

Møteprotokoll

Havnestyret

Dato: 30.11.2023 kl. 12:00-15:30
Sted:

Til stede: Jarle Heitmann, May-Britt Ellingsen, Tor Arne Morskogen, Barbara Vögele, Synnøve Søndergaard, Grete Ovanger, Kristian Tobiassen

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall

Fra administrasjonen: Jørn-Even Hanssen

Sekretær: Guri Homb Hansen

Saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

36/23	23/16793-3	Strategiske Mål 2024	2
37/23	23/18148-1	Økonomi- og handlingsplan 2024-2027. Orientering om hendelser i etterkant av havnestyrets behandling.	3
38/23	23/17076-1	Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 23 fjerde ledd	3
39/23	23/19474-1	Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 23 fjerde ledd	3

Orienteringer

1. Status Sørhavna

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjent

Godkjenning av protokoll

Godkjent

Saker til behandling

36/23 Strategiske Mål 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	30.11.2023	36/23

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

Havnestyret legger til grunn de strategiske mål for 2024 og ber om rapportering som forutsatt i saksframlegget.

Møtebehandling i Havnestyret 30.11.2023:

Møtebehandling

Havnedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Havnestyrets vedtak

Havnestyret legger til grunn de strategiske mål for 2024 og ber om rapportering som forutsatt i saksframlegget.

37/23 Økonomi- og handlingsplan 2024-2027. Orientering om hendelser i etterkant av havnestyrets behandling.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	30.11.2023	37/23

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

Havnestyret tar saksfremlegget til orientering

Møtebehandling i Havnestyret 30.11.2023:

Møtebehandling

Havnedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedlegg:

1. Notat fra Kommunedirektøren
2. Notat fra Havnedirektøren
3. Presentasjon fra administrasjonen

Havnestyrets vedtak

Havnestyret tar saksfremlegget til orientering

Tor Arne Morskogen forlater møtet etter behandling av sak 37/23, kl. 13:40.

38/23 Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 23 fjerde ledd

Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 23 fjerde ledd

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	30.11.2023	38/23

39/23 Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 23 fjerde ledd

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	30.11.2023	39/23

Orienteringer

Havnedirektøren orienterte om følgende saker:

1. Status Sørhavna

Tromsø, 04.12.2023

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blad er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Jarle Heitmann
Styreleder

May-Britt Ellingsen
Styrets nestleder

Tor Arne Morskogen
Styremedlem

Barbara Vögele
Styremedlem

Grete Ovanger
Styremedlem

Synnøve Søndergaard
Styremedlem

Kristian Tobiassen
Styremedlem

TROMSØ HAVN KF
Terminalgata 44
9019 TROMSØ

Deres ref.:	Vår ref.:	Saksbehandler:	Dato:
23/18148-1	23/19498-1	Stig-Tore Johnsen	27.11.2023

Kommunedirektørens uttalelse i havnestyrets sak 23/18148-1

1. Bakgrunn

Det vises til Havnestyrets behandling av orienteringssak 23/18148-1 med tittelen «Økonomi- og handlingsplan 2024-2027. Orientering om hendelser i etterkant av havnestyrets behandling.»

Kommunedirektøren vurderer at det er et behov for å uttale seg til saken og ønsker derfor med dette å benytte seg av sin rett til å uttale seg før styret treffer vedtak jf. kommunelovens § 9-16, 3. ledd.

Kommunedirektøren vil slik kunne gi styret informasjon om sitt syn på saken, slik at styret kan ta det med i sin vurdering og forholde seg til det og eventuelt kommentere dette. Kommunestyret vil deretter kunne treffe sitt vedtak i sak om handlingsprogram 2024-2027 på et bredest mulig sett av vurderinger og kommentarer.

Kommunedirektøren er videre invitert til havnestyrets møte den 30. November 2023, og kan i møtet utdype en del av det som fremkommer her om det er behov for det.

Saksframlegget fra havnedirektøren omhandler egentlig to forskjellige saker. Den ene saken er kommunens mulighet til å ta ut utbytte fra Tromsø Havn (TH) sin virksomhet. Den andre saken omhandler endrede prinsipper for beregning av minimumsavdrag for Tromsø kommune som innføres med virkning fra budsjettåret 2023. Det er viktig at disse holdes atskilt da det er to ulike problemstillinger selv om de på hver sin måte innebærer økt eieruttak til Tromsø Havns eier.

For ordens skyld er det også innledningsvis greit å minne om kommunestyrets budsjettvedtak fra 13.12.22 hvor utbytte fra kommunens eierposter i ulike KF og selskaper samlet ble satt til 175 MNOK. Dette budsjettvedtaket plikter kommunens administrasjon å søke realisert i tråd med vedtatt eierstrategi.

2. Om kommunens adgang til å ta ut utbytte/eieruttak fra havna

Kommunedirektøren mener at saken for havnestyret i liten grad redegjør generelt om kommunenes adgang til å foreta utdeling av kapital fra Tromsø havn KF til andre formål enn havn. Det er derfor ønskelig å knytte noen kommentarer til havne- og farvannslovens regulering av forvaltningen av

kapital i kommunalt eide havner.

Tidligere hadde man en bestemmelse i havne- og farvannsloven om at inntekter og kapital i havnevirksomheten ikke kan brukes til andre formål enn havnevirksomhet. Denne bestemmelsen er ikke videreført i ny havnelov av 2019. Liberaliseringen av havnekapitalen er dermed en viktig endring i den nye loven.

I iverksettelsesrundskriv N-2/2020 til ny havne- og farvannslov fra Samferdselsdepartementet er dette formulert slik:

«Bestemmelsen om at inntekter og kapital i havnevirksomheten ikke kan brukes til andre formål enn havnevirksomhet er ikke videreført i ny lov. Det kommunale selvstyret er dermed i langt større grad enn tidligere førende for kommunens disposisjoner. Begrepet "havnekapital" er heller ikke videreført, noe som tydeliggjør at bestemmelsen regulerer eierkommunens økonomiforvaltning av havnevirksomheten, og at det ikke eksisterer kapital som havnene på selvstendig grunnlag eier eller rår over.»

2.1 Vilkår for utdeling av verdier

Havne- og farvannsloven § 32, tredje ledd, åpner for at det kan deles ut verdier fra havnevirksomheten dersom det er avsatt nødvendige midler til forsvarlig havnedrift.

Hensikten er å bidra til forsvarlig økonomi til å ivareta behovet for forsvarlig drift av havnevirksomheten. Det vil være i strid med lovens formål å dele ut verdier fra virksomheten dersom kravene i tredje ledd ikke er oppfylt.

Det følger av forarbeidene til bestemmelsen (Innst. 301 L (2018-2019)) at kravet til egenkapital skal gjelde slik det er presisert i særmerknaden til lovforslaget. Dette innebærer at føringene i særmerknaden til § 32 i Prop. 86 L (2018-2019) knyttet til kravet til egenkapital vil gjelde. Det kan dermed bare deles ut verdier dersom gjenværende egenkapital er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av havnevirksomheten. Det må bl.a. foretas en særskilt vurdering av om virksomhetens gjeld vil kunne overstige verdien av virksomhetens eiendeler. Dette betyr at havnevirksomheten skal utøves innenfor rammen av en sunn forretningsmessig drift og med god økonomisk styring. Havnene må med dette kunne dekke sine forpliktelser til kreditor.

Slik kommunedirektøren vurderer det har Tromsø Havn KF solid økonomi med sterk vekst i omsetning og gode økonomiske nøkkeltall. Foretaket leverte i 2022 «tidenes beste tall både mht. omsetning og resultater» (jf. Tromsø havn KF årsrapport 2022) Årsregnskapet er avsluttet med et netto driftsresultat på 24,7 millioner kroner, noe som er en forbedring på om lag 17 millioner kroner fra 2021:

Økonomiske nøkkeltall (i hele 1000)	2022	2021
Driftsinntekter	150 130	106 465
Brutto driftsresultat	42 470	17 514
Årsresultat/regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Utbytte	0	0
Sum eiendeler	1 738 697	1 632 160
Sum egenkapital	801 568	762 991
Sum gjeld	937 129	866 108
Driftsmargin/brutto driftsresultat i % av driftsinntekter	28,28 %	16,45 %
Likviditetsgrad 1 (omløpsmidler/kortsiktig gjeld)	4,12	5,87
Egenkapitalandel	46,10 %	46,83 %
Gjeldsgrad (gjeld/egenkapital)	1,17	1,13



Totalrentabilitet/avkastning på totalkapitalen	2,44 %	1,07 %
--	--------	--------

Tromsø Havn har bygd opp et solid nivå på egenkapitalen. Foretaket har gjort store investeringer de siste årene med påfølgende høy lånevekst. Det medfører at foretaket er noe sårbar ved renteøkninger og bortfall av leieinntekter. Samtidig mener kommunedirektøren at TH har stort potensial til å øke sine inntekter og redusere sine kostnader gjennom pågående prosesser knyttet til både Prostneset, Grøtsund og Breivika.

Den økonomiske utviklingen til foretaket er nærmere beskrevet i kommunestyrets behandling av:

- Årsregnskap og årsberetning 2022 for Tromsø Havn KF av 21.06.23(k-sak 61/22)
- Tertialrapport I av 21.06.23 (k-sak 65/23)

Kommunedirektøren kan ikke se at en utbetaling av utbytte til eier vil endre på dette, og det et utbytte vil, slik vi vurderer det - for ingen tilfelle være i strid med kravet i § 32 at det må være avsatt nødvendige midler til forsvarlig havnedrift eller nødvendige midler til investeringer. Man vurderer derfor det økonomiske handlingsrommet slik at det fortsatt er kapital til utvikling av havnevirksomheten i Tromsø Havn KF.

For Tromsø kommune som ansvarlig kommunal eier av havnen har man selvfølgelig en egeninteresse i god miljømessig og kommersiell utvikling av havnen. Forslaget til utbytte for 2023 og 2024 endrer ikke på dette.

Kommunedirektøren forholder seg til vedtak fattet i kommunestyret. I gjeldende selskapsspesifikke eierstrategi for Tromsø Havn KF (av desember 2021) vedtok kommunestyret følgende under punktet "forventninger til avkastning, eieruttak og kapitalisering":

"Langsiktig avkastningskrav settes til 5 % av foretakets verdijusterte egenkapital relatert til aktiviteten innen forretningsmessig drift.

Eier forutsetter at det skal legges til grunn et årlig eieruttak fra foretakets forretningsmessige drift på mellom 60-80 % av årsresultat i Tromsø Havn KF på lang sikt. Eieruttak skal tilpasses foretakets behov for kapital innenfor den forretningsmessige delen av virksomheten. Det forutsettes også at styret vurderer grunnlaget for eieruttak utover det skisserte intervallet enten som følge av år med ekstraordinære inntekter eller at det over tid bygges opp en uhenksommessig høy egenkapitalandel.

Kommunestyret beslutter eieruttak etter forslag fra styret i Tromsø Havn KF."

På bakgrunn av dette vil kommunedirektøren anbefale for havnestyret og kommunestyret at utbytte for 2023 (basert på regnskapstall for 2022) settes til 60 % av netto driftsresultat på 24,7 MNOK. Det tilsvarer 14,82 MNOK. Dette er laveste nivå av kommunestyrets vedtatte krav.

Kommunedirektøren vil foreslå at dette videreføres også i 2024, og det ligger innbakt i budsjettforslaget på et samlet utbytte på 175 MNOK.

2.2 Utbytte kan bare vedtas av kommunestyret etter forslag fra havnestyret.

Etter § 32 fjerde ledd kan utdeling av virksomhetens overskudd og midler bare besluttes av eierorganet i virksomheten etter forslag fra virksomhetens styre. I et kommunalt foretak er styret direkte underlagt kommunestyret.

Kommunedirektøren ser at det med fordel kunne vært en bedre dialog med Tromsø Havn KF i forkant av presentasjonen av forslaget til HAP for 2024-2027 slik at man kunne koordinert dette med budsjettarbeidet i foretaket.



Samtidig er det viktig å få frem at HAP 2024-2027 og budsjett for 2024 ikke skal vedtas før i desember møtet kommunestyret. Det er heller ikke uvanlig at man må gå noen ekstra runder med foretakene og selskapene i saker om utbytte i forkant av den politiske budsjettbehandlingen for å få sikre at alle formelle vedtak treffes i de rette organer til rett tid.

3. Redusert minimumsavdrag

Gjennom behandlingen av Tromsø kommunes årsregnskap for 2022, ble kommunedirektøren gjort oppmerksom på noen forbedringspunkter som kommunen har i sin måte å praktisere en del økonomiske disposisjoner på. Dette er tatt opp av Komrev Nord i forbindelse med revisjon av kommunens regnskaper, og også gjennom Komrev Nord sin gjennomgang av årsregnskapet for Tromsø kommune i kontrollutvalget den 25.05.23. Dette inkluderer Tromsø Havn sitt regnskap.

Komrev Nord påpekte i sin tilbakemelding at kommunen, inkludert underliggende kommunale foretak har hatt en praksis hvor man legger til grunn sum anleggsmidler som grunnlag for beregning av minimumsavdrag. I sum anleggsmidler inngår både avskrivbare og ikke avskrivbare anleggsmidler.

Kommuneadministrasjonen har hatt en rekke samtaler, møter og korrespondanse med Komrev Nord for å få en felles og omforent forståelse av grunnlaget for en endring av slik praksis. Det er ikke til å legge skjul på at ulike fagmiljøer har ulike syn på dette. Vi har etter en helhetsvurdering konkludert med at vi i henhold til kommunelovens bokstav ikke bare har rett til å gjøre en slik praksisendring, men sannsynligvis også kan ha en plikt til det, jfr. Generasjonsprinsippet. Dette har tatt tid for kommunedirektøren å få en avklaring på, men det er nå avklart og vi har tatt en beslutning om å anbefale en slik praksisendring.

Begrunnelsen følger av kommunelovens §14-18. Det følger ikke av lovens bokstav at all gjeld skal tas med i beregning, mens den helt klart angir avskrivbare anleggsmidler. Som sagt vil det i sum anleggsmidler inngå både avskrivbare og ikke avskrivbare anleggsmidler, og ordlyden i loven angir klart at det er de avskrivbare eiendelene som skal være med i beregningsgrunnlaget. Det er ikke gitt en lignende avgrensning av hva gjelder lånegjeld, og det synes naturlig å legge til grunn at det er den tilhørende gjelden som benyttes som beregningsgrunnlag.

Denne fortolkningen understøttes enda bedre om man tenker å organisere alle ikke-avskrivbare anleggsmidler i et eget foretak, da ville det helt åpenbart ikke foreligge grunnlag for beregning av minimumsavdrag, og dette prinsipp må vi legge til grunn gjelder uavhengig av organisering av eierporteføljen.

Det kan argumenteres med at den praksis kommunen har lagt til grunn hittil kan være et brudd på generasjonsprinsippet. Dette prinsippet omhandler vår plikt til å ivareta nåtidens behov uten å stå i veien for at fremtiden kan klare å ivareta sine. Dersom gjeld knyttet til ikke avskrivbare eiendeler som tomt eller aksjer, skal nedbetales i takt med kapitalslitet for de avskrivbare eiendelene, så kan det forstås dithen at dagens generasjon betaler ned på eiendommer som tilkommer fremtidige generasjoner.

Kommunedirektøren er ikke av den oppfatning at kommunen har en plikt til å endre prinsippene, men har et handlingsrom til å kunne gjøre det. Gitt kommunens totale økonomiske situasjon anser kommunedirektøren det som bedre å anbefale kommunestyret å utnytte dette økonomiske handlingsrommet, enn å gjøre omfattende kutt i kommunalt tjenestetilbudet eller tappe kommunens disposisjonsfond for midler.

Som følge av at kommunedirektøren har besluttet å endre prinsipp for beregning av minimumsavdrag, som innebærer at lånegjeld knyttet til tomter ikke skal avdras, vil dette også påvirke minimumsavdraget for kommunale foretak.

Som følge av dette foreslår kommunedirektøren at praksisendringen gjennomføres med virkning fra og med regnskapsåret 2023. Hvor stort effekt dette har for 2023 og 2024 for Tromsø Havn må vi beregne sammen, kommunedirektøren har ikke det komplette grunnlaget for å fastlå hva dette blir. Kommunedirektøren har basert på det tallmaterialet vi er kjent med anslått dette til å være et redusert minimumsavdrag for Tromsø havn på 24 millioner kroner. Dette igjen medfører redusert avdrag for havn, og dermed også bedre årsresultat som eier kan benytte seg av.



Kommunedirektøren har forståelse for at dette kommer litt brått på, men dette har som sagt vært jobbet med over svært lang tid, og vi fikk de siste avklaringene kun noen dager før HAP 2024-27 skulle konkluderes. Dette burde som sagt vært kommunisert bedre til Tromsø havn, og det tar vi lærdom av. Samtidig klarer ikke vi å se at vi gjennom denne prinsippendringen forverrer havnas posisjon eller evne til å gjennomføre sine investeringer i tiden som kommer. For 2024 vil sannsynligvis en vesentlig del av dette løse seg selv, da en stor del av havnas utviklingstomter (ikke avskrivbare eiendeler) vil bli overført til egne selskaper og dermed gå ut av både havnas og kommunens balanse og lånegjeld.

Det er viktig å understreke at Tromsø havn en integrert del av Tromsø kommunes totale økonomi, og kommunens totale økonomiske forpliktelser og disposisjoner. Kommunedirektøren har stor forståelse for at foretaket ønsker å ha så sterk økonomi som mulig for å fremme sjøtransport som transportform og legge til rette for effektiv, sikker og miljøvennlig drift av Tromsø havn i tråd med foretakets formål. Dette kravet om utbytte og endret praksis rundt beregning av minimumsavdrag vil ikke endre dette. Tromsø havn er et meget solid selskap, med en solid eier som sammen jobber godt om å forsterke havnas og kommunens posisjon i årene som kommer. Kommunedirektøren mener en del av disse verdiene som skapes av fellesskapets ressurser bør og skal komme felleskapet til gode i tråd med kommunestyrets vedtak.

Med vennlig hilsen

Stig Tore Johnsen
Kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent.



TROMSØ
HAVN

Arkivsaksnr. 23/18148-1
Saksbehandler Jørn-Even Hanssen

Saksgang
Havnestyret

Møtedato
09.11.2023

Økonomi- og handlingsplan 2024-2027. Orientering om hendelser i etterkant av havnestyrets behandling.

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

Havnestyret tar saksfremlegget til orientering

Jørn-Even Hanssen
Havnedirektør

Hva saken gjelder

Havnestyret vedtok i Havnestyret 26. oktober 2023, Tromsø Havn KFs Budsjett og økonomiplan for perioden 2024 – 2027. Planen bærer preg av at vi går inn i en periode med mer marginale resultater og inneholder en prognose på finanskostnader som har en sterk vekst de kommende årene som følge av gjeldsbalansen til selskapet.

Administrasjonen i Tromsø Kommune la frem 1. november 2023 forslag til Kommunens Handlingsplan for samme periode. I handlingsplanen legges det opp til en annen beregningsmetode av minimumsavdragene i Tromsø Havn KF, enn hva som er forutsatt i Tromsø Havn KFs budsjett. Videre forutsettes det at sparte avdrag skal gå som utbytte til Tromsø Kommune.

Dette er problematisk av flere årsaker.

1. Lovmessigheten rundt beregningsmetoden

Beregningsmetoden som er benyttet av administrasjonen i Tromsø Kommune, forutsetter at gjeld allokert til tomteverdiene ikke behøver å avdras årlig. Denne tolkningen er foreløpig ikke skriftlig forelagt havnas administrasjon.

Tromsø Havn KF har budsjettert for minimumsavdrag etter lovtekstens ordlyd:

Kommunelovens §14-18:

«Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.»

Det ligger ikke til Tromsø Havn KF å overprøve denne vurderingen. Inntil videre forholder havna seg til ordinær beregning, der lånegjelden i sin helhet inngår. Vi er imidlertid kjent med at det er ulike oppfatninger av lovligheten blant revisor og kommunens eget fagmiljø.

2. Saksprosedyre og havnestyrets innstillingsrett

Kommuneadministrasjonen har i forslag til Handlingsplan for 2024 – 2027, valgt å legge frem et vedtak, der utbytte fra Havnekassen forutsettes finansiert gjennom reduksjon i nedbetaling av gjeld.

Forvaltningen av havnekapitalen er regulert i Lov om havner og farvann § 32:

Kommunen skal holde inntekter og kapital i havnevirksomheten regnskapsmessig adskilt fra kommunens øvrige virksomhet.

Videre ligger det en klar begrensning knyttet til overføring av midler ut av havnekapitalen i samme paragraf:

«Det kan deles ut verdier fra den kommunale havnevirksomheten dersom det er avsatt tilstrekkelige midler til drift og vedlikehold av havn, samt midler til investeringer som er direkte knyttet til tjenesteyting rettet mot fartøy, gods- og passasjerhåndtering. Som utdeling regnes enhver overføring av verdier som direkte eller indirekte kommer eieren til gode.»

Til slutt er myndigheten for å fatte et slikt vedtak, tydelig plassert i samme paragraf:

Uttak av overskudd eller annen utdeling av midler fra kommunal havnevirksomhet organisert som aksjeselskap, interkommunalt selskap eller kommunalt foretak kan bare besluttes av virksomhetens eierorgan etter forslag fra styret.

Forslaget til kommuneadministrasjonen har ikke vært drøftet eller orientert om i forkant av behandlingen av havnestyrets behandling av budsjett- og økonomiplan den 26. oktober, noe som selvsagt er uheldig og ikke iht. havnestyrets innstillingsrett.

Havnestyret informeres om at det i møte mellom kommune- og havnedirektøren den 6 november, ble det klart at førstnevnte i forkant av oversendelsen hadde som intensjon å informere havna. I dette tilfellet

skjedde det dessverre ikke. Havnedirektøren anser det som skjedde mht. brudd på saksprosedyren, som en glipp og har tro på at man fremover blir både informert og involvert.

3. Tapt investerings- og vedlikeholdskapasitet

Tromsø Havn KF har, med unntak av pandemiåret 2021, levert gode resultater og bygd opp en robust og likvid økonomi. Godt hjulpet av en periode med svært lave renter. Nå er situasjonen i ferd med å endre seg.

Tromsø Havns fastrenteportefølje utløper i 2025 og 2026 som vil medføre at finanskostnadene vil øke vesentlig. I utarbeidelsen av budsjett- og økonomiplanen for 2024 til 2027 til Tromsø Havn KF, vedtatt av havnestyret, er flere kritiske renoveringstiltak prioritert ut for å kunne legge frem en økonomiplan med positivt fond ved utgangen av perioden.

Forslaget til utbytteplan som skisseres i fremlagte forslag til handlingsplan for Tromsø Kommune, innebærer en overførsel av totalt 120 millioner kroner. Dette inkluderer 24 millioner i revidering av budsjettet for 2023.

Argumentasjonen slik den er forelagt, er fremstillingen om at grepet ikke påvirker årsresultatet til Tromsø Havn KF, sparte avdrag og utbytte går i null. De faktiske forhold er at grepet svekker Tromsø Havns evne til å finansiere fremtidige investering, evne til å håndtere renteoppgangen og reduserer selskapets soliditet, gjennom overføring av midler i utbytte fremfor nedbetaling av gjeld.

Dette medfører at Tromsø Havns fond reduseres med økte finanskostnader som følge av økt gjeldsgrad. I tillegg til svekket egenkapitalandel tilsvarende økt finanskostnad og 120 millioner i utbytte. Ut over det som fremkommer i havnens økonomiplan.

Infrastrukturen til havna er betydelig, og flere kritiske tiltak er prioritert ut i investeringsplanen. Blant annet gjelder dette renovering av kai 1. Denne stenges for videre bruk inntil videre. Kai 2 er kun budsjettet «nødreparert» for å tilfredsstille minimum HMS krav. Kai 20 er kun i begrenset grad budsjettet rehabilitert. Videre er det store behov knyttet til en aldrende terminalstruktur i Brevika som man kun i begrenset grad klare å finansiere gjennom driften.

Budsjettet for 2024, den økte rentebanen og etterslepet på investeringer som Havna står i, gjør at administrasjonen *ikke* kan anbefale styre å fatte et utbyttevedtak i tråd med kommuneadministrasjonens forslag.

Selv om kommunens beregningsmetode av avdrag skulle være lovmessig forankret, vil havna ha behov for disse midlene. Dette for å betale ned sin gjeld og investere i infrastruktur for den maritime næringen, investere i det grønne skiftet og sørge for at havna også i fremtiden fremstår som et selskap med robust og likvid økonomi.

Er havna i utbytte posisjon
eller ikke?

1

Beregningsmetoden Kommunen legger opp til

- Allokere gjeld, tatt opp ifm Havneterminalen og BT1 Grøtsund, til tomter
- Ettersom tomter ikke avskrives, behøver ikke tilhørende gjeld å nedbetales

2

Resultat

Utbytte til Tromsø Kommune

skal finansieres gjennom å

Ikke betale ned gjelda i Tromsø Havn KF

3

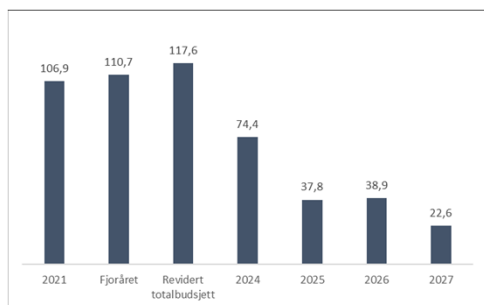
Konsekvens

- Kdir antyder redusert avdrag i drift på 24 millioner kroner*
- Utbytte fra TH til TK på 60 % av netto-driftsresultat fra 2022 = 14,82 mnok

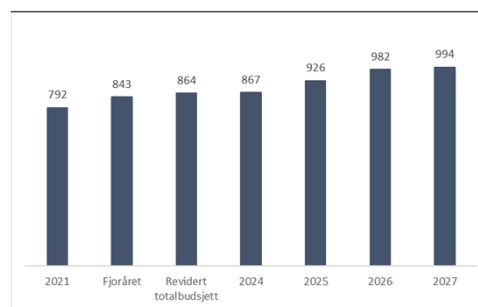
4

Utvikling økonomiplan vedtatt HST

Fond



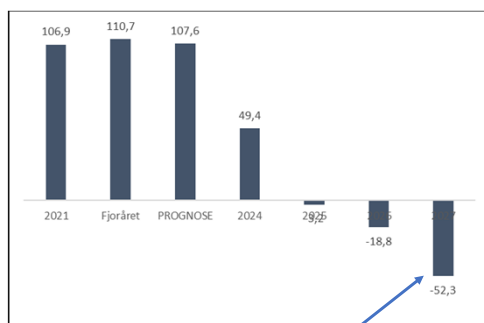
Gjeld



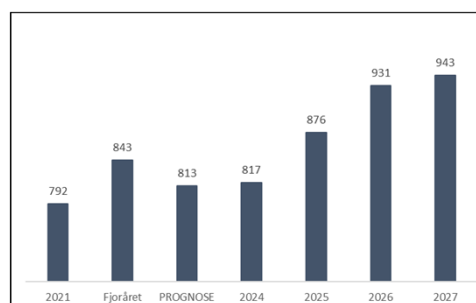
5

Konsekvens av utbytte

Fond



Gjeld

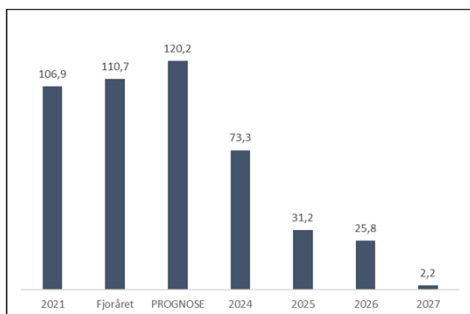


~ 75 millioner overført til kommunekassa 15 mill årlig

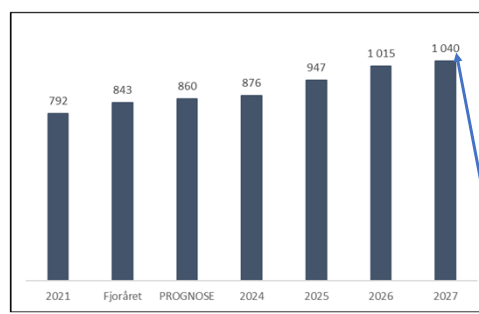
6

Finansiere utbytte, v/reduksjon i avdrag

Fond



Gjeld

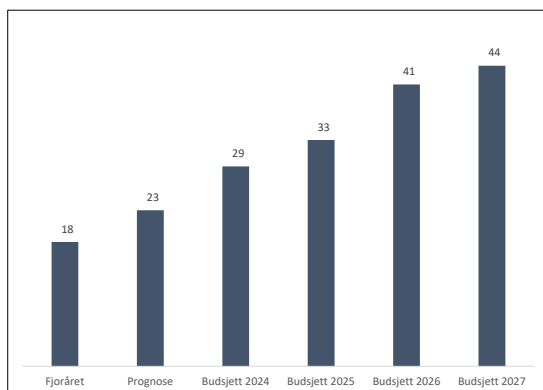


75 mill økt gjeld

7

Nøkkeltørrelser

Rentekostnader dobles



Gjeldsbetjeningsevne

- Renteksponert gjeld / driftsinntekter:
 - Øker fra 4,6 til 4,84
- Renteksponert gjeld / fond
 - Øker fra 44 til 520

8

Oppsummert

- 75 millioner overført fra TH KF til TK i perioden 2023-2027
- Reduksjon i fond ved utgangen av planperioden fra 22,6 til **2,2 mill**
- Økt gjeld fra 994 til **1 040**

- Tromsø Havn må **selge** verdier, for å finansiere utbytte *til tross for reduksjon i avdrag*

- Tromsø Havn må **ta ned investeringer**, for å finansiere utbytte

- Eller begge ?

Hva skal ut?