



ÅRSBERETNING 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF



BERLEVÅG HAVN KF
913570890

Årsberetning 2022 for Berlevåg Havn KF

Berlevåg Havn KFK inngår juridisk sett som en del av kommunen, men har eget styre og daglig leder. Av den grunn er eiendeler, gjeld og egenkapital til Berlevåg Havnedistrikt overført til foretaket ved etableringen i 2014. Foretakets særregnskap avlegges etter de samme prinsipper som kommuneregnskapet, dvs. god kommunal regnskapsskikk.

Ifølge 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.

Selskapets oppgaver:

- Drift av Dampskipsterminal/kai som agent for Norlines, Schenker.
- Tilsyn med trafikk i Berlevåg Havnedistrikt (Berlevåg/Kongsfjord)
- Drift av mottaksstasjon for ØFAS AS
- Forhandler for bunkers, anleggsdiesel, smørølje og andre oljeprodukter
- Forvalte havnas eiendommer og aktiva på en best mulig måte
- Arbeidsgiveransvar for selskapets ansatte

Selskapets drift

Selskapet har gjennom 2022 vært gjennom flere utfordringer. Daglig leder fratradte i januar og kontormedarbeider og økonomikonsulent i 50 % stilling jobbet sammen om daglig ledelse. I mai fratradte også økonomikonsulenten. Ny havnesjef tiltrådte i slutten av juni. Foretaket ble også betydelig rammet av sykefravær i året -22.

Avtaler om areal og utleie av gjenværende del av industribygget til ambulansestasjon ble inngått, og ferdigstillelse ble utført. Avtale med ØFAS er videreført.

Det som er det dominerende inntrykk av virksomheten er anstrengt økonomi, noe manglende vedlikehold og utviklingsbehov på eiendommer, maskiner med mer. Også i 2022 har det vært vanskelig å komme ajour med etterslepet i vedlikehold.

Det var ett mindre skadetilfelle på en ansatt. Ellers henvises til etterfølgende Hovedoversikt drift.

Ansatte:

- Havnesjef/Daglig leder 100 %
- 3 Havnebetjenter 100 %
- 1 kontromedarbeider 62,67 %
- Renholder (timebasert)

Likestilling:

Selskapet bestreber seg på en lik fordeling mellom kjønnene. Selskapet har i 2022 4 menn og 2 kvinner ansatt, og styret består av 3 menn og 2 kvinner.

Fremtidsutsikter:

Berlevåg Havn KF har følgende målsettinger for 2023:

- Forvalte eiendommer på best mulig måte
- Holde et høyt nivå på service overfor fiskeflåten og industrien
- Delta aktivt innen utviklingen av Berlevåg Industripark
- Utvikle foretaket og dets ansatte

Økonomisk oversikt drift:

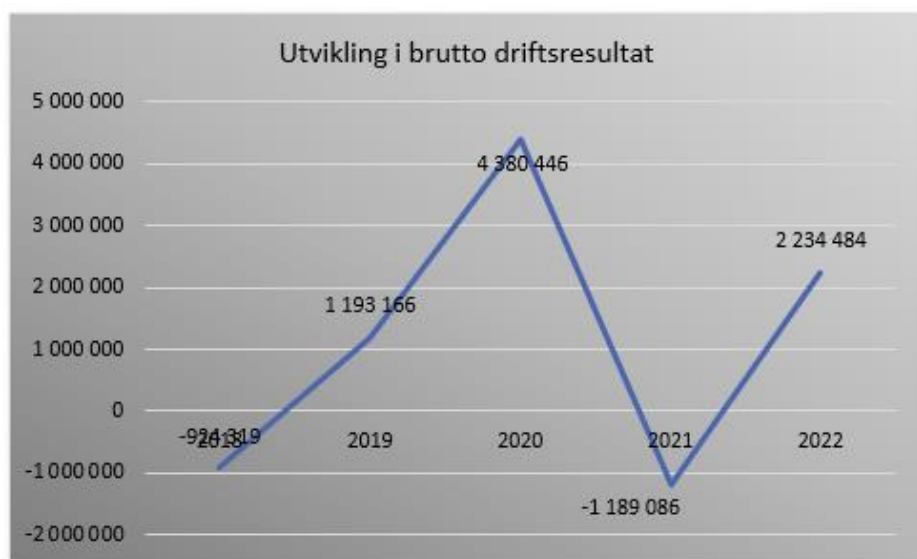
Økonomisk oversikt drift	Regnskap	Revidert		Opprinnelig	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	2022	Budsjett	Avvik	Budsjett	2021
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 377 758,09	-3 137 500	-759 742	-852 500	-526 320,00
Salgs- og leieinntekter	-12 531 582,02	-11 821 000	710 582	-11 821 000	-13 699 271,64
Sum driftsinntekter	-14 909 340,11	-14 958 500	-49 160	-12 673 500	-14 225 591,64
Lønnsutgifter	3 733 137,55	3 270 773	-462 365	2 882 773	3 747 303,19
Sosiale utgifter	330 429,55	389 592	59 162	389 592	316 078,79
Kjøp av varer og tjenester	3 720 750,68	2 852 000	-868 751	2 852 000	6 276 275,13
Overføringer og tilskudd til andre	53 997,26		-53 997		502 087,48
Avskrivninger	4 836 541,53	4 837 000	458		4 572 933,40
Sum driftsutgifter	12 674 856,57	11 349 365	-1 325 492	6 124 365	15 414 677,99
Brutto driftsresultat	-2 234 483,54	-3 609 135	-1 374 651	-6 549 135	1 189 086,35
Renteinntekter	-118 169,79	-20 000	98 170	-20 000	-31 814,99
Utbytter	-8 067,00	-7 000	1 067	-7 000	-6 241,00
Renteutgifter	2 045 083,30	2 100 000	54 917	2 100 000	1 495 182,17
Avdrag på lån	4 563 316,00	4 468 000	-95 316	4 468 000	4 186 396,00
Netto finansutgifter	6 482 162,51	6 541 000	58 837	6 541 000	5 643 522,18
Motpost avskrivninger	-4 836 541,53	-4 837 000	-458		-4 572 933,40
Netto driftsresultat	-588 862,56	-1 905 135	-1 316 272	-8 135	2 259 675,13
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering					3 069,00
Avsetning til bundne driftsfond					
Bruk av bundne driftsfond					
Avsetninger til disposisjonsfond		8 135	8 135	8 135	
Bruk av disposisjonsfond					-365 483,04
Dekning av tidligere års merforbruk	588 862,56	1 897 000	1 308 137		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	588 862,56	1 905 135	1 316 272	0	-362 414,04
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00		0,00	1 897 261,09

Kommunestyret vedtok i desember 2022, sak 61/22, å dekke foretakets underskudd for 2021 på 1,8 mill. kr. Dette ble overført som et tilskudd til foretaket i desember. Før dette tilskuddet hadde foretaket et negativt netto driftsresultat på 1,3 mill. kr. Ifølge regnskapsforskriften § 4-2, skal man stryke inndekningen av tidligere års merforbruk dersom årets regnskap har et merforbruk. På bakgrunn av dette er merforbruket for 2022 først dekket, resten kr 588 862 er brukt til å dekke underskuddet for 2021. Restbeløp på underskuddet for 2021 på kr 1 308 399 må dekkes i løpet av et år.

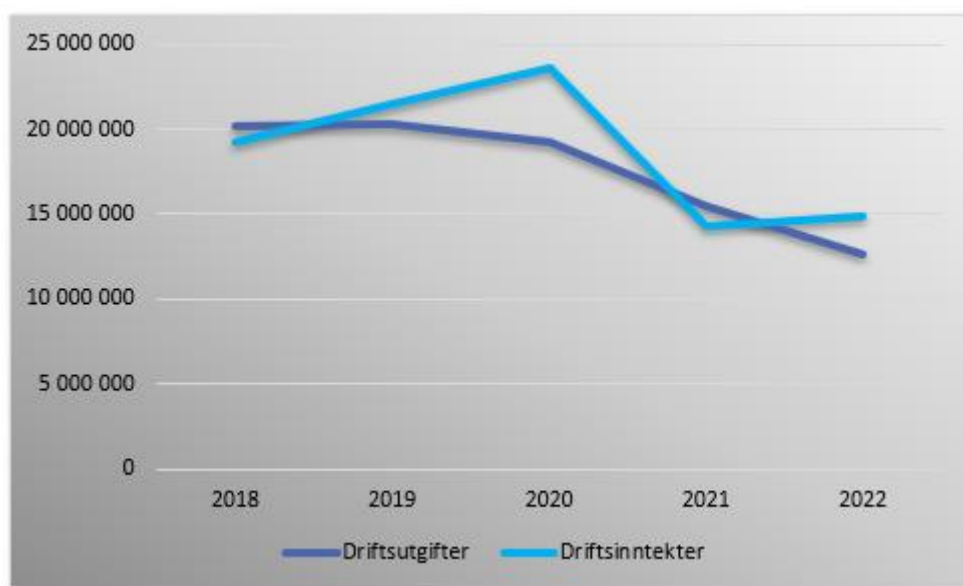
Brutto driftsresultat og utvikling i utgifter og inntekter:

Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften inkludert avskrivninger på varige driftsmidler. Resultatet gir uttrykk for foretakets evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer over driftsresultatet samt evne til å avsette midler til senere års bruk.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i brutto driftsresultat de siste fem årene:



Brutto driftsresultat for 2022 er på 2,2 mill. kr. Dette er et betydelig bedre resultat enn i 2021. Årsaken er overføringen fra kommunen på 1,8 mill. kr som skulle dekke underskuddet for 2021.



Driftsutgiftene er redusert med ca. 2,7 mill. kr. sammenlignet med 2021. Opprettelsen av Berlevåg Bunkers AS har ført til en nedgang i både driftsinntekter og driftsutgifter for foretaket.

Overføringen fra kommune til å dekke underskuddet fra 2021 fører til en økning i driftsinntektene fra 2021 til 2022. Trekker man vekk denne overføringen, får man en nedgang i sum driftsinntekter på 1,2 mill. kr. sammenlignet med 2021. Årsaken til nedgangen er betydelig nedgang i gods over kai og redusert arealleie knytta til at siste fase av utbyggingsaktivitet på Raggovidda var i avsluttende del. Videre er det nedgang i anløpsinntekter fordi Kystruten Havila fortsatt bare har to skuter i drift.

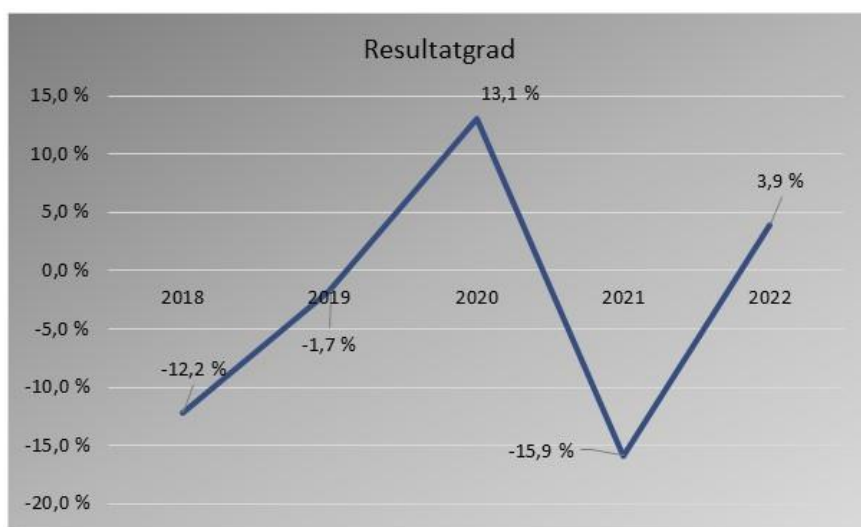
Lønnsutgifter:

Lønnsanalyse drift	Regnskap 2022	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Fast lønn (010)	2 770 741	2 727 773	-42 968	2 727 773	3 053 874
Lønn til vikarer (020)	465 372	388 000	-77 372		209 996
Lønn til ekstrahjelp (030)	89 919		-89 919		944
Overtidslønn (040)	190 700		-190 700		53 521
Annen lønn og tr.pliktige godtgjørelser (050)	8 175		-8 175		274 285
Lønn renhold (075)	82 561	65 000	-17 561	65 000	63 521
Godtgjørelse folkevalgte (080)	112 000	75 000	-37 000	75 000	75 000
Skyss og kost (160, 165)	13 669	15 000	1 331	15 000	16 162
Sum lønnsutgift	3 733 138	3 270 773	-462 365	2 882 773	3 747 303
Pensjon (090)	330 430	389 592	59 162	389 592	316 079
Sum brutto lønnsutgift	4 063 567	3 660 365	-403 202	3 272 365	4 063 382
Lønnsrefusjoner (710)	-465 497	-388 000	77 497		-526 320
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	3 598 070	3 272 365	-325 705	3 272 365	3 537 062

Netto lønnsutgifter viser et merforbruk på 325 705. Foretaket har merforbruk på alle lønnspostene, men det er overtid, ekstrahjelp og vikarutgifter som har de største avvikene. Årsaken til merforbruket er at det i forbindelse med sykefravær ble benyttet mye overtid for å dekke opp huller i turnusen for havnebetjenter. Det har også vært behov for mer bruk av vikarer fordi disse var nye og derfor hadde hull i sine kompetanser. Turnusen var også særlig uhensiktsmessig og gjorde at havnebetjenter hadde svært liten tid til å kunne løse oppdrag sammen og når det da krevdes to betjenter så måtte en bruke overtid. Turnusen er lagt om og overtidsbruken er brakt under kontroll.

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med av driftsinntekter etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Målt i prosent av driftsinntektene (resultatgrad) uttrykker driftsresultatet hvor stor andel av de tilgjengelige inntektene foretaket kan disponere til avsetninger og investeringer. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at netto driftsresultat bør ligge på 1,75 % over tid for å kunne bygge opp egenkapital.



Netto driftsresultat for 2022 ble på 3,9 %. Det er betraktelig bedre resultat enn året før. Hovedårsaken til det gode resultatet er midlene kommunen overførte for å dekke inn underskuddet for 2021.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Tabellen nedenfor viser hvordan netto drift fordeler seg på de ulike ansvarene i foretaket:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS)	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	2022	Budsjett	Avvik	Budsjett	2021
1000 - Berlevåg Havn	-3 727 965,83	-3 664 135	63 831	-1 767 135	-152 378,09
1020 - Renovasjon	-13 495,64	-24 000	-10 504	-24 000	-18 332,42
1030 - Landstrøm	-362 100,13	-100 000	262 100	-100 000	-30 145,59
1040 - Kjøp og videresalg av varer	-17 599,92	14 000	31 600	14 000	944 131,72
1050 - Pumpehus	157 844,07		-157 844		-39,67
1060 - Transport	-661 631,87	-1 049 000	-387 368	-1 049 000	-1 084 018,41
1075 - Utleiebygg	-2 446 075,75	-3 623 000	-1 176 924	-3 623 000	-3 043 064,59
	-7 071 025,07	-8 446 135	-1 375 110	-6 549 135	-3 383 847,05

Pumpehus er blitt fakturert videre til brukerne, men dette er balansert på 2023. Det samme gjelder landstrøm. Transport er utgående frakt som har hatt et stort fall sammenlignet med 2021. Når det gjelder utleiebygg er det budsjettert med husleieinntekter som ikke kunne bli av pga. stopp i byggeprosjektet som medførte at leietaker trakk seg.

INVESTERINGSREGNSKAP

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
Investeringer i varige driftsmidler	17 511 916,84	9 800 000	-7 711 917	5 800 000	13 112 455,86
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 816,00		-3 816		3 069,00
Utlån av egne midler					
Avdrag på lån					
Sum investeringsutgifter	17 515 732,84	9 800 000	-7 715 733	5 800 000	13 115 524,86
Tilskudd fra andre		0		0	
Bruk av lån	-9 800 000,00	-9 800 000	0	-5 800 000	-14 407 883,29
Sum investeringsinntekter	-9 800 000,00	-9 800 000	0	-5 800 000	-14 407 883,29
Overføring fra drift				0	-3 069,00
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond				0	
Dekning av tidligere års udekket beløp				0	1 295 427,43
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0,00	0	0	0	1 292 358,43
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	7 715 732,84	0	-7 715 733	0	0,00

Ved utgangen av 2022 viste investeringsregnskapet et merforbruk på kr 7 715 733. I følge budsjett- og regnskapsforskriften § 4-5, 2. ledd skal det udekkete beløpet føres opp til dekning på investeringsbudsjettet i det året som regnskapet legges fram.

Investeringsregnskapet fordeles på følgende prosjekter:

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
A Havnelager påkostning		0		0	75 790,50
B Prosjektering Utbygging Revnes	68 161,00	0	-68 161	0	303 527,59
C Krabbemottak	17 443 755,84	9 800 000	-7 643 756	5 800 000	12 687 837,77
D Flytebrygger Kongsfjord Havn			0		45 300,00
E Egenkapitaltilskudd KLP	3 816,00		-3 816	0	3 069,00
Sum investeringer i varige driftsmidlene	17 515 732,84	9 800 000	-7 715 733	5 800 000	13 115 524,86

Det ble i opprinnelig budsjett satt av 5,8 mill. kr til prosjekt Krabbemottak/Industripark. I juni vedtok kommunestyret og øke låneopptaket til prosjektet til 9,8 mill. kr. slik at industriparken kunne ferdigstilles.

Årsaken til merforbruket skyldes hovedsakelig at manglende leieavtaler på industribygget medførte til at foretaket måtte tilbakebetale fradragført moms til skatteetaten på 6,5 mill. kr. Foretaket kan kreve tilbakegående oppgjør dersom de får signert en leiekontrakt med en leietaker som driver avgiftspliktig virksomhet innen 6 måneder etter ferdigstillelse av bygget.

Prosjekt Revnes ble liggende uvirksomt etter forrige havnesjef sluttet, men er nå i 2023 blitt bestemt flyttet til kommunen. Det er uklart hvordan dette skal fortsette.

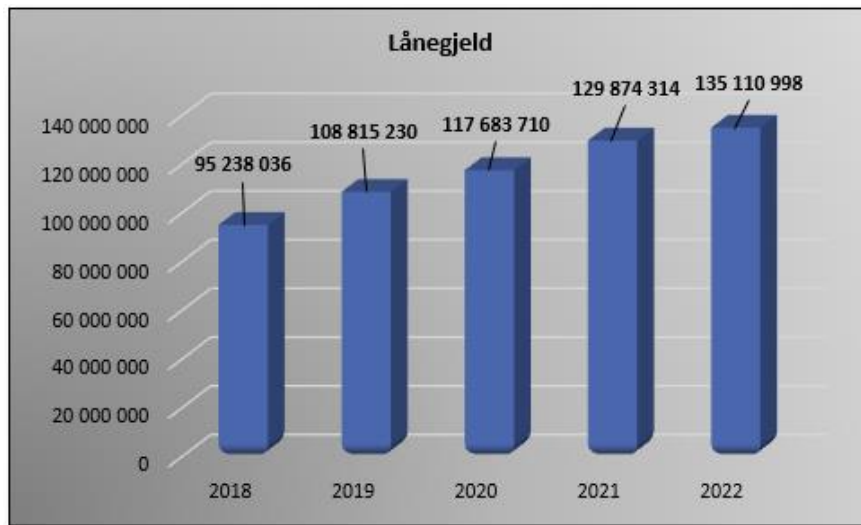
Krabbemottaket er ferdig og en jobber for å få aktivitet i de ledige lokalene.

ØKONOMISK OVERSIKT BALANSE:

Balanseregnskapet	Regnskap	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	2022	2021
A .Anleggsmidler	184 351 754,91	171 346 921,60
I. Varige driftsmidler	181 775 297,91	169 099 922,60
1. Faste eiendommer og anlegg	180 406 111,83	167 438 752,02
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (5.24)	1 369 186,08	1 661 170,58
II. Finansielle anleggsmidler	46 429,00	42 613,00
1. Aksjer og andeler (5.21)	46 429,00	42 613,00
2. Obligasjoner (5.29)		
3. Utlån (5.22+5.23)		
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (5.20)	2 530 028,00	2 204 386,00
B. Omløpsmidler	9 292 298,92	8 970 710,38
I. Bankinnskudd (5.10)	1 840 558,34	2 928 283,09
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (5.18)		
2. Obligasjoner (5.11)		
3. Sertifikater (5.12)		
4. Derivater (5.15)		
III. Kortsiktige fordringer	7 451 740,58	6 042 427,29
1. Kundefordringer (5.13+5.14)	7 194 186,64	5 944 480,41
2. Andre kortsiktige fordringer (5.16)	237 719,94	74 808,88
3. Premieavvik (5.19)	19 834,00	23 138,00
SUM EIENDELER	193 644 053,83	180 317 631,98
C. Egenkapital	-42 974 282,75	-42 631 691,72
I. Egenkapital drift	1 308 398,53	1 897 261,09
1. Disposisjonsfond (5.56)		0,00
2. Bundne driftsfond (5.51)		
3. Merforbruk i driftsregnskapet (5.5900)	1 308 398,53	1 897 261,09
II. Egenkapital investering	7 715 732,84	0,00
1. Ubundne investeringsfond (5.53)		
2. Bundne investeringsfond (5.55)		
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (5.5970)	7 715 732,84	0,00
III. Annen egenkapital	-51 998 414,12	-44 528 952,81
1. Kapitalkonto (5.5990)	-49 742 081,64	-42 272 620,33
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
D. Langsiktig gjeld	-137 265 043,00	-131 729 671,00
I. Lån	-135 110 998,00	-129 874 314,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (5.45+5.47)	-135 110 998,00	-129 874 314,00
2. Obligasjonslån (5.41+5.42)		
3. Sertifikatlån (5.43)		
II. Pensjonsforpliktelse (5.40)	-2 154 045,00	-1 855 357,00
E. Kortsiktig gjeld	-13 404 728,12	-5 956 269,26
I. Kortsiktig gjeld	-13 404 728,12	-5 956 269,26
1. Leverandørgjeld (5.33+5.35)	-12 385 385,29	-4 572 249,11
2. Likviditetslån (5.31)		
3. Derivater (5.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (5.32)	-862 421,30	-1 205 785,60
5. Premieavvik (5.39)	-156 921,53	-178 234,55
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-193 644 053,87	-180 317 631,98
Memoriakonto	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler (5.91)	2 655 369,73	2 655 369,73
II. Andre memoriakonti (5.92)	5 697 633,53	5 348 917,53
III. Motkonto for memoriakontiene (5.99)	-8 353 003,26	-8 004 287,26

Foretakets lånegjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av året på 135,1 mill. kr. Det er en økning på 5,2 mill. fra 2021. Pensjonsforpliktelsen til KLP var ved utgangen av 2022 kr 2 154 045.

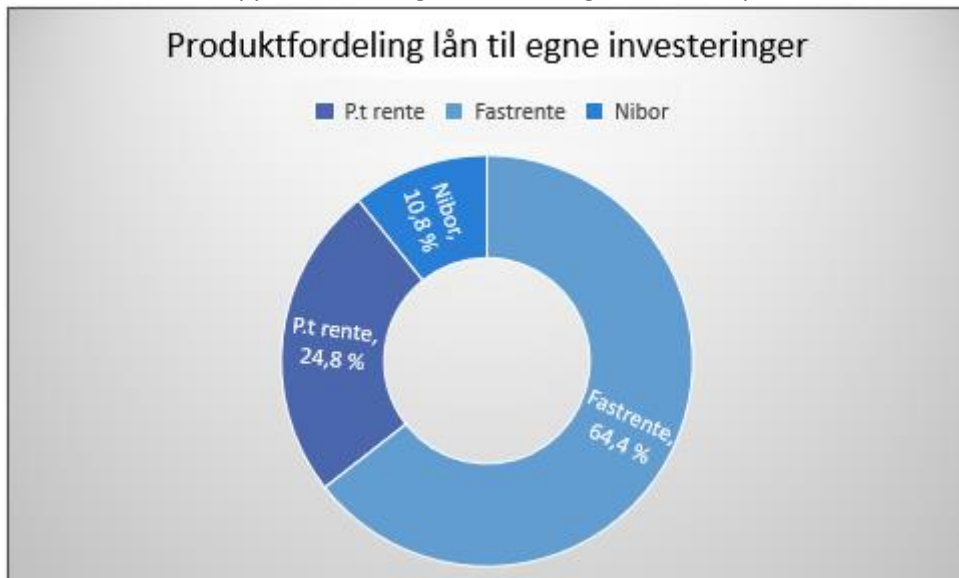


Det ble i 2022 tatt opp et lån på kr 9 800 000 til å finansiere egne investeringer, jfr. KST vedtak sak 23/22

FORDELING AV LÅNEGJELDEN:

KOMMUNALBANKEN	Kr 42 278 250
KLP BANKEN	Kr 92 832 748
SUM	Kr 133 110 998

Foretaket har tatt opp lån kun til egne investeringer. Rentene pr 31.12.22 fordeles slik:



I tillegg til lånegjelden til finansinstitusjoner har foretaket 2 lån til kommunen på til sammen 5,3 mill. kr:

- Kommunestyret vedtok i sak 68/20 å innvilge et rentefritt likviditetslån til foretaket på kr 3 000 000. Likviditetslånet skal tilbakebetales innen oktober 2021.
- I desember 2020 behandlet kommunestyret i sak 102/20 inndekning av merforbruk i foretaket. Vedtaket ble at inndekningen av merforbruk fra 2018 på kr 2 348 918 ble gitt som et rentefritt lån som skal tilbakebetales over 3 år. Inndekningen skal innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

Foretaket har ikke klart å innarbeide innbetaling på disse lånene i økonomiplanen for 2022-2025.

Foretaket hadde kr 2,6 mill. kr i ubrukte lånemidler per 31.12.22

Renter og avdrag på lån

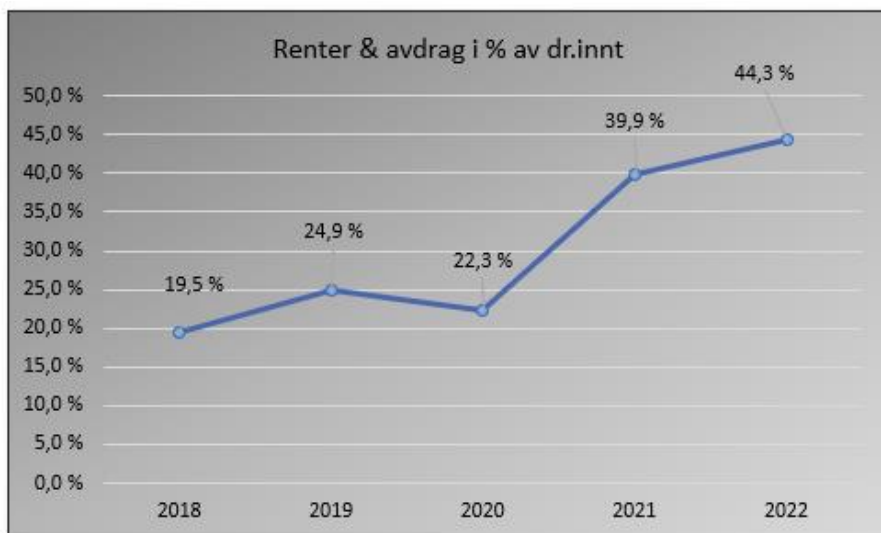
Foretaket har hatt høy andel lånefinansiering av sine investeringer. Dette medfører økte renter og avdrag.



Sum renter og avdrag i driftsregnskapet for 2022 var kr 6 608 399. I tillegg betalte foretaket byggelånsrenter i investeringsregnskapet (prosjekt krabbemottak/industribygg) på kr 418 562. Renteutgifter på de to lånene som har vært finansiert via investeringsregnskapet vil bli utgiftsført i driftsregnskapet når prosjektet er ferdigstilt.

Foretaket betalte kr 4 563 316 i avdrag på lån i driftsregnskapet for 2022, og var dermed godt innenfor kravet om minste tillatte avdrag som var kr.3 714 623.

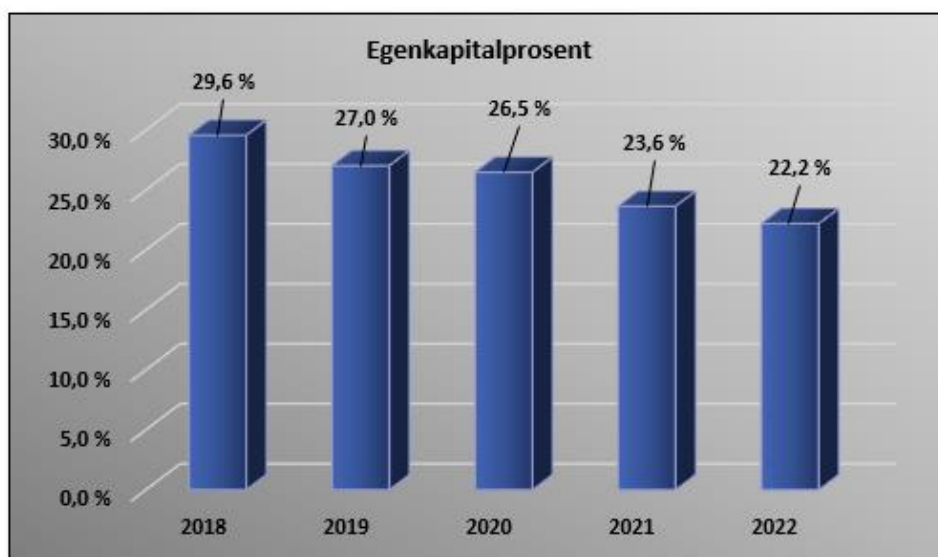
Økning i lånegjelden samt den kraftige økningen i renteutgiften i 2022 gjør at 44,3 % av driftsinntekten har gått til å betale renter og avdrag på lån. Økningen fra 2020 skyldes også nedgang i driftsinntekter som følge av at kjøp og salg av olje ble overført til Berlevåg Bunkers AS.



Soliditet:

Egenkapitalprosent:

Soliditeten sier noe om foretakets evne til å tåle tap. Dette måles ofte med en egenkapitalprosent som gir informasjon om hvor stor andel som er finansiert med egenkapital. Egenkapitalprosenten viser oss hvor stor del av eiendelene som kan gå tapt før långiverne og de øvrige kreditorene berøres. En høy egenkapitalprosent er derfor et mål.



Det har vært en jevn nedgang i soliditeten de siste årene. Årsaken er økningen i lånegjelden som følge av store investeringsprosjekter.

Arbeidskapital:

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler (kasse, bank, kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld og gir uttrykk for foretakets evne til å betjene denne gjelden.



Arbeidskapitalen per 31.12 er negativt. Figuren viser at årsaken til negativ arbeidskapital er at kortsiktig gjeld er høyere enn omsløpsmidlene. Den høye kortsiktige gjelden skyldes at foretaket måtte tilbakeføre 6,5 mill. kr. i moms på prosjekt industribygg. Siden momsen for 6. termin betales 10. februar året etter blir det bokført som kortsiktig gjeld.

Bankbeholdning og kundefordringer:

BANKKONTO	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Sum disponible bankinnskudd	1 674 767	2 734 722	249 073	14 971 706	11 810 993
Sum disponerte midler	1 674 767	2 734 722	249 073	14 971 706	11 810 993
Sum udisponible bankinnskudd (skatt)	165 788	193 561	153 471	145 708	143 500
Sum bankinnskudd	1 840 555	2 928 283	402 544	15 117 414	11 954 493

Bankbeholdningen per 31.12.xx varierer veldig fra år til år. Likviditeten kan endre seg betraktelig gjennom året også som følge av inn- og utbetalinger knyttet til fordringer og gjeld. Foretaket har hatt store investeringsprosjekter, så likviditeten må sees i sammenheng med når lånene tas opp og framdriften som har vært på investeringsprosjektene.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Kundefordringer	7 431 907	6 019 289	7 437 442	6 475 306	7 874 100

Foretaket hadde ved utgangen av 2022 utestående fordringer for 7,4 mill. kr. Av dette utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS kr 1,5 mill.

Det er i regnskapet for 2022 bokført kr 50 035. kr i tap på fordringer.