

Rapport Berlevåg Havn KF for perioden januar – juni 2019

Berlevåg Havn KF inngår juridisk sett som en del av kommunen, men har eget styre og daglig leder. Foretakets særregnskap føres etter de samme prinsipper som kommuneregnskapet, dvs. god kommunal regnskapsskikk.

I følge forskrift om kommunalt foretak skal foretakets styre rapportere til kommunestyret om den faktiske utviklingen i forhold til de inntekter og utgifter som er ført om i særbudsjettet minst to ganger per år¹.

Økonomisk oversikt drift (KF)	Perioden januar-juni 2019				Årsbudsjett	Regnskap
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Δ %	2019	2018
Andre salgs- og leieinntekter	-7 992 909	-10 580 256	2 587 347	75,5 %	-21 160 500	-6 733 541
Overføringer med krav til motytelse	-29 410	-29 000	-410	101,4 %	-29 000	
Sum driftsinntekter	-8 022 319	-10 609 256	2 586 937	75,6 %	-21 189 500	-6 733 541
Lønnsutgifter	1 495 700	1 560 624	-64 924	95,8 %	3 508 641	1 013 313
Sosiale utgifter	141 311	217 728	-76 417	64,9 %	435 454	99 665
Kjøp varer/tjenester som inngår i komm. tj.prod.	6 673 238	5 430 500	1 242 738	122,9 %	10 861 000	6 278 012
Kjøp tj. Som erstatter tjenesteproduksjon			0			
Overføring	3 762		3 762			3 666
Avskrivning			0			
Sum driftsutgifter	8 314 011	7 208 852	1 105 159	115,3 %	14 805 095	7 394 656
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	291 692	-3 400 404	3 692 096		-6 384 405	661 115
Renteinntekter og utbytte	-64 744	-25 002	-39 742	259,0 %	-50 000	-80 702
Sum eksterne finansinntekter	-64 744	-25 002	-39 742	259,0 %	-50 000	-80 702
Renteutgifter og låneomkostninger	948 587	979 002	-30 415	96,9 %	1 958 000	365 411
Avdrag på lån	1 670 120	1 697 502	-27 382	98,4 %	3 395 000	948 982
Sum eksterne finansutgifter	2 618 707	2 676 504	-57 797	97,8 %	5 353 000	1 314 393
Resultat eksterne finanstransaksjoner	2 553 963	2 651 502	-97 539	96,3 %	5 303 000	1 233 691
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 845 655	-748 902	3 594 557	-380,0 %	-1 081 405	1 894 806
Avsatt til disposisjonsfond		540 702	-540 702	0,0 %	1 081 405	0
Sum avsetninger		540 702	-540 702	0,0 %	1 081 405	0
SUM TOTAL	2 845 655	-208 200	3 053 855	-1366,8 %		1 894 806

Ved utgangen av juni har foretaket totalt sett et merforbruk i driften på kr 2 845 655.

¹ Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak, kap. 2, §4 fjerde ledd om Budsjettstyring og endringer i budsjettet.

Driftsinntekter foretaket detaljer Konto*	Perioden januar-juni 2019				Årsbudsjett 2019	Regnskap 2018
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Δ %		
162000 - Annet salg av varer og tjenester, gebyrer	-2685,15	-442 500	439 815	0,6 %	-885 000	-811
162070 - Andre gebyrinntekter	-1 260		-1 260			-2 886
162080 - Førsel/Provisjon	-2 972		-2 972			-3 027
162086 - Vareavgifter ikke pl	-1 869		-1 869			3 120
163000 - Husleieinntekt	-211 600	-1 039 998	828 398	20,3 %	-2 080 000	
164000 - Avgiftspliktige gebyrer	-527		-527			
164001 - Fakturagebyr	-14 640		-14 640			-14 530
164002 - Provisjon salg av reisebilletter	-2 692	-1 878	-814	143,4 %	-3 750	-1 616
164003 - Salg av reisebilletter	-25 227	-64 374	39 147	39,2 %	-128 750	-32 194
164005 - Leieinntekt flytebrygge	-73 000		-73 000			-3 000
164052 - Avgift renovasjon, næring	-5 952	-37 500	31 548	15,9 %	-75 000	-14 868
164071 - Anløpsavgift	-141 996	-210 000	68 004	67,6 %	-420 000	-187 485
164072 - Kaivederlag	-622 284	-2 549 502	1 927 218	24,4 %	-5 099 000	-421 572
164073 - Fortøyningsvederlag	-202 872	-300 000	97 128	67,6 %	-600 000	-252 568
164074 - Havnevederlag Hjemmeflåten	0					-27 636
164076 - Utgående frakt	-315 606	-300 000	-15 606	105,2 %	-600 000	-334 075
164077 - Havnetjenester Hurtigruten	-291 666		-291 666			
164080 - Førsel og provisjon avg.pliktig	-154 434	-141 498	-12 936	109,1 %	-283 000	-167 932
164085 - Vareavgift pliktig	-8 348	-250 002	241 654	3,3 %	-500 000	-8 293
164087 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-70 375,00	-10 002	-60 373	703,6 %	-20 000	
164088 - Strøm viderefakturering	-162 324	-100 002	-62 322	162,3 %	-200 000	-94 006
164089 - Salg av tjenester til ØFAS	-260 502	-258 000	-2 502	101,0 %	-516 000	-145 168
164091 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-27 539		-27 539			-26 127
165000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-4 998 478	-4 875 000	-123 478	102,5 %	-9 750 000	-4 998 870
165095 - Salg av mat 25% mva	-385 115		-385 115			
165096 - Salg av mat 15% mva	-8 945		-8 945			
170030 - Refusjon fra NAV	-29 410	-29 000	-410	101,4 %	-29 000	
	-8 022 319	-10 609 256	2 586 937	75,6 %	-21 189 500	-6 733 541

Lønnsanalyse drift	Perioden januar-juni 2019				Årsbudsjett 2019	Regnskap jan-juni 2018
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Δ %		
Fast lønn (010)	1 320 349	1 496 620	-176 271	88,2 %	3 349 641	950 516
Lønn til vikarer (020)	103 049	29 000	74 049	355,3 %	29 000	
Lønn til ekstrahjelp (030)	13 596		13 596			13 931
Overtidslønn (040)	41 444	25 002	16 442	165,8 %	50 000	32 723
Godtgjørelse folkevalgte (080)			0		60 000	
Skys og kost (160, 165)	17 261	10 002	7 259	172,6 %	20 000	16 143
Sum lønnsutgift	1 495 699	1 560 624	-64 925	95,8 %	3 508 641	1 013 313
Pensjon (090)	141 311	217 728	-76 417	64,9 %	435 454	99 665
Sum brutto lønnsutgift	1 637 010	1 778 352	-141 342	92,1 %	3 944 095	1 112 978
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	1 637 010	1 778 352	-141 342	92,1 %	3 944 095	1 112 978

Sum utgifter Driftsrapport 1	Perioden januar-juni 2019				Årsbudsjett 2019	Regnskap 2018
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Δ %		
Kontormateriell (100)	7 485	19 998	-12 513	37,4 %	40 000	14 919
Matvarer (115)	145 658	7 500	138 158	1942,1 %	15 000	3 733
Samlepost annet forbruksmaterieell, råvarer, tjenester (120)	5 126 267	4 558 002	568 265	112,5 %	9 116 000	5 169 790
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd (130)	397 759	399 996	-2 237	99,4 %	800 000	405 821
Annonse, reklame, informasjon (140)	9 300		9 300	#DIV/0!		15 448
Opplæring, kurs (150)	29 323		29 323	#DIV/0!		16 127
Utg. og godtgj. for reiser, diett, bil m.v. som er oppg.pl. (160)	17 261	10 002	7 259	172,6 %	20 000	15 977
Andre oppgavepliktige godtgjørelser (165)			0			167
Transportutg. og drift av egne og leide transportm. (170)	165 813	105 000	60 813	157,9 %	210 000	115 009
Strøm (180)	329 234	57 498	271 736	572,6 %	115 000	249 375
Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (185)	124 156	75 000	49 156	165,5 %	150 000	62 039
Leie av lokaler og grunn (190)	40 000		40 000	#DIV/0!		
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	196 608	140 000	56 608	140,4 %	280 000	149 048
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)	28 619	10 002	18 617	286,1 %	20 000	16 063
Vedlikehold, byggetjenester og nybygg (230)	35 762	34 998	764	102,2 %	70 000	
Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (240)	33 000	12 504	20 496	263,9 %	25 000	20 882
Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (250)	4 253	10 002	-5 749	42,5 %	20 000	18 669
Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (270)						21 090
SUM UTGIFTER	6 690 499	5 440 502	1 249 997	123,0 %	10 881 000	6 294 155

INVESTERINGSREGNSKAP

Økonomisk oversikt investering (KF)	Perioden januar-juni 2019				Regnskap jan-juni 2018
	Faktisk	Reg.budsj	Avvik	Oppr.budsj	
Investeringer i anleggsmidler	6 830 005	37 000 000	-30 169 995	20 000 000	21 685 137
Kjøp av aksjer og andeler	2 528	3 000	-472	3 000	2 124
Finansieringsbehov	6 832 533	37 003 000	-30 170 467	20 003 000	21 687 261
Bruk av lånemidler		-37 000 000	37 000 000	-20 000 000	0
Tilskudd til investeringer					-150 000
Sum ekstern finansiering	0	-37 000 000	37 000 000	-20 000 000	-150 000
Bruk av avsetninger		-3 000	-3 000	-3 000	
Sum finansiering	0	-37 003 000	36 997 000	-20 003 000	-150 000
SUM TOTAL	6 832 533	0	6 826 533	0	21 537 261

Økonomisk oversikt investering for foretaket viser regnskapet samlet for alle investeringsprosjektene. I tillegg blir egenkapitaltilskuddet til KLP utgiftsført der.

Ved utgangen av perioden har foretaket følgende investeringsprosjekter:

Prosj.nr.	Økonomisk oversikt investering (KF)	Perioden januar-juni 2019			
		Faktisk	Reg.budsj	Avvik	Oppr.budsj
1901	Havnelager påkostning	180 038		180 038	
1905	Havneutbygging Fiskerikai/Vestre side	1 926 706		1 926 706	
1908	Landsstrøm	3 924		3 924	
1912	Nytt bunkersanlegg	21 422		21 422	
1914	Utbygging Lerøy Norway Seafoods BVG	4 527 695		4 527 695	
1916	Flerbruksbygg	54 952	20 000 000	-19 945 048	20 000 000
1917	Krabbemottak	66 100	17 000 000	-16 933 900	
1918	Kongsfjord Molo	49 167		49 167	
SUM Finansieringsbehov		6 830 005	37 000 000	-30 169 995	20 000 000

I opprinnelig budsjett som ble vedtatt 13. desember 2018 i KST sak 51/18, ble prosjekt Flerbruksbygg vedtatt med en ramme på kr 20 000 000. Prosjektet skulle finansieres med låneopptak.

Den 13. juni i år vedtok kommunestyret i sak 34/19 etablering av krabbemottak/lokaler for egning av line/lager. Foretaket fikk fullmakt til å foreta et låneopptak på kr 17 000 000, samt til å inngå en langsiktig avtale om utleie av bygget.

Ved utgangen av juni er det ikke foretatt låneopptak i foretaket.

Det vil i løpet av høsten bli fremmet en sak til kommunestyret med budsjettregulering av investeringsbudsjettet.

I tillegg til årets låneopptak har foretaket ubrukte lånemidler fra 2018 på kr 7 020 826 og ubundet investeringsfond på kr 9 103 321 som kan brukes til å finansiere investeringsprosjekter.

Kommentar til halvårsrapport:

Inntekter:

Følgende inntekter er ikke fakturert/fakturert i juli/august:

Lerøy	Husleie jan-juni	780.000	Fakturert juli
Lerøy/Berlefisk m fl	Kaileie	400.000	Fakturert når endelig avtale signert
Lerøy etterslep	Husleie	350.000	Når totalbeløpet er klart
Hurtigruta	Hurtigrutetjenester	145.000	Utført august
Norlines	Fortøyning	45.000	Utført i august
Lerøy/Coast/Berlefisk	Vareavgift	150.000	Ikke utført (beregnet 400.000)
		1.825.000	

Når det gjelder Hurtigruta og Norlines så har vi nå inngått langsiktige faste avtaler slik at dette blir fakturert fast hver måned. All utfakturering kommer da i rett periode. Dette vil også bli gjort med Lerøy vedr husleie. Pga overgang fra Hurtigruta til Norlines for avtalen om fortøyning ble det noe forsinkelser på fakturering i juni måned. Dette er nå rettet opp.

Da vi forhandlet ferdig avtalen med Hurtigruta om fast avtale måtte vi avskrive/tapsføre rentenotaer fra 2016-2018 som en del av forhandlingene.

I tillegg hadde vi følgende bunkerbeholdninger pr 30.6.2019:

Sted	Type	Antall	Pris	Verdi ekskl mva
Dampskipskaia	MGO	126650	8,50	1076525
Liggehavna	MGO	28560	8,75	249900
Liggehavna	MGO	13556	9,15	124037
Dampskiskaia	Smørølje			100000
Totalt				1.550.462

Vi har ifølge regnskapsrapporten et merforbruk på Nok 2.845.655

Totalt har vi beholdninger og utfaktureringer som skulle vært i perioden på Nok 3.355.462

Til dekning av tidligere års underskudd har vi 509.807,00 i første halvår.

Berlevåg 2.9.2019

Bjørn Tore Sjøstad
Havnesjef/Daglig leder