

ÅRSBERETNING - 2011

LEBESBY-KJØLLEFJORD HAVN KF

1. Innledning – regelverk

I Forskrift til Kommuneloven finnes regler om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak

Aktuelle paragrafer:

§ 1. Virkeområde

Denne forskrift gjelder for kommunale og fylkeskommunale foretak etablert etter kapittel 11 i lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) av 25. september 1992 nr. 107.

§ 3. Årsregnskap

Kommunale og fylkeskommunale foretak skal for hvert kalenderår utarbeide et årsregnskap.

Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, kapitalregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger som angitt i vedlegg. Årsregnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.

§ 4. Årsberetning

I årsberetningen til kommunen og fylkeskommunen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets stilling og resultatet av virksomheten, og som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold som er av vesentlig betydning for foretaket.

§ 7. Årsregnskap, årsbudsjett og årsberetning etter regnskapsloven

For et kommunalt og fylkeskommunalt foretak som driver næringsvirksomhet gjelder følgende særregler:

- Årsregnskapet skal føres etter regnskapsloven så langt ikke annet følger av lov eller forskrift. I note til årsregnskapet skal foretaket gi en oversikt over investeringer i regnskapsåret og hvordan disse er finansiert som angitt i vedlegg. Regnskapsloven § 7-1 tredje ledd gjelder ikke for slik oversikt. For hver post i resultatregnskapet og investeringsoversikten skal det vises tilsvarende tall fra årsbudsjettet.
- Det fullstendige årsbudsjettet etter § 2 skal bestå av
 - a) en resultatoversikt utarbeidet på grunnlag av tilsvarende prinsipper og med samme oppstillingsplan som resultatregnskapet
 - b) en oversikt over foretakets investeringer i budsjettåret og hvordan disse skal finansieres utarbeidet på grunnlag av tilsvarende prinsipper og med samme oppstillingsplan som oversikten som skal gis i note til årsregnskapet i henhold til annet ledd.
- I årsberetningen til kommunen og fylkeskommunen skal det gis opplysning om foretaket i samsvar med bestemmelsene i regnskapsloven.

2. Regnskapsprinsipper

Lebesby - Kjøllefjord Havn KF har benyttet de samme regnskapsprinsipper som Lebesby kommune, det vil si at man har benyttet § 3. Regnskapet er således ikke ført etter regnskapsloven (§ 7), selv om havneforetaket driver næringsvirksomhet. Årsaken til dette er at regnskapet føres av kommunens økonomiavdeling. Vi mener at regnskapet likevel gir et riktig bilde av virksomheten.

3. Årsberetning

3.1 Årets driftsresultat.

Regnskapet er gjort opp med **kr 487.785,61** i underforbruk på årets driftsregnskap.

	Regnskap inkludert	Budsjett inkludert		Regnskap uten	Budsjett uten	Avvik uten	
	avskrivninger	avskrivninger	Avvik	avskrivninger	avskrivninger	avskrivninger	
1.1200	Administrasjon	108 348	104 000	4 348	108 348	104 000	4 348
1.1600	Økonomi	109 456	117 000	-7 544	109 456	117 000	-7 544
1.6610	Kalak kai	-78 403	-20 000	-58 403	-78 403	-20 000	-58 403
1.6630	Flytekaier	3 771	5 000	-1 229	3 771	5 000	-1 229
1.6640	Ny hurtigrutekai	-1 023 838	-859 113	-164 725	-1 971 725	-1 807 000	-164 725
1.6650	Hustad	-86 361	-40 000	-46 361	-86 361	-40 000	-46 361
1.6660	Nissen	54 958	68 769	-13 811	28 189	42 000	-13 811
1.6670	Kroa	18 957	21 356	-2 399	5 601	8 000	-2 399
1.6690	Øvrige kaier	62 009	27 000	35 009	62 009	27 000	35 009
1.9000	Renter og avdrag	1 381 329	1 564 000	-182 672	1 381 329	1 564 000	-182 672
1.9800	Årsavslutning	437 786	0	437 786	437 786	0	437 786
1.9900	Avskrivninger	-988 012	-988 012	0	0	0	0
	SUM	0	0	0	0	0	0

3.2 Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet for 2011 er gjort opp i 0,-.

Prosjekt	Medgått 2010	Årets budsjett
0.1200 Kalak kai	1 388 877	0
0.1200 Refusjon Statens vegvesen	-1 388 877	
	0	0

Av regnskapsført i 2011 er kr 529.950 utgifter/refusjon som skulle vært bokført her i 2010 men feilaktig ble bokført i driftsregnskapet i 2010. Påvirker ikke resultatet verken i drift/inv.

3.3 Kommentarer til de enkelte ansvar

1.1200 Administrasjon

Odd Birkeland har vært innleid fra Lebesby kommune som daglig leder for havneforetaket.

Regnskapet viser et overforbruk på kr 4.348

1.1600 Økonomi

Det er kjøpt økonomitjenester fra økonomiavdelingen i Lebesby kommune som foretar all fakturering, regnskap og innkreving. For dette betales kr 50.000. Finnmark Kommunerevisjon IKS er foretakets revisor. Honorar for revisjon kr 15.000.

Underforbruk kr 7.544

Havneregulativet er ikke justert.

1.6610 Kalak kai

Underforbruk kr 58.403 hvor kr 68.275 skyldes merinntekter på leieinntekt fra Villa Arctic AS i forhold til budsjett.

1.6630 Flytekaier Kjøllefjord

Regnskapstallene viser en markert nedgang i leieinntektene. Fra 2010 til 2011 gikk leieinntektene ned med ca 35%. Det er særlig utleie til fremmedflåten på høsten som har gått ned.

Underforbruk kr 1.209

1.6640 Ny hurtigrutekai

Her viser regnskapet at vi nå har klart å budsjettere riktig i forhold til reelle tall for inntekter og utgifter. Inntektsreduksjonen skyldes at driftstilskuddet fra Lebesby kommune er redusert med 350.000 sammenlignet med 2010. I løpet av året må det fremforhandles ny avtale med hurtigruten.

Regnskapet viser et underforbruk på kr 164.725 hvor kr 141.279 skyldes merinntekter i forhold til budsjett.

1.6650 Hustad-kaia

Her viser regnskapet et underforbruk på kr 46.361. Av dette bidrar økte leieinntekter med kr 24.588 i forhold til budsjett.

1.6660 Nissen-kaia

Utleieinntektene for denne kaia blir av praktiske årsaker fakturert under flytekaier, (ansvar 1.6630). Ansvarer viser et underforbruk på kr 13.811.

1.6670 Kroa

Her er det inngått en avtale med husflidsforeningen i Kjøllefjord som får disponere bygget inntil videre.

Regnskapet viser kr 2.399 i underforbruk.

1.6690 Øvrige kaier

Regnskapet viser et overforbruk. Dette skyldes i hovedsak at vi sist vinter hadde to forlis der fartøyene ikke var forsikret, og hvor havna måtte ta omkostningene med å få fjernet disse båtene.

Regnskapet viser et overforbruk på kr 35.009.

1.9000 Kapitalkostnader

Renteutgiftene er kr 412.000 lavere enn i 2010 og grunnet forsiktig budsjettering da renteutviklingen alltid er usikker viser ansvarer et underforbruk på kr 182.672.

1.9800 Årsavslutning

Grunnet underforbruk/merinntekter viser da regnskapet et udisponert overskudd i drift på kr 487.785,61. Det var budsjettert med et driftsregnskap i balanse.

Oppsummering:

Året fikk en heller dårlig start med 2 forlis. Ved kaia i Dyfjord og flytebrygga i Kjøllefjord. Begge fartøyene var uten forsikring, og havneforetaket måtte dekke alle omkostningene med å få fartøyene hevet og fjernet.

Det relativt gode driftsresultatet må i all hovedsak tilskrives et lavt rentenivå på lånt kapital.

I tillegg er driftskostnadene i organisasjonen holdt på et lavt nivå.

Fra 2009 og frem til i dag er administrasjonskostnadene redusert med 69%.

Driftstilskudd fra Lebesby kommune er redusert med kr 350.000 fra 2010.

På inntektssiden ser vi en ikke ubetydelig inntektssvikt på utleie av båtplasser i flytebryggene. Dette skyldes nok at "fremmedflåten" oppholder seg kortere perioder i Kjøllefjord enn for noen år siden.

Kaia i Kalak er endelig ferdig. Totalt er det brukt i overkant av 1,3 mill. på å utbedre denne.

Det er her inngått en leieavtale med Villa Artic AS som gir oss ei årsleie på ca 75.000 kroner

Bunkringsanlegg

Havneforetaket har sammen med skipsekspedisjonen og Bunker Oil AS inngått et samarbeid for å få etablert et nytt bunkringsanlegg i Kjøllefjord. Havneforetakets andel i dette har vært å bidra med grunnlagsinvesteringer og konsulentbistand i forbindelse med byggesøknad m.m. Anlegget vil forhåpentligvis være i drift fra våren 2012.

Driftsavtalen mellom havneforetaket og Kjøllefjord skipsekspedisjon AS går ut i løpet av året. Det samme gjelder avtalen med Hurtigruten ASA som omfatter kaileie.

Etikk

Havneforetaket skal følge Lebesby kommunes etiske retningslinjer i hele driftskonseptet. Dette innbefatter også kommunens innkjøpsreglement.

Likestilling:

Havneforetaket har ingen tilsatte.

Oppnevning av havnestyret blir gjort av kommunestyret. Havneforetaket har dermed ingen reell innflytelse i denne prosessen.

For å bidra til rekruttering av kvinner inn i fiskeryrket skal man så langt mulig tilstrebe å prioritere tildeling av båtplasser i flytebryggeanlegget til kvinnelige søkere.

Kjøllefjord

februar 2012

Odd Birkeland
daglig leder

Styrets signatur:

Arnkjell Bøgeberg

Bård Rasmussen

Bjørn Pedersen

Svein Rune Wian

Jan Erling Akselsen