

# ÅRSBERETNING - 2010

## 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

	Rammeregnskap	Regnskap inkludert avskrivninger	Budsjett inkludert avskrivninger	Avvik	Regnskap uten avskrivninger	Budsjett uten avskrivninger	Avvik uten avskrivninger
1.1200	Administrasjon	184 167	103 000	81 167	184 167	103 000	81 167
1.1600	Økonomi	126 267	90 000	36 267	126 267	90 000	36 267
1.6610	Kalak kai	-7 440	0	-7 440	-7 440	0	-7 440
1.6630	Flytekaier	-14 969	-133 000	118 031	-14 969	-133 000	118 031
1.6640	Ny hurtigrutekai	-1 288 113	-1 345 000	56 887	-2 229 013	-2 085 000	-144 013
1.6650	Hustad	-79 497	-12 500	-66 997	-92 853	-25 500	-67 353
1.6660	Nissen	32 468	60 000	-27 532	14 527	48 000	-33 473
1.6670	Kroa	12 404	16 000	-3 596	12 404	16 000	-3 596
1.6690	Øvrige kaier	12 186	8 000	4 186	12 186	8 000	4 186
1.9000	Renter og avdrag	1 797 666	1 978 000	-180 334	1 797 666	1 978 000	-180 334
1.9800	Årsavslutning	197 058	500	196 558	197 058	500	196 558
1.9900	Avskrivninger	-972 197	-765 000	-207 197	0	0	0
	<b>SUM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.1 Årets driftsresultat.

Regnskapet er gjort opp med **kr. 197.057,99** i overskudd på årets drift.

### 3.2 Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet for 2010 er gjort opp i 0,-.

Prosjekt	Medgått 2010	Årets budsjett
0.6640 Hurtigrutekaia	279 476	200 000
0.6620 Molo P	353 100	365 000
	<b>632 576</b>	<b>565 000</b>

Det ble gjennomført følgende større investeringer:

- ISPS godkjenning av "nykaia" Dette omfattet oppmontering av port med inngjæring.
- Oppgrusing og planering av området rundt molo Q
- Oppgrusing av molo P.
- Belysning molo P.

### **3.3 Kommentarer til de enkelte ansvarskapittel**

#### **1.1200 Administrasjon**

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

Regnskapet viser et overforbruk på kr 81.167

#### **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.

Havneregulativet er ikke justert.

#### **1.6610 Kalak kai**

De gamle fergeleiene på Kalak og Kifjord ble overtatt av Lebesby kommune høsten 2010. I denne "pakken" får vi overført kr 1.550.000.- som skal benyttes til nødvendig oppgradering og opprydding. Dette arbeidet ble påbegynt høsten 2010 og fortsetter i 2011  
Det er fra årsskiftet inngått langsiktig leieavtale med Villa artic a/s for Kalak kai.

#### **1.6630 Flytekaier Kjøllefjord**

Her ble det foretatt utskifting av fortøyingstrosser.

#### **1.6640 Ny hurtigrutekai**

Her viser regnskapet at vi nå har klart å budsjettere riktig i forhold til reelle tall for inntekter og utgifter.

#### **1.6650 Hustad-kaia**

Her viser regnskapet et overskudd på kr 79.497.-

#### **1.6660 Nissen-kaia**

Utleieinntektene for denne kaia blir av praktiske årsaker fakturert under flytekaier, (kt 1.6630).

#### **1.6670 Kroa**

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

#### **1.6690 Øvrige kaier**

Her er det brukt kr 12.186.- Hovedsakelig til dekning av strøm på Veidnes kai. (Fastpris, nødvendig belysning samt strøm til lokal fiskeflåte).

#### **1.9000 Kapitalkostnader**

Rentekostnadene ligger ca 180.000.- lavere enn året før.


#### **1.9800 Årsavslutning**

Det var budsjettert med et overskudd på kr 500 men regnskapet er gjort opp med kr 197.055,99 i overskudd.

#### **Oppsummering:**

Havneforetaket legger for første gang frem et regnskap i pluss.  
Store deler av dette må tilskrives at rentenivået på lånt kapital har endret seg positivt.  
Driftsnivået ligger på et nøkternt nivå, og det foretas ikke investeringer utover nødvendig vedlikehold av bygg- og anlegg.

Kjøllefjord XX. 08.2011

  
Odd Birkeland  
daglig leder

Styrets signatur:

  
Jan Erling Akselsen

  
Lill Astrid Røvik

  
Bård Rasmussen

  
Stein Mauseth

  
Arnkjell Bøgeberg