

## 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 lånedbetalingsplan 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>
Frempført 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 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
<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>FREMFØRT 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.