SORTLAND HAVN KF

Arkivsaknr.: 24/1590
Dok.nr: 24/6189
Arkiv:
Saksbehandler: Rune Werner Monrad
Dato: 27.02.2024

Regnskap 2023

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
D – 004/24	Sortland Havn KFs styre	

Havnestyret vedtar regnskap for 2023

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Det ferdig produserte regnskapet for 2023 er mottatt fra kommunen per 22.02, og administrasjonen vil i følgende gi en analyse av resultatene.

2023 har vært det beste året for Sortland Havn noensinne med ei omsetning på ca. MNOK 17,6 og et mindreforbruk på ca. MNOK 0,71.

FAKTA I SAKEN
Året 2023 er det beste året noensinne for Sortland Havn, og vi avslutter for første gang med inntekter som passerer MNOK 17. Mer nøyaktig MNOK 17.57. Det utgjør ei økning fra i fjor på ca. MNOK 2,47. Tar vi med økningen fra 2022 er den på MNOK 5,72 som selvfølgelig er bra med tanke på at det tross alt er et relativt lite foretak. Per årsverk utgjør dette ei omsetning på MNOK 3,66 som er svært tilfredsstillende. Driftsutgifter ble på MNOK 14.67 og totalt altså et mindreforbruk på ca. MNOK 0.71.

Resultatet ligger ca. MNOK 2.7 over de prognosene vi hadde høst -22 under budsjettutviklingen, men ingen tvil om at vi tok oss gjennom fjoråret med god aktivitet. Og samtidig var i stand til å slippe opp på utgiftssiden som vi har gjort de siste årene. Vi så vel antydninger på slutten av fjoråret at 2023 kunne bli bra, men vi kunne ikke av hensyn til prinsippene om konservativ inntektsvurdering ikke framskrive noe særlig annerledes enn hva tilfellet var ved inngangen til året.

Økingen av aktivitet vi så i 2023 ser vi nå fortsetter inn i 2024 og muligens forventes økt noe. Men et varsko her som ikke kan gjentas for ofte; vi er i taket når det gjelder aktivitet. Underforstått, vi har ikke mer utvidelse av areal å gå på. Det vil måtte skje gjennom allianser og samarbeidsavtaler, ytterligere optimalisering av områder, og mulig også å flytte ut noe av aktivitet vi kan greie oss uten i et havneområdet. Typisk parkering for større kjøretøy, selv om slike løsninger ikke er gunstig sett ut fra vår knutepunkt-strategi.

Vårt mål har hele tiden vært en moderne og markedstilpasset havn gjennom et regimeskifte i prisstrukturen på vederlag og avgifter. Foreløpig er siste vedtak i omlegging nå fattet gjennom vedtak 01/23 med introduksjon av flate priser på vederlag og avgifter basert på bruttotonnasje. Dette i kombinasjon med utleie av større arealer på årsbasis til faste priser. Med et prisregime som nå ligger typisk i størrelsesorden 25-35% under våre konkurrenter og vi på tross av det ser den økningen vi har

hatt, må det være grunn til å være fornøyd med fjoråret. Det har vært vanskelig å predikere, men resultatet taler sitt tydelige språk.

DRIFT

Generelt om drift 2023

Driften i 2023 har vært turbulent på den måten at det har hersket noe usikkerhet om vi var i stand til å lande de volumene de beste prognosene tilsa. Det har imidlertid vært jobbet godt av brukerne, og stadig nye volum har funnet veien over Sortland Havn. Både sjø- og landverts. Det har selvfølgelig Sortland Havn også kapitalisert på.

Administrasjonen har hatt god kontroll på økonomien gjennom året, og vi har som i perioden 2020 - 2022 justert aktiviteten vår etter inntektene. Og vi ingen tvil om at vi har hatt et mer romslig år enn hva tilfellet var i 2022.

Om inntektene i 2023

I sum er administrasjonen som nevnt fornøyd med inntektene for 2023, og passerte selv de beste prognosene vi hadde for året. Vi baserte derimot både opprinnelig og regulert budsjett på prognoser på en usikker markedssituasjon, og må konkludere med at vi for 2023 var for pessimistisk med tanke på inntektene. Men administrasjonen følger et prinsipp om konservative vurderinger av inntektspotensialet, som for øvrig er i overenstemmelse med de revisor mener vi bør følge. Oppsiden er da selvfølgelig at resultat skyter langt fordi budsjett når regnskapet avlegges.

Som for fjoråret sitter både inntekter og utgifter noe skjevt i forhold til prognoser. Men våre inntekts- og utgiftsstrukturer er såpass endret i omleggingen, at vi likevel må si oss fornøyd. Det er også læring for hvert år, og vi ser at vi har justert oss i riktig retning i forhold til 2022. Administrasjonen vil derfor foreslå å gjennomføre ei budsjettregulering på neste styremøte, hvor vi faktisk legger oss på en driftsaktivitet basert på den vi så ved utgangen av 2023.

Men la oss begynne med ansvarsområdet som nok skuffet mest i 2023; Terminalområdet. Vår inntekter her ligger ca. 427’ under opprinnelig budsjettert, og vi ender med inntekter på ca. MNOK 2.57. Administrasjonen mener at inntektspotensialet som lå her dessverre ikke ble fult ut oppfylt. Det er selvfølgelig svært vanskelig å vurdere behovet for opplagringsområder, og så prognostisere på bakgrunn av dette her. Og spesielt siden vi ikke har andre avlastingsområder å benytte oss av. Blir aktiviteten stagget grunnet uforutsett behov, ja så har vi dessverre ikke andre steder å gjøre av aktiviteten enn inne på terminalområdet. Videre har det også vært store omlegginger hos enkelte brukere, avtaler er sagt opp, og resultatet blir at vi ikke helt når de målsetningene vi hadde. Over de siste tre årene ser vi videre at utviklingen når det gjelder terminalområdet i stor grad har stått på stedet hvil. Resultatet er ca. 200' under hva tilfellet var for 2022, og 200' over 2021. Dette er da også årsaken til at administrasjonen i forbindelse med fastsettelse av ny prisliste og forretningsbetingelser ved slutten av fjoråret foreslo ei endring som gikk på muligheten for utleie av større arealer på årsbasis. Det reduserer riktig nok muligheten for potensiell økonomiske oppsider (typisk prosjektlaster), men med historikken vi har er risikoen lav når vi låser risikoen gjennom dette grepet.

Terminalkaia har det vært det knyttet stor spenning til med tanke på utviklingen vi har sett de siste årene. Vi endte i 2021 på ca. MNOK 4.9, noe som var et svært godt resultat med tanke på at korrigeringen kom helt i slutten av året. For 2022 hadde vi budsjetter med MNOK 5.55’ og vi var forberedt på det kunne bli vanskelig å forsvare. Vi hadde aldri budsjettert så høyt tidligere, men vår konservative prognose viste det likevel var mulig. Når sluttstrek var satt endte vi på MNOK 7.28. Det skal nevnes at noe av dette skylde selve omleggingen vi har gjort mellom avgifter og vederlag, men klart det for ei havn uansett er stas når vi så at nesten halvparten av våre inntekter direkte var knyttes opp mot fartøyaktivitet. Når vi i 2023 forventet ca. det samme (budsjetter til MNOK 6.96) og passerer MNOK 10 for ansvarsområdet er det isolert sett et signal om at vår strategi har fungert. Men igjen, vi kan ikke forvente særlig ytterligere økning de nest årene uten å gjøre større grep. Det hører også med til saken at

inntekter relatert til anløp av både cruisefartøy og servicefartøy ved serviebryggeanlegget kanaliseres inn i ansvarsområdet.

Farled bidro i 2021 med inntekter på ca. MNOK 1.2, og relativt kraftig overskudd siden dette er et selvkostregnskap. Styret vedtok derfor i forbindelse med prisliste for 2022 det som karakteriseres som ei total omlegging av avgiftsregimet. Inntektene for 2022 ble derfor budsjettert ned til ca. MNOK 0.79. Det endelige resultatet for 2022 endte på ca. MNOK 0.93, og vi bommer i forholdt til våre prognoser på ca. 140'. Gjenstående på fondet ved utgangen av 2022 var da på 514' på bundet fond. Ved inngangen til 2023 ble derfor farledsavgiften ytterligere senket, og vi endte i 2023 derfor på totalt ca. MNOK 0.76. Ut fra prinsippene som er lagt til grunn for selvkostkalkylen kunne vi for 2023 forsvare utgifter på ca. MNOK 1.43. Det gjør at vi for 2023 ikke bare kan løse ut midlene på det ubundne selvkostfondet, men også har et lite fremførbart underskudd ved utgangen av fjoråret på ca. 132'. Administrasjonen vil fortløpende vurdere ei anbefaling om farvannsavgiften bør økes. Og godt mulig det vil skje med tanke på at Sortland Havn bør vurdere innkjøp av for eksempel en havnebåt.

Inntektene våre på terminalene er i henhold til opprinnelig budsjettert.

For forretningsområdet cruise budsjetterte vi med inntekter på MNOK 0.70, og endte på ca. MNOK 0.31. Men som nevnt tidligere er inntekter som strengt tatt hører inn under dette ansvarsområdet, kanalisert inn under terminalkai. Årsaken til dette skyldes tekniske utfordringer i såkalte bakenforliggende systemer som styrer inntektsstrømmene. Det nevnes at inntektene for ansvarsområdet strengt tatt passerte MNOK 1 i 2023.

Servicebryggene var etablert i 2023, men tilsvarende som for cruise er brorparten av inntektene for ansvarsområdet igjen kanalisert inn under terminalkaia. Forskjellen er at vi for 2024 mener vi får gjort de nødvendige endringene for å føre alle - både inntekter og utgifter - på korrekt ansvarsområde.

Inntekten for ansvarsområdet Havneadministrasjonen var budsjetter til MNOK 0.72, men endte ca. 26' over på MNOK 0.75. Det må nevnes at MNOK 0.33 av dette er den skjønnsmessige avsetningen vi har gjorde i samråd med revisor relatert til problematikken rundt overvannledningen som ble lagt. Saken er endelig avklart, og midlene ble frigitt og tilbakeført inntektssiden under ansvarsområdet.

Totalt var det budsjettert for inntekter på ca. MNOK 14.85, mens vi endte på ca. MNOK 17.57.

Om utgiftene i 2023

Generelt om utgiftssiden har vi valgt å fortløpende forholde oss til inntektssiden. Vi har vært nødt til å ta noen uforutsette utgifter i år som tidligere. Det ble også tatt inn betydelige utgiftsposter som markedsføring og økte renteutgifter under Havneadministrasjonen.

Og for å begynne med Havneadministrasjonen så var utgiftssiden i det opprinnelige budsjettet til ca. MNOK 6.3, mens vi endte på ca. MNOK 7.8. Med andre ord et overforbruk på ca. MNOK 1.5. Brorparten av disse utgiftene stammer fra økte finansielle utgifter i form av avdrag som utgiftsføreres under dette ansvarsområdet. Noe var tatt høyde for, men ei gjennomsnittlig økning i rente på 1.70% for 2023 opp til en rentefot på 5.28% utgjør alene i overkant av ca. MNOK 0.9. Det ble også tatt inn utgifter relatert til markedsføring som utgjorde ca. MNOK 0.4.

På terminalområdet hadde vi budsjettert med ca. MNOK 0.4, mens vi endte på ca. MNOK 0.23. Dette skyldes ikke at behovet vist seg mindre enn antatt, men heller at administrasjonen var restriktiv med å starte opp prosjekter.

For havneterminal sør var det budsjettert utgifter på ca. MNOK 28, mens vi endte på MNOK 0.79. Årsaken ligger i en rekke uforutsette utgifter relatert til både porter, låssystemer, brannsentral og ikke minst behovet for å bytte ut ventilasjonsaggregatet som uten forvarsel gikk ut av tiden. Når det gjelder de to andre terminalene var det for Havneterminal Nord budsjettert med MNOK 0.63, mens vi endte på MNOK 0.29. Og for Havneterminal - KV budsjettert med MNOK 0.14, og endte på ca. MNOK 0.10.

Ansvarsområdet Terminalkai var opprinnelig budsjettert med utgifter på MNOK 1.6, mens vi endte med et forbruk på ca. MNOK 2.2. Med andre ord et overforbruk på ca. MNOK 0.6. I all hovedsak skyldes dette

ikke en stor utgiftspost, men en rekke mindre relatert til både strømsystemer, gjerdesystemer, ISPS og infrastruktur.

For cruise hadde vi budsjettert med utgifter på MNOK 0.5, mens vi endte på ca. MNOK 0.31

Totalt sett har vi justert aktiviteten under ansvarsområdene i forhold til en nøktern drift med tanke på våre inntekter. Vi har hatt god kontroll på økonomien gjennom hele året, og viser for øvrig til vedlagt regnskap med noter og vedlegg.

Det var budsjetter utgifter for 2023 på totalt ca. MNOK 14.85, mens vi endte på totalt ca. MNOK 16.86

INVESTERINGER

I opprinnelig budsjett var det for 2023 totalt vedtatt investering for MNOK 5.1, fordelt på prosjektene; nytt havneavsnitt, ombygging kaistruktur, bilhåndteringssystem og ny møbelpakke mm.

I forbindelse med budsjettregulering ble det gjort endringer i form av at forventede kostnader relatert til nytt havneavsnitt ble redusert med MNOK 1.5 til MNOK 0.5, mens vi landet på ca. MNOK 0.79. Overforbruket skyldes i all hovedsak kostnader relatert til en ringvirkningsanalyse, bunnkartlegging og uforutsette tjenester relatert til planarbeidet på Ånstad/Bygd.

Bilhåndteringssystemet ble tatt ut av investeringsprogrammet for 2023, da administrasjonen ikke hadde kapasitet til å følge dette opp. Administrasjonen kommer tilbake til dette prosjektet på et senere tidspunkt.

Prosjektet Oppgradering av kaistruktur var et sett av omfattende tiltak som i utgangspunktet var ment som en rent infrastrukturprosjekt, og opprinnelig budsjettert til MNOK 3. Prosjektet ble utvidet i forbindelse med revidert budsjett til MNOK 4.5, og hvor administrasjonens utgangspunkt var at prosjektet også skulle konsumere grensesnittet mellom terminalkai og diverse infrastruktur og systemer relatert til serviebryggeanlegget. Etter samtaler med regnskapsavdelingen i kommunen ble det imidlertid påpekt at det var ufordelaktig å slå sammen disse prosjektene, da tiltak relatert til serviebryggeanlegget burde utgiftsføres under det opprinnelig prosjektet fra 2022. Administrasjonen valgte å følge dette rådet, og det opprinnelige prosjektet står derfor utgiftsført med ca. MNOK 3.2 og altså et overforbruk på ca. MNOK 0.2 i forhold til budsjettert.

Kostander relatert til utvidelsen av prosjektet ble overført tilbake til prosjektet Servicebrygge, totalt ca. MNOK 2.6. Det innebærer et overforbruk på ca. MNOK 1.1. Årsaken til overforbruket er en rekke utgifter relatert til forhold som vann-, strøm-, lyssystemer med mer. Dette i kombinasjon med økte priser og sent innkomne fakturaer, gjorde at administrasjonen ikke fikk kalkulert inn disse kostandene i prosjektet som vi burde ha gjort.

Møbelpakken var opprinnelig budsjetter til MNOK 0.2, men redusert i forbindelse med revidert budsjett til MNOK 0.17. Dette er i henhold til faktiske kostnader.

Totalt sett var det i revidert budsjett budsjettert med kostnader på MNOK 5.17, mens vi landet på MNOK 6.80. Det betyr totalt et overforbruk på ca. MNOK 1.63.

Ubrukte lånemidler til investering utgjorde per 31.12.2023 ca. MNOK 2.06, og i forbindelse med avlegging av regnskap og årsmelding 2023, vil det bli foreslått inndekning av beløpet gjennom bruk av disse midlene.

KONKLUSJON

I sum er administrasjonen fornøyde med året 2023, men vi noterer oss læringspunktene vi må ta med oss videre.

Administrasjonen gjør oppmerksom på at frist for avlegging av årsmelding er 31. mars, jfr. Kommunelovens § 14-7. Styret må derfor påregne behandling av denne på ekstraordinært styremøte.

Vedlegg:
Årsregnskap med noter Sortland Havn 2023