

ÅRSBERETNING 2020

FOR



Alstahaug havnevesen KF
Sandnessjøen havn

FORORD

Virksomheten som tidligere lå i Alstahaug havnevesen KF ble i 2018 overført til Helgeland havn IKS. Eiendommene og anleggene ligger i Alstahaug havnevesen KF/Alstahaug kommune, men Helgeland havn IKS har disposisjonsrett over disse. Disposisjonsretten er regulert i selskapsavtalen for Helgeland havn IKS. Alstahaug havnevesen KF/Alstahaug kommune betjener også gjeld som er knyttet opp mot eiendommene og anleggene. Helgeland havn IKS betaler leie for eiendommene tilsvarende renter og avdrag på lån. Virksomheten i Alstahaug havnevesen KF blir derfor som et eiendomsselskap å regne.

Når det gjelder investeringer/påkostninger på eksisterende eiendommer og anlegg så ligger det fortsatt til Alstahaug havnevesen KF. I vedlegg til selskapsavtalen pkt. 3 heter det «Dersom det foretas utbedringer av bygg/anlegg som Helgeland havn IKS har disposisjonsrett til iht Selskapsavtalen pkt. 1.5, ut over det som kan defineres som nødvendig vedlikehold, skal dette finansieres av den respektive deltakerkommune og aktiveres i kommunens regnskaper»

«Spørsmål om iverksettelse av tiltak som skal finansieres av den respektive deltakerkommune i henhold til bestemmelsen i dette pkt. 3 sjette avsnitt, skal forelegges denne kommunens kommunestyre for endelig avgjørelse».

Administrasjonen i Helgeland havn IKS fører regnskap for Alstahaug havnevesen KF. Alstahaug havnevesen KF har også eget styre.

NY KOMMUNELOV

Stortinget vedtok i juni 2018 ny lov om kommuner og fylkeskommuner. Den nye loven avløser lov av 25. september 1992 om kommuner og fylkeskommuner.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har fastsatt forskrift 7.6.2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner mv. (Budsjett og regnskapsforskriften). Den nye budsjett og regnskapsforskriften erstatter forskrift 1423 og 1424 om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Den erstatter også forskrift 24.8.2006 nr. 1033 om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Endringene i den nye forskriften innebærer i korte trekk at driftsregnskapet, etter gjennomførte strykninger, salderes mot disposisjonsfond. Investeringsregnskapet salderes etter nærmere angitte regler mot ubundne investeringsfond.

VIRKSOMHETEN I ALSTAHAUG HAVNEVESEN KF I 2020

Etter at mesteparten av virksomheten, som tidligere lå til Alstahaug havnevesen KF, nå er overført til Helgeland havn IKS, er det kun få oppgaver som nå ligger igjen i selskapet. Det er administrative oppgaver knyttet til budsjett og regnskap, styresaker og annen saksbehandling. Alstahaug havnevesen KF/Alstahaug kommune eier fortsatt eiendommene og anleggene som Helgeland havn IKS disponerer. Når det gjelder påkostning og investering på eiendommer som tilhører Alstahaug havnevesen KF/Alstahaug kommune, så utføres det av Alstahaug havnevesen KF (jfr. Selskapsavtalen til Helgeland havn IKS).

Når det gjelder investeringer i Alstahaug havnevesen KF for 2020 så er disse prosjektene gjennomført:

Flytebrygge Alstahaug	kr. 261 914,22
Kjøreveg I3-tomten	kr. 491 073,50

I tillegg så har vi fått avsluttet en sak som har pågått over tid, og der vi har mottatt kreditnota på større beløp som tidligere var ført som kostnad tilknyttet et prosjekt.

I 2015 ble prosjektet «Etablering av omrammingssjete, opparbeidelse av offentlig trafikkområde i K2 og K3, samt grovplanering av tomt på I3» vedtatt igangsatt. Som tidligere orientert om så ble det fra Alstahaug havnevesen KF i 2017 varslet krav om utbedring av mangler knyttet til utførelsen av arbeidet i hht til kontrakt. I tillegg ble det varslet om dagmulkt for overskridelse av døgnmulktbelagte frister knyttet til ferdigstilling av sjete. I 2019 ble entreprenøren gitt et varsel om at fristen for utbedring av mangler, var utløpt. Beløpene som omhandler dette, ble av Alstahaug havnevesen KF tilbakeholdt. Kostnadene ble likevel regnskapsført som en utgift den gang. Alstahaug havnevesen KF og entreprenøren har nå i 2020 blitt enig om et «sluttoppgjør» som omhandler bl.a. tilbakeholdt beløp. Det er i den forbindelse utstedt 2 kreditnotaer til Alstahaug havnevesen KF på til sammen kr. 3 464 115,20 eks. mva. Alstahaug havnevesen KF har også hatt utgifter til konsulenttenester knyttet til denne saken på kr. 198 684,81 Til sammen blir dette en

reduksjon på kostnadssiden med kr. 3 265 430,38. Denne saken ble det også orientert om i forbindelse med budsjettregulering i H-sak 15/20.

ØKONOMISKE FORHOLD

Kommentardel – Regnskap

I Alstahaug havnevesen KF sitt regnskap for 2020 er det ført kostnader til renter og avdrag gjennom hele året. I tillegg noen kostnader knyttet til lisenser til datasystemer (regnskapsprogrammer mv). Det er også utbetalt møtegodtgjørelse til styret gjennom hele året. Det er også ført inntekter fra Helgeland havn IKS som gjelder disposisjonsrett/leie av anleggene. Inntektene tilsvarer i hovedsak Alstahaug havnevesen KFs kostnader til renter og avdrag på lån.

Alle ansatte ble i 2018 overført til Helgeland havn IKS gjennom en virksomhetsoverdragelse. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er gjennom avtaler med KLP transportert over til Helgeland havn IKS.

Driftsregnskap

Regnskapet for 2020 er satt opp i henhold til forskrift av 7.6.2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner mv. (Budsjett og regnskapsforskriften). Det er foretatt regnskapsrapportering til havnestyret og kommunestyre pr. 1. og 2. tertial.

Driftsregnskapet for 2020 viser et netto driftsresultat på kr. - 2 465,16, mot kr. 170 000,- i 2019.

Driftsinntekter:

Sum driftsinntekter for 2020 er kr. 9 330 485,-. Budsjetterte inntekter i 2019 var på kr. 11 260 000,-.

Andre inntekter utgjør for 2020 kr. 258 976,- mot budsjett kr. 270 000,-. Her er bl.a. refusjon av forsikringspremie (Alstahaug havnevesen KF er forsikringstaker, men Helgeland havn IKS refunderer kostnadene).

Disposisjonsrett/overføring fra Helgeland havn IKS er betaling til Alstahaug havnevesen KF for å disponere eiendeler tilknyttet havna. Leien utgjør det samme som renter og avdrag på lån for 2020. Totalt i 2020 er det inntektsført kr. 9 071 509,- fra Helgeland havn IKS. I budsjettet var det beregnet til kr. 10 990 000,-. Reduksjonen skyldes lavere rente gjennom året.

Eksterne finansinntekter:

Renteinntekter for 2020 er på kr. 206 030,-. Mot kr. 350 000,- i budsjettet. Avvik skyldes lavere rente på bankinnskudd enn det som var budsjettert med.

Driftsutgifter:

Driftsutgiftene for 2020 er på kr. 8 285 210,-, mot budsjett kr. 7 550 000,-. Økning i forhold til budsjett skyldes økning i avskrivninger. Avskrivninger føres som motpost på inntekter og får ingen virkning på netto driftsresultat.

Lønnskostnader for 2020 er på kr. 38 362,-, mot budsjett på kr. 30 000,-. Gjelder møtegodtgjørelse og arbeidsgiveravgift.

Avskrivninger er bokført med kr. 7 817 738,- for 2020, mot budsjett kr. 7 100 000,-.

Eksterne finansutgifter:

Renteutgifter på lån utgjør kr. 2 584 374,- i 2020. I budsjett for 2020 var det beregnet renteutgifter med kr. 4 500 000,-. Det var i utgangspunktet lagt til grunn en rente på 2,5 % (flytende) i budsjettet. Alt av låneopptak er innenfor vilkår med flytende rente.

Avdrag for 2020 er bokført med kr. 6 487 135,- mot budsjett på 6 490 000,-.

Sum eksterne finansutgifter for 2020 er på kr. 9 071 509,-.

Driftsresultat:

Netto driftsresultat for 2020 er på kr. -2 466,-

Avsetninger og overføringer i henhold til budsjett:

Avsetninger til disposisjonsfond kr. 366 194,-

Sum avsetninger kr. 366 194,-

Bruk av avsetninger i henhold til budsjett:

Bruk av tidligere års mindreforbruk kr. 366 194,-

Bruk av disposisjonsfond kr. 2 466,-

Sum bruk av avsetninger kr. 368 659,-

Årets regnskapsmessige mindreforbruk kr. 0,-

Andre opplysninger:

Alstahaug havnevesen KF rapporterer til havnestyret pr. 1. og 2. tertial. Foretaket har foretatt budsjettjusteringer pr. 2. tertial. Budsjettkontrollen med driftsbudsjettet har vært god gjennom året, der vi har hatt god kontroll på kostnader og inntekter.

Investeringsregnskap

Investeringsprosjekter som har vært gjennomført av Alstahaug havnevesen KF i 2020.

Flytebrygge Alstahaug	kr. 261 914,22
Kjøreveg I3-tomten	kr. 491 073,50

I tillegg til disse, har vi gjennomført sluttoppgjør på et større prosjekt på Horvnes, «Etablering av omrammingssjete, opparbeidelse av offentlig trafikkområde i K2 og K3, samt grovplanering av tomt på I3», der vi har mottatt kreditnota fra entreprenør. Dette blir da bokført som reduksjon i kostnader. Kostnadene som ble kreditert har tidligere vært regnskapsført.

Utgifter:

Investeringsutgifter	kr. - 2 515 070,-
Sum utgifter	kr. - 2 515 070,-

Finanstransaksjoner

Avsetning til ubundne inv. fond	kr. 2 515 070,-
---------------------------------	-----------------

Finansieringsbehov	kr. 0,-
---------------------------	----------------

Opplysninger balansen

Pr. 31.12.2020 er disposisjonsfondet på kr. 9 934 604,-
Pr. 31.12.2020 er bundne fond (anløpsavgift) på kr. 707 020,-
Pr. 31.12.2020 er ubundne investeringsfond på kr. 2 515 070,-
Pr. 31.12.2020 er lånegjelden på kr. 172 716 103,-

ANDRE FORHOLD TILKNYTTET FORETAKETS DRIFT

Personal og HMS

Foretaket har ingen ansatte.

Etisk standard

Arbeid som er utført i foretaket er gjort av ansatte i Helgeland havn IKS, og deres etiske standard ligger til grunn for arbeidet.

Forvaltning av havnedistriktet

Helgeland havn IKS forvalter kommunens ansvar i havnedistriktet.

Forurensing

Alstahaug havnevesen KF forurenser ikke det ytre miljøet med sin virksomhet.

Teknisk vedlikehold og rehabiliteringsarbeider

Det er utført påkostninger og investeringer i 2020 på eiendom og anlegg. Dette er kommentert nærmere under økonomiske forhold.

Alstahaug havnestyre

Havnestyret har i 2020 hatt følgende sammensetning:

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. Frans Nilsen, leder | (Alstahaug kommune) |
| 2. Tom Giertsen, nestleder | (Alstahaug kommune) |
| 3. Anna Elisabeth Øyen | (Alstahaug kommune) |
| 4. Trond A. Johansen | (Alstahaug kommune) |
| 5. Oddrun Iversen | (Alstahaug kommune) |
| 6. Frank Karlsen | (Alstahaug havnevesen, ansattes representant) |
| 7. Grete Bang | (Nordland fylkeskommune) |

Havnestyret har avholdt 6 møter og behandlet 16 saker.

Sandnessjøen, 25.02.2021



Trond Nygård
Havnedirektør

Alstahaug havnevesen KF