SORTLAND HAVN KF

Arkivsaknr.: 25/904
Dok.nr: 25/4249
Arkiv:
Saksbehandler: Rune Stigen Kvannli
Dato: 10.02.2025

Regnskap 2024

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS -	Sortland Havn KFs styre	

INNSTILLING
Styret i Sortland havn godkjenner regnskapet for 2024.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Regnskapet for 2024 er mottatt fra Sortland kommune v/Økonomiavdelingen 08.02.25. Administrasjonen vil i det følgende redegjøre for resultatene.

2024 har vært et år preget av usikkerhet i forhold til utestående krav for Sortland Havn KF. Som det går frem av regnskapet i note 13 er det regnskapsført et estimert tap på kroner 2 274 086,-. Kunden bestrider grunnlaget for fremsatt krav og kravet. Sortland havn KF ved styrevedtak, i PS sak 002/25 av 09.01.25, har derfor anbefalt Sortland kommune v/kommunestyret å gå til søksmål mot debitoren.

Anbefalingen er en konsekvens av få reelle handlingsalternativer, SH sin handlingsplikt, SH sitt omdømme, likebehandling og forutsigbarhet. Regnskapsåret 2025 vil vise om utestående beløp blir innbetalt til Sortland havn. Det vil da bli regnskapsført som reduksjon av driftsutgifter for 2025.

Den totale omsetningen endte på ca. 18,3 MNOK og et merforbruk på 4,1 MNOK

Netto driftsresultat følger av regnskapsprinsipper, herunder forsiktighetsprinsippet som tilsier at utestående krav skal føres som tap i regnskapsåret, sagt på en annen måte - urealisert tap skal resultatføres.

FAKTA I SAKEN

Kommunestyret i Sortland kommune ble ved budsjettreguleringen for 2024 orientert om et merforbruk på 1,8 MNOK. Vi gjengir i det følgende bakgrunnen for de største avvikene som lå til grunn for budsjettreguleringen og som også fremgår av regnskapstallene.

Pensjonskostnader

- Merforbruk på kr. 140 000,- i forhold til opprinnelig budsjett

Forsikringer på eiendom.

- Merforbruk på kr. 490 000,- i forhold til opprinnelig budsjett

Adgangskontroll/områdesikring

- Merforbruk på kr. 230 000,- i forhold til opprinnelig budsjett - Har vært bytte av en del kameraer, samt en del utfordringer med adgangskontroll. Det er i budsjett for 2025 inntatt prosjekt som omhandler bytte av systemet.

Konsulenttjenester

- Merforbruk på kr. 225 000,- i forhold til opprinnelig budsjett

Kjøp tjeneste - Private

- Merforbruk på kr. 115 000,- i forhold til opprinnelig budsjett - Dette dreier seg i hovedsak om innleie av personell ifm. sykemelding i havneadministrasjonen.

Etter budsjettreguleringen:

Utestående krav til kunde

- Regnskapet viser som nevnt et regnskapsført tap på 2,3 MNOK i utestående fordringer.

Konsulenttjenester

- Merforbruket er på 1,2 MNOK i forhold til regulert budsjett. Her er bunnkartlegging og strategidokument de største utgiftspostene. Når det gjelder bunnkartleggingen (0,85 MNOK) så lå dette opprinnelig i investeringsbudsjettet, men er nå flyttet til drift. Her venter vi også på et tilskudd fra Kystverket som foreløpig ikke er utbetalt, men inntektsført. Netto effekt på driftsresultatet er 0,28 MNOK.

Selvkost

SH krever inn farvannsavgift etter selvkostprinsippet jf. havne- og farvannsloven. Regnskapet, note 9, viser en selvkostinndekning på 49 %, samt negativt fond. Prisene som ligger til grunn for selvkostinndekning er fra og med 01.01.25 hevet med 50 %. Dette innebærer en estimert selvkostinndekning for 2025 på 75 %.

Oppsummering
2024 har vært et krevende år for Sortland Havn. Vi hadde inntekter på 18,3 MNOK. Dette utgjør ei økning fra 2023 på ca. 0,75 MNOK. Likevel viser regnskapet et merforbruk/negativt driftsresultat på på 4,1 MNOK.

Aktivitet og vekst i havna er begrenset som følge av mangel på ledige arealer. SH har et stort uforløst potensial både når det gjelder cruise, opplagsvirksomhet og godstrafikk.

Siden våre driftsinntekter nesten utelukkende kommer av salg og utleie, har knappheten på arealer direkte konsekvenser for våre inntekter og vårt driftsgrunnlag. Sortland kommune har nå vedtatt å starte med revisjon av Arealplan og Byplan. Dette vil underbygge vårt driftsgrunnlag, herunder mål om videre utvikling av Indre havn, samt realisering av Sortland havne- og næringsområde.

Driften i 2024 og spesielt andre og tredje kvartal har vært preget av fravær og vakanse i ledende stilling. Havna har en liten administrasjon, vi er derfor sårbare for uforutsette langvarige situasjoner som krever omdisponering av personalressurser.

For 2025 må Sortland havn gjøre innsparinger på drift, samtidig som etablerte kundeforhold må opprettholdes så langt det er mulig. Vi ser også at utgiftene til konsulenter, samt juridisk bistand har vært vesentlige for året som har gått.

Vedlegg:
Årsregnskap med noter Sortland Havn 2024