



5/12/2021

Rapport 1.tertial 2021 for Berlevåg Havn KF



BERLEVÅG HAVN KF

Innholdsfortegnelse

1 Innledning	2
2 Økonomisk Oversikt Drift	3
2.1. Netto drift per ansvar	3
2.2. Andre salgs- og leieinntekter og overføringer med krav til motytelse	5
2.3. Lønnsanalyse	6
2.3.1 Pensjon	6
2.4. Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	7
3. Investeringsregnskapet	8
4. Lånegjeld	10
6. Likviditet	12
7. Kundefordringer	12
8. Leverandører	12
9. Feriepenger	12
10. Disposisjonsfond	12

1 Innledning

Etter kommuneloven § 9-15 skal daglig leder minst to ganger i året rapportere til foretakets styre om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med foretakets årsbudsjett. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik fra årsbudsjettet, skal daglig leder foreslå endringer i dette. Styret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle kravene om realisme og balanse etter § 14-4.

Havnestyret skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med kommunestyrets vedtatte rammer for foretaket.

På bakgrunn av dette legger havnesjefen fram rapport for 1. tertial for Berlevåg Havn KF.

Tertialrapporten er en rapport basert på budsjett og vedtatte målsettinger i økonomiplan 2021-2024 og budsjett 2021 som ble vedtatt av havnestyret 09.12.20, sak 22/20, og i kommunestyret 17.12.20 sak 99/20. Foretakets Økonomiplan og budsjett ble vedtatt med følgende målsetninger og premisser:

- Gjøre ferdig industribygget i 2021
- Fortsette utviklingen mot industriparken
- Tilrettelegge til flytebrygge i Kongsfjord
- Videre utvikling i Kongsfjord

Videre ble et låneopptak på 6 million godkjent for å finansiere industribygget og flytebrygge i Kongsfjord.

2 Økonomisk Oversikt Drift

Konto	Jan-April 2021			Budsjett 21	Jan-April 20
	Regnskap	Budsjett	Avvik		Regnskap
Overføringer og tilskudd fra andre	0	-250 000	-250 000	-750 000	-85 482
Salgs- og leieinntekter	-4 200 319	-4 156 333	43 986	-12 469 000	-3 871 884
Sum driftsinntekter	-4 200 319	-4 406 333	-206 014	-13 219 000	-3 957 366
Lønnsutgifter	934 049	935 333	1 284	2 806 000	1 000 063
Sosiale utgifter	81 165	114 000	32 835	342 000	87 980
Kjøp av varer og tjenester	3 607 608	790 667	-2 816 941	2 371 000	2 727 343
Sum driftsutgifter	4 622 822	1 840 000	-2 782 822	5 519 000	3 815 386
Brutto driftsresultat	422 503	-2 566 333	-2 988 836	-7 700 000	-141 980
Renteinntekter	-8 798	-16 667	-7 869	-50 000	-70 732
Renteutgifter	56 218	182 393	126 175	2 090 000	90 920
Avdrag på lån	400 563	400 563	0	4 468 000	467 500
Netto finansutgifter	447 983	566 289	118 306	6 508 000	487 688
Netto driftsresultat	870 486	-2 000 044	-2 870 530	-1 192 000	345 708
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	397 333	397 333	1 192 000	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	397 333	397 333	1 192 000	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	870 486	-1 602 711	-2 473 197	0	345708

Driftsregnskapet ved utgangen av 1. tertial viser et merforbruk på 870 000. Det vil si at resultatgraden (netto driftsresultat som % av sum inntekter) er betydelig lav på minus 20% sammenliknet med anbefalt nivå på 1,75%. I budsjettet for samme periode er det budsjettert med en merinntekt på kr 397 000. Dette har ført til et avvik på 2,47 million i perioden. Hovedårsaken til avviket skyldes at det ikke er budsjettert med kjøp og salg av olje i foretak. Videre fikk foretaket ikke overføring fra Berlevåg Bunkers AS som skulle vært inntektsført i posten overføring fra andre. I tillegg til renteutgifter på 56 000 i driftsregnskapet har foretaket også betalt renter på 77 000 som er utgiftsført på Krabbemottakt prosjektet. Fordeling av netto driftsresultat etter de ulike ansvarene vises i tabellen nedenfor:

2.1. Netto drift per ansvar

Ansvar	Jan-April 2021			Budsjett 21	Jan-April 20
	Regnskap	Budsjett	Avvik		Regnskap
1000 - Berlevåg Havn	344 000	218 956	-125 044	5 525 000	664 718
1020 - Renovasjon	-9 679	-27 667	-17 988	-83 000	39 310
1030 - Landstrøm	132 642	-130 000	-262 642	-390 000	-51 239
1040 - Kjøp og videresalg av varer	1 464 291	-8 667	-1 472 958	-26 000	-163 799
1050 - Pumpehus	37 248	-6 667	-43 915	-20 000	21 286
1060 - Transport	-415 511	-500 000	-84 489	-1 560 000	-71 513
1075 - Utleiebygg	-682 505	-1 148 667	-466 162	-3 446 000	-98 306
SUM	870 486	-1 602 712	-2 473 198	0	340 457

De daglige driftsutgiftene som ikke kan knyttes direkte til de andre ansvarene er bokført på ansvaret for Berlevåg Havn. Foretaket har et avvik på 125 000 grunnet mindre leieinntekter og overføring fra andre. Foretaket betalte 400 000 i avdrag og 130 000 på renter i 1. tertial. Nesten 90% av finansutgiftene forfaller i andre og tredje tertial.

Kjøp og videresalg av varer (bunker og smørølje) er knyttet til Berlevåg Bunkers AS. Siden transaksjonene fremdeles ikke er bokført under Berlevåg Bunkers AS, fører det til et stort avvik på både driftsinntekter og driftskostnader. Foretaket har kjøpt inn olje for 2,7 million og solgte for 1,2 million i perioden noe som det ikke er budsjettet med. Ansvaret hadde merbruk på 1,5 million på grunn av dette.

En del inntektsposter er ikke periodisert, og dette vil rettes opp i andre og tredje kvartal. Avviket i ansvaret for landstrøm skyldes at det ikke er viderefakturert strøm i perioden. Viderefakturerer begynner i mai 21. Ansvaret pumpehus tjente ingen inntekter i 1. tertial mens ble fakturert for strøm på 34 000 og vedlikehold på 3000. Men det blir sendt ut faktura i slutten av året slik at ansvaret skal gå null i avvik per 31. desember. På grunn av mindre inntekter fra vareavgift i sand, sigel, sement mv sammenliknet med budsjett, står det avvik i netto drift på 84 000 for ansvaret transport. Avvik på 466 000 for ansvaret utleiebygg skyldes at det ble mindre fakturering enn budsjett på grunn av forsinkelse i industribygge prosjektet.

Tabellene nedenfor viser detaljinformasjon for den økonomiske driften for perioden sammenliknet med fjoråret.

2.2.Andre salgs- og leieinntekter og overføringer med krav til motytelse

Konto	Jan-April 2021			Budsjett 21	Jan-April 20
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
362070 - Andre gebyrinntekter	-4 028	0	4 028	0	-5 119
362080 - Førstel/Provisjon avgiftsfritt	-3 513	0	3 513	0	-3 849
362085 - Vareavgifter ikke pl	-3 465	0	3 465	0	-960
363000 - Husleieinntekter, festeavgift og utleie lokaler (KF/IKS)	-730 000	-1 180 000	-450 000	-3 540 000	-160 000
363005 - Arealleie (KF/IKS)	-375 131	-421 667	-46 536	-1 265 000	-105 000
364000 - Avgiftspliktige gebyrer (KF/IKS)	-337	0	337	0	0
364006 - Gebyr renovasjon (KF/IKS)	-17 430	-41 667	-24 237	-125 000	-4 910
364010 - Fakturagebyr	-10 550	-11 667	-1 117	-35 000	-7 030
364015 - Salg av reisebilletter	-18 089	-20 000	-1 911	-60 000	-3 365
364016 - Provisjons salg av reisebilletter	-1 764	-2 000	-236	-6 000	-94
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-151 800	-128 333	23 467	-385 000	-63 750
364071 - Anløpsavgift	-17 639	0	17 639	0	-13 805
364072 - Kaivederlag	-32 900	-256 667	-223 767	-770 000	-47 456
364073 - Fortøyningsvederlag	-192 046	-189 000	3 046	-567 000	-178 114
364080 - Inngående frakt	-71 025	0	71 025	0	-67 049
364081 - Utgående frakt	-353 020	-300 000	53 020	-900 000	-141 899
364082 - Førstel og provisjon avg.pliktig	0	-80 000	-80 000	-240 000	0
364084 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-163 685	-333 333	-169 648	-1 000 000	0
364085 - Vareavgift pliktig	-2 012	0	2 012	0	-3 208
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-583 332	-583 333	-1	-1 750 000	-583 332
364088 - Strøm viderefakturering	2 705	-263 333	-266 038	-790 000	-143 093
364089 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-12 981	-16 667	-3 686	-50 000	-26 370
364090 - Salg av tjenester til andre	-173 668	-322 000	-148 332	-966 000	-173 668
365000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (KF/IKS)	0	-6 667	-6 667	-20 000	210
365001 - Salg av varer - avgiftspliktig (KF/IKS)	-1 284 610	0	1 284 610	0	-2 140 024
371000- Sykelønnsrefusjon(KF/IKS)	0	0	0	0	-85 482
SUM	-4 200 320	-4 156 334	43 986	-12 469 000	-3 957 367

Avviket på 450 000 på posten husleieinntekter skyldes at foretaket fakturerte kun 730 000 til Lerøy, Mustad og Øksnes mot budsjett på 1,18 million. Forutsetning bak budsjett var at foretaket skulle tjene mer leieinntekter fra lokaler i industribygget, men forsinkelse i prosjektet har ført til at det blir mindre inntekter enn budsjettet. Dette må reguleres. Avviket på posten kaivederlag på 223 000 skal justeres i 2. tertial siden inntekter realiseres i juni/juli 21. Mindre aktiviteter var hovedårsak til det til avviket på posten vareavgift sand, sement mv på 169 000. Avviket på konto for viderefakturering av strøm har et avvik på 270 000 på grunn av at foretaket ikke har viderefakturert strøm i perioden. Årsaket til avviket på konto salg av tjenesten til andre på 148 000 skyldes at det ble mindre fakturering sammenliknet med budsjettet. Siden budsjettet har omfattet noen engangsbetalinger i 2020, skal det justeres.

2.3.Lønnsanalyse

Konto	Jan-April 2021			Årsbudsjett 2021	Jan-April 20 Regnskap
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
Fast lønn	896 584	870 667	-25 917	2 612 000	833 500
Lønn til vikarer	4 579	0	-4 579	0	108 389
Lønn til ekstrahjelp	944	0	-944	0	8 850
Overtidslønn	14 169	16 667	2 498	50 000	25 708
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0	0	0	0	270
Lønn renhold	13 029	21 333	8 304	64 000	17 658
Godtgjørelse folkevalgte	0	20 000	20 000	60 000	0
Trekkpliktig/oppgavepliktig, ikke arbeidsgiveravgiftspliktig løn	0	0	0	0	
Skyss og kost	9 065	6 667	-2 398	20 000	5 689
Sum lønnsutgift	938 370	935 333	-3 037	2 806 000	1 000 064
Pensjon	81 165	114 168	33 003	342 503	87 980
Sum brutto lønnsutgift	1 019 535	1 049 501	29 966	3 148 503	1 088 044
Lønnsrefusjoner	0	0	0	0	-28 333
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	1 019 535	1 049 501	29 966	3 148 503	1 059 711

Lønnsanalyse er basert på forutsetning på 5,15 årsverk. Berlevåg Havn har et mindrebruk på netto lønnskostnader i perioden på 29000 og pensjon er hovedårsak for mindrebruket. Hvis pensjon er ekskludert, er det merforbruk på lønnsutgifter på 3000. Lønn til vikarer er ikke budsjettet i 2021.

2.3.1 Pensjon

På grunn av endring i pensjonsregler i 2020 blir det en ekstraordinær tilbakeføring av premiereserve på 410 000 fra KLP i år som kan benyttes til å betale kommende pensjonspremie. I tillegg skal KLP også overføre 12 000 som et overskudd fra i fjor. Med hensyn til likviditet, anbefales det at halvparten av beløpet brukes i år og resten i 2022. Det fører til at det blir en reduksjon i regnskapsførte pensjonskostnader som er vist i tabellen nedenfor.

Bruk av premie reserve	211000	211000						
Årspremie avvik	-237812	-246490						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Økning i netto pensjonskostnader	4220	8440	8440	8440	8440	8440	8440	8440
Amortisering av årspremieavvik	-22441	-33973,1	-69186	-69186	-69186	-69186	-69186	-69186
Reduksjon i regnskapsførte pensjonskostnader	-18221	-25533,1	-60746	-60746	-60746	-60746	-60746	-60746

Foretaket har inngående balanse av pensjonsmidler på 1,57 million og pensjonsforpliktelser på 1,54 i 2021. Aktuelle tall for 2021 skal beregnes og vises i årsregnskapet 2021.

2.4.Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon

Avviket av 2,7 million skyldes kjøp av bunker og smørølje som ikke er budsjettet, og utgiftene er i samsvar med budsjett om oljetransaksjonen ekskluderes..

Konto	Jan-April 2021			Budsjett 21	Jan-April 20 Regnskap
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	11 429	6 667	-4 762	20 000	430
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	4 722	3 333	-1 389	10 000	3 402
310030 - Markedsfond	785		-785		911
310031 - Markedsfond ex moms	35		-35		41
311500 - Matvarer (KF/IKS)	1 885	2 667	781	8 000	2 999
311501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)		1 667	1 667	5 000	
312000 - Diverse forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (KF/IKS)	2 115	3 333	1 218	10 000	192
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	7 304	6 667	-637	20 000	
312002 - Velferdstiltak ansatte (KF/IKS)		333	333	1 000	
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	27 370	6 667	-20 703	20 000	10 704
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	133	1 667	1 534	5 000	6 164
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	3 667	5 000	-2 416	15 000	7 485
312020 - Utvekslingspaller	2 925	3 333	408	10 000	3 865
312070 - Kjøp av varer for videresalg	2 736 299		-2 736 299		1 974 942
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	15 340	13 333	-2 006	40 000	4 237
312090 - Øredifferanse					1
313001 - Internett (KF/IKS)	36 483	26 667	-9 817	80 000	50 099
313002 - Porto (KF/IKS)		1 667	1 667	5 000	901
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	3 127	3 333	206	10 000	3 052
313004 - Mobiltelefon ansatte (KF/IKS)	5 657		-5 657		0
313040 - Frakter	190 564	200 000	9 436	600 000	167 004
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	18 496	25 000	5 470	75 000	36 656
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	6 030	26 667	20 637	80 000	7 613
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	55 652	50 000	-5 652	75 000	2 000
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	8 385	8 333	-51	25 000	3 973
317005 - Diesel (KF/IKS)	4 041	3 333	-707	10 000	4 324
317009 - Forsikringer transportmidler (KF/IKS)	30 887	30 000	-887	30 000	
317010 - Avgifter og forsikringspremie transportmidler	184		-184		29 773
318000 - Strøm (KF/IKS)	237 749	156 667	-81 083	470 000	147 987
318500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	63 887	50 000	-13 887	150 000	61 548
318501 - Personforsikring (KF/IKS)	20		-20		20
318502 - Yrkesskadeforsikring (KF/IKS)	5 136	5 000	-136	5 000	4 888
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	8 145	54 333	46 188	163 000	47 161
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	9 157	8 000	-1 157	24 000	34 368
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	24 996	8 000	-16 996	24 000	8 028
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	7 567	16 667	9 100	50 000	18 613
319506 - Kontingenter (KF/IKS)				24 000	419
319531 - TV-lisenser og abonnement	6 816	5 000	-1 816	15 000	4 637
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	19 700		-19 700		
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)	2 949	3 000	51	9 000	514
320002 - Datautstyr (KF/IKS)		2 667	2 667	8 000	899
320004 - Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	5 884	5 000	-884	15 000	6 511
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	2 319	20 000	17 681	60 000	
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	22 660	1 667	-20 993	5 000	
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	17 107	16 667	-440	50 000	3 430
325000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)		6 667	6 667	20 000	
325003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)		1 667	1 667	5 000	
337500 - Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltager (KF/IKS)				70 000	
338000 - Kjøp fra (fylkes)kommunalt foretak i egen kommune/fylkeskommune (KF/IKS)				50 000	
andre kostnader					67 552
SUM	3 607 607	790 669	-2 821 721	2 371 000	2 727 343

3. Investeringsregnskapet

Ansvar	Faktisk	Budsjett	Avvik	Regnskap 2020
Investeringer i varige driftsmidler	4 815 281	0	-4 815 281	6 000 000
Sum investeringsutgifter	4 815 281	0	-4 815 281	6 000 000
Bruk av lån				-6 000 000
Sum investeringsinntekter				-6 000 000
Avstemming	4 815 281		-4 815 281	

Ansvar	Faktisk	Budsjett	Avvik	Regnskap 2020
1917-Prosjekt Krabbemottak	4 698 201	3 000 000	-1 698 201	18 396 486
1902-Dampskipskai Oppgradering	117 080		-117 080	815 415
1920-Flytebrygger Kongsfjord Havn		3 000 000	3 000 000	
Sum	4 815 281	6 000 000	1 184 719	19 211 901

Tabellen ovenfor viser investeringsregnskapet fordelt på prosjekt. Industribygg Berlevåg og Flytebrygge Kongsfjord havn er to nye investeringsprosjekter vedtatt av kommunestyret for 2021 og med samlet budsjett på 6 million. I tillegg har foretaket et merbruk på 1,29 million fra 2020 som må tas hensyn til i finansering.

- 1. Industribygg Berlevåg (Krabbemottak):** Prosjektet er i gang fortsatt i 2021. Denne investeringen vil kun bli gjennomført hvis foretaket får leieavtale med Helse Finnmark om ambulansestasjon (i andre etasje). Ledelsen er i kontakt med Helse Finnmark og håper at avtalen er signert snart. Prosjektet er i gang fortsatt i 2021 og nærmer seg ferdigstillelse. Selv om prosjektet ble forsinket på grunn av Covid-19, er det forventet at de fleste seksjonene vil bli ferdigstilt i slutten av 2. tertial. Evt Ambulansestasjon vil bli ferdig seks måneder etter signert kontrakt. Prosjektet hadde en ramme på 17 million, men de bokførte utgiftene per i dag står på ca. 26 million. I 2020 investerte foretaket 18,3 million mot budsjett på 17 million som førte til et underskudd på 1,3 million på investeringsbudsjettet. Investeringen i 2019 var 2,9 million. Per 1.tertial 2021 har foretaket investeringer på 4,7 million mot budsjett på 3 million. Kommunestyret har vedtatt et låneopptak på 3 million for å finansiere prosjektet i 2021 i forutsetning at foretaket får leieavtale med Helse Finnmark om ambulansestasjon i andre etasje. Per i dag er avtale ikke signert. Avviket på investeringsbudsjett skyldes i hovedsak forsinkelser i prosjektet, endring i grunnarbeid, fryseri, heis og ventilasjonsanlegg.

Det er gjort avtale med Pearl Bay Crab AS i 1. etasje samt lager, kontor, spiserom, garderobe osv. i 2.etasje. Arealet i 1. etasje er ferdigstilt, men kan ikke tas i bruk før arealene i 2. etasje er ferdigstilt. Mustad Autolinesystem leier fryseridel i 1. etasje og

arealet er tatt i bruk. Selskapet vil også leie en seksjon for kontor i 2. etasje. Videre har foretaket inngått en avtale med Norges Fiskarlag om opprettelse av en velferdstasjon i 2. etasje. Foretaket er i forhandlinger med Helse Finnmark om utleie av siste del av 2. etasje. Dette arealet er ikke innredning av og vil heller ikke starte før kontrakt er signert.

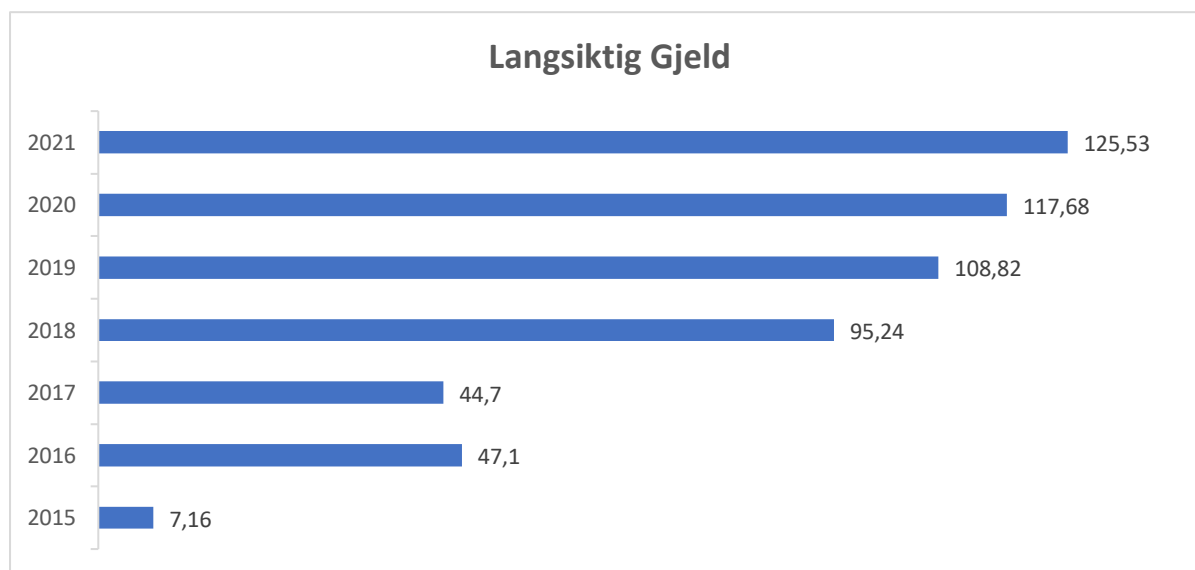
2. **Dampskipskai oppgradering:** Prosjektet er på vent. Ledelsen foretok her en vurdering av dampskipskaia slik at foretaket ville være i stand til å kunne tilby leverandør av fremtidige utbygninger av vindmøller lossing over sin egen kai. Utgiftene for preliminær vurderingen og ombudprosessen var på 815 000 i 2020 og på 112 000 i 2021 henholdsvis. Tas kostandene i hensikt, har foretaket besluttet at prosjektet ikke blir videreført. Videre ble budsjett for finansering på 9 million ikke godtatt av kommune styret jf. sak 101/20.
3. **Flytebrygger Kongsfjord Havn:** I dag er der kun et flytebryggeanlegg som ble overført til en lokal båtforretning i Kongsfjord. Dette anlegget passer best for små båter. Berlevåg Havn ønsker derfor å etablere ca. 100 løpemetere med flytebrygge langs moloen fra almeningskaia 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. Per 30.04.2021 er prosjektet sendt ut på anbud.
4. **Industrihavn Revnes:** I forbindelse med utbyggingen på Revnes/Raggio vil det være behov for en større dybde ved dampskipskaia på Revnes. Foretaket har fått lagt planer om en utdyping med alternativ 8 og 10 meter dybde samt et område på ca. 30 meter fra kaia. Det er foretatt Geologiske undersøkelser av bunnen som viser mye sand og komprimerte masser, men lite fjell. Og utgiftene på 272 000 som er tilknyttet til prosjektet er bokført i Dampskipskai oppgradering.
Havnestyret i sak 5/21 foretar en budsjettendring på investeringsbudsjettet og oppretter forprosjektet Industrihavn Revnes. I 2021 får forprosjektet en økonomisk ramme på 1 million som det kan søkes offentlig finansiering av (Finnmark fylkeskommune). Resterende beløp må inndeckes ved bruk av egne midler eller evt. Egeninnsats.

4.Lånegjeld

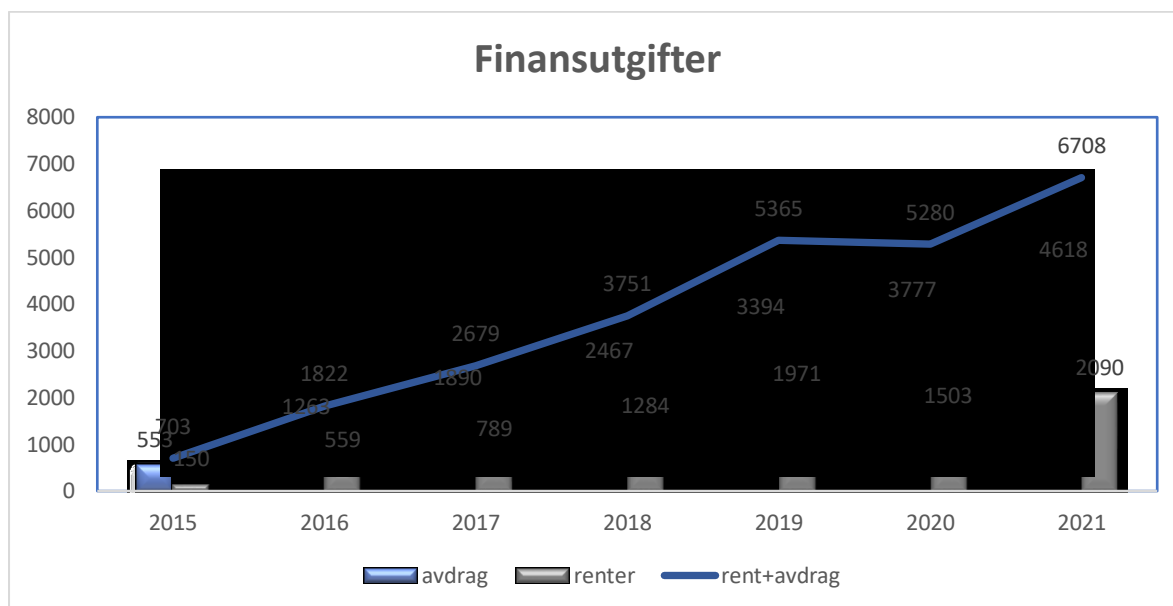
Per 31.12.2020 hadde foretaket kr 117,8 million i lånegjeld til kredittinstitusjoner. 61,37% av lånebeløpet er i KLP og 38,63% i Kommunalbanken. Av dette er 17,5% på flytende rente (gjst. rente:1,04%) og 82,95% på fast rente (gjst. rente rente:1,39%). Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden siden 2015. I budsjett for 2021 er det gjort vedtak på et nytt låneopptak på 6 million for å finansiere investeringsprosjekter. Per 1. tertial har foretaket ikke tatt opp vedtatt lån.

Siden foretaket har allerede investert 26 million mot budsjett på 20 million i industribygg prosjektet står det et avvik på 6 million (regnet med merforbruk på 1,23 million i fjor) og styret har ikke vedtatt noe om det. Dersom kommunestyret vedtar og foretaket tar opp et lån på ekstra 6 million for å dekke avviket i tillegg til 3 million som har allerede blitt vedtatt for prosjektet, blir totalt låneopptaket 12 million (*9 million-industribygg & 3 million- Flytebrygger Kongsfjord Havn*) i 2021. Tilbakebetaler foretaket avdrag på 4,15 million (2021 avdrag), er gjeld for år 2021 estimert på 125,53 million.

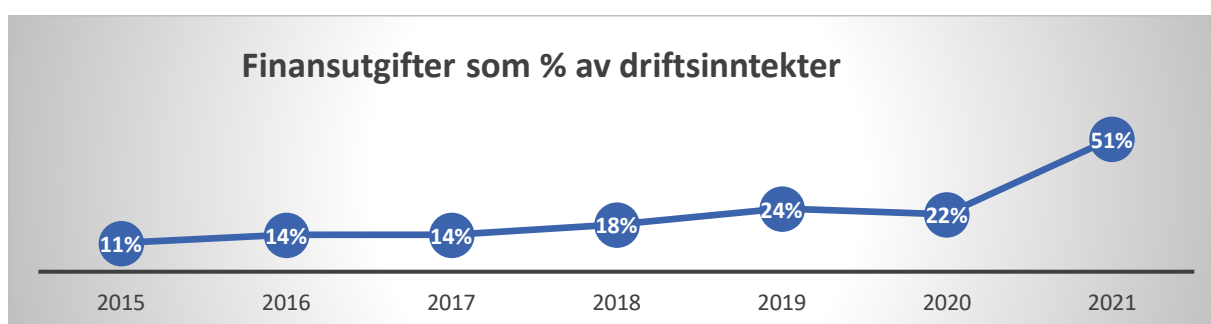
I tillegg skylder foretaket kommunen 3 million i likviditetslån som skal tilbakebetales innen oktober 2021 jf. kommunestyret sak 68/20 og 3 års rentefritt lån på 2,35 million for inndekning av merbruk fra 2018 jf. kommunestyret sak 102/20. Etter kommunestyrets vedtak i saken 102/20, merforbruket dekkes over disposisjonsfondet og innarbeides inndekningen i økonomiplan for 2021-2024 og må budsjettet reguleres.



I foretakets budsjettforslag er renter på flytende lån beregnet etter en rente på 1,50% for å ha en buffer om renten steger i framtida. Norges bank sin rentebeslutning i mars 21 forventer en gradvis renteøkning fra andre halvår i år. Om renten stiger med 50bp (0,50%) i løpet av i år, dekker vår beregnet buffer økning i flytende rente som står på 300 000.



Finansutgifter for 2021 er budsjettert på 6,7 million i 2021. Renteutgifter og avdrager utgjør henholdsvis 2,1 million og 4,6 million. I første tertial betalte foretaket finansutgifter på 0,52 million. Mest parten av finansutgifter forfaller i andre og tredje tertial. Det er estimert at foretaket vil betale 2,7 million i andre tertial og 3,4 million i tredje tertial.



Investeringer medfører driftskonsekvenser i form av økning rente og avdragsutgifter. Finansutgiftene som % av driftsinntekter har steget betydelig i de siste årene. Finansutgifter utgjorde 22% av driftsinntekter i 2020 i sammenliknet med 24% i 2019. Grunnet lavere budsjettert inntekter og forvente renteøkning i år, vil finansutgiftene som % av driftsinntekter øke til 51% i 2021.

6.Likviditet

	Pr. 01.01.2021	Pr. 30.04.2021	Pr. 30.04.2020
BANKKONTO			
Sum disponible bankinnskudd	249 074,33	1 036 112,37	3 902 675,05
Sum disponible midler	249 074,33	1 036 112,37	3 902 675,05
Sum udisponible bankinnskudd (skatt)	153 471,00	137 332,00	162 285,00
Sum bankinnskudd	402 545,33	1 173 444,37	4 064 960,05

I de siste 4 månedene har foretaket lagt til 0,80 million til bankkontoene og saldo per 30.04.2021 står på 1 million. Sammenliknet med tallet fra 1.tertial i 2020 har likviditet gått ned med 75%. Likviditeten svekkes på grunn av høye finanskostnader og mindre inntekter.

7.Kundefordringer

Foretaket har utstående kundefordringer for 4,02 million. Av dette utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS 1,9 million per 30.04.2021. Videre er 496 000 utstående fra tidligere år (for 2017- 16 000, for 2018- 51 000, for 2019- 49 000 og for 2020- 380 000). Kundefordringer var 7,4 million og 6,4 million i 2020 og 2019 henholdsvis.

8.Leverandører

Foretaket skylder 4,11 million til leverandører ved utgangen av 1. tertial og har ingen forfalt faktura eldre en 90 dager. I 2020 var tallet 4,90 million.

9.Feriepenger

Foretaket har utstående feriepenger på 305 000 for år 2020 som skal betales i juni 2021.

10.Disposisjonsfond

I 2020 hadde foretaket 365 000 i disposisjonsfond. Per 1.tertial 2021 har foretak ingen beholdninger i disposisjonsfond da hele summen ble tatt i bruk.