Driftsmaterieell bygninger		2 542	693
112018 - Materialer vedlikeh. maskiner, utstyr og inventar	95 665	171 497	10 221
112030 - Velferdstiltak ansatte		7 560	
112034 - Gaver og blomster ansatte	2 083	5 334	2 386
112040 - Kjøp av tjenester			1 200
112044 - Oppholdsutgifter ved reise	21 499	37 602	14 799
112048 - Levering av avfall	52 329		44 550
112050 - Refusjon utgifter	7 575	4 612	
112070 - Varekjøp for videresalg	9 681 521	11 740 719	10 571 195
112071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	56 431	62 165	62 360
112090 - Øredifferanse	-13	14	21
113010 - Telefon	49 979	31 809	29 851

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

113020 - Internett	29 618	24 545	21 137
113030 - Porto	6 687	5 689	8 028
113040 - Frakter	676 139	740 277	819 014
113041 - Frakter ex moms	1 184	229 852	4 091
113090 - Bankgebyrer	11 360	10 052	11 329
114000 - Annonser	1 695	6 448	
114010 - Støtteannonser	500	500	500
114040 - Reklameutgifter	22 200	13 400	19 700
114050 - Gaver og blomster ved representasjon			650
114060 - Informasjon	60 000		
115010 - Kursavgifter og oppholdsutgifter	52 285	21 499	14 013
117000 - Reiseutgifter (ikke opplysningspliktig)	119 835	114 768	99 108
117010 - Avgifter og forsikringspremie transportmidler	46 563	230	17 471
117020 - Drivstoff og olje biler og transportmidler	41 311	46 714	35 887
117030 - Rep. og vedlikehold transportmidler	161 332	88 801	132 211
117050 - Transport/drift av egne og leide transp.midl.	572	18 487	101
118000 - Strøm	656 558	555 251	284 285
118500 - Forsikringspremier	20 106	33 451	23 256
118510 - Ansvarsforsikring		28 588	8 681
118520 - Yrkesskadeforsikring	4 637		
119000 - Husleie	40 000	40 000	3 807
119500 - Kommunale avgifter	178 204	202 555	229 349
119515 - Diverse avgifter og gebyrer	15 233	3 800	14 696
119520 - Kontingenter	39 026	30 845	30 551
119530 - Lisenser/brukerstøtteavtaler	21 244	38 941	37 280
119531 - TV-lisenser og abonnement	13 407	6 157	
120000 - Kjøp av inventar og utstyr	137 983	22 122	77 009
120005 - Verktøy og redskaper	4 815	3 996	11 710
150015 - Kjøkkenutstyr	26 813		
120020 - Mediautstyr		3 368	
120025 - Datautstyr	37 658	8 665	
120026 - Kjøp av mobiltelefon		13 903	6 693
120050 - Kjøp av aviser og tidsskrifter		3 402	
121000 - Kjøp av transportmidler			25 000
121010 - Leie av transportmidler			20 050
122000 - Leie av driftsmidler			33 000
123000 - Tjenester vedr. vedlikehold bygninger/anlegg	35 762	2 614	30 073
123010 - Tjenester vedr. vedlikehold tekniske anlegg	68 941	2 298	
124000 - Serviceavtaler teknisk utstyr/anlegg	33 000	33 000	
124030 - Rep. og vedlikehold anleggsmaskiner		16 476	
124040 - Rep. og vedlikehold teknisk utstyr	17 236	32 050	
124090 - Rep. og vedlikehold div. inventar og utstyr		4 766	5 656
125000 - Materialer vedr. vedlikehold bygninger/anlegg	51 240	33 326	41 763
125010 - Materialer vedr. vedlikehold tekniske anlegg		24 396	9 385
125030 - Materialer vedr. brøyting/sandstrøing veger		6 809	
127000 - Konsulentonorar	400	21 868	65 451
127060 - Regnskapstjenester	70 580	68 000	
<b>Sum kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon</b>	<b>12 937 775</b>	<b>14 887 065</b>	<b>12 961 940</b>

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Kjøp av varer og tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	2019	2018	2017
137000 - Kjøp fra andre (private)		9 514	0
<b>Sum Kjøp av varer og tjenester som erstatter tjenesteproduksjon</b>	<b>0</b>	<b>9 514</b>	<b>0</b>

Overføringer	2019	2018	2017
142020 - Tap på fordringer	208 083	2 927	16 671
147050 - OU midler tariff	2 821	2 749	2 513
148000 - Overføring til kommunalt foretak i egen kommune			25 000
<b>Sum overføringer</b>	<b>210 905</b>	<b>5 677</b>	<b>44 184</b>

Tap på fordringer:

Hurtigruten ASA gikk i 2019 med på å betale tilbakeholdt anløpsavgift til havnen mot at foretaket frafalt alle renter og omkostninger knyttet til saken. Denne inntekten ble derfor tapsført i 2019.

## Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	R-2019	R-2018	R-2017	R-2016	R-2015
<b>Antall årsverk</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>

I tillegg til de fast ansatte er det utbetalt timelønn til en ansatt i havna i perioden januar til mai i 2019, og det er utgiftsført timelønn på to ansatte det første halvåret i 2019 på velferden.

Det har også vært utbetalt lønn til renholder de tre siste månedene i 2019.

Det ble i 2019 utbetalt lønn til daglig leder på kr 748 108. Arbeidsgivers andel til pensjonspremie for samme periode utgjør kr 67 858.

Kommunestyret vedtok 15.12.16 (sak 58/16) følgende møtegodtgjørelse for Berlevåg Havn KF:

- Leder honorar kr 10 000 + kr 2 000 i møtegodtgjørelse per møte.
- Medlem honorar kr 5 000 + kr 1 000 i møtegodtgjørelse per møte.
- Varamedlem kr 1 000 i møtegodtgjørelse per møte.

På bakgrunn av dette ble det utbetalt kr 56 000 i møtegodtgjørelse i 2019. Sammenlignet med 2018 er det en økning på kr 7 000.

### Revisor:

Berlevåg Havn KF kjøper revisjonstjenester fra KomRev Nord IKS. I regnskapet for 2019 er det utgiftsført kr 45 580 i revisjonshonorar.

## Note 3 Spesifikasjon av pensjon (FKR § 5 nr. 2):

### Pensjon KLP

Pensjonsreformen har tidligere ikke vært innarbeidet i regnskapsberegningen, men KMD vedtok at fom 2015 skal følgende tas med i beregningen.

- Nye dødelighetsforutsetninger (K2013FT)
- Pensjonsregulering i samsvar med endr. vedtatt fra 2011
- Levealdersjustering for alle årskull som ble vedtatt fom 2011
- Nye uførepensjonsregler gjeldende fra 2015.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

- Individuelle garantier for gitte årskull
- Ulik regulering av AFP-pensjon og grunnlag for framtidig alderspensjon for gitte årskull.

Berlevåg Havn KF følger samme pensjonsordninger som Berlevåg kommune. Dvs. at havna har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Omfatter pensjoner for sykepleiere, fellesordningen og folkevalgte. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

For AFP 62 – 64 har arbeidsgiver valgt 100 % utjevning. Dvs. at kommunen betaler en forhåndspremie til KLP, uavhengig av hvor mange som velger AFP 62 – 64.

For AFP 65 - 66 har arbeidsgiver valgt 100 % utjevning. Dvs. at kommunen betaler en forhåndspremie til KLP, uavhengig av hvor mange som velger AFP 65 – 66.

Økonomiske forutsetninger	2019	2018
Årlig avkastning (i prosent)	4,50	4,50
Diskonteringsrente (risikofri rente i %)	4,00	4,00
Årlig lønnsvekst (i %)	2,97	2,97
Årlig vekst folketrygdens G (i %)	2,97	2,97
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	2,20	2,20
Amortiseringstid	7,00	7,00
Forholdstall fra KRD	1,00	1,00

KLP benytter tabell K2013FT for beregning av dødelighet og KLP Uføretariff

## Pensjonskostnad (F § 13-1, C)

Pensjonskostnad	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	470 017	328 369
+ Rentekostnad av påløpt forpliktelse	59 763	42 418
<b>Brutto pensjonskostnad</b>	<b>529 780</b>	<b>370 787</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-47 139	-34 737
<b>Netto pensjonskostnad (ekskl adm)</b>	<b>482 641</b>	<b>336 050</b>
+ Sum amortisert premieavvik	-14 221	-10 143
+ Administrasjonskostnad	17 557	14 520
<b>=Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>485 977</b>	<b>340 427</b>

Årets pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene.

Dersom forfalt pensjonspremie (ekskl. administrasjonskostnader) overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Motsatt, dersom forfalt pensjonspremie (ekskl. administrasjonskostnader) er lavere, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk innbetaling, nemlig pensjonskostnaden.

## Premieavvik (F § 13-1, E)

Premieavvik	2019	2018
Inntbetalt premie/tilskudd (ex adm.)	391 645	307 502
- Netto pensjonskostnad (ex adm.)	-482 641	-336 050
<b>= Årets premieavvik</b>	<b>-90 996</b>	<b>-28 548</b>



## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Hvis pensjonspremien overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden. Dersom pensjonspremien er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske premien.

Premieavvik ble tidligere amortisert over 15 år i drift, fra året etter premieavviket oppsto. Fom 2011 ble reglene endret til amortisering over 10 år. Fra 2014 skal premieavviket amortiseres over 7 år.

**Akkumulert premieavvik**

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (IB)	-85 310	-66 905
+ Årets premieavvik	-90 996	-28 548
- Sum amortisert premieavvik dette året	14 221	10 142
<b>= Akkumulert premieavvik 31.12</b>	<b>-162 086</b>	<b>-85 310</b>

Akkumulert premieavvik er lik det som står igjen i balansen av tidligere års premieavvik, tillagt årets premieavvik, samt fratrukket amortisering fra tidligere år.

**Balanseført pensjonsforpliktelse**

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser 01.01	142 443	137 747
+ Årets premieavvik	90 996	28 548
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	29 900	-23 852
Virkning av planendringer (ført dir. mot egenkap)		
<b>=Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12</b>	<b>263 339</b>	<b>142 443</b>
<b>Herav</b>		
Brutto pensjonsforpliktelse	1 553 839	1 102 859
Pensjonsmidler	1 290 500	960 416
	<b>263 339</b>	<b>142 443</b>

Differansen mellom pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler, bokføres mot kapitalkonto for KLP.

**Estimerte størrelser, faktiske størrelser og estimatavvik**

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning kalles **årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser**. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles **årets estimatavvik for pensjonsmidlene**.

Inngående netto pensjonsforpliktelse tillagt premieavvik og bruttoendringen i estimatavvik utgjør netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.

Spesifikasjon av bto pensjonsforpliktelse UB Estimat	2018	2018
Bto pensjonsforpl IB 0101 - estimat i fjor samt fisjon/fusjo	1 102 859	824 152
+/- Estimataavvik forpliktelse IB 01.01	-78 800	-92 080
<b>+/- Overføre/mottatte avvik</b>		<b>0</b>
<b>= Faktisk forpliktelse</b>	<b>1 024 059</b>	<b>732 072</b>
+ Årets opptjening	470 017	328 369
+ Rentekostnad	59 763	42 418
- Utbetalinger		0
<b>=Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>1 553 839</b>	<b>1 102 859</b>

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Spesifikasjon av brutto PENSJONSMIDLER, UB-Estimat	2019	2018
Brutto pensjonsmidler. IB 1.1 - Estimat i fjor	960 416	686 405
+ Estimatavvik - Midler	-108 700	-68 228
*+/- overførte/ mottatte avvik		
<b>Sum</b>	<b>851 716</b>	<b>618 177</b>
+ Innbetalt premie/tilskudd	409 202	322 022
- Administrasjonskostnad	-17 557	-14 520
- Utbetalinger		
+ Forventet avkastning	47 139	34 737
<b>= Brutto pensjonsmidler. UB 31.18 - Estimat</b>	<b>1 290 500</b>	<b>960 416</b>

Årets estimatavvik	Faktisk 01.01	Estimat 31.12	Estimatavvik
Brutto pensjonsforpliktelse	1 102 859	1 553 839	450 980
Pensjonsmidler	961 416	1 290 500	329 084

**Andre nøkkeltall for Berlevåg Havn KF****Andel som tar ut AFP (uttak fra 62 år) - antagelse**

Fellesordningen (aldersgrense 65 år)	36 %
Fellesordningen (aldersgrense 70 år)	42,5 %

**Frivillig avgang i fellesordningen**

<b>Alder (i år)</b>	< 24	24 - 29	30 - 39	40 - 49	50 - 55	> 55
<b>Avgang (i %)</b>	25,00	15,00	7,50	5,00	3,00	0

Medlemsstatus	2019	2018
Antall aktive	9	5
Antall oppsatte	2	2
Antall pensjoner	0	0
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	339 424	435 566
Gj.snitts alder, aktive	47	53
Gj.snitts tjenestetid, aktive	2,41	3,05

Oppsatte er personer som det fortsatt betales for via Reguleringspremie. Har tidligere arbeidet i Berlevåg Havn KF, men har nå andre arbeidsgivere. Berlevåg Havn KF har fremtidige pensjonsforpliktelser for disse. Antall pensjoner er antall pensjoner som kommunen betaler for via reguleringspremien, til personer som i dag er pensjonister (eller etterlatte). Det er lite endring i antall oppsatte, gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, gjennomsnitts alder og tjenestetid. Endringen tilsvarer endringene som er normalt etter ytterligere et år med samme ansatte i KLPs pensjonsordning.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 4 Arbeidskapitalen:**

Balanseregnskapet :	31.12.2019	31.12.2018	Endring
2.1 Omløpsmidler	21 592 719	19 828 593	
2.3 Kortsiktig gjeld	1 571 279	3 120 641	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>20 021 440</b>	<b>16 707 952</b>	<b>3 313 488</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	21 532 464	
Inntekter investeringsregnskap	0	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	5 025 419	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>26 557 883</b>	<b>26 557 883</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	16 722 215	
Utgifter i investeringsregnskap	13 254 359	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	5 426 820	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>35 403 395</b>	<b>35 403 395</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>-8 845 512</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		12 159 000
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>3 313 488</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>3 313 488</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>0</b>

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 5 Fordringer og gjeld til kommunen**

BERLEVÅG HAVN KF	31.12. 2019		31.12. 2018	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<b>Kortsiktige poster</b>				
Momsoppgjør 6. termin		kr 313 907	kr 481 326	
Dekning av underskudd for 2017	kr 212 855			
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr 212 855</b>	<b>kr 313 907</b>	<b>kr 481 326</b>	<b>kr -</b>
<b>Langsiktige poster</b>				
Lån fra kommunen til Havna	kr -	kr -	kr -	
<b>Sum langsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

Ordinært momsoppgjør for Berlevåg Havn KF leveres sammen med Berlevåg kommunes oppgjør. For 6. termin var Berlevåg Havn KF skyldig kr 313 907 i avgift til skatteetaten. Oppgjøret betales til kommunen som deretter leveres felles oppgjør til skatteetaten i februar 2020. Per 31.12.19 står beløpet på oppgjørskonto i Berlevåg Havn KF (konto 2326111) og som kortsiktig fordring fra Havnekassen i kommunens regnskap (konto 2134010).

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Kommunestyret vedtok i desember, sak 27/19, etter forespørsel fra havnestyret å dekke inne underskuddet som foretaket har fra 2017, jfr. kommunelovens § 14-12. Pengene ble overført først i januar 2020, så dekningen står som kortsiktig gjeld i kommunens regnskap (konto 2320953), og som kortsiktig fordring i regnskapet til foretaket (konto 2134000).

Kommunen har ikke gitt lån til Berlevåg Havn KF i 2019.

Det finnes ikke mellomværende med KF og § 27 samarbeid.

**Note 6 Investeringsoversikt**

	Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
1901	Havnelager påkostning	254 247,69	<b>2 995 361,50</b>	3 000 000	3 249 609,19	2 995 361,50
1905	Fiskerikaia/Vestre side	50 772 763,63	<b>1 932 495,63</b>	2 500 000	52 705 259,26	1 932 495,63
1912	Nytt bunkersanlegg	4 660 172,93	<b>21 422,00</b>	108 000	4 681 594,93	21 422,00
1914	Utbygging Lerøy Norway S	22 627 496,57	<b>5 148 635,00</b>	5 300 000	27 776 131,57	5 148 635,00
1916	Flerbruksbygg, Blåbruket	0,00	<b>197 216,29</b>	300 000	197 216,29	197 216,29
1917	Krabbemottak	0,00	<b>2 888 767,84</b>	2 500 000	2 888 767,84	2 888 767,84
1918	Molo Kongsfjord	0,00	<b>70 461,14</b>	200 000	70 461,14	70 461,14
	<b>SUM INVESTERING 2019</b>		<b>13 254 359,40</b>	<b>13 908 000</b>	<b>91 569 040,22</b>	<b>13 254 359,40</b>
<b>FINANSIERING AV INVESTERINGER:</b>						
	Bruk av lån		-4 841 000,00			
	Tilskudd kystverket		0,00			
	Refusjon fra kommuner		0,00			
	Bruk av ubundne investeringsfond		-8 413 359,40			
	<b>SUM FINANSIERING 2019</b>		<b>-13 254 359,40</b>			

**Note 7 Anleggsmidler:**

	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	0	3 108 845	23 262 086	326 693	106 746 343			133 443 968
Årets tilgang			21 422		13 232 937	0		13 254 359
- herav overført fra egne KF								0
Årets avgang	0	0	0	0	0	0		0
- herav overført til egne KF								0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>0</b>	<b>3 108 845</b>	<b>23 283 508</b>	<b>326 693</b>	<b>119 979 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 698 327</b>
Akk avskrivninger 31.12		769 205	3 446 622	49 004	11 959 188	0		16 224 019
Netto akk. og rev.								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	0	769 205	3 446 622	49 004	11 959 188	0	0	16 224 019
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>2 339 640</b>	<b>19 836 887</b>	<b>277 689</b>	<b>108 020 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 474 308</b>
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Årets avskrivninger	0	310 885	1 163 104	8 167	2 134 927	0	0	3 617 083
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigert opp i året (mot			426 892					426 892
Tap ved salg av	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 8 Avsetning og bruk av fond:**

Bundne driftsfond - kap. 251	2019	2018
Beholdning pr.01.01		
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet		
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne driftsfond		
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2019	2018
Beholdning pr.01.01	9 103 321,01	2 959 275,41
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	8 475 084,82	119 124,00
Avsetning til ubundne investeringsfond		6 263 169,60
Beholdning pr. 31.12	628 236,19	9 103 321,01

Bundne investeringsfond - kap. 255	2019	2018
Beholdning pr.01.01		
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne investeringsfond		
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Disposisjonsfond - kap. 256	2019	2018
Beholdning pr.01.01	202 991,77	202 991,77
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	
Beholdning pr. 31.12	202 991,77	202 991,77

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2019	2018
Beholdning pr.01.01	9 306 312,78	3 162 267,18
Avsetninger	0,00	6 263 169,60
Bruk av avsetninger	8 475 084,82	119 124,00
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-8 475 084,82	6 144 045,60
Beholdning pr. 31.12	831 227,96	9 306 312,78

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

## Note 9 Langsiktig gjeld og avdrag:

Lån nr.	201707399	20170400	20140542	20150741	20160195	20160262	20180519	83175561784	83175646526	Volkswagen	TOTALER
Kontonummer	245 0101	2450102	2450103	2450104	2450105	2450106	2450109	2450201	2450202	2450901	FOR HAVNE- KASSEN
Långiver	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KLP	KLP	Møller finans	
Lånets formål	Refinans	Refinans	Investering	Refinan/inv	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	
Låneform											
Lånet opptatt	2000	2013	2014	2015	2016	2016	2018	2018	2019	2015	
Opprinnelig størrelse	822 188	3 932 750									
Rentefer per. 31.12.19	PT 2,4 %	PT 2,4 %	PT 2,15 %	PT 2,4 %	PT 2,4 %	PT 2,4 %	Fast 2,26 %	Fast 1,84 %	P.T 2,15 %	Flyt. 4,85 %	
Konvertibelt fra											
Lånets løpetid	Utvidet	15 år	10 år	10 år	20 år	40 år	20 år	40 år	40 år	5 år	
Siste avdrag	2029	2025	2024	2025	2036	2056	2038	2058	2060	2020	
Kontraktsmessige avdrag i året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	1 150 000	425 000	45 552	
Merk. Saldo IB 01.01.19	1 969 120	2 117 630	360 000	420 000	7 875 000	30 000 000	7 000 000	45 425 000		71 286	<b>95 238 036</b>
Nye lån tatt opp i regnskapsåret									17 000 000		<b>17 000 000</b>
Avdrag kostn.ført i regnsk.året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	1 150 000		42 089	<b>3 393 609</b>
Ekstraordinære avdrag										29 197	<b>29 197</b>
Renter utgiftsført i regnskapsåret	40 445	42 897	6 799	8 477	155 684	629 806	156 233	831 474	0	3 516	<b>1 875 331</b>
Påløpte renter 2018, betalt i 2019	1 497	1 610	1 873	106	31 069	18 247	18 457	81 260	0	138	<b>154 257</b>
Påløpte, ikke forfalte renter 2019	1 883	1 910	2 028	213	38 569	23 040	17 534	79 203	85 116		<b>249 496</b>
Sum rentekostnader per 31/12-19	40 831	43 197	6 954	8 584	163 184	634 599	155 310	829 417	85 116	3 378	<b>1 970 570</b>
<b>SUM GJELD PR 31.12.2019</b>	<b>1 790 120</b>	<b>1 815 110</b>	<b>300 000</b>	<b>360 000</b>	<b>7 425 000</b>	<b>29 200 000</b>	<b>6 650 000</b>	<b>44 275 000</b>	<b>17 000 000</b>	<b>0</b>	<b>108 815 230</b>

Resultateffekt:	Beløp
Betalte renter 2019:	1 875 331,06
Påløpte renter 2018, betalt i 2019:	-154 257,12
Påløpte, ikke forfalte renter 2019:	249 496,00
<b>Sum rentekostnader per 31.12.2019</b>	<b>1 970 569,94</b>

Det er brukt anordningsprinsippet ved beregning av rentekostnader.  
Det vil si at påløpte ikke betalte renter utgiftsføres. Dette gjøres for å oppnå et mer korrekt perioderesultat.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Minste tillatte avdrag**

Gjenstående løpetid for foretakets samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for foretakets anleggsmidler ved siste årsskifte (KL § 50 nr. 7).

Sum avskrivninger i året 2019	3 617 083,04
Sum bokført verdi anleggsmidler pr 1/1-19	120 410 140,30
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -19	95 238 036,20
Lån til utlån og forskuttering	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -19, etter fratrukk	95 238 036,20
 Minste tillatte avdrag i 2019	 2 860 920,89
 Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i 2019	 3 393 608,78

I følge beregningen har foretaket betalt nok avdrag i løpet av året.

I tillegg til avdrag i driftsregnskapet har foretaket innfridd lånet på kr 29 197,42 de hadde hos Volkswagen Finans. Avdraget er utgiftsført i investeringsregnskapet.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 10 Kapitalkonto:**

	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE 1.1.2019		32 741 049
Salg av fast eiendom og anlegg	-	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	3 617 083	
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	-	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		13 254 359
Korrigerings i året	-	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		426 892
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		-
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	
Kjøp av aksjer og andeler		30 000
Oppskrivning av aksjer og andeler		-
Aktivering av pensjonsmidler		
Mottatte avdrag på utlån	-	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	4 841 000	
Avdrag på eksterne lån		3 422 806
Endring pensjonsforpliktelser KLP	120 896	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP		2 528
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE 31.12.2019	41 298 655	
SUM	49 877 634	49 877 634



## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 11 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen**

Berlevåg Havn KF har ingen betingete forhold og hendelser etter balansedagen.

**Note 12 Kundefordringer og forventet tapsavsetning**

Det er ikke utgiftsført estimert tap på krav i regnskapet for 2019.

**Note 13 Berlevåg Havn KF – Garantiansvar**

Det finnes ikke garantiansvar i foretaket.

**Note 14 Aksjer og andeler i varig eie**

Selskapets navn	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Kommunal landspensjonskasse/EK tilskudd	6 836	4 308
Berlevåg Bunkers AS	30 000	0
Sum	36 836	4 308

Havnestyret fremmet i desember sak til kommunestyret, sak 25/19, om å etablere selskapet Berlevåg Bunkers AS. Selskapet eies 100 % av Berlevåg Havn KF.

Foretaket har i 2019 betalt kr 2 528 i egenkapitaltilskudd til KLP.

- Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler**

Ved salg av aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskudd kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Foretaket har ikke solgt aksjer klassifisert som anleggsmidler i 2019.

**Note 16 Interkommunalt samarbeid**

Regnskapet for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

Årsregnskapet for foretaket omfatter ikke regnskap for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27.

**Note 17 Vesentlige transaksjoner**

Foretaket har ingen vesentlige transaksjoner som er viktige for å vurdere og analyser drifts- eller investeringsregnskapet for 2019.

**Note 18 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler**

Foretaket hadde ved utgangen av 2019 ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

**Note 19 Obligasjoner som holdes til forfall**

Foretaket hadde ved utgangen av 2019 ingen obligasjoner.

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 20 Endringer i regnskapsprinsipp**

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endring i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består per 31.12.2019 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	0	0
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	0
Påløpte renter	2001	0	0
Varebeholdning	2001	0	0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	0	0
<b>Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2019	31.12.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	2 256 332	2 256 332
<b>Sum</b>	<b>2 256 332</b>	<b>2 256 332</b>

**Note 21 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk, udekket/udisponert i investeringsregnskapet**

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2017	0,00	0,00
2018	2 348 917,53	0,00
2019	583 282,58	0,00
	<b>2 932 200,11</b>	<b>0</b>

Kommunestyret vedtok i desember, sak 27/19, etter forespørsel fra havnestyret å dekke inn underskuddet på kr 212 855,35 som foretaket har fra 2017, jfr. kommunelovens § 14-12, jf. også budsjett- og regnskapsforskriften § 4-2 om fremføring av merforbruk. Merforbruk i et kommunalt foretak skal dekkes inn over foretakets regnskap året etter at det oppsto. Dekker ikke foretaket merforbruket selv, skal det føre opp til dekning ved en bevilgning på kommunens budsjett det påfølgende år og eventuelt hvert år inntil merforbruket er dekket inn, jf. kommuneloven § 14-2 andre ledd.

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2017	0	0
2018	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Foretakets investeringsregnskapet er gjort opp i balanse

## - Regnskap 2019 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 22 Netto driftsresultat**

	2019	2018
<b>Netto driftsresultat iht. årsregnskapet</b>	<b>370 427</b>	<b>2 348 918</b>
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan		
- Bruk av bundne fond	0	0
+ Avsetning til bundne fond	0	0
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	0	0
<b>Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet</b>	<b>370 427</b>	<b>2 348 918</b>



Berlevåg kommune  
- Heftig og begeistret

Arkivsak-dok. 19/00821-1  
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang  
Havnestyret  
Kommunestyret

Møtedato  
03.03.2021

## **BERLEVÅG HAVN KF - ÅRSBUDSJETT 2020, ØKONOMIPLAN 2020 - 2023**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2020-2023 fastsettes som det fremgår av saksutredningen. Økonomiplan 2020-2023 gir rammer for drift i årsbudsjettet for 2020.

Budsjett og økonomiplan 2020-2023 vedtas med de mål og premisser som fremgår av budsjettdokumentet.

Havnesjefen får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet i økonomiplanen.

Følgende spesifikke tiltak ligger i tallmaterialet:

- Bruttoinntekter blir redusert. Dette skyldes at omsetningen av bunkers/olje overføres i eget selskap.
- Det er tatt med ekstraordinære inntekter for oppstart av utbygging av Raggovidda i 2021.
- Kaivederlag og andre inntektsposter er foreslått økt i henhold til nytt «Regulativ for Berlevåg Havn KF»
- Administrasjon foreslår innføring av kaivederlag for bedriftene som i dag benytter havnens kai i indre havn samt bedrifter som i fremtiden vil benytte seg av kai i indre havn. Vederlag settes likt det vederlag som betales av andre brukere i indre havn.
- Det er i forslag til nytt regulativ laget et nytt opplegg for avfallshåndtering fra båter. Dette vil for Berlevåg Havn KF være en kostnadsreduksjon på 50-100.000,00 pr år. Dette er det ikke tatt hensyn til i dagens budsjett. (budsjettpost kommunale avgifter)

### **Vedlegg:**

Detaljbudsjett 2020 – økonomiplan 2020 - 2023

## Saksframstilling:

Det kommunale foretaket er en del av kommunen som konsern (juridisk enhet). Etter innstilling fra havnestyret fastsetter kommunestyret henholdsvis netto driftsbudsjetttramme, investeringsbudsjett og ramme for låneopptak som tas opp. Kommunal- og moderniseringsdepartementet har fastsatt budsjett- og regnskapsforskrift til den nye kommuneloven. Budsjett- og regnskapsforskriften gir regler om både økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning og gjelder for kommuner og kommunale foretak. Forskriften gjelder fra 2020, slik at årsbudsjettet og økonomiplanen for 2020-2023 skal vedtas etter den nye kommuneloven og forskriften.

## Økonomisk oversikt drift KF, jf. ny kommunelov

Økonomisk oversikt drift - ny k ommunelov Berlevåg havn KF	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Overføringer og tilskudd fra andre	0	0	-835 000	-835 000	-835 000	-835 000
Salgs- og leieinntekter	-19 238 504	-21 160 500	-11 488 000	-12 488 000	-11 488 000	-11 488 000
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-19 238 504</b>	<b>-21 160 500</b>	<b>-12 323 000</b>	<b>-13 323 000</b>	<b>-12 323 000</b>	<b>-12 323 000</b>
Lønnsutgifter	2 881 504	3 419 641	2 872 528	2 941 091	3 011 368	3 083 402
Sosiale utgifter	291 554	435 454	411 380	411 380	411 380	411 380
Kjøp av varer og tjenester	14 927 439	10 881 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Overføringer og tilskudd til andre	5 676	0	0	0	0	0
Avskrivninger	2 108 909	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>20 162 826</b>	<b>14 736 095</b>	<b>5 483 908</b>	<b>5 552 471</b>	<b>5 622 748</b>	<b>5 694 782</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>924 322</b>	<b>-6 424 405</b>	<b>-6 839 092</b>	<b>-7 770 529</b>	<b>-6 700 252</b>	<b>-6 628 218</b>
Renteinntekter	-215 913	-50 000	-80 000	-55 000	-55 000	-55 000
Utbytter	-975	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsm.	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 283 676	1 958 000	2 394 000	2 304 000	2 496 000	2 402 000
Avdrag på lån	2 466 719	3 395 000	3 777 000	3 777 000	3 777 000	3 777 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>3 533 507</b>	<b>5 303 000</b>	<b>6 091 000</b>	<b>6 026 000</b>	<b>6 218 000</b>	<b>6 124 000</b>
Motpost avskrivninger	-2 108 909	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 348 920</b>	<b>-1 121 405</b>	<b>-748 092</b>	<b>-1 744 529</b>	<b>-482 252</b>	<b>-504 218</b>
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetn. til eller bruk av bundne driftsf.	0	0	0	0	0	0
Netto avsetn. til eller bruk av disposisjonsfor	0	1 081 405	0	0	42 673	504 218
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	748 092	1 744 529	439 579	
<b>SUM DISP. ELLER DEKN. AV NETTO DR.RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 081 405</b>	<b>748 092</b>	<b>1 744 529</b>	<b>482 252</b>	<b>504 218</b>
<b>FREMFORRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Foretaket hadde per 31.12.19 totalt et underskudd på kr 2 932 200,11. I vedlagte budsjettforslag så er underskuddet dekt inn i løpet av planperioden, jf. linjen dekning av tidligere års merforbruk.

- Bruttoinntekter blir redusert. Dette skyldes at omsetningen av bunkers/olje overføres i eget selskap. Nettoresultatet er budsjettert som inntekt i Berlevåg Havn KF
- Det er ikke budsjettert med ekstra inntekter i 2020 for oppstart av utbygging av Raggovidda. Det er tatt med ekstraordinære inntekter i 2021 for denne aktiviteten.
- Kaivederlag og andre inntektsposter er foreslått økt i henhold til nytt «Regulativ for Berlevåg Havn KF»
- Administrasjon foreslår innføring av kaivederlag for bedriftene som i dag benytter havnens kai i indre havn samt bedrifter som i fremtiden vil benytte seg av kai i indre havn. Vederlag settes likt det vederlag som betales av

andre brukere i indre havn. Det utgjør ca 150 løpemeter kaifront. Avtaler med de andre bedriftene er på Nok 3.500,00 pr løpemeter. Totalt vil dette gi en merinntekt på Nok 525.000,00 pr år.

- Det er forventet en økning av anløp av godsbåter i 2020 og fremover. Dette skyldes at det blir opprettet en ny fast rute mellom midtnorge og Kirkenes. Denne vil anløpe Berlevåg ved behov.
- Lønns- og prisveksten fra 2019 til 2020 anslås til 3,1 %. Lønnsvekstgrunnlaget er på 3,6 %, og fra 2019 til 2020 har regjeringen lagt til grunn en forventet prisvekst på 1,9 %. I budsjettforslaget er det lagt inn en lønnsvekst for 2020 på 3,6 %.
- KLP: Fra 1.1.2020 innføres det nye regler for offentlig tjenestepensjon, som et ledd i tilpasning til pensjonsreformen. Alle medlemmer født i 1963 og senere vil tjene opp pensjon for alle år i arbeid. De vil også kunne ta ut pensjon fra 62 år, og kombinere løpende pensjon med arbeidsinntekt uten at pensjonen reduseres. Alderspensjon under opptjening for disse medlemmene vil bli regulert med alminnelig lønnsvekst, dvs. i samsvar med endring i grunnbeløpet. De samlede kostnadene som følge av endringene i regelverket vil ikke øke over tid.

Anslagene for reguleringspremie øker i 2020. Dette skyldes at anslaget på årslønnsvekst er høyere enn i fjor. Endringene i regelverket vil gjøre at reguleringspremien fremover vil ligge på et lavere nivå enn tidligere. I budsjettforslaget er KLPs anslag på innbetalt premie brukt (arb.givers andel):

Anslag innbetalt premie(inkl. adm)			476.407
- Herav arbeidstakers andel	3.247.015	0,0200	64.940
- Herav arbeidsgivers samlede innbetalinger			411.467

- Avfall: Det er i forslag til nytt regulativ laget et nytt opplegg for avfallshåndtering fra båter. Dette gjør at kostnad til «matavfall» belastes hjemmeflåte og fremmedflåte etter selvkostprinsippet. Alt annet avfall belastes der avfallet kommer fra. Dette vil for Berlevåg Havn KF være en kostnadsreduksjon på 50-100.000,00 pr år. Dette er det ikke tatt hensyn til i dagens budsjett. (budsjettpost kommunale avgifter)

## Bevilgningsoversikt drift KF, jf. ny kommunelov

Bevilgningsoversikt drift Berlevåg havn KF	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Rammetilskudd	0	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sum bevilgninger drift, netto	-1 184 587	-6 384 405	-6 839 092	-7 770 529	-6 700 252	-6 628 218
Avskrivinger	2 108 909	0	0	0	0	0
<b>SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>924 322</b>	<b>-6 384 405</b>	<b>-6 839 092</b>	<b>-7 770 529</b>	<b>-6 700 252</b>	<b>-6 628 218</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>924 322</b>	<b>-6 384 405</b>	<b>-6 839 092</b>	<b>-7 770 529</b>	<b>-6 700 252</b>	<b>-6 628 218</b>
Renteinntekter	-215 913	-50 000	-80 000	-55 000	-55 000	-55 000
Utbytter	-975	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 283 676	1 958 000	2 394 000	2 304 000	2 496 000	2 402 000
Avdrag på lån	2 466 719	3 395 000	3 777 000	3 777 000	3 777 000	3 777 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>3 533 507</b>	<b>5 303 000</b>	<b>6 091 000</b>	<b>6 026 000</b>	<b>6 218 000</b>	<b>6 124 000</b>
Motpost avskrivinger	-2 108 909	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 348 920</b>	<b>-1 081 405</b>	<b>-748 092</b>	<b>-1 744 529</b>	<b>-482 252</b>	<b>-504 218</b>
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	1 081 405	0	0	0	305 555
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	748 092	1 744 529	482 252	198 663
<b>SUM DISP. ELLER DEKN. AV NETTO DR.RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 081 405</b>	<b>748 092</b>	<b>1 744 529</b>	<b>482 252</b>	<b>504 218</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>2 348 920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt investering KF, jf. ny kommunelov

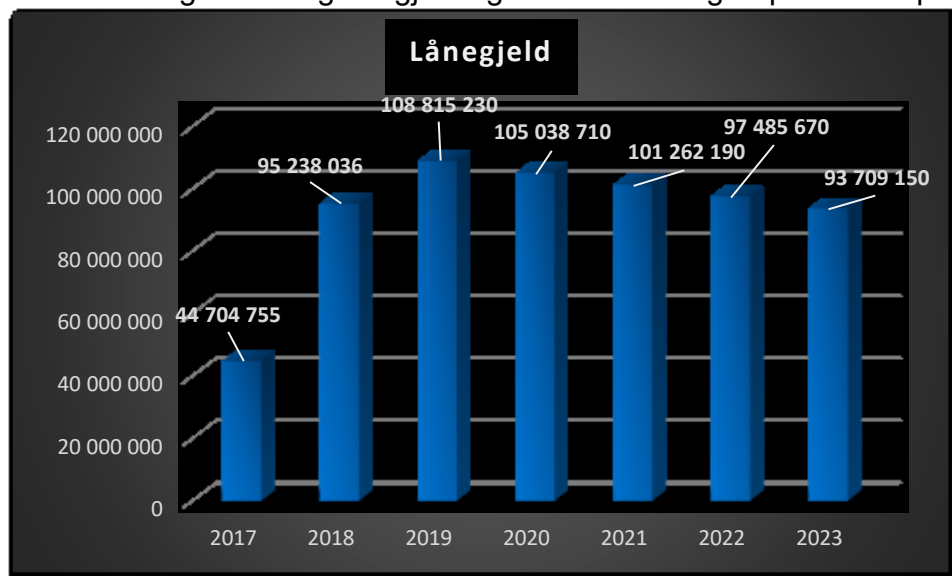
Bevilgningsoversikt investering Berlevåg havn kf	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
Investeringer i varige driftsmidler	51 894 937	20 000 000	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 124	3 000	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>51 897 061</b>	<b>20 003 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-7 584 500	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-50 456 607	-20 000 000	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSINTEKTER</b>	<b>-58 041 107</b>	<b>-20 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Videreutlån	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0	0
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsf.	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsf.	6 144 046	-3 000	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>6 144 046</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år udekket beløp</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det er ikke budsjettert med nye investeringsprosjekter i planperioden.



## Gjeld og renter

I følge forskriften § 5-7 skal økonomiplanen og årsbudsjettet inneholde en oversikt over den årlige utviklingen i gjeld og andre vesentlig forpliktelser i planperioden.



Foretaket hadde per 31.12.19 en lånegjeld på kr 108 815 230. Det er ikke budsjettert med låneopptak i økonomiplanperioden.

Andelen av lånegjeld på fastrente vil ved utgangen av 2019 være 46,8 %, mens resten er på flytende rente.

Den sterke gjeldsveksten betyr også at foretaket blir mer sårbar for mulige framtidige økninger i rentenivået. I september økte Norges Bank styringsrenten med 0,25 % til 1,50 %. Norges Bank varslet samtidig at dagens rentenivå mest sannsynlig blir værende rundt dette nivået en god stund fremover. Rentemarkedet tror imidlertid ikke helt på en slik premiss og forventer i stedet en framtidig reduksjon i styringsrenten og dermed en fallende Nibor 3 mnd i løpet av 2020.

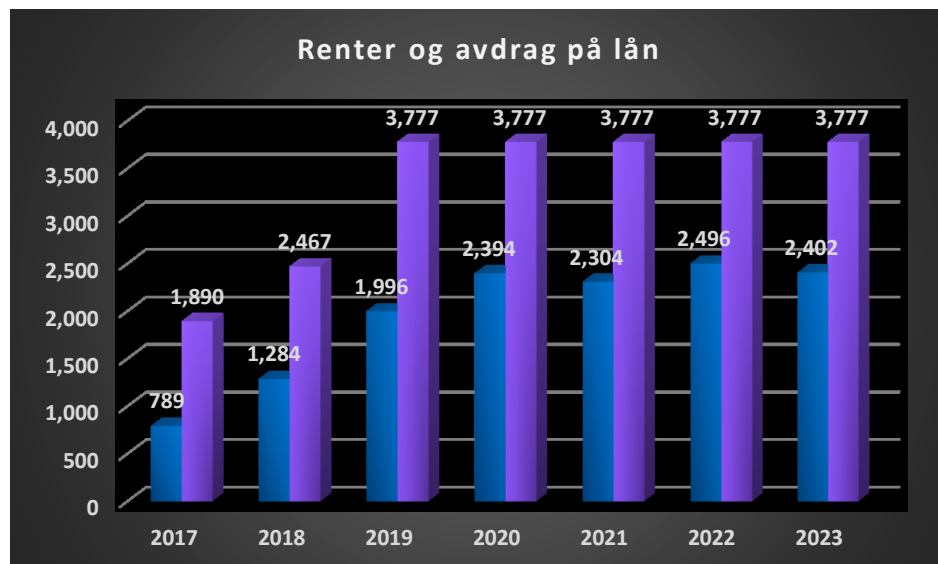
På bakgrunn av rapporten fra Norges Bank har Kommunalbanken lagd et forslag til budsjetterter som kommunene kan bruke i budsjetteringer i planperioden:

ÅR	Norges Bank-anslag hentet fra Pengepolitisk rapport 3/19			Budsjettert lånerente ved bruk av NB anslag	Oppdatert 20.09.2019	FRA Markedet, (NIBOR 3 MND)	Bank margin-påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av markedsrenter
	NB anslag styringsrente	NB anslag påslag i pengemarkedet	NB anslag 3 mnd Nibor					
2020	1,59	0,40	1,99	2,59	1,80	0,6	2,40	
2021	1,58	0,40	1,98	2,58	1,68	0,6	2,28	
2022	1,54	0,40	1,94	2,54	1,60	0,6	2,20	
2023	1,50	0,40	1,90	2,50	1,55	0,6	2,15	

Tabellen over viser at Norges Bank anslår renten til 2,59 % i 2020, mens ved bruk av markedsrenter er forslaget 2,40 %. I budsjettforslaget har vi valgt å legge oss på 2,50 % på lån med flytende rente.

Lån med bundne renter budsjetteres med reell rente på gjeldende lån.

I følge regnskapsforskriften § 2-5 skal avdrag på lån minst tilsvare minimumsavdrag etter kommunelovens § 14-18. Per 31.12.19 var beregnet minimumsavdrag kr 3 393 609. I budsjettforslaget er det beregnet avdrag på kr 3 777 000 hvert år i planperioden. I dette budsjettforslaget betaler foretaket nok avdrag i året.



tall i 1000	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Renter	789	1 284	1 996	2 394	2 304	2 496	2 402
Avdrag	1 890	2 467	3 777	3 777	3 777	3 777	3 777
Sum	2 679	3 751	5 773	6 171	6 081	6 273	6 179

## Resultatgrad

Resultatgrad er netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter og er en av de viktigste nøkkeltall som sier noe om status på driften. I følge teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) bør et netto driftsresultat over tid være på 1,75 % for at foretaket skal sitte igjen med tilstrekkelige midler til investeringer og ha en sunn økonomi på sikt.



I budsjettforslaget ligger resultatgraden godt over handlingsregelen på 1,75 %.

### **Egenkapital ved utgangen av 2019:**

Ved utgangen av 2019 vil foretaket ha følgende fondsmidler:

- Disposisjonsfond kr 202 991,77
- Ubundne investeringsfond kr 628 236,19
- I tillegg til fondsmidler har foretaket ubrukte lånemidler kr 19 866 079,68. Av dette er restsaldo på lånet som ble tatt opp i 2019 til Krabbemottaket kr 14,2 mill.

### **Merknader:**

Ingen

Ansvar	Art	Funks	BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
1000	101000	330	Fast lønn	2 171 018	2 494 244	2 742 528	2 811 091	2 881 368	2 953 402
1000	101081	330	Fast tillegg lørdag/søndag	2 125	0	0	0	0	0
1000	101082	330	Fast tillegg kveld/natt	4 667	0	0	0	0	0
1000	101090	330	Feriepenger	272 179	0	0	0	0	0
1000	101091	330	Intrekk ferie	-216 216	0	0	0	0	0
1000	101092	330	Feriepenger over 60 år	8 515	0	0	0	0	0
1000	101900	330	Fast lønn periodisering	-3 180	0	0	0	0	0
1000	101981	330	Fast tillegg lørdag/søndag periodisering	125	0	0	0	0	0
1000	101982	330	Tillegg kveld/natt periodisering	270	0	0	0	0	0
1000	101990	330	Feriepenger periodisering	-872	0	0	0	0	0
1000	102000	330	Vikarlønn	72 826	0	0	0	0	0
1000	102020	330	Vikarlønn ferie	85 575	0	0	0	0	0
1000	102900	330	Vikarlønn periodisering	16 217	0	0	0	0	0
1000	103000	330	Lønn ekstrahjelp	37 307	0	0	0	0	0
1000	103900	330	Lønn ekstrahjelp periodisering	869	0	0	0	0	0
1000	104000	330	Overtidslønn	110 857	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
1000	104900	330	Overtid periodisering	-21 566	0	0	0	0	0
1000	105000	330	Annen lønn og trekkpl. godtgj.	2 238	0	0	0	0	0
1000	105099	330	Annen lønn og trekkpl. godtgj. motpost	-2 238	0	0	0	0	0
1000	108000	330	Godtgj. folkevalgte	0	60 000	0	0	0	0
1000	108010	330	Møtegodtgjørelse folkevalgte	49 000	0	60 000	60 000	60 000	60 000
1000	109000	172	Pensjonsinnskudd og trekkpl. fors.ordn.	1 633	0	0	0	0	0
1000	109001	173	Pensjonsføringer KLP	-15 522	0	0	0	0	0
1000	109001	330	Pensjonsføringer KLP	52 714	0	0	0	0	0
1000	109020	330	Arb.givers andel KLP	217 266	324 252	411 380	411 380	411 380	411 380
1000	109051	170	Premieavvik KLP	26 755	0	0	0	0	0
1000	109056	171	Amort. premieavvik KLP	-9 505	0	0	0	0	0
1000	110000	330	Kontormateriell og -rekvisita	52 485	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
1000	110010	330	Faglitteratur/tidsskrifter/aviser	11 659	0	0	0	0	0
1000	110030	330	Markedsfond	431	0	0	0	0	0
1000	110031	330	Markedsfond ex moms	19	0	0	0	0	0

1000	111500	330 Matvarer	5 260	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
1000	111510	330 Beverting	1 697	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
1000	112000	330 Diverse forbruksmaterieell	5 819	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
1000	112001	330 Utvekslingspaller	1 095	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000	112004	330 Renholdsartikler og vaskemidler	751	0	0	0	0	0
1000	112008	330 Arbeidsklær og verneutstyr	11 112	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
1000	112016	330 Driftsmaterieell bygninger	2 542	0	0	0	0	0
1000	112018	330 Materialer vedlikehold maskiner, utstyr og inventar	36 758	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000	112030	330 Velferdstiltak ansatte	7 560	0	0	0	0	0
1000	112034	330 Gaver og blomster ansatte	5 334	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
1000	112044	330 Oppholdsutgifter ved reise	37 602	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
1000	112050	330 Refusjon utgifter	4 612	0	0	0	0	0
1000	112071	330 Kjøp av reisebilletter for videresalg	2 697	0	0	0	0	0
1000	112090	330 Øredifferanse	14	0	0	0	0	0
1000	113010	330 Telefon	31 809	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000	113020	330 Internett	18 681	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
1000	113030	330 Porto	5 689	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
1000	113040	330 Frakter	85 050	0	0	0	0	0
1000	113041	330 Frakter ex moms	1 055	0	0	0	0	0
1000	113090	330 Bankgebyrer	9 668	0	0	0	0	0
1000	114000	330 Annonser	6 448	0	0	0	0	0
1000	114010	330 Støtteannonser	500	0	0	0	0	0
1000	114040	330 Reklameutgifter	13 400	0	0	0	0	0
1000	115010	330 Kursavgifter og oppholdsutgifter	21 499	0	0	0	0	0
1000	116000	330 Kjøre- og diettgodtgjørelse	30 690	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000	116500	330 Andre oppl.pl. godtgj.	167	0	0	0	0	0
1000	117000	330 Reiseutgifter (ikke opplysningspliktig)	114 768	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
1000	117010	330 Avgifter og forsikringspremie transportmidler	230	0	0	0	0	0
1000	117020	330 Drivstoff og olje biler og transportmidler	46 714	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
1000	117030	330 Rep. og vedlikehold transportmidler	88 801	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
1000	117050	330 Transport/drift av egne og leide transp.midl.	18 487	0	0	0	0	0
1000	118000	330 Strøm	136 549	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
1000	118500	172 Forsikringspremier	16	0	0	0	0	0

1000	118500	330	Forsikringspremier	33 435	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
1000	118510	330	Ansvarsforsikring	28 588	0	0	0	0	0
1000	119500	330	Kommunale avgifter	70 315	280 000	280 000	280 000	280 000	280 000
1000	119515	330	Diverse avgifter og gebyrer	3 800	0	0	0	0	0
1000	119520	330	Kontingenter	30 845	0	0	0	0	0
1000	119530	330	Lisenser/brukerstøtteavtaler	38 941	0	0	0	0	0
1000	120005	330	Verktøy og redskaper	3 996	0	0	0	0	0
1000	120020	330	Mediautstyr	3 368	0	0	0	0	0
1000	120025	330	Datautstyr	8 665	0	0	0	0	0
1000	120026	330	Kjøp av mobiltelefon	12 210	0	0	0	0	0
1000	120030	330	Dataprogram	0	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
1000	120050	330	Kjøp av aviser og tidsskrifter	3 402	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000	123000	330	Tjenester vedr. vedlikehold bygninger/anlegg	2 614	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
1000	124000	330	Serviceavtaler teknisk utstyr/anlegg	33 000	0	0	0	0	0
1000	124030	330	Rep. og vedlikehold anleggsmaskiner	16 476	0	0	0	0	0
1000	124060	330	Rep. og vedlikehold datamaskiner	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000	124090	330	Rep. og vedlikehold div. inventar og utstyr	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000	125000	330	Materialer vedr. vedlikehold bygninger/anlegg	33 326	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000	125010	330	Materialer vedr. vedlikehold tekniske anlegg	24 396	0	0	0	0	0
1000	125030	330	Materialer vedr. brøyting/sandstrøing veger	6 809	0	0	0	0	0
1000	127060	330	Regnskapstjenester	68 000	0	0	0	0	0
1000	137000	330	Kjøp fra andre (private)	2 321	0	0	0	0	0
1000	147020	330	Tap på fordringer	120	0	0	0	0	0
1000	147050	330	OU midler tariff	2 749	0	0	0	0	0
1000	150000	330	Renteutgifter lån	1 282 677	1 958 000	2 394 000	2 304 000	2 496 000	2 402 000
1000	150040	330	Forsinkelsesrenter	859	0	0	0	0	0
1000	151000	330	Avdrag på lån	2 466 719	3 395 000	3 777 000	3 777 000	3 777 000	3 777 000
1000	153000	330	Dekn. av tidl. års neg. driftsresultat	0	0	748 092	1 744 529	439 579	
1000	154000	330	Avsetn. til disposisjonsfond	0	1 081 405	0	0	42673	504 218
1000	159000	330	Avskrivninger	2 108 909	0	0	0	0	0
1000	162000	330	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-811	0	0	0	0	0
1000	162070	330	Andre gebyrinntekter	-154 316	0	0	0	0	0
1000	162080	330	Førsel/Provisjon	-2 793	0	0	0	0	0

1000	162086	330	Vareavgifter ikke pl	3 120	0	0	0	0	0
1000	163000	330	Husleieinntekt	0	-2 080 000	0	0	0	0
1000	163010	330	Leieinntekt grunn	-700 000	0	-1 340 000	-1 340 000	-1 340 000	-1 340 000
1000	164001	330	Fakturagebyr	-36 180	0	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
1000	164002	330	Provisjon salg av reisebilletter	-352	0	0	0	0	0
1000	164003	330	Salg av reisebilletter	0	-75 000	0	0	0	0
1000	164005	330	Leieinntekt flytebrygge	0	0	-385 000	-385 000	-385 000	-385 000
1000	164072	330	Kaivederlag	-2 122 246	-5 099 000	-1 295 000	-1 295 000	-1 295 000	-1 295 000
1000	164073	330	Fortøyningsvederlag	-613 668	-600 000	-1 167 000	-1 167 000	-1 167 000	-1 167 000
1000	164076	330	Utgående frakt	-3 479	-600 000	0	0	0	0
1000	164077	330	Havnetjenester Hurtigruten	0	0	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000
1000	164080	330	Førsel og provisjon avg.pliktig	-39 182	-283 000	0	0	0	0
1000	164085	330	Vareavgift pliktig	-1 695	-500 000	0	0	0	0
1000	164087	330	Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	0	-20 000	0	0	0	0
1000	164089	330	Salg av tjenester til ØFAS	-506 754	-516 000	-521 000	-521 000	-521 000	-521 000
1000	165000	330	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-195 236	0	0	0	0	0
1000	171000	330	Refusjon sykkelønn	0	0	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
1000	189000	330	Overføringer fra andre (private)	0	0	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
1000	190000	330	Renteinntekter	-204 868	-50 000	-75 000	-50 000	-50 000	-50 000
1000	190030	330	Renteinntekter, ubetalt faktura	-11 045	0	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
1000	190500	330	Utbytte og eieruttak	-975	0	0	0	0	0
1000	198000	899	Regnskapsmessig merforbruk/ udekket	-2 348 918	0	0	0	0	0
1000	199000	860	Motpost avskrivninger	-2 108 909	0	0	0	0	0
				<b>918 958</b>	<b>550 901</b>	<b>3 786 000</b>	<b>4 786 000</b>	<b>3 786 000</b>	<b>3 786 000</b>

			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1010	Anløpsavgift		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1010	127000	330 Konsulenthonorar	21 868	0	0	0	0	0
1010	164005	330 Leieinntekt flytebrygge	-285 250	0	0	0	0	0
1010	164071	330 Anløpsavgift	-464 523	-420 000	0	0	0	0
1010	164074	330 Havnevederlag Hjemmeflåten	-27 636	0	0	0	0	0
			<b>-755 541</b>	<b>-420 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1020	Renovasjon		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1020	119500	330 Kommunale avgifter	123 626	0	125 000	125 000	125 000	125 000
1020	164052	330 Avgift renovasjon, næring	-32 372	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
			<b>91 254</b>	<b>-75 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1030	Landstrøm		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1030	112018	330 Materialer vedlikehold maskiner, utstyr og inventar	0	0	30 000	30 000	30 000	30 000
1030	118000	330 Strøm	288 601	75 000	230 000	230 000	230 000	230 000
1030	164088	330 Strøm viderefakturering	-468 077	-200 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
			<b>-179 476</b>	<b>-125 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-140 000</b>

			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1040	Kjøp og videresalg av varer		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1040	112070	330 Varekjøp for videresalg	11 740 719	9 000 000	0	0	0	0
1040	112071	330 Kjøp av reisebilletter for videresalg	59 468	50 000	60 000	60 000	60 000	60 000
1040	113040	330 Frakter	2 575	745 000	0	0	0	0
1040	113090	330 Bankgebyrer	384	0	0	0	0	0
1040	118000	330 Strøm	24 775	0	0	0	0	0
1040	162000	330 Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	0	-885 000	0	0	0	0
1040	164002	330 Provisjon salg av reisebilletter	-5 316	-3 750	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
1040	164003	330 Salg av reisebilletter	-61 092	-53 750	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
1040	165000	330 Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-11 292 309	-9 750 000	0	0	0	0
			<b>469 204</b>	<b>-897 500</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>



			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1050	Pumpehus		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1050	112018	330 Materialer vedlikehold maskiner, utstyr og inventar	116 227	0	0	0	0	0
1050	118000	330 Strøm	84 859	0	100 000	100 000	100 000	100 000
1050	124040	330 Rep. og vedlikehold teknisk utstyr	32 050	0	20 000	20 000	20 000	20 000
1050	124090	330 Rep. og vedlikehold div. inventar og utstyr	4 766	0	0	0	0	0
1050	137000	330 Kjøp fra andre (private)	7 193	0	0	0	0	0
1050	164088	330 Strøm viderefakturering	0	0	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
1050	165000	330 Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	0	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
			<b>245 095</b>	<b>0</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>

			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1060	Transport		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1060	110030	330 Markedsfond	4 957	0	0	0	0	0
1060	110031	330 Markedsfond ex moms	621	0	0	0	0	0
1060	112001	330 Utvekslingspaller	8 220	0	0	0	0	0
1060	113020	330 Internett	5 864	0	0	0	0	0
1060	113040	330 Frakter	652 651	0	550 000	550 000	550 000	550 000
1060	113041	330 Frakter ex moms	228 797	0	0	0	0	0
1060	147020	330 Tap på fordringer	2 807	0	0	0	0	0
1060	162080	330 Førrel/Provisjon	-13 194	0	0	0	0	0
1060	162086	330 Vareavgifter ikke pl	-225 000	0	0	0	0	0
1060	164076	330 Utgående frakt	-796 926	0	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
1060	164080	330 Førrel og provisjon avg.pliktig	-362 611	0	-240 000	-240 000	-240 000	-240 000
1060	164085	330 Vareavgift pliktig	-23 494	0	0	0	0	0
1060	164087	330 Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-313 047	0	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
1060	164091	330 Agentoppgjør Schenker, Nor Lines KKN	-76 349	0	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
1060	165000	330 Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	0	0	0	-1 000 000	0	0
			<b>-906 704</b>	<b>0</b>	<b>-740 000</b>	<b>-1 740 000</b>	<b>-740 000</b>	<b>-740 000</b>

1070	Velferden		Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023
1070	101000	330 Fast lønn	157 263	855 397	0	0	0	0
1070	101081	330 Fast tillegg lørdag/søndag	3 650	0	0	0	0	0
1070	101082	330 Fast tillegg kveld/natt	52	0	0	0	0	0
1070	101090	330 Feriepenger	22 134	0	0	0	0	0
1070	101900	330 Fast lønn periodisering	28 119	0	0	0	0	0
1070	101981	330 Fast tillegg lørdag/søndag periodisering	1 300	0	0	0	0	0
1070	101990	330 Feriepenger periodisering	3 530	0	0	0	0	0
1070	103000	330 Lønn ekstrahjelp	1 382	0	0	0	0	0
1070	104000	330 Overtidslønn	22 102	0	0	0	0	0
1070	109001	173 Pensjonsføringer KLP	-1 040	0	0	0	0	0
1070	109001	330 Pensjonsføringer KLP	3 533	0	0	0	0	0
1070	109020	330 Arb.givers andel KLP	14 564	111 202	0	0	0	0
1070	109051	170 Premieavvik KLP	1 793	0	0	0	0	0
1070	109056	171 Amort. premieavvik KLP	-637	0	0	0	0	0
1070	111500	330 Matvarer	134 958	0	0	0	0	0
1070	112000	330 Diverse forbruksmaterieell	17 154	0	0	0	0	0
1070	112004	330 Renholdsartikler og vaskemidler	1 354	0	0	0	0	0
1070	112008	330 Arbeidsklær og verneutstyr	3 714	0	0	0	0	0
1070	112018	330 Materialer vedlikehold maskiner, utstyr og inventar	18 512	0	0	0	0	0
1070	118000	330 Strøm	20 467	0	0	0	0	0
1070	119000	330 Husleie	40 000	0	0	0	0	0
1070	119500	330 Kommunale avgifter	8 614	0	0	0	0	0
1070	119531	330 TV-lisenser og abonnement	6 157	0	0	0	0	0
1070	120000	330 Kjøp av inventar og utstyr	22 122	0	0	0	0	0
1070	120026	330 Kjøp av mobiltelefon	1 693	0	0	0	0	0
1070	123010	330 Tjenester vedr. vedlikehold tekniske anlegg	2 298	0	0	0	0	0
1070	150040	330 Forsinkelsesrenter	140	0	0	0	0	0
1070	163000	330 Husleieinntekt	-170 000	0	0	0	0	0
1070	164095	330 Salg av mat 25 %	-161 936	0	0	0	0	0
1070	164096	330 Salg av mat 15 %	-85 780	0	0	0	0	0
			<b>117 212</b>	<b>966 599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

			Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1075	Utleiebygg		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1075	118000	330 Strøm	0	0	35 000	35 000	35 000	35 000
1075	119500	330 Kommunale avgifter	0	0	34 000	34 000	34 000	34 000
1075	119531	330 TV-lisenser og abonnement	0	0	15 000	15 000	15 000	15 000
1075	123000	330 Tjenester vedr. vedlikehold bygninger/anlegg	0	0	10 000	10 000	10 000	10 000
1075	163000	330 Husleieinntekt	0	0	-3 024 000	-3 024 000	-3 024 000	-3 024 000
			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 930 000</b>	<b>-2 930 000</b>	<b>-2 930 000</b>	<b>-2 930 000</b>