

# Havnestyret

Dato: 09.12.2021 13:00

Sted: Havnekontoret og teams

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.  
på e-post .  
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 02.12.2021

For leder i Havnestyret, Hans Jakob Bønå

# Saksliste

## Saker til behandling

12/21 Utsettelse av likviditetslån- Berlevåg Havn KF 3

13/21 Økonomiplan 2022-2025 og årsbudsjett 2022- Berlevåg Havn KF 8



Berlevåg kommune  
- Heftig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00868-1  
Saksbehandler Raju Sitaula

Saksgang  
Havnestyret

Møtedato

## **UTSETTELSE AV LIKVIDITETSLÅN- BERLEVÅG HAVN KF**

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

Havnestyret utsetter betalingsfristen for likviditetslån på kr 3 000 000 jf. kommunestyrevedtak i sak 68/20 til 2026.

Havnestyret forlenger fristen for tilbakebetaling av rentefritt lån på kr 2 348 917,53 jf. kommunestyrevedtak i sak 102/20 til 2026. Dvs. at inndekningen innarbeides i økonomiplan for 2023-2026.

Eventuelt overskudd for 2021 tilbakeføres til kommunen. Hvis Berlevåg Havn KF får evt. overskudd i planperioden skal det brukes hele summen til nedbetalingen av lån fra kommunen.

### **Vedlegg:**

Utsettelse av likviditetslån

**Saksframstilling:**

**Bakgrunn:**

**Merknader:**

## **Utsettelse av likviditetslån**

### **Forslag til vedtak:**

Havnestyret utsetter betalingsfristen for likviditetslån på kr 3 000 000 jf. kommunestyrevedtak i sak 68/20 til 2026.

Havnestyret forlenger fristen for tilbakebetaling av rentefritt lån på kr 2 348 917,53 jf. kommunestyrevedtak i sak 102/20 til 2026. Dvs. at inndekningen innarbeides i økonomiplan for 2023-2026.

Eventuelt overskudd for 2021 tilbakeføres til kommunen. Hvis Berlevåg Havn KF får evt. overskudd i planperioden skal det brukes hele summen til nedbetalingen av lån fra kommunen.

I 2020 ble Berlevåg Havn KF innvilget et rentefritt likviditetslån på kr 3 000 000 av Berlevåg Kommune som skulle tilbakebetales innen oktober 2021 jf. kommunestyrevedtak i sak 68/20. I tillegg ble foretaket innvilget et rentefritt lån på kr 2 348 918 for å dekke merforbruk for 2018 jf. kommunestyrevedtak i sak 102/20. Det ble vedtatt at inndekningen skulle innarbeides i økonomiplan for 2021-2024. Men, på grunn av høy finansutgifter og lavere vekst i inntekter har havna ikke en så solid likviditet som vi hadde forventet. Per 15.11.2021 har foretaket et underskudd på kr 2,6 million.

Per analysedagen har foretaket kr 199 000 i disposisjonsfond og kr 165 000 i avdragsfond. I tillegg har havna kr 2,5 million i sine bankkontoer. Videre har foretaket utstående kundefordringer for kr 4,2 million. kr 288 000 er utstående fra tidligere år. Av kr 4,2 million utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS kr 1,8 million. Selskapet kan ikke betale hele beløpet med en gang da det skal alltid være varebeholdninger som utgjør nesten to tredje del av fordringen. Eventuelt overskudd skal overføres til havna etter årsoppgjør 2021. Videre har foretaket utstående leverandørsaldo på kr 1,3 million og i desember 2021 forfaller det finansutgifter på over kr 1,1 million.

Økonomiplan 2022-2025(uten innarbeidelsen av en lånenedbetalingsplan til kommune og en driftsutgiftsreduksjonsplan i havna) nedenfor viser at det skal være overskudd på kr 8 000 i 2022, kr 140 000 i 2023 og under kr 31 000 i de siste to årene. Det betyr at foretaket kan tilbakebetale kun ca. kr 191 000 i planperioden.

Økonomisk oversikt drift	Regnskap		Budsjett				
	2020	2021 hto.	2021	2022	2023	2024	2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 472 825	-411 410	-750 000	-853 000	-853 000	-853 000	-853 000
Salgs- og leieinntekter	-21 172 734	-10 641 661	-12 469 000	-11 821 000	-12 369 000	-12 569 000	-12 794 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-23 645 559</b>	<b>-11 053 071</b>	<b>-13 219 000</b>	<b>-12 674 000</b>	<b>-13 222 000</b>	<b>-13 422 000</b>	<b>-13 647 000</b>
Lønnsutgifter	2 895 142	3 203 049	2 806 000	2 883 000	2 937 000	2 993 000	3 050 000
Sosiale utgifter	344 403	310 486	342 000	390 000	390 000	390 000	390 000
Kjøp av varer og tjenester	10 119 702	5 352 026	2 371 000	2 852 000	2 852 000	2 852 000	2 852 000
Overføringer og tilskudd til andre	2 026 996	102 095					
Avskrivninger	3 878 869						
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>19 265 112</b>	<b>8 967 656</b>	<b>5 519 000</b>	<b>6 125 000</b>	<b>6 179 000</b>	<b>6 235 000</b>	<b>6 292 000</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 380 446</b>	<b>-2 085 415</b>	<b>-7 700 000</b>	<b>-6 549 000</b>	<b>-7 043 000</b>	<b>-7 187 000</b>	<b>-7 355 000</b>
Renteinntekter	-108 976	-19 065	-50 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Utbytter	-6 405	-6 241	0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Renteutgifter	1 503 485	1 389 442	2 090 000	2 100 000	2 269 000	2 522 000	2 770 000
Avdrag på lån	3 776 520	3 290 636	4 468 000	4 468 000	4 661 000	4 661 000	4 600 000
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>5 164 624</b>	<b>4 654 772</b>	<b>6 508 000</b>	<b>6 541 000</b>	<b>6 903 000</b>	<b>7 156 000</b>	<b>7 343 000</b>
Motpost avskrivninger	-3 878 869						
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3 094 691</b>	<b>2 569 357</b>	<b>-1 192 000</b>	<b>-8 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-12 000</b>
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	162 491		1 192 000	8 000	140 000	31 000	12 000
Dekning av tidligere års merforbruk	2 932 200						
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>3 094 691</b>	<b>0</b>	<b>1 192 000</b>	<b>8 000</b>	<b>140 000</b>	<b>31 000</b>	<b>12 000</b>
Freført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	2 569 357	0	0	0	0	0

Daglig lederen foreslår at 33% av havnebetjent stillinger kan permitteres på grunn av lavere aktiviteter (færre seiling av kystruta) i havna og for å spare lønnsutgifter i 2022. Regnskapstall viser at det kan spares ca. 515 000 per år i lønns- og pensjonskostnader ved permitteringen. Følgende skal økonomisk oversikt drift etter permitteringen:

Beskrivelse	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
<b>Berlevåg havn kf</b>						
Rammetilskudd	0	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 473 000	-750 000	-853 000	-853 000	-853 000	-853 000
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-21 173 000	-12 469 000	-11 821 000	-12 369 000	-12 569 000	-12 794 000
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-23 646 000</b>	<b>-13 219 000</b>	<b>-12 674 000</b>	<b>-13 222 000</b>	<b>-13 422 000</b>	<b>-13 647 000</b>
Lønnsutgifter	2 895 000	2 806 000	2 418 000	2 937 000	2 993 000	3 050 000
Sosiale utgifter	344 000	343 000	325 000	390 000	390 000	390 000
Kjøp av varer og tjenester	10 120 000	2 371 000	2 852 000	2 852 000	2 852 000	2 852 000
Overføringer og tilskudd til andre	2 027 000	0	0	0	0	0
Avskrivninger	3 879 000	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>19 265 000</b>	<b>5 519 000</b>	<b>5 595 000</b>	<b>6 179 000</b>	<b>6 235 000</b>	<b>6 291 000</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-4 380 000</b>	<b>-7 700 000</b>	<b>-7 078 000</b>	<b>-7 043 000</b>	<b>-7 187 000</b>	<b>-7 355 000</b>
Renteinntekter	-109 000	-50 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Utbytter	-6 000	0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 503 000	2 090 000	2 100 000	2 269 000	2 522 000	2 770 000
Avdrag på lån	3 777 000	4 468 000	4 468 000	4 661 000	4 661 000	4 600 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>5 165 000</b>	<b>6 508 000</b>	<b>6 541 000</b>	<b>6 903 000</b>	<b>7 156 000</b>	<b>7 343 000</b>
Motpost avskrivninger	-3 879 000	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-3 095 000</b>	<b>-1 192 000</b>	<b>-537 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-12 000</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	162 000	1 192 000	0	0	0	0
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	2 932 000	0	0	0	0	0
<b>SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>3 095 000</b>	<b>1 192 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FREMFORT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-537 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-12 000</b>

Ved permittering kan foretaket tilbakebetale litt over kr 500 000 til kommune i 2022. Men foretaket har ikke evne til å betale likviditetslånet til kommunen i de neste tre årene med mindre det skal være en solid vekst i inntekter. Hvis det ikke skal være tilstrekkelig overskudd så kan det vurderes å ikke ansette en ny kandidat om en av havnebetjentene sier opp. I stedet kan turnusen endres og arbeidsoppgavene deles blant andre som jobber for eks. andre havnebetjenter, havnesjef osv. Ved behov kan det også brukes en vikar stilling.

Berlevåg Havn KF trenger mer tid til å vurdere og iverksette en plan som er tilstrekkelig i denne forbindelsen. Foretaket kan se hvordan inntekter og utgifter utvikler seg i neste få årene og hvordan dette kan påvirke likviditet. Dette gir foretaket fleksibilitet til å innarbeide en fornuftig plan for å tilbakebetale de to lånene.

Derfor søkes det en utsettelse av likviditetslånet til 2026 og fristen for inndekning av underskuddet fra 2018 forlenges til 2026.



Berlevåg kommune  
- Heftig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00867-1  
Saksbehandler Raju Sitaula

Saksgang  
Havnestyret

Møtedato

## **ØKONOMIPLAN 2022-2025 OG ÅRSBUDSJETT 2022- BERLEVÅG HAVN KF**

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

Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2022-2025 fastsettes som det fremgår av eget dokument. Økonomiplan 2022-2025 gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjett 2022.

Budsjett og økonomiplan 2022-2025 vedtas med de mål og premisser for havnas tjenesteproduksjon 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:**

Forslag til driftsbudsjett vedtas, jf. økonomisk oversikt drift vedlagt i saksframlegget.

Forslag til investeringsbudsjett vedtas, jf. bevilgningsoversikt investering vedlagt i saksframlegget.

Havnestyret godtar et låneopptak på kr 5 800 000 som skal brukes til å finansiere egne investeringer jf. KL § 14-15, første ledd. Låneopptaket settes til en løpetid på 40 år. Havnesjefen får fullmakt til å gjennomføre låneopptaket.

Bevilgningsoversikt Investering	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Berlevåg Havn KF	2022	2023	2024	2025
1917 - Prosjekt Krabbemottak	5 800 000	0	0	0
<b>Sum investeringsbehov</b>	<b>5 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bruk av nye lån	-5 800 000	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-5 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Vedlegg:**

Økonomiplan 2022-2025

**Saksframstilling:**

**Bakgrunn:**

**Merknader:**

2021



## ØKONOMIPLAN 2022-2025 OG ÅRSBUDSJETT 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF

## Contents

1.Forslag til vedtak: .....	2
2. Strategi .....	3
3. Overordnede mål .....	3
4. Handlingsplan: .....	4
5. Økonomisk status for Berlevåg Havn KF .....	5
5.1. Brutto driftsresultat.....	5
5.2. Netto driftsresultat.....	5
5.3. Gjeld og finansutgifter .....	6
5.4. Investeringsutgifter .....	7
5.5. Disposisjonsfond, likviditet osv. ....	7
5.6. Berlevåg Bunkers AS.....	7
<b>6. Budsjett 2022-2025.....</b>	<b>9</b>
6.1. Målsettinger og premisser.....	9
6.2. Driftsbudsjett.....	9
6.2.1. Hovedinntektsposter .....	11
6.2.2. Hoved utgifter .....	12
6.2.3. Detaljbudsjett per ansvar .....	14
6.2.4. Utvikling - brutto driftsresultat.....	16
6.2.5. Utvikling - gjeld og finansutgifter .....	16
6.2.6. Gjeldsgraden.....	17
6.2.7. Utvikling - netto driftsresultat .....	17
6.3. Investeringsbudsjett .....	18
6.4. Andre pliktige oversikter etter kommuneloven .....	20

## 1.Forslag til vedtak:

Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2022-2025 fastsettes som det fremgår av eget dokument.

Økonomiplan 2022-2025 gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjett 2022.

Budsjett og økonomiplan 2022-2025 vedtas med de mål og premisser for havnas tjensteproduksjon som fremgår av budsjettdokumentet.

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

### Følgende spesifikke tiltak ligger i tallmaterialet:

Forslag til driftsbudsjett vedtas, jf. økonomisk oversikt drift vedlagt i saksframlegget.

Forslag til investeringsbudsjett vedtas, jf. bevilgningsoversikt investering vedlagt i saksframlegget.

Havnestyret godtar et låneopptak på kr 5 800 000 som skal brukes til å finansiere egne investeringer jf. KL § 14-15, første ledd. Låneopptaket settes til en løpetid på 40 år. Havneshjefen får fullmakt til å gjennomføre låneopptaket.

Bevilgningsoversikt Investering	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Berlevåg Havn KF	2022	2023	2024	2025
1917 - Prosjekt Krabbemottak	5 800 000	0	0	0
<b>Sum investeringsbehov</b>	<b>5 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bruk av nye lån	-5 800 000	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-5 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Strategi

Berlevåg Havn KF har en strategi som å være en ansvarlig, grønn og attraktiv fiskerihavn i nord. Visjon for havna er dermed «Aktivitet i havna er aktivitet i samfunnet».

I sin forretningside skal Berlevåg havn sørge for en rasjonell og effektiv havnedrift, føre tilsyn med trafikken i havnedistriktet og forvalte havnens eiendommer, innretninger og andre aktiva med sikte på en best mulig ressursutnyttelse for havnens brukere og kommunen. Berlevåg Havn kan også delta aktivt i næringsutvikling til det beste for Berlevåg havn og Berlevåg Kommune herunder deltagelse i andre selskaper. Foretaket skal sørge for sikkerhet og fremkommelighet i berlevåg kommunes sjøområde, og drifte og utvikle havner på en effektiv og sikkert måte ved bruk av digitalisering og automatisering. Videre skal havna foreta nødvendige investeringer i havneinfrastruktur, samt forretningsmessige investeringer innenfor havnerelatert næring som skaper vekst for Berlevåg Kommune. Berlevåg Havn skal ta en aktiv rolle i utviklingen av Berlevåg Industripark. Berlevåg Havn skal bidra med havnefaglig kompetanse i utviklingen av Berlevåg Industripark samt andre prosjekter som vil være havneavhengige. Sist ikke minst skal Berlevåg Havn kontinuerlig jobbe for å integrere miljøfremmede tiltak og aktiviteter som en del av sitt samfunnsansvar

## 3. Overordnede mål

Det overordnede målet for Berlevåg Havn KF er at foretaket skal være samfunnsansvarlig, kyndig, smart og markedsorientert.

Havna skal være **samfunnsansvarlig** gjennom utvikling av gode kaier og uteområder, vedlikehold av havnas områder og eiendommer og bidra til å gjøre Berlevåg til et attraktivt sted til å bo, besøke og drive næring.

Å være **kyndig** gjelder formidling av informasjon og styrke omdømme, sikring av kompetanse om havn og havnedrift, sikring av funksjonell tilrettelegging for håndtering av passasjerer/gods/aktiviteter for ulike fartøygrupper som fiskebåter, godsbåter og Kystruten, og utvikling av fremtidige havneareal for fremtidige behov.

Å være **smart** innebærer å være bærekraftig og fremtidsrettet, å tilrettelegge for digitalisering og automatisering, å legge til rette for håndtering av passasjerer og varer og å gjøre miljøvennlig drivstoff tilgjengelig.

**Markedsorientering** dreier seg om tilrettelegging for at fartøy kommer tilbake til Berlevåg, å være bindeleddet som gjør helhetsopplevelsen av et havnebesøk i Berlevåg positivt, å se brukarene på sjø og land etter deres sine behov og å bidra til å få nye båter til å etablere seg i berlevåg kommune.

## 4. Handlingsplan:

Det er viktig at havna alltid skal delta i oppgaver som kan gi ekstra inntekter til havna.

**INDUSSTRIHAVN REVNES:** Berlevåg Havn KF skal delta aktivt i utviklingen av Berlevåg Industripark. Det skal foretas vurdering av utdyping av havna og vurdering av kapasitet på dampskipskaia. Det skal sikres tilgang på areal i forbindelse med industrietablering. Havna skal også bidra til at havna har kontroll på kaikanten gjennom eierskap.

**VEDLIKEHOLD:** Berlevåg Havn KF skal foreta vedlikehold på sine eiendeler (for eks. kaier, bygninger og maskiner)

**SØPPEL:** Havna skal holde arealer ryddig med formidling av informasjon til brukere om hvor søppel skal deponeres, samling av søppel fra fartøyer som besøker havna og oppfølging av miljøstasjon.

**HMS:** Foretaket skal alltid ha HMS som høyeste prioritet for både ansatte og brukere av havna. Sikring av dampskipskaia og industriområder, bom løsning og laging av samarbeidsplan hvert år er viktige i denne forbindelsen.

**DIALOG MED NÆRINGSUTØVER:** Berlevåg Havn KF skal holde dialog med havnas næringsutøvere for å forstå behov og legge til rette for deres behov. Dette skal gjøres med informasjonsskriv om Berlevåg Havn og hvilken service som ytes til både hjemmeflåte og besøkende flåte.

**TILRETTELEGGE FOR GRØNNE OMRÅDER:** Havna skal være med å legge til rette for plasser der turister/fastboende kan oppholde seg i havnas arealer.

## 5. Økonomisk status for Berlevåg Havn KF

Berlevåg Havn KFs regnskap for 2020 viste et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 3,09 mill. Av dette brukt kr 2,9 mill. til å dekke tidligere års merforbruk (underskudd) og resten kr 162 000 ble avsatt til disposisjonsfond. Hovedårsaken til overskuddet skyldes at det var mindreforbruk på renteutgiftene på kr 890 000 og foretaket fikk en overføring på kr 2,3 mill. jf. sak 102/20 (som rente fritt lån) for å dekke tidligere års underskudd. Både inntekts- og utgiftssiden er betydelig høyere enn i opprinnelig budsjett på grunn av bunkrings transaksjoner som opprinnelig skulle skje gjennom Berlevåg Bunkers AS. Hovedinntektskildene er hus-og arealleie, havnetjenesten til Hurtigruten, leie av kaia og flyttebrygget, og frakt som utgjør mer enn 70 % av total salgsinntekt på kr 11 mill. (eks. salg av diesel). På grunn av høy gjeldsgrad hadde foretaket finansutgifter på kr 5.1 mill. og netto lønnskostnader på kr 3 mill.

### 5.1. Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat gir uttrykk for foretakets evne til å betjene gjeld, finansiere investeringen samt evne til å avsette midler til framtidig bruk. Det fremkommer som alle inntekter minus alle driftsutgifter (ekskludert finansutgifter). Bortsett fra 2018, klarte foretaket å dekke de løpende utgiftene med den løpende inntekten de siste fem årene. I 2020 var brutto driftsresultatet på 4,38 mill. i sammenliknet med kr 1,19 mill. i 2019. På analysedagen (15.11.2021) står posten på kr 2,57 mill.

### 5.2. Netto driftsresultat

Netto driftsresultat blir sett på som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere den økonomiske situasjonen i foretaket og viser foretakets økonomiske handlefrihet. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk etter at foretaket har dekket årets finansutgifter. Det anbefalte nivået for netto driftsresultat som prosent av salgsinntekter bør ligge på minst 1,75 % for å ha en sunn økonomi i kommunesektoren.

I 2020 hadde foretaket et netto regnskapsmessig driftsresultat på kr 3,09 mill., tilsvarende 13% av driftsinntektene. Likevel, hvis overføringen fra kommune på kr 2,3 mill. ekskluderes, blir nettoresultat-grad 3%. I 2016, 2018 og 2019 var nettoresultat i % salg vesentlig lavere (på negativ sida). Basert på regnskapstall per 15.11.2021 er netto driftsresultat (underskudd) 2,57 mill. tilsvarende minus 24% av salgsinntekter. Det vil si at foretakets evne til å dekke finansutgiftene og investeringsutgiftene har vært betydelig svak de siste fem årene.

### 5.3. Gjeld og finansutgifter

Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld foretaket har i forhold til inntekter. Dersom et kommunalt foretak har høy gjeld, fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid framover. Det blir dermed mindre penger til ordinær drift og fremtidige investeringer. Anbefalt nivå på gjeldsgraden for kommunesektoren er 80 %. Gjeldsgraden på analysedagen ligger på over 972%. Hovedgrunnen til dette er betydelig store investeringer i de siste årene som har ført til økning i langsiktig lånegjeld med nesten 300%, fra kr 46 mill. i 2016 til KR 130 mill. i 2021.

Foretakets lånegjeld ved utgangen av 2020 var kr 117,7 mill. Investeringsprosjekter «Flytebrygge Kongsfjord Havn» og «Industribygg Berlevåg» med budsjett på kr 3 mill. hver ble vedtatt i 2021 i det opprinnelige budsjettet. Men flytebryggeprosjektet ble stanset av kommunestyret jf. sak 48/21 og ramme for industribygg ble økt til kr 13,7 mill. etter kommunestyrevedtak jf. sak 55/21. I juli i år ble det tatt opp kr 15 mill. til å finansiere industribygg prosjektet og til Inndekking underskudd investeringsbudsjett 2020 på kr 1,3 mill. Per 15.11.2021 utgjør lånegjeld kr 129,4 mill. og etter nedbetaling av avdragene i desember på kr 896 000 vil lånegjelden stå på kr 128,5 mill. ved utgangen av 2021. Dersom det tas opp mer lån på KR 1,4 mill. jf. budsjettregulering-investering 2021, øker lånegjelden til ca. kr 130 mill.

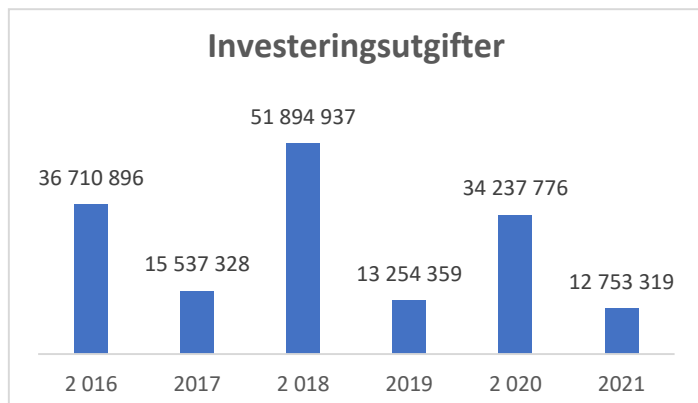
66,14% av lånebeløpet er i KLP og 33,86% i Kommunalbanken. Av dette er 26,58% på flytende rente og 73,86% på fast rente. På analysedagen var snittrenten (siste 12 mnd.) 1,39% på utestående saldobalanse på kr 128,5 mill. I tillegg skylder foretaket kommunen kr 3 mill. i likviditetslån som forfalt i oktober 2021 jf. kommunestyret sak 68/20 og 3 års rentefritt lån på KR 2,35 mill. for inndekning av merforbruk fra 2018 jf. kommunestyret sak 102/20.

Økning i gjeldsgraden har ført til tilsvarende økning i finansutgiftene. I 2020 betalte foretaket renteutgifter på kr 1,5 mill. og avdrag på kr 3,77 mill. Til tross for økingen i gjeldsgrad, gikk renteutgiftene betydelig ned på grunn av historisk lavt rentenivå i markedet i år 2020. Og dette var en av de årsakene til overskudd i foretaket 2020. Finansutgifter for 2021 var budsjettet på 6,5 mill. (rent-2,1 mil og avdrag-4,4 mil).

Finansiering av investeringer har medført driftskonsekvenser i form av økning rente og avdragsutgifter. Dersom vi ekskludere inntekter fra salg av bunkers, står finansutgiftene i % av driftsinntekter på nesten 50%.



## 5.4. Investeringsutgifter



Mellom 2016 og analysedagen har foretaket investert ca. kr 164 mill. og investeringsutgifter utgjør kr 12,8 mill. i 2021. Finansieringssiden viser at foretaket har tatt opp langsiktig gjeld på ca. kr 137 mill. i samme perioden. Tilskudd fra staten og kommunen utgjør kr 27 mill.

## 5.5. Disposisjonsfond, likviditet osv.

Per analysedagen har foretaket kr 199 000 i disposisjonsfond og kr 165 000 i avdragsfond. I tillegg har havna kr 2,5 mill. på bankkontoene. Videre har foretaket utstående kundefordringer for 4,2 mill. Av dette utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS KR 1,8 mill. kr 288 000 er utstående fra tidligere år.

Utstående kontoer for leverandører utgjør kr 1,3 mill. og inngenting av dette er gammelt og utstående finansutgifter er forventet på kr 1,1 mill. i 2021.

## 5.6. Berlevåg Bunkers AS

Resultatrapport	
Salg inntekter	-7 897 093
Innkjøp av varer for videresalg	9 071 040
Annen driftskostnader	45 218
<b>Driftsresultat</b>	<b>1 219 165</b>

Balanserapport	
Kundefordringer	435 064
Bankinnskudd	4 001 141
<b>Eiendeler</b>	<b>4 436 205</b>

Aksjekapital	30 000
Annen egenkapital (2020 underskudd)	-1 869
Udisponert resultat (2021)	-1 219 165
Leverandør gjeld	5 451 779
Utgående MVA	709 483
Inngående MVA	-534 023
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>4 436 205</b>

Varebeholdning	mengde(ltr.)	verdi
Diesel i Berlevåg Kai	123538	1125184
Diesel i Liggehavn	22553	219666,2
Til fakturering	59559	565810,5
<b>SUM</b>	<b>205650</b>	<b>1910661</b>

Per analysedagen har Berlevåg Bunkers AS et regnskapsmessig underskudd på kr 1,21 mill. Men varebeholdninger og salg til fakturering utgjør kr 1,91 mill. Det vil si at selskapet har et overskudd på kr 700 000. Selskapet har kundefordringer på kr 435 000, banksaldo på kr 4 mill., leverandørgjeld på kr 5,4 mill. og skyldig MVA på kr 175 000. Faktura fra havna utgjør kr 1,8 mill. Det er forventet at overskuddet skal øke til minst kr 750 000 som evt. kan overføres til Berlevåg Havn KF per 31. desember 2021.

## 6. Budsjett 2022-2025

De overordnede målene og handlingsplanen for Berlevåg Havn KF er omtalt i begynnelsen av rapporten. Havna skal sørge for at industribyggprosjektet skal være ferdigstilt i 2022.

Økonomistyringen skal forbedres, og forutsigbarheten og gjennomsliktigheten skal økes ved forbedring av økonomiske rutiner og formidling av informasjon. Videre sikres det best mulig forvaltningen av havnas eiendeler. Tabellen nedenfor viser tre spesifikke målsetninger og premisser for planperioden.

### 6.1. Målsettinger og premisser

	2022	2023	2024	2025
Gjøre ferdig industribygget	X			
Forbedring av økonomistyringen	X			
Delta aktivt i utviklingen av industriparken	X	X	X	X

### 6.2. Driftsbudsjett

Berlevåg Havn KF er en del av Berlevåg Kommune som konsern (juridisk enhet). Dette innebærer at økonomibestemmelser i kommuneloven gjelder også for foretaket. Økonomibestemmelsene i kommuneloven bygger på prinsippet om at løpende utgifter skal finansieres av løpende inntekter. Hensynet bak denne grensdragningen er at foretaket ikke skal legge seg på et høyere aktivitetsnivå i den løpende driften enn det som kan finansieres av løpende inntekter. Det vil si at sum driftsutgifter bør være lavere enn sum driftsinntekter slik at foretaket får et positivt driftsresultat.

Økonomiplanen skal omfatte hele foretakets virksomhet og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i perioden.

Økonomisk oversikt drift	Regnskap		Budsjett				
	2020	2021 hto.	2021	2022	2023	2024	2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 472 825	-411 410	-750 000	-853 000	-853 000	-853 000	-853 000
Salgs- og leieinntekter	-21 172 734	-10 641 661	-12 469 000	-11 821 000	-12 369 000	-12 569 000	-12 794 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-23 645 559</b>	<b>-11 053 071</b>	<b>-13 219 000</b>	<b>-12 674 000</b>	<b>-13 222 000</b>	<b>-13 422 000</b>	<b>-13 647 000</b>
Lønnsutgifter	2 895 142	3 203 049	2 806 000	2 883 000	2 937 000	2 993 000	3 050 000
Sosiale utgifter	344 403	310 486	343 000	390 000	390 000	390 000	390 000
Kjøp av varer og tjenester	10 119 702	5 352 026	2 366 000	2 852 000	2 852 000	2 852 000	2 852 000
Overføringer og tilskudd til andre	2 026 996	102 095					
Avskrivninger	3 878 869						
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>19 265 112</b>	<b>8 967 656</b>	<b>5 515 000</b>	<b>6 125 000</b>	<b>6 179 000</b>	<b>6 235 000</b>	<b>6 292 000</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 380 446</b>	<b>-2 085 415</b>	<b>-7 704 000</b>	<b>-6 549 000</b>	<b>-7 043 000</b>	<b>-7 187 000</b>	<b>-7 355 000</b>
Renteinntekter	-108 976	-19 065	-50 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Utbytter	-6 405	-6 241	0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Renteutgifter	1 503 485	1 389 442	2 090 000	2 100 000	2 269 000	2 522 000	2 770 000
Avdrag på lån	3 776 520	3 290 636	4 468 000	4 468 000	4 661 000	4 661 000	4 600 000
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>5 164 624</b>	<b>4 654 772</b>	<b>6 508 000</b>	<b>6 541 000</b>	<b>6 903 000</b>	<b>7 156 000</b>	<b>7 343 000</b>
Motpost avskrivninger	-3 878 869						
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3 094 691</b>	<b>2 569 357</b>	<b>-1 196 000</b>	<b>-8 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-12 000</b>
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	162 491		1 192 000	8 000	140 000	31 000	12 000
Dekning av tidligere års merforbruk	2 932 200						
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>3 094 691</b>	<b>0</b>	<b>1 192 000</b>	<b>8 000</b>	<b>140 000</b>	<b>31 000</b>	<b>12 000</b>
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	2 569 357	-4 000	0	0	0	0

Budsjettall viser at Berlevåg Havn KF har evne til å dekke alle sine utgifter med løpende inntekter i planperioden. Basert på forutsetningen om at lånene til kommunen utsettes, legges det frem et budsjettforslag som har et positivt netto driftsresultat på kr 8 000 i 2022, kr 140 000 i 2023 og under kr 32 000 i de siste to årene i planperioden. Det betyr at netto avsetninger til disposisjonsfond skal være kr 191 000 i planperioden.

Likevel, klarer Berlevåg Havn ikke å tilbakebetale likviditets lån på kr 3 mill. innen firsten. Videre ses inndekningen av underskuddet fra 2018 (rentefritt lån fra kommunen) på kr 2,4 mill. ikke mulig i økonomiplan for 2021-2024 som kommunestyret vedtok. Foretaket trenger en lengre tidshorisont og fleksibilitet til å se på utviklingen i driften og planlegge en fornuftig nedbetalingsplan. Et nytt sak er fremlagt til kommunestyret at tidshorisonten for inndekning av underskuddet fra 2018 (rentefritt lån fra kommunen) og tilbakebetalingsfristen av likviditetslån fra kommunen forlenges.

## 6.2.1. Hovedinntektsposter

### Husleieinntekter

Leietaker	Inntekt per mnd.	Inntekt per år
Lerøy Norway Seafoods As	150 000	1 800 000
Mustad Autoline Sia	17 500	210 000
Kristian & Bendiksen	5 000	60 000
Brakkerigg	62 500	750 000
Helse Finnmark	33 333	200 000
Norges Fiskerlag	10 000	120 000
Pearl Bay Crab	54 167	650 000
<b>SUM</b>	<b>332 500</b>	<b>3 790 000</b>

Inntekter fra husleie er budsjettert med kr 3,79 mill. i 2022. Husleieinntekt fra Lerøy skal oppjusteres med kr 300 000 og summen blir kr 1, 8 mill. i 2022. Kristian & Bendiksen skal betale samme fastleie som 2021 på kr 60 000 per år. Årlig inntekt fra brakkerigg er budsjettert med kr 750 000.

Mustad skal betale leien for sin del av industribygget på nåværende nivå på kr 17 500 per måned. Årlig leieinntekt fra ambulansedelen er beregnet til ca. kr 400 000 per år, men for 2022 er det budsjettert for 6 måneder på kr 200 000 da kunden har en oppsigelse periode på 6 måneder i den nåværende lokalen. Årlig inntekt fra Norgesfiskerlag og Pearl Bay Crab er budsjettert med kr 120 000 og kr 650 000 henholdsvis for 2022. Det er forventet at begge leietakere skal begynne å ta sine deler i industribygget i bruk.

### Arealleie

Leietaker	Inntekt per mnd.	Inntekt per år
Lerøy Norway Seafoods As	66 167	794 000
Coast Berlevåg	3 500	42 000
Mustad	8 333	100 000
Pearl Bay Crab	8 333	100 000
Berlefisk AS	29 166	350 000
<b>SUM</b>	<b>95 333</b>	<b>1 386 000</b>

Arealleieinntekter fra Lerøy, Berlefisk og Coast er budsjettert på nåværende nivå. Det er også budsjettert med inntekter fra Pearl Bay og Mustad på kr 100 000 hver per år. Totalt arealleieinntekter utgjør kr 1,386 mill. i 2022.

### Tjenester til andre

Kunder	Inntekt per mnd.	Inntekt per år
Øfas	43 417	521 000
Mustad	15 000	180 000
Andre		300 000
<b>SUM</b>	<b>58 417</b>	<b>1 001 000</b>

Inntekter fra tjenester til andre er budsjettert med kr 1,01 mill. i 2022. Inntekt fra tjenester/management og leie av

hjullaster til Øfas utgjør kr 521 000 og inntekter fra levering av linestamper for Mustad er estimert på kr 180 000 i 2022. Det er budsjettert med en ekstra inntekt på kr 300 000 fra levering av tjenester, leie av areal og management osv. i planperiode til andre kunder i forbindelse med økt aktiviteter i Revnes.

### Fortøyningsvederlag

Inntektsposten er budsjettert med kr 477 000 per år. Det er forutsatt at 7 båter fra Hurtigruta og 2 båter fra Havila (Kystruta) skal bruke vår fortøyningsstjeneste i 2022. Det er forventet at andre to båter fra Havila skal seile fra 2023.

### Havnetjenester til Hurtigruta

Inntekt fra havnetjenester til Hurtigruta er budsjettert på nåværende nivå på kr 1 750 000 per år.

### Kaivederlag og farled

Inntekter fra kaivederlag fra båter er budsjettert med kr 150 000 per år og kr 52 000 per år er forventet fra farled (tidligere anløpsavgift).

### Leie av flytebrygge

leieinntekter fra flytebrygge til båter er budsjettert med kr 510 000

### Strøm viderefakturering

Etter budsjettet for 2022 skal det viderefaktureres strøm til båter på kr 380 000 per år.

### Overføring fra andre

Det er budsjettert med en overføring(overskudd) på kr 750 000 fra Berlevåg Bunkers AS i planperioden.

### Transport

Inntektsposter	Inntekt per mnd.	Inntekt per år
Inngående frakt	21 600	260 000
Utgående frakt	92 008	1 100 000
Førsel og provisjon	3 751	45 000
Vareavgift	50 000	600 000
Agentoppgjør Norlines	4 636	55 000
<b>SUM</b>	<b>171 995</b>	<b>2 060 000</b>

Inntekt fra frakt er budsjettert på kr 1,4 mill.

Agentoppgjøret fra Norlines Kirkenes er estimert til kr 55 000. Vareavgift er budsjettert med kr 600 000 i 2022 og det er forventet at det skal øke betydelig med aktivitet på Revnes i årene fremover.

## 6.2.2. Hoved utgifter

### Lønn

Det er budsjettert med 5,13 faste årsverk. I tillegg er det budsjettert med lønn til renholder.

Lønnsveksten fra 2021 til 2022 anslås til 3,2% etter kommunal- og moderniseringsdepartementets forslag. Det er derfor lagt inn en lønnsvekst på 3,2% i 2022 og for resten av budsjettperioden ligger det innen med 2%.

### Pensjon

Etter KLPs anbefaling av premie og pensjonskostnader er pensjonsutgifter budsjettert på kr 390 000 for Berlevåg Havn KF i 2022. I «overføringer og tilskudd fra andre» inneholder et beløp på kr 410 000, en tilbakeføring av KLP premie, som skal brukes til å betale pensjonspremie på kr 102 500 per år i planperioden.

### Kjøp av varer og tjenester

Det er budsjettert med ca. KR 2,5 mill. til kjøp av varer og tjenester i daglig drift. Hoved kostnadene er frakt, strøm og vedlikehold og budsjettall står på kr 1 000 000, kr 564 000 og kr 170 000. Det er

ikke forventet noe betydelig økning i driftskostnader i budsjettperiode sammenliknet med budsjett 2021. I tillegg er det lagt inn kjøp av tjenester fra KomRev Nord med kr 125 000, og fra Berlevåg Kommune(økonomiavdelingen) med kr 50 000.

#### Finansutgifter

Den sterke gjeldsveksten betyr at foretaket er sårbart for mulige framtidige økninger i rentenivået. Foretaket har de siste to årene hatt stor hjelp i at renteutgiftene har vært historisk lave. På rentemøtet som Norges Bank hadde i september ble styringsrenten endret til 0,25% fra null, og det forventes at renteutgifter, særlig på lån med flytende rente, skal øke i de neste årene. Utviklingen i de økonomiske indikatorene i markedet vil bidra til at styringsrenten etter hvert tar seg opp mot målet på 2 % fra nåværende 0,25 % ifølge Norges Bank og NIBOR 3 mnd. er dermed forventet på 1,21% i 2022 og over 2% ved utgangen av 2021.

Med bakgrunn i rapporten fra Norges Bank anbefaler Kommunalbanken følgende budsjetterte renter for lån med flytende rente for perioden 2022-2025:

År	NB anslag styringsrente	NB anslag NIBOR 3M	Budsjettert rente ved bruk av NB anslag	Budsjettert rente ved bruk av markedsrenter
2022	0,86 %	1,21 %	<b>1,81 %</b>	1,70 %
2023	1,40 %	1,75 %	<b>2,35 %</b>	2,18 %
2024	1,65 %	2,00 %	<b>2,60 %</b>	2,38 %
2025	1,70 %	2,05 %	<b>2,65 %</b>	2,41 %

Siden nesten 74 prosent av lånene er sikret med fastrente, er foretaket ikke utsatt betydelig for rentesvinger i framtida. Det budsjetteres flytende rent med Norges Banks anslag som er høyere enn markedsrenter. På denne måten blir det en liten buffer i sammenliknet med markedsrente. Dette gir følgende budsjettall for finansutgifter for de neste fire årene.

	Reg.2020	Bud. 2021	Bud. 2022	Bud. 2023	Bud. 2024	Bud. 2025
Renter	1 503 458	2 090 000	2 100 000	2 269 000	2 522 000	2 770 000
avdrag	3 776 520	4 468 000	4 468 000	4 661 000	4 661 000	4 660 000
<b>SUM</b>	<b>5 279 978</b>	<b>6 558 000</b>	<b>6 568 000</b>	<b>6 930 000</b>	<b>7 183 000</b>	<b>7 430 000</b>

Det er budsjettert med at foretaket skal betale renteutgifter på kr 2,1 mill. og avdrag på kr 4,46 mill. i 2022. Avdragsbetalingen er høyere enn minimumsavdrag som er beregnet på kr 3,4 mill. etter bestemmelsen i kommuneloven § 14-18 første ledd.

## 6.2.3. Detaljbudsjett per ansvar

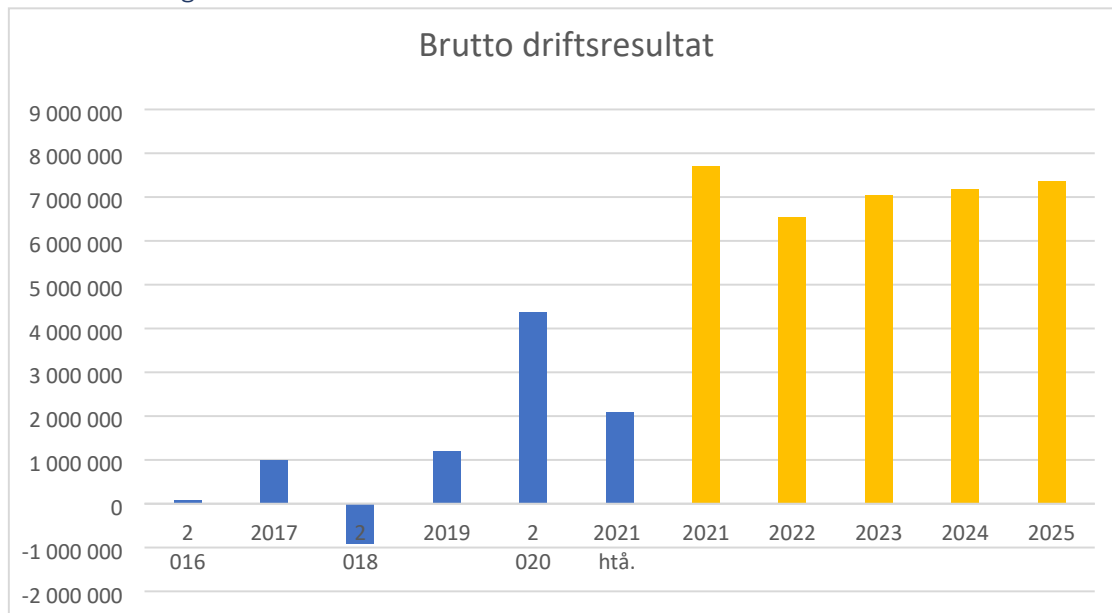
Ansvar: 1000-Berlevåg Havn								
Konto/art	regnskap 2020	Hittil i år reg. 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	
301000 - Fast lønn	2 303 633	2 239 288	2 612 000	2 728 000	2 782 000	2 838 000	2 895 000	
304000 - Overtidslønn	64 346	31 577	50 000	0	0	0	0	
307500 - Lønn renhold	57 564	55 972	64 000	65 000	65 000	65 000	65 000	
308002 - Møtegodtgjørelse folvevalgte	77 000		60 000	75 000	75 000	75 000	75 000	
309002 - Arb.givers andel KLP-pensjon	256 308	248 131	343 000	390 000	390 000	390 000	390 000	
316000 - Kjøre- og diettgodtgjørelse	14 356	12 293	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000	
<b>Netto lønnskostnader</b>			<b>3 149 000</b>	<b>3 273 000</b>	<b>3 327 000</b>	<b>3 383 000</b>	<b>3 440 000</b>	
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	430	11 429	40 000	12 000	12 000	12 000	12 000	
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	11 725	15 088	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
311500 - Matvarer (KF/IKS)	7 426	7 598	8 000	9 000	9 000	9 000	9 000	
311501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	3 671	116	8 000	0	0	0	0	
312000 - Diverse forbruksmaterielle, råvarer og tjenester (KF/IKS)	960	5 207	10 000	6 000	6 000	6 000	6 000	
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	5 750	18 356	30 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
312002 - Velferdstiltak ansatte (KF/IKS)	0		1 000	0	0	0	0	
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	11 085	42 846	5 000	45 000	45 000	45 000	45 000	
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	7 768	6 498	0	7 000	7 000	7 000	7 000	
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	20 465	9 881	15 000	12 000	12 000	12 000	12 000	
312020 - Utvekslingspaller	0	0	4 000	0	0	0	0	
313001 - Internett (KF/IKS)	60 747	42 889	0	50 000	50 000	50 000	50 000	
313002 - Porto (KF/IKS)	4 239		10 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	8 817	8 283	25 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
314000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	8 000	17 150	0	10 000	10 000	10 000	10 000	
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	12 004	4 304	0	4 000	4 000	4 000	4 000	
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	97 554	48 001	75 000	45 000	45 000	45 000	45 000	
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	78 832	47 865	110 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	48 448	96 133		95 000	95 000	95 000	95 000	
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	19 873	23 688	25 000	30 000	30 000	30 000	30 000	
317005 - Diesel (KF/IKS)	12 715	4 041	0	0	0	0	0	
317009 - Forsikringer transportmidler (KF/IKS)		30 887	0	30 000	30 000	30 000	30 000	
318000 - Strøm (KF/IKS)	83 252	89 850	40 000	90 000	90 000	90 000	90 000	
318500 - Forsikringer og utgifter til vakt og sikring (KF/IKS)	54 832	63 887	150 000	70 000	70 000	70 000	70 000	
318502 - Yrskadeforsikring (KF/IKS)	4 888	5 136	0	6 000	6 000	6 000	6 000	
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	14 081	10 603	280 000	15 000	15 000	15 000	15 000	
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	9 628	19 306	0	24 000	24 000	24 000	24 000	
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	53 144	72 204	0	75 000	75 000	75 000	75 000	
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	20 104	7 567	0	10 000	10 000	10 000	10 000	
319506 - Kontingenter (KF/IKS)	52 759	90 311	0	95 000	95 000	95 000	95 000	
319531 - TV-lisenser og abonnement	0	1 363	0	0	0	0	0	
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	16 376	25 838	0	25 000	25 000	25 000	25 000	
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)	610	5 941		7 000	7 000	7 000	7 000	
320002 - Datautstyr (KF/IKS)	9 774		15 000	0	0	0	0	
320004 - Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	11 168	11 286	20 000	12 000	12 000	12 000	12 000	
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	60 161	35 606	70 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	3 130	22 660	5 000	25 000	25 000	25 000	25 000	
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	43 307	12 867	20 000	25 000	25 000	25 000	25 000	
325000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	47 593	19 645	20 000	25 000	25 000	25 000	25 000	
337500 - Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltager (KF/IKS)	109 220		70 000	125 000	125 000	125 000	125 000	
338000 - Kjøp fra (fylkes)kommunalt foretak i egen kommune/fylkeskommune (KF/IKS)	50 000		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
<b>Kjøp av varer og tjenester</b>			<b>1 111 000</b>	<b>1 171 000</b>	<b>1 171 000</b>	<b>1 171 000</b>	<b>1 171 000</b>	
<b>Netto driftskostnader</b>			<b>4 260 000</b>	<b>4 444 000</b>	<b>4 498 000</b>	<b>4 554 000</b>	<b>4 611 000</b>	
350000 - Renteutgifter	1 500 316	1 388 123	2 090 000	2 100 000	2 269 000	2 522 000	2 770 000	
351000 - Avdrag	3 776 520	3 290 636	4 468 000	4 468 000	4 661 000	4 661 000	4 600 000	
390000 - Renteinntekter	-79 635	-19 065	-50 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	
390500 - Utbytte	-6 405	-6 241		-7 000	-7 000	-7 000	-7 000	
354000 - Avsetninger til disposisjonsfond (KF/IKS)			1 192 000	8 000	140 000	31 000	12 000	
<b>Netto finansutgifter</b>			<b>7 700 000</b>	<b>6 549 000</b>	<b>7 043 000</b>	<b>7 187 000</b>	<b>7 355 000</b>	
363005 - Arealleie (KF/IKS)	-1 465 698	-1 028 459	-1 265 000	-1 386 000	-1 386 000	-1 386 000	-1 386 000	
364010 - Fakturagebyr	-38 520	-30 950	-35 000	-32 000	-32 000	-32 000	-32 000	
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-296 830	-470 515	-385 000	-510 000	-510 000	-510 000	-510 000	
364071 - Anløpsavgift	-57 346	-44 116	0	-52 000	-52 000	-52 000	-52 000	
364072 - Kaivederlag	-300 771	-109 392	-770 000	-150 000	-150 000	-150 000	-175 000	
364073 - Fortøyningsvederlag	-590 298	-313 160	-567 000	-477 000	-525 000	-525 000	-525 000	
364090 - Salg av tjenester til andre	-780 454	-571 922	-966 000	-1 001 000	-1 001 000	-1 001 000	-1 001 000	
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-1 599 996	-1 458 330	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000	
389000 - Øverføring fra andre (Berlevåg Bunkers AS)	0	0	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	
KLP premia tilbakeføring				-103 000	-103 000	-103 000	-103 000	
<b>SUM Driftsinntekter</b>			<b>-6 488 000</b>	<b>-6 211 000</b>	<b>-6 259 000</b>	<b>-6 259 000</b>	<b>-6 284 000</b>	
<b>Netto drift</b>	<b>3 822 377</b>	<b>4 925 596</b>	<b>5 472 000</b>	<b>4 782 000</b>	<b>5 282 000</b>	<b>5 482 000</b>	<b>5 682 000</b>	



Ansvar: 1020-Renovasjon							
Konto/art		Hittil i år 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)		9 569	4 588	125 000	6 000	6 000	6 000
319502 - Renovasjon (KF/IKS)		84 539	22 727		25 000	25 000	25 000
364006 - Gebyr renovasjon		-63 744	-53 506	-125 000	-55 000	-55 000	-55 000
<b>Netto drift</b>		<b>31 090</b>	<b>-26 189</b>	<b>0</b>	<b>-24 000</b>	<b>-24 000</b>	<b>-24 000</b>
Ansvar: 1030-Landstrøm							
Konto/art		Hittil i år 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
318000 - Strøm (KF/IKS)		215 144	237 408	230 000	275 000	275 000	275 000
325003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)		4 174	1 950	30 000	5 000	5 000	5 000
364088 - Strøm viderefakturering		-441 177	-261 730	-690 000	-380 000	-380 000	-380 000
<b>Netto drift</b>		<b>-221 859</b>	<b>-22 316</b>	<b>-430 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>
Ansvar: 1040 - Kjøp og videresalg av varer							
Konto/art		Hittil i år 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
313001 - Internett (KF/IKS)		0	9 451	0	12 000	12 000	12 000
318000 - Strøm (KF/IKS)		0	3 896	0	4 000	4 000	4 000
313040 - Frakter		9 083	7 087	0	7 000	7 000	7 000
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg		21 804	56 992	60 000	60 000	60 000	60 000
364015 - Salg av reisebilletter		-21 484	-60 709	-60 000	-63 000	-63 000	-63 000
364016 - Provisjon salg av reisebilletter		-1 301	-4 249	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
<b>Netto drift</b>		<b>-2 697 453</b>	<b>872 515</b>	<b>-6 000</b>	<b>14 000</b>	<b>14 000</b>	<b>14 000</b>
Ansvar: 1050 - Pumpehus							
Konto/art		Hittil i år 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
318000 - Strøm (KF/IKS)		48 822	85 237	100 000	100 000	100 000	100 000
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)		48 790	2 836	20 000	4 000	4 000	4 000
364088 - Strøm viderefakturering		-43 960		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
365001 - Salg av varer avgiftspliktig		-48 790		-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
<b>Netto drift</b>		<b>4 863</b>	<b>88 098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ansvar: 1060 - Transport							
Konto/art		Hittil i år 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
310030 - Markedsfond		2 930	3 726	0	4 000	4 000	4 000
312020 - Utvekslingspaller		9 190	12 015	0	12 000	12 000	12 000
313040 - Frakter		649 204	877 459	600 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
364080 - Inngående frakt		-154 581	-232 513	0	-260 000	-260 000	-260 000
364081 - Utgående frakt		-726 282	-1 004 280	-900 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
364082 - Førsel og provisjon		-64 106	-37 514	-240 000	-45 000	-45 000	-45 000
364084 - Vareavgift sand, singel, sement mv.		-321 741	-337 171	-1 000 000	-600 000	-900 000	-1 300 000
364089 - Agentoppgjør Norlines		-76 659	-55 867	-50 000	-60 000	-60 000	-60 000
<b>Netto drift</b>		<b>-719 999</b>	<b>-810 409</b>	<b>-1 590 000</b>	<b>-1 049 000</b>	<b>-1 349 000</b>	<b>-1 749 000</b>
Ansvar: 1075 - Utleiebygg							
Konto/art		Hittil i år 2021	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)			1 465	0	2 000	2 000	2 000
313001 - Internett (KF/IKS)		24 425	25 407	0	30 000	30 000	30 000
318000 - Strøm (KF/IKS)		12 358	87 730	35 000	95 000	95 000	95 000
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)		22 400		34 000	0	0	0
319502 - Renovasjon (KF/IKS)		0	12 237	0	15 000	15 000	15 000
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)		0		10 000	10 000	10 000	10 000
319531 - TV-lisenser og abonnement		14 446	14 567	15 000	15 000	15 000	15 000
363000 - Husleieinntekter		-3 470 374	-2 638 000	-3 540 000	-3 790 000	-3 990 000	-3 990 000
<b>Netto drift</b>		<b>-3 318 015</b>	<b>-2 484 799</b>	<b>-3 446 000</b>	<b>-3 623 000</b>	<b>-3 823 000</b>	<b>-3 823 000</b>

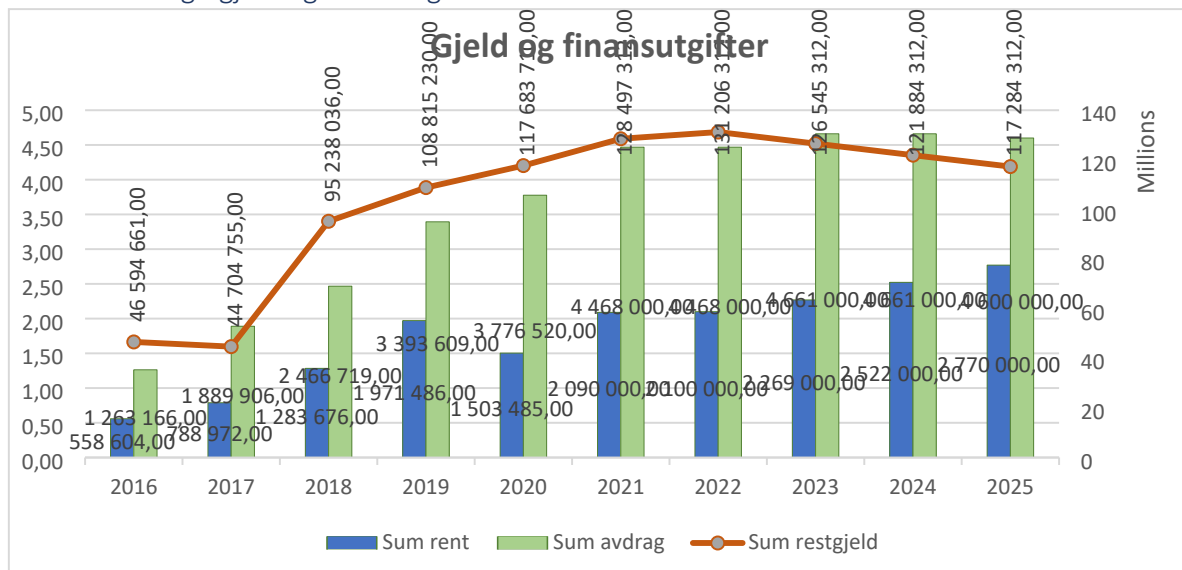
Budsjettforslaget gir følgende utvikling i nøkkeltall i planperioden:

#### 6.2.4. Utvikling - brutto driftsresultat



Brutto driftsresultatet skal være på ca. kr 6,5 mill. i 2022 og det skal være mellom kr 6,5 og KR 7,3 mill. i planperioden. Det betyr at etter dekning av driftsutgifter skal foretaket ha mellom kr 6,5 og kr 7,3 mill. for å dekke finansutgifter og evt. avsetning til disposisjonsfond. Brutto driftsresultat er budsjettert kr 1,15 mill. lavere i 2022 enn 2021 budsjett.

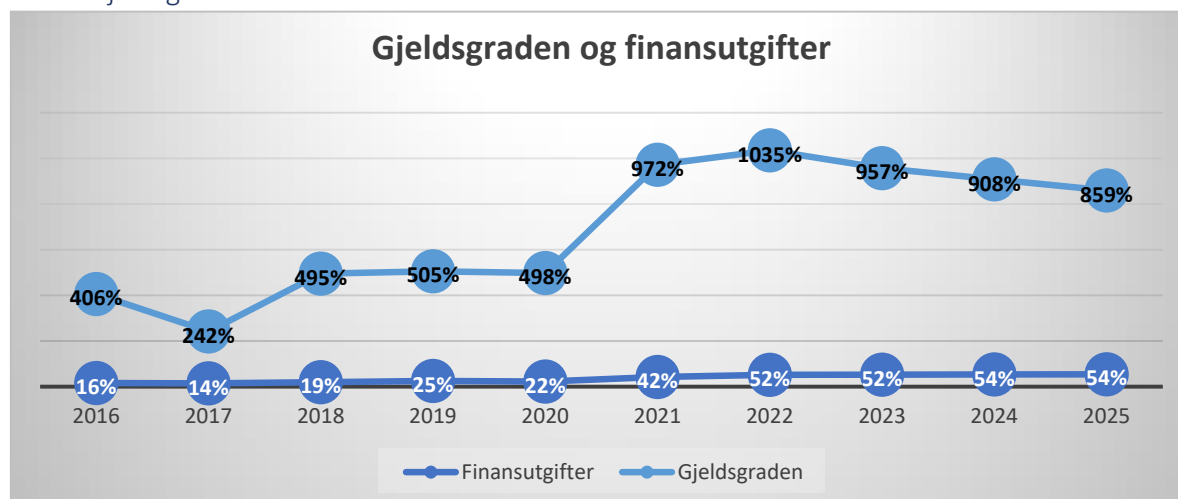
#### 6.2.5. Utvikling - gjeld og finansutgifter



Figuren ovenfor viser utviklingen av lånegjeld og finansutgifter fra år 2016. Per analysedagen står lånegjelden på kr 128,5 mill. og hvis det regnes med ekstra lånet på kr 1,4 mill. skal lånegjeld være ca.

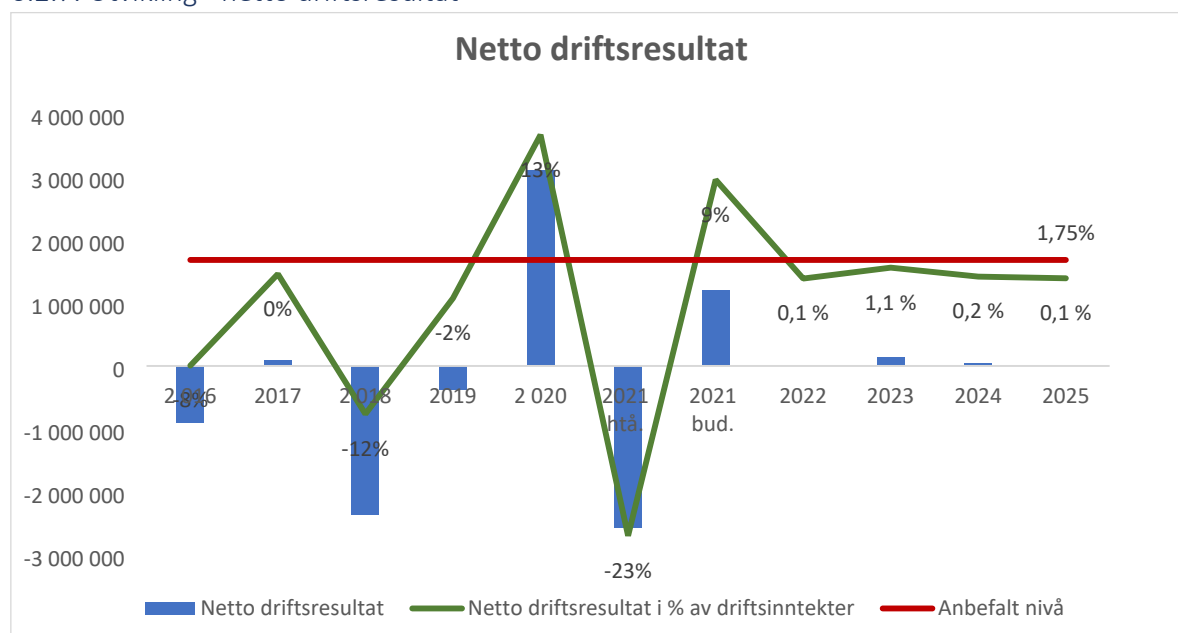
kr 130 mill. Dette er lagt til grunn i budsjettering. I planperioden er avdrag budsjettert med kr 4,47 mill. og gjelden skal gradvis reduseres med samme beløp per år i perioden. Det er også budsjettert med et låneopptak på kr 5,8 mill. for å ferdigstille industribygg prosjektet i 2022, etter anslag på utgiftene vi har fått fra Øksnes Entreprenør. Renteutgiftene er derfor budsjettert med kr 2,1 mill. i 2022 og som gradvis skal øke til kr 2,77 mill. i 2025. Med andre ord skal finansutgifter(rent+avdrag) øke fra kr 6,6 mill. i 2022 til kr 7,4 mill. i 2025.

#### 6.2.6. Gjeldsgraden



Gjeldsgraden vil fremdeles være på over 900% i planperioden mot anbefalt nivå på 80%. Videre vil finansutgiftene utgjøre 52% av sum driftsinntekter i år 2022 og blir værende på samme nivå i resten av planperioden.

#### 6.2.7. Utvikling - netto driftsresultat



Anbefalt nivå over tid er at netto driftsresultat bør være på 1,75 % eller høyere for at foretaket skal sitte igjen med tilstrekkelige midler til investeringer og ha en sunn økonomi på sikt. I foretakets budsjettforslag ligger resultatgraden under handlingsregelen i hele planperioden. I 2022 er netto driftsresultatet budsjettert med kr 8000, kr 140 000 i 2023 og i resten av planperioden skal netto driftsresultat være under kr 32 000, som er under 0,2 i prosent av driftsinntekter. Dette er betydelig lavere enn anbefalt nivå på minst 1,75%. Det vil si at det kan være en utfordring for foretaket for å avsette egen midler til investeringer/disposisjonsfond.

### 6.3. Investeringsbudsjett

Berlevåg Havn KF har ikke planlagt noen nye investeringer i planperioden. Men ferdigstillingen av industribygg prosjektet er det viktigste prioritet i 2022-investeringsbudsjett. Prosjektet er forventet ferdig i løpet av 1. kvartal 2022. Likevel, kan investeringsutgifter øke for ambulansedelen på grunn av forsinkelse og høyere pris på materialer. Øksnes Entreprenør har gitt et anslag på ca. kr 5,8 mill. for å fullføre prosjektet i 2022. Videre skal havna ikke få kreditnota på kr 2 mill. som nevnte i saksfremlegget (ekstra til industribygg saken) i industribygg låneopptak jf. kommunestyrets. sak 55/21. Ifølge entreprenør skyldes dette at tilleggsarbeider som er utført har oversteget kr 2 mill.

Det er viktig å huske at den endelige summen ikke er avklart og dette skal gjøres etter prosjektet er ferdigstilt. «Oppsett med endringer er laget og det skal gjennomgås med daglig lederen før den endelige summen er godkjent og klar for fakturering» hevder Øksnes. Det skal være en forhandling mellom dagliglederen og Øksnes, og summen kan være lavere.

Implikasjonen av justering av MVA etter kapittel 9 merverdiavgiftsloven i investeringen(ambulansedelen) er ikke tatt til hensyn i budsjett. Helse Finnmark er unntatt fra loven etter mva. loven § 3-2 og dette betyr at justeringen av moms etter kapittel 9 kommer til anvendelsen. Momsfradrag for ambulansedelen bør justeres og tilbakebetales i justeringsperiode på 10 år etter bestemmelsen i kapittel 9. Det gjør at havna må tilbakebetale moms for ambulansedelen 1/10 del per år i en periode på 10 år. Per analysedagen har foretaket investert ca. kr 33,68 mill. og etter opplysningen fra Øksnes skal utgiftene for å ferdigstille prosjektet er estimert på kr 2,2 mill. i 2021 og kr 5,8 mil i 2022. Totalt investeringsutgifter utgjør kr 41,68 mill. ved fullføringen av prosjektet. Hvis 20 prosent av arealet leies ut til Helse Finnmark skal momsjusteringsbeløpet være ca. kr 2,08 mill. som skal tilbakebetales kr 208 000 per år i en periode på 10 år.

Foretaket har en avtale med Helse Finnmark om at husleien skal faktureres med MVA ifølge daglig lederen. Det skal forhandles med Helse Finnmark om MVA problemstillingen og justeres leien slik at tilbakebetalingen av MVA fradrag skal dekkes ved leien.

Perl Bay Crab har begynt å montere utstyr og faktureringen skal skje fra januar 2022. Mustad har allerede tatt sin del av bygningen i bruk. Norges Fiskarlag skal også faktureres fra begynnelsen av 2022. Helse Finnmark skal flytte inn i midten av 2022 siden de har seks måneder oppsigelsestid i det nåværende lokalet. Ferdigstillingen av industribygg prosjektet vil gi Berlevåg Havn KF en god og stabil kontantstrøm som er viktig for betjening av lånegjeld.

Bevilgningsoversikt Investering	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Berlevåg Havn KF	2022	2023	2024	2025
1917 - Prosjekt Krabbemottak	5 800 000	0	0	0
<b>Sum investering</b>	<b>5 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bruk av nye lån	-5 800 000	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-5 800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Berlevåg Havn KF legger derfor frem sitt budsjettforslag investeringer i 2022 på kr 5,8 mill.

## 6.4. Andre pliktige oversikter etter kommuneloven

Rapportnavn : Bevilgningsoversikt drift A

Beskrivelse	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
<b>Berlevåg havn kf</b>						
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
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	0	0	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	-8 259 000	-7 700 000	-6 549 000	-7 043 000	-7 187 000	-7 355 000
Avskrivinger	3 879 000	0	0	0	0	0
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	-4 380 000	-7 700 000	-6 549 000	-7 043 000	-7 187 000	-7 355 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-4 380 000	-7 700 000	-6 549 000	-7 043 000	-7 187 000	-7 355 000
Renteinntekter	-109 000	-50 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Utbytter	-6 000	0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 503 000	2 090 000	2 100 000	2 269 000	2 522 000	2 770 000
Avdrag på lån	3 777 000	4 468 000	4 468 000	4 661 000	4 661 000	4 600 000
NETTO FINANSUTGIFTER	5 165 000	6 508 000	6 541 000	6 903 000	7 156 000	7 343 000
Motpost avskrivinger	-3 879 000	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	-3 095 000	-1 192 000	-8 000	-140 000	-31 000	-12 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
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	162 000	1 192 000	8 000	140 000	31 000	12 000
Dekning av tidligere års merforbruk	2 932 000	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	3 095 000	1 192 000	8 000	140 000	31 000	12 000
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift(netto drift) fordelt per ansvar	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2021	2022	2023	2024	2025
1000 - Berlevåg Havn	4 280 000	4 774 000	5 142 000	5 451 000	5 670 000
1020 - Renovasjon	0	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000
1030 - Landstrøm	-430 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
1040 - Kjøp og videresalg av varer	-6 000	14 000	14 000	14 000	14 000
1050 - Pumpehus	0	0	0	0	0
1060 - Transport	-1 590 000	-1 049 000	-1 349 000	-1 549 000	-1 749 000
1075 - Utleiebygg	-3 446 000	-3 623 000	-3 823 000	-3 823 000	-3 823 000
<b>SUM</b>	<b>-1 192 000</b>	<b>-8 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-12 000</b>

Bevilgningsoversikt inestering Berlevåg Havn KF	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringer i varige driftsmidler	13 707 000	5 800 000	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	13 707 000	5 800 000	0	0	0
Tilskud fra andre	0				
Bruk av lån	-15 000 000	-5 800 000	0	0	0
Sum investeringsinntekter/finansiering	-15 000 000	-5 800 000	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 293 000	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 293 000	0	0	0	0
Netto avsetn. til eller bruk av ubundet disp.fond		0	0	0	0
Avstemming	0	0	0	0	0