



# ØKONOMIPLAN 2021-2024 OG ÅRSBUDSJETT 2021 FOR BERLEVÅG HAVN KF

EN GRØNN ATTRAKTIV FISKERIHAVN I NORD

### Forslag til vedtak:

Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2021-2024 fastsettes som det fremgår av saksutredningen. Økonomiplan 2021-2024 gir rammer for drift i årsbudsjettet for 2021.

Budsjett og økonomiplan 2021-2024 vedtas med de mål og premisser 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 og bevilgningsoversikt drift vedlagt i saksframlegget.

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

Havnestyret godtar et låneopptak på NOK 15 000 000 som skal brukes til å finansiere egne investeringer, jfr. KL § 14-15, første ledd.

Bevilgningsoversikt investering Berlevåg havn kf	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Flytebrygge Kongsfjord Havn	3 000 000			
Industribygg Berlevåg	3 000 000			
Utdyping/utbedring dampskipskaia	9 000 000			
<b>Sum finansieringsbehov</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiering:				
Bruk av nye lån	-15 000 000			
<b>Sum finansiering</b>	<b>-15 000 000</b>			

Låneopptaket settes til en løpetid på 40 år.

### Saksutredning:

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 2021-2024 skal vedtas etter den nye kommuneloven og forskriften.

Økonomiplan 2021-2024 og årsbudsjett 2021 for Berlevåg Havn KF

**Økonomisk oversikt drift KF, jf. ny kommunelov**

Økonomisk oversikt drift - ny kommunelov	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Berlevåg havn KF	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Andre salgs- og leieinntekter	-20 885 242	-10 963 000	-12 469 000	-12 048 000	-12 067 000	-12 086 000
Overføringer med krav til motytelse	-434 367					
Overføringer uten krav til motytelse	-212 855	-835 000	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-21 532 464</b>	<b>-11 798 000</b>	<b>-13 219 000</b>	<b>-12 798 000</b>	<b>-12 817 000</b>	<b>-12 836 000</b>
Lønnsutgifter	3 142 505	2 873 000	2 806 000	2 859 000	2 914 000	2 970 000
Sosiale utgifter	431 031	411 000	342 000	343 000	342 000	342 000
Kjøp av varer/tj. Som inngår i tj.prod	12 937 775	2 200 000	2 251 000	2 251 000	2 251 000	2 251 000
Kjøp av varer/tj. Som erstatter tjprod			120 000	120 000	120 000	120 000
Overføringer og tilskudd til andre	210 905	0	0	0	0	0
Avskrivninger	3 617 083	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>20 339 299</b>	<b>5 484 000</b>	<b>5 519 000</b>	<b>5 573 000</b>	<b>5 627 000</b>	<b>5 683 000</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1 193 165</b>	<b>-6 314 000</b>	<b>-7 700 000</b>	<b>-7 225 000</b>	<b>-7 190 000</b>	<b>-7 153 000</b>
Renteinntekter	-184 419	-80 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Renteutgifter	1 971 486	2 394 000	2 090 000	2 153 000	2 076 000	1 999 000
Avdrag på lån	3 393 609	3 777 000	4 468 000	4 468 000	4 468 000	4 468 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>5 180 676</b>	<b>6 091 000</b>	<b>6 508 000</b>	<b>6 571 000</b>	<b>6 494 000</b>	<b>6 417 000</b>
Motpost avskrivninger	-3 617 083	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>370 428</b>	<b>-223 000</b>	<b>-1 192 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-696 000</b>	<b>-736 000</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	0	0	1 192 000	654 000	696 000	736 000
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	212 855	223 000	0	0	0	0
<b>SUM DISP. ELLER DEKN. AV NETTO DR.RESULTAT</b>	<b>212 855</b>	<b>223 000</b>	<b>1 192 000</b>	<b>654 000</b>	<b>696 000</b>	<b>736 000</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>583 283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det legges frem et budsjettforslag som har et positivt netto driftsresultat i hele planperioden.

**Årsaken er økning i følgende inntekter:**

- Utleie kai til bedrifter er indeksregulert i planperioden.
- Salg av tjenester til andre (ansvar 1000) er økt med kr 445 000 som følge av salg av tjenester til Mustad.
- Posten for fortøyningsvederlag er redusert med 600 000. Gjenstående budsjettpost kr 567 000 gjelder Nor Lines
- Posten for strøm viderefakturering er økt med kr 290 000
- Under ansvaret for transport (1060) er det budsjettet med en engangsinntekt på 750 000 i 2021. Det er inntekt i forbindelse med utbygging av Raggovidda.
- Husleieinntekter under ansvaret for utleiebygg (ansvar 1075) er økt med kr 516 000 fra 2020 til 2021 som følge av leieinntekt fra Mustad, Krabbemottaket og industribygg andre. Økningen fra 2021 til 2022 skyldes justering i husleieinntekten til Lerøy og industribygg andre.

**På utgiftssiden er det lagt inn følgende:**

Lønnsveksten fra 2020 til 2021 anslås til 2,2 %. Det er derfor lagt inn en lønnsvekst på 2,2 % i 2021. For resten av planperioden ligger det inne med 2 %.

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

**Pensjon:**

I 2020 er endringene i offentlig tjenestepensjon innført for personer født 1963 og senere. Det medfører at lønnsoppgjøret vil være av mindre betydning for reguleringspremien enn det har vært tidligere. Den enkeltes alderspensjonsrettigheter vil løftes i takt med veksten i Folketrygdens grunnbeløp (G), og ikke i takt med egen lønnsutvikling som i bruttoordningen. Dermed er veksten i G det viktigste elementet i fastsettelsen av reguleringspremien fra og med 2020. Reguleringspremien

Økonomiplan 2021-2024 og årsbudsjett 2021 for Berlevåg Havn KF

for 2020 blir vesentlig lavere enn KLP anslo i prognosene for 2020. For 2021 antas det at reguleringspremien vil øke i forhold til 2020.

I budsjettforslaget er det lagt inn KLP sitt anslag på innbetalt premie for arbeidsgivers andel for 2021.

**Andre utgiftsøkninger:**

Det er lagt inn kjøp av tjenester fra KomRev Nord og kontrollutvalget med kr 70 000, og kjøp av tjenester fra Berlevåg kommune (økonomiavdelingen) med kr 50 000.

**DETALJBUDSJETT PER ANSVAR:**

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1000	Berlevåg Havn	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1000 301000	Fast lønn (KF/IKS)	0	2 743 000	2 612 000	2 664 000	2 717 000	2 771 000
1000 304000	Overtidslønn (KF/IKS)	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
1000 307500	Lønn renhold (KF/IKS)	0	0	64 000	66 000	67 000	68 000
1000 308002	Møtegodtgjørelse folkevalgte (KF/IKS)	0	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
1000 309002	Arb.givers andel KLP - pensjon (KF/IKS)	0	411 000	343 000	343 000	343 000	343 000
1000 310000	Kontormateriell (KF/IKS)	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
1000 310001	Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000 311500	Matvarer (KF/IKS)	0	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
1000 311501	Matvarer til bevertning (KF/IKS)	0	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
1000 312000	Diverse forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (KF/IKS)	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
1000 312001	Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	0	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
1000 312002	Velferdstiltak ansatte (KF/IKS)	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
1000 312006	Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000 312008	Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	0	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
1000 312020	Utvekslingspaller	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000 313002	Porto (KF/IKS)	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
1000 313003	Bankgebyrer (KF/IKS)	0	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
1000 316000	Kjøre- og diettgodtgjørelse (KF/IKS)	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000 317000	Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (t	0	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
1000 317001	Vedlikehold biler (KF/IKS)	0	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
1000 317003	Drivstoff og olje (KF/IKS)	0	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
1000 318000	Strøm (KF/IKS)	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
1000 318500	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	0	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
1000 319501	Kommunale avgifter (KF/IKS)	0	280 000	280 000	280 000	280 000	280 000
1000 320002	Datautstyr (KF/IKS)	0	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
1000 320004	Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000 323000	Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (K	0	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
1000 323001	Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
1000 323003	Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000 325000	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1000 337500	Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltager (KF/IKS)	0	0	70 000	70 000	70 000	70 000
1000 338000	Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune (KF/IKS)	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000
	<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>		<b>4 276 000</b>	<b>4 261 000</b>	<b>4 315 000</b>	<b>4 369 000</b>	<b>4 424 000</b>
1000 350000	Renteutgifter lån (KF/IKS)	0	2 394 000	2 090 000	2 153 000	2 076 000	1 999 000
1000 351000	Avdrag (KF/IKS)	0	3 777 000	4 468 000	4 468 000	4 468 000	4 468 000
1000 353000	Dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk/udekket (KF/	0	223 000	0	0	0	0
1000 354000	Avsetninger til disposisjonsfond (KF/IKS)	0	0	1 192 000	654 000	696 000	736 000
	<b>SUM FINANSUTGIFTER</b>		<b>6 394 000</b>	<b>7 750 000</b>	<b>7 275 000</b>	<b>7 240 000</b>	<b>7 203 000</b>
1000 363005	Arealleie (KF/IKS)	0	-1 340 000	-1 265 000	-1 284 000	-1 303 000	-1 322 000
1000 364010	Fakturagebyr	0	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
1000 364020	Leieinntekt flytebrygge	0	-385 000	-385 000	-385 000	-385 000	-385 000
1000 364072	Kaivederlag	0	-770 000	-770 000	-770 000	-770 000	-770 000
1000 364073	Fortøyningsvederlag	0	-1 167 000	-567 000	-567 000	-567 000	-567 000
1000 364086	Havnetjenester Hurtigruten	0	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000
1000 364090	Salg av tjenester til andre	0	-521 000	-966 000	-966 000	-966 000	-966 000
1000 371000	Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	0	-85 000	0	0	0	0
1000 389000	Overføringer fra andre (private) (KF/IKS)	0	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000	-750 000
	<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>-6 803 000</b>	<b>-6 488 000</b>	<b>-6 507 000</b>	<b>-6 526 000</b>	<b>-6 545 000</b>
1000 390000	Renteinntekter (KF/IKS)	0	-75 000	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
1000 390030	Renteinntekter, ubetalt faktura	0	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	<b>SUM FINANSINNTEKTER</b>		<b>-80 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>
	<b>NETTO DRIFT</b>	<b>0</b>	<b>3 786 000</b>	<b>5 472 000</b>	<b>5 032 000</b>	<b>5 032 000</b>	<b>5 032 000</b>

Økonomiplan 2021-2024 og årsbudsjett 2021 for Berlevåg Havn KF

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1020	Renovasjon	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1020 319501	Kommunale avgifter (KF/IKS)	0	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
1020 364006	Gebyr renovasjon (KF/IKS)	0	-75 000	-125 000	-125 000	-125 000	-125 000
<b>NETTO DRIFT</b>		<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1030	Landstrøm	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1030 318000	Strøm (KF/IKS)	0	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
1030 325003	Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	0	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
1030 364088	Strøm viderefakturering	0	-400 000	-690 000	-690 000	-690 000	-690 000
<b>NETTO DRIFT</b>		<b>0</b>	<b>-140 000</b>	<b>-430 000</b>	<b>-430 000</b>	<b>-430 000</b>	<b>-430 000</b>

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1040	Kjøp og videresalg av varer	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1040 312071	Kjøp av reisebilletter for videresalg	0	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
1040 364015	Salg av reisebilletter	0	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
1040 364016	Provisjons Salg av reisebilletter	0	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
<b>NETTO DRIFT</b>		<b>0</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1050	Pumpehus	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1050 318000	Strøm (KF/IKS)	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
1050 324003	Reparasjoner medisinsk/teknisk utstyr (KF/IKS)	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
1050 364088	Strøm viderefakturering	0	-120 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
1050 365000	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (KF/IKS)	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<b>NETTO DRIFT</b>		<b>0</b>	<b>-20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1060	Transport	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1060 313040	Frakter	0	550 000	600 000	600 000	600 000	600 000
1060 364081	Utgående frakt	0	-750 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000
1060 364082	Førsel og Provisjon avg.pliktig	0	-240 000	-240 000	-240 000	-240 000	-240 000
1060 364084	Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	0	-250 000	-1 000 000	-250 000	-250 000	-250 000
1060 364089	Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	0	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<b>NETTO DRIFT</b>		<b>0</b>	<b>-740 000</b>	<b>-1 590 000</b>	<b>-840 000</b>	<b>-840 000</b>	<b>-840 000</b>

Ansvar Art	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
1075	Utleiebygg	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1075 318000	Strøm (KF/IKS)	0	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
1075 319501	Kommunale avgifter (KF/IKS)	0	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
1075 319531	TV-Lisenser og abonnement	0	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
1075 323000	Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (k	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
1075 363000	Husleieinntekter, festeavgift og utleie lokaler (KF/IKS)	0	-3 024 000	-3 540 000	-3 850 000	-3 850 000	-3 850 000
<b>NETTO DRIFT</b>		<b>0</b>	<b>-2 930 000</b>	<b>-3 446 000</b>	<b>-3 756 000</b>	<b>-3 756 000</b>	<b>-3 756 000</b>

Målsettinger og premisser:

	2021	2022	2023	2024
Gjøre ferdig i industribygget	X			
Oppgradering av dampskipskaia	X	X		
Fortsette utviklingen mot industriparken	X	X	X	X
Tilrettelegge til flytebrygge i Kongsfjord	X	X	X	X
Videre utvikling i Kongsfjord	X	X	X	X

## INVESTERINGSBUDSJETT:

Bevilgningsoversikt investering Berlevåg havn kf	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Flytebrygge Kongsfjord Havn	3 000 000			
Industribygg Berlevåg	3 000 000			
Utdyping/utbedring dampskipskaia	9 000 000			
<b>Sum finansieringsbehov</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiering:				
Bruk av nye lån	-15 000 000			
<b>Sum finansiering</b>	<b>-15 000 000</b>			

Litt om de ulike prosjekta:

### FLYTEBRYGGER KONGSFJORD HAVN

Kongsfjord Havn er en av havnene som hører til under Berlevåg Havn KF. I dag er der kun et flytebryggeanlegg som ble overført til en lokal båtforening. Dette anlegget passer best for små båter. Det er under arbeid etablering av industri i Kongsfjord og dette medfører et behov for flytebrygge/kaier for også større båter. Berlevåg Havn har foretatt en enkel undersøkelse over behovet for bedre liggeplasser i Kongsfjord Havn. Det meldte seg 12-15 interessenter noen med båter som er for stor til dagens flytebrygger.

Berlevåg Havn ønsker derfor å etablere ca. 100 løpemeter med flytebrygge langs moloen fra almenningsskaia og innover. Dette vil gi gode forhold for flåten. Der er i dag ingen ordninger for direkte finansiering over post 60 midler men administrasjon vil følge opp muligheter for tilskudd.

Prosjektet er kostnadsberegnet til Nok 3 mill.

Leietagere vil betale samme sats som gjelder for Regulativet for Berlevåg Havn sitt bruk av flytebrygger.

Prosjektet kan sendes på anbud i begynnelsen av januar og ha ferdigstillelse i løpet av våren 2021

### INDUSTRIBYGG BERLEVÅG

Industribygget i indre havn er snart ferdig. Berlevåg Havn er i forhandlinger med Helse Finnmark om utleie av deler av 2 etasje. Dette vil medføre endringer i innredning/ferdigstillelse.

Denne investeringen vil kun bli gjennomført hvis en får langsiktig leieavtale med Helse Finnmark om ambulansestasjon. Prosjektet er pt ute på prising og vil starte så snart enighet med Helse Finnmark er signert. Denne investeringen vil gjenspeile seg i den husleien som vil bli beregnet.

### UTDYPING /UTBEDRING DAMPSKIPSKAIA

I forbindelse med utbyggingen på revnes/Raggio vil det være behov for en større dybde ved dampskipskaia på Revnes. Vi har fått lagt planer om en utdyping med alternativ 8 og 10 meter dybde samt et område på ca. 30 meter fra kaia. En vil senere få behov for muddring i et større område men dette området er ikke klart enda. Samtidig ønsker vi å foreta pæling av deler av dampskipskaia dette for i hovedsak sikre at vi ikke får noen utglidning av masser under dagens fundamenter.

Det er foretatt Geologiske undersøkelser av bunnen som viser mye sand og komprimerte masser men lite fjell.

Totalt er dette kostnadsberegnet til nok 9 mill. Vi starter umiddelbart med anbudsprosess og anleggsperioden vil være ca. 2-3 måneder. Vi vil da kunne være ferdig med dette før de store leveranser til Raggovidda 2 ankommer i juni måned.

Denne investeringen vil gi Berlevåg Havn KF gode inntekter da vi kan ta imot alt av utstyr for videre utbygging på Raggovidda og evt. Revnes i fremtiden.

**Berlevåg Havn KF legger derfor frem i sitt budsjettforslag investeringer i 2021 på Nok 15.000.000,00**

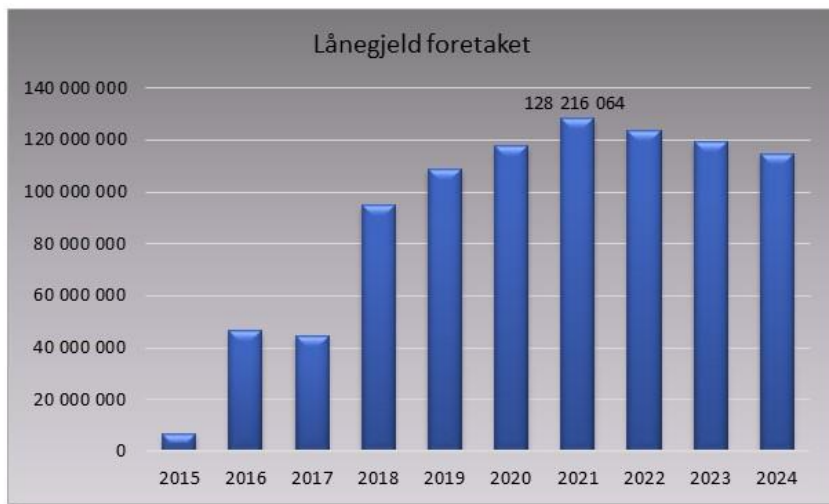
## GJELD OG RENTE.

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

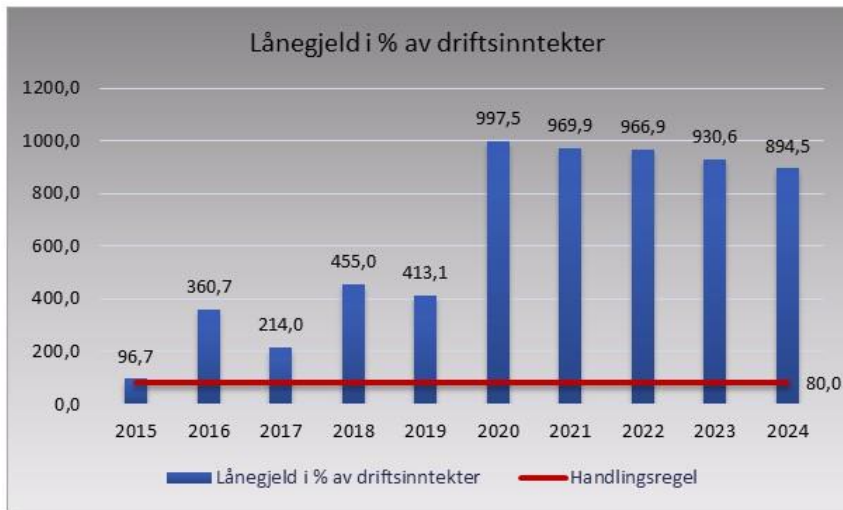
Foretaket hadde per 31.12.19 en lånegjeld på kr 108,8 mill. Det ble ikke vedtatt noen investeringsprosjekt i det opprinnelige budsjettet for 2020, men i september 2020 vedtok Havnestyret og Kommunestyret (sak 68/20) et låneopptak på NOK 12 645 000.

Ved utgangen av 2020 vil lånegjelden være kr 117,7 mill. I forslaget til budsjett ligger det inne tre prosjekter som til sammen er estimert til 15 mill. kr. Det er ikke budsjettert med investeringsprosjekter resten av planperioden.

Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden:



Dersom det ikke tas opp lån etter 2021 vil lånegjelden nå toppen i 2021 med 128,2 mill. kr i lånegjeld.



Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen 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 75 %. For 2021 ligger gjeldsgraden på 969 %. Foretaket er ikke helt sammenlignbart med kommunen i og med at foretaket blir belastet renter og avdrag på store investeringsprosjekter som f.eks. utbygging av Lerøy og Kongekrabben i et par år før leieinntektene kommer inn.

Den sterke gjeldsveksten betyr at foretaket er sårbar for mulige framtidige økninger i rentenivået.

Foretaket har det siste året hatt stor hjelp i at renteutgiftene er historisk lave. På rentemøtet som Norges Bank hadde i september ble styringsrenten holdt uendret, og ifølge den fremlagte pengepolitiske rapporten vil styringsrenten bli liggende på dagens nivå en god stund fremover. I følge rapporten vil den første renteøkningen komme mot slutten av 2022. Ved utgangen av 2023 venter Norges Bank at styringsrenten kan komme opp mot 0,75 % og dermed NIBOR 3 mnd. på 1 %.

Andel av lånegjeld på fastrente er 53 %, mens 47 % er på flytende rente.

Med bakgrunn i rapporten fra Norges Bank anbefaler KBN følgende budsjetterte renter for lån med flytende rente for perioden 2021-2024:

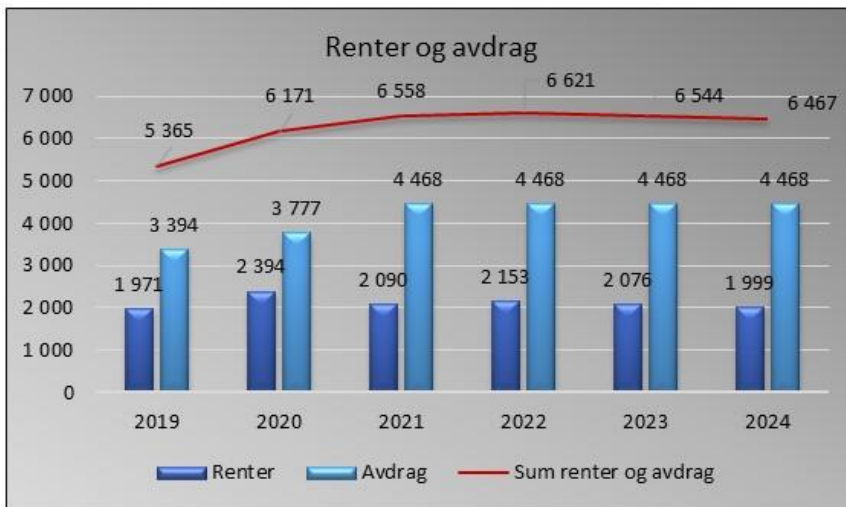
ÅR	Norges Bank-anslag hentet fra Pengepolitisk rapport 3/20				Budsjettert lånerente ved bruk av NB anslag	Oppdatert 24.09.2020 FRA Markedet, (NIBOR 3 MND)	Bank margin-påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av markedsrenter
	NB anslag styringsrente	NB anslag påslag i pengemarkedet	NB anslag 3 mnd Nibor	Bank margin-påslag på Nibor				
2021	0,00	0,30	0,30	0,60	0,90	0,37	0,6	0,97
2022	0,15	0,30	0,45	0,60	1,05	0,46	0,6	1,06
2023	0,50	0,30	0,80	0,60	1,40	0,65	0,6	1,25
2024	0,70	0,30	1,00	0,60	1,60	0,88	0,6	1,48

I foretakets budsjettforslag er renter på flytende lån beregnet etter en rente på 1,50 %. Dette for å ha en liten «buffer» dersom renten går noe opp.

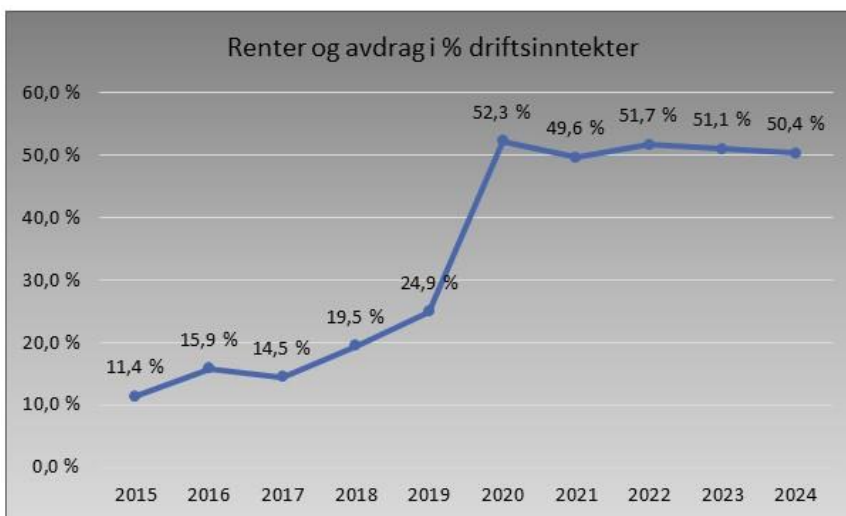
Fra og med budsjettåret 2020 ble reglene for minimumsavdrag endret (§ 14-18). Ny lov presiserer at minimumsavdraget også skal betales. I det fremlagte budsjettforslaget er loven om minimumsavdrag fulgt. Det vil si at foretaket i dette budsjettforslaget betaler nok avdrag i året.



Budsjettforslaget gir følgende utvikling i renter og avdrag i planperioden:



De store investeringsprosjektene de siste årene har ført til at en større andel av foretakets sum driftsinntekter går til å dekke renter og avdrag på lån. Det planlagte låneopptaket medfører at ca. 50 % av sum driftsinntekter må brukes til finansutgifter i planperioden.



I tillegg til lånegjelden foretaket har i KLP og Kommunalbanken har de kortsiktig gjeld til kommunen. Kommunestyret vedtok i sak 68/20, Budsjettregulering av investeringsbudsjett og opptak av lån 2020, å gi foretaket et rentefritt likviditetslån på kr 3 000 000 som skal tilbakebetales innen oktober 2021.

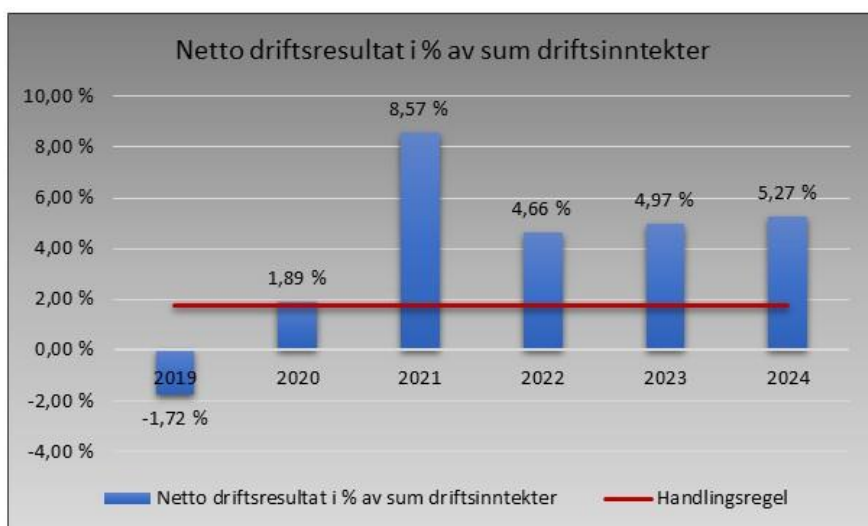
**Resultatgrad:**

Resultatgrad er netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter og er en av de viktigste nøkkeltall som sier noe om status på driften.

Grafen nedenfor viser at foretaket har hatt en negativt netto driftsresultat 3 av de siste fem årene. Siste års resultat var på -1,7 %.



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 over handlingsregelen i hele planperioden.



**Egenkapital ved utgangen av november 2020:**

Ubundne investeringsfond 628 236 – blir brukt til å finansiere havnelageret dampskipskaia i 2020

Disposisjonsfond kr 37 094

Avdragsfond 165 898

**Likviditet:**

Sum disponible bankinnskudd 03.12.2020 er 2 15 340

**Kundefordringer:**

Foretaket har ved utgangen av november utestående fordringer på 9,4 mill. kr. Av dette er det 3,8 mill. som er over 31 dager «gammelt».

Av de 3,8 mill. kr. utgjør 1,8 mill. fordringer på Berlevåg Bunkers AS.

I september i år inngikk havnesjefen avtale med KapitalKontroll om å inndrive foretakets krav.

**Leverandørgjeld:**

Ved utgangen av november er leverandørgjelden ca. 2,1 mill. kroner. Ingenting av dette er gammelt.

**ANDRE PLIKTIGE OVERSIKTER ETTER KOMMUNELOVEN:**

**Bevilgningsoversikt drift KF, jf. ny kommunelov**

Bevilgningsoversikt drift KF, jf. ny kommunelov Berlevåg Havn KF	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
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 DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sum bevilgninger drift, netto	-4 810 249	-6 314 000	-7 700 000	-7 225 000	-7 190 000	-7 153 000
Avskrivninger	3 617 083	0	0	0	0	0
<b>SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>-1 193 166</b>	<b>-6 314 000</b>	<b>-7 700 000</b>	<b>-7 225 000</b>	<b>-7 190 000</b>	<b>-7 153 000</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1 193 166</b>	<b>-6 314 000</b>	<b>-7 700 000</b>	<b>-7 225 000</b>	<b>-7 190 000</b>	<b>-7 153 000</b>
Renteinntekter	-180 388	-80 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Utbytter	-4 031	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 971 486	2 394 000	2 090 000	2 153 000	2 076 000	1 999 000
Avdrag på lån	3 393 609	3 777 000	4 468 000	4 468 000	4 468 000	4 468 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>5 180 676</b>	<b>6 091 000</b>	<b>6 508 000</b>	<b>6 571 000</b>	<b>6 494 000</b>	<b>6 417 000</b>
Motpost avskrivninger	-3 617 083	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>370 427</b>	<b>-223 000</b>	<b>-1 192 000</b>	<b>-654 000</b>	<b>-696 000</b>	<b>-736 000</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 fond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	0	1 192 000	654 000	696 000	736 000
Dekning av tidligere års merforbruk	212 855	223 000	0	0	0	0
<b>SUM DISP.ELLER DEKN. AV NETTO DR.RESULTAT</b>	<b>212 855</b>	<b>223 000</b>	<b>1 192 000</b>	<b>654 000</b>	<b>696 000</b>	<b>736 000</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>583 282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bev.oversikt drift KF, jf. ny kommunelov fordelt per ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
1000 - Berlevåg Havn	29 364	-2 528 000	-2 228 000	-2 193 000	-2 158 000	-2 121 000
1020 - Renovasjon	106 151	50 000				
1030 - Landstrøm	-169 660	-140 000	-430 000	-430 000	-430 000	-430 000
1040 - Kjøp og vider salg av varer	-2 363 595	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
1050 - Pumpehus	7 175	-20 000				
1060 - Transport	-852 046	-740 000	-1 590 000	-840 000	-840 000	-840 000
1070 - Velferden	241 224					
1075 - Utleiebygg	-1 808 862	-2 930 000	-3 446 000	-3 756 000	-3 756 000	-3 756 000
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>-4 810 249</b>	<b>-6 314 000</b>	<b>-7 700 000</b>	<b>-7 225 000</b>	<b>-7 190 000</b>	<b>-7 153 000</b>

Økonomiplan 2021-2024 og årsbudsjett 2021 for Berlevåg Havn KF

Bevilgningsoversikt investering Berlevåg havn kf	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Investeringer i varige driftsmidler	51 894 937	0	15 000 000	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 124	0	3 000	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>0</b>	<b>15 003 000</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	0	-15 000 000	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSINNTEKTER</b>	<b>-58 041 107</b>	<b>0</b>	<b>-15 000 000</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 investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	6 144 046	-3 000	-3 000	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>