

Møteinnkalling

Utvalg: Havnestyret

Dato: 27.02.2025 kl. 10:00

Sted: Terminalgata 44 – Møterom Barentshavet

Melding om forfall og spørsmål om habilitetsvurdering sendes inn til adm@tromso.havn.no.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

- | | | |
|------|------------|---|
| 1/25 | 25/03031-1 | Årsregnskap 2024 |
| 2/25 | 25/03032-1 | Finansrapport 31.12.24 |
| 3/25 | 25/03002-1 | Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 23 fjerde ledd |
| 4/25 | 25/02983-1 | Unntatt etter offentlighetsloven offl. § 18 |

Orienteringer

1. Utviklingsplan GIP AS
2. Utviklingsplan Grøtsund – offentlig havneformål
3. Utviklingsplan Breivika Sør
4. Status Due Diligence (DD)
5. Kommunens kostnadskuttprogram og involvering av Tromsø Havn
6. Tidspunkt og innhold i eventuell studietur
7. Status festeavtale Prostneset Nord
8. Noen som har spørsmål om bruk av styreportal Bård

Godkjenning av protokoll

Møteprotokoll fra 19.12.2024 godkjennes

Vedlegg:

Møteprotokoll fra 19.12.2024

Møteprotokoll

Havnestyret

Dato: 19.12.2024 kl. 16:30 – 19:00
Sted: Samuel Arnesens gate 5 – Møterom Kveita

Til stede: Kjell-Are Vassmyr, Nina Hansen, Birte Hansen, Tor Arne Morskogen, May-Britt Ellingsen, Magnar Nilssen, Kristian Tobiassen

Møtende
varamedlemmer:

Forfall

Fra administrasjonen: Havnedirektør Jørn-Even Hanssen

Sekretær: Guri Homb Hansen

Saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av protokoll

Saker til behandling

| | | | |
|-----------------------|------------|---|---|
| 34/24 | 24/21677-1 | Regulering Søndre Havn | 3 |
| 35/24 | 24/21642-1 | Informasjon om pågående arbeid med eierskapsmeldingen for Tromsø Havn KF | 3 |

Orienteringer

1. Brev til Tromsø kommune fra Kystverket og kommunens svar
2. Status økonomi

Godkjenning av innkalling og sakliste
Godkjent.

Godkjenning av protokoll
Godkjent.

Saker til behandling

34/24 Regulering Søndre Havn

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|---------------|------------|-------|
| 1 Havnestyret | 19.12.2024 | 34/24 |

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

Styret tar gjennomgangen til orientering.

Møtebehandling i Havnestyret 19.12.2024:

Møtebehandling

Havnedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Havnestyrets vedtak

Styret tar gjennomgangen til orientering.

35/24 Informasjon om pågående arbeid med eierskapsmeldingen for Tromsø Havn KF

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|---------------|------------|-------|
| 1 Havnestyret | 19.12.2024 | 35/24 |

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

Havnestyret tar saken til orientering.

Møtebehandling i Havnestyret 19.12.2024:

Møtebehandling

Havnedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Havnestyrets vedtak

Havnestyret tar saken til orientering.

Orienteringer

Havnedirektøren orienterte om følgende saker

1. Brev til Tromsø kommune fra Kystverket og kommunens svar
2. Status økonomi

Tromsø, 02.01.2025

Arkivsaksnr. 25/03031-1
Saksbehandler Christian Rikardson

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

Årsregnskap 2024

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

1. Tromsø havnestyre godkjenner årsregnskapet for Tromsø Havn KF for 2024
2. Tromsø havnestyre legger frem årsregnskapet for Tromsø kommunestyret med slik innstilling:
 - a. Tromsø kommunestyre godkjenner årsregnskapet for Tromsø Havn KF

Jørn-Even Hanssen
Havnedirektør

Hva saken gjelder

Havnedirektøren legger med dette frem årsregnskap for Tromsø Havn KF for 2024. Driftsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat på 19,5 millioner kroner. Årets resultat avsettes til disposisjonsfondet. Disposisjonsfondet er etter årets disponeringer på 46 millioner kroner.

Årsregnskap og årsberetning vil bli revidert av KomRev Nord IKS innen 15. april d.å. Forslag til styrets årsberetning legges frem som egen sak for havnestyret i møte 27. mars 2025.

Revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse vil bli fremlagt for styret til orientering etter at saken er behandlet i kontrollutvalget media mai d.å.

Vedlegg

1. Årsregnskap 2024



TROMSØ HAVN

Årsregnskap 2024

TROMSØ HAVN KF
JØRN-EVEN HANSSEN

Innhold

| | |
|---|----|
| Innledning..... | 2 |
| Bevilgningsoversikt - drift (§ 5-4) | 3 |
| Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5)..... | 4 |
| Økonomisk oversikt etter art – drift (§ 5-6) | 5 |
| Balanseregnskapet (§ 5-8)..... | 6 |
| Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§ 5-9) | 8 |
| Noteopplysninger | 9 |
| Kort om virksomheten og organisering..... | 9 |
| Kommuneregnskapet – et finansielt og bevilgningsorientert regnskap | 10 |
| De grunnleggende regnskapsprinsippene:..... | 10 |
| God kommunal regnskapsskikk..... | 11 |
| Forskriftsbestemte noteopplysninger | 11 |
| Note 1 - Endring i arbeidskapital (§ 5-10 a)..... | 12 |
| Note 2 - Oppstilling av kapitalkontoen (§ 5-10 b) | 13 |
| Note 3 – Endring i regnskapsprinsipp, regnskapsestimat og korrigeringer av tidligere års feil (§ 5-10 c)..... | 14 |
| Note 4 - Anleggsmidler (§ 5-11 a)..... | 15 |
| Note 5 - Aksjer og andeler i varig eie (§ 5-11 b)..... | 16 |
| Note 6 - Utlån (§ 5-11 c)..... | 17 |
| Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (§ 5-11 d) | 17 |
| Note 8 - Rentesikring (§ 5-11 e) | 17 |
| Note 9 - Langsiktig gjeld (§ 5-12 a) | 18 |
| Note 10 – Avdrag på lån (§ 5-12 b)..... | 19 |
| Note 11 - Pensjon (§ 5-12 c) | 20 |
| Note 12 - Garantiansvar (§ 5-12 d)..... | 22 |
| Note 13 – Avsetning til og bruk av bundne fond (§ 5-13 a) | 23 |
| Note 14 - Selvkost (§ 5-13 b) | 24 |
| Note 15 - Salg av finansielle anleggsmidler (§ 5-13 c)..... | 25 |
| Note 16 - Ytelser til ledende personer (§ 5-13 d)..... | 25 |
| Note 17 - Godtgjørelse til revisor (§ 5-13 e)..... | 25 |
| Note 18 - Vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet | 26 |
| Note 19 - Økonomisk utvikling | 28 |
| Note 20 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelse etter balansedagen | 29 |
| Note 21 - Fordeling av inntekter (§ 6-2 a) | 30 |
| Note 22 - Overføringer fra kommunekassen for å dekke merforbruket (§ 6-2 b) | 30 |

Innledning

Tromsø Havn KF har utarbeidet regnskapet for 2024 i henhold til bestemmelsene i kommuneloven av 22.06.2018, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019, og god kommunal regnskapskikk (GKRS), herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS).

Tromsø Havn KF rapporterer i henhold til forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner mv. av 18.10.2019, og KOSTRA-veilederen for 2024 (KOMMUNE-STAT-RAPPORTERING).

Årsregnskapet inneholder forskriftsbestemte oppstillinger og noter (§ 5-2 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019, heretter omtalt som *budsjett- og regnskapsforskriften*). De forskriftsbestemte oppstillingene er bevilgningsoversikt drift (§ 5-4), bevilgningsoversikt investering (§ 5-5), økonomisk oversikt etter art – drift (§ 5-6), balanseregnskapet (§ 5-8) og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner (§ 5-9). Kommunale foretak kan slå sammen uvesentlige poster med andre poster og utelate poster som ikke er aktuelle i disse oppstillingene (§ 6-1).

Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning (kommuneloven § 9-8). Saken skal behandles av kommunestyret senest 30. juni (kommuneloven § 14-3). Vedtaket om årsregnskapet skal angi hvordan et eventuelt merforbruk skal dekkes inn. Merforbruket er det som står igjen etter strykninger av avsetninger til disposisjonsfond etc. (§ 4-2 i budsjett og regnskapsforskriften). Tromsø Havn KF inngår i samme juridiske enhet som Tromsø kommune og skal dermed også inngå i et samlet årsregnskap for kommunen. Et eventuelt merforbruk skal dekkes inn i driftsregnskapet året etter at det oppsto. Dersom merforbruket ikke er fullt ut dekket inn i regnskapet i året etter at merforbruket oppsto, skal det resterende beløpet overføres fra kommunekassen til foretaket i budsjettet for det andre året etter at merforbruket oppsto jmfør kommuneloven § 14-12, 2. ledd. Et udekket beløp i investeringsregnskapet skal føres opp til dekning på investeringsbudsjettet året etter at det oppstod, etter at så mye som mulig av beløpet er strøket mot avsetninger til ubundet investeringsfond (§ 4-5 i budsjettforskriften). Kommunale foretak har selv ansvaret for å dekke inn eventuelle udekket finansiering i investeringsregnskapet. Kommuneloven har ikke tilsvarende bestemmelser for overføring av midler til kommunale foretak som det er for merforbruk driftsregnskapet.

Etter kommunelov av 22.06.2018 er ikke mindreforbruk i driftsregnskapet lenger aktuelt, da dette skal avsettes direkte til disposisjonsfond, etter strykingsbestemmelsen, jmfør § 4-3 i budsjett- og regnskapsforskriften. På tilsvarende måte er heller ikke udisponert beløp i investeringsregnskapet aktuelt lengre, da det først skal foretas strykninger og deretter avsettes direkte til ubundet investeringsfond (§ 4-6 i budsjett- og regnskapsforskriften).

Driftsregnskapet for 2024 ble avsluttet i 0, etter avsetning av 21 495 657 kroner direkte til disposisjonsfond.

Investeringsregnskapet for 2024 ble avsluttet etter overføring av 74 848 989 kroner fra disposisjonsfond.

Brutto og netto driftsresultat er positivt med henholdsvis 23 509 159 kroner og 19 522 124 kroner. Netto driftsresultat har en positiv resultatgrad på 11,1 % av driftsinntektene. Til sammenligning var det i 2023 et regnskapsmessig underskudd på -5 289 513 kroner.

Bevilgningsoversikt - drift (§ 5-4)

| (tall i hele tusen kroner) | Note | Regnskap 2024 | Rev. budsjett 2024 | Oppr budsjett 2024 | Regnskap 2023 |
|--|-----------|----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Salgs- og leieinntekter | | 175 117 | 166 011 | 168 891 | 157 524 |
| Sum driftsinntekter | 18 | 175 117 | 166 011 | 168 891 | 157 524 |
| Lønnsutgifter | | 25 675 | 25 945 | 30 722 | 25 036 |
| Sosiale utgifter | | 7 155 | 7 394 | 11 075 | 7 000 |
| Kjøp av varer og tjenester | | 65 888 | 65 248 | 63 091 | 62 915 |
| Overføringer og tilskudd til andre | | 18 880 | 18 880 | 0 | 0 |
| Avskrivninger | 4 | 34 009 | 35 169 | 33 000 | 34 262 |
| Sum driftsutgifter | 18 | 151 608 | 152 636 | 137 888 | 129 213 |
| Brutto driftsresultat | 19 | 23 509 | 13 375 | 31 004 | 28 311 |
| Renteinntekter | | 4 213 | 5 125 | 4 000 | 5 774 |
| Renteutgifter | | 26 725 | 27 102 | 28 012 | 25 470 |
| Avdrag på lån | 10 | 15 484 | 18 183 | 31 439 | 48 165 |
| Netto finansutgifter | | 37 996 | 40 160 | 55 451 | 67 862 |
| Motpost avskrivninger | 4 | -34 009 | -35 169 | -33 000 | -34 262 |
| Netto driftsresultat | 19 | 19 522 | 8 384 | 8 553 | -5 290 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat: | | | | | |
| Overføring til investering | | 74 849 | 80 043 | 51 750 | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | | -1 973 | -1 400 | -1 400 | -1 998 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | | 21 495 | 9 784 | 9 953 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | | -74 849 | -80 043 | -51 750 | -3 292 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | 19 | 19 522 | 8 384 | 8 553 | -5 290 |

Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5)

| (tall i hele tusen kroner) | Note | Regnskap 2024 | Rev. budsjett 2024 | Oppr budsjett 2024 | Regnskap 2023 |
|--|-----------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Investeringer i varige driftsmidler | 1 | 81 364 | 97 733 | 74 300 | 53 008 |
| Tilskudd til andres investeringer | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 1 | 10 490 | 10 500 | 13 550 | 0 |
| Utlån av egne midler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum investeringsutgifter | | 91 853 | 108 233 | 87 850 | 53 008 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilskudd fra andre | 12 | -4 685 | -4 800 | 0 | -12 356 |
| Salg av varige driftsmidler | 12 | -329 | -130 | 0 | -193 |
| Salg av finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utdeling fra selskaper | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av lån | 10 | -32 263 | -43 533 | -35 200 | -20 186 |
| Sum investeringsinntekter | | -37 277 | -48 463 | -35 200 | -32 735 |
| Videreutlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av lån til videreutlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån til videreutlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på videreutlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto utgifter videreutlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overføring fra drift | | -74 849 | -80 043 | -52 650 | 0 |
| Avsetninger til bundne investeringsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av bundne investeringsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsetninger til ubundet investeringsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av ubundet investeringsfond | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | | 20 273 | 20 273 | 0 | 0 |
| Sum overføring fra drift og netto avsetninger | | -54 576 | -59 770 | -52 650 | 0 |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | 19 | 0 | 0 | 0 | 20 273 |

Økonomisk oversikt etter art – drift (§ 5-6)

| (tall i hele tusen kroner) | Note | Regnskap 2024 | Rev. budsjett 2024 | Oppr budsjett 2024 | Regnskap 2023 |
|--|-----------|----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Salgs- og leieinntekter | | 175 117 | 166 011 | 168 891 | 157 524 |
| Sum driftsinntekter | 18 | 175 117 | 166 011 | 168 891 | 157 524 |
| Lønnsutgifter | | 25 675 | 25 945 | 30 722 | 25 036 |
| Sosiale utgifter | | 7 155 | 7 394 | 11 075 | 7 000 |
| Kjøp av varer og tjenester | | 65 888 | 65 248 | 63 091 | 62 915 |
| Overføringer og tilskudd til andre | | 18 880 | 18 880 | 0 | 0 |
| Avskrivninger | 4 | 34 009 | 35 169 | 33 000 | 34 262 |
| Sum driftsutgifter | 18 | 151 608 | 152 636 | 137 888 | 129 213 |
| Brutto driftsresultat | 19 | 23 509 | 13 375 | 31 004 | 28 311 |
| Renteinntekter | | 4 213 | 5 125 | 4 000 | 5 774 |
| Renteutgifter | | 26 725 | 27 102 | 28 012 | 25 470 |
| Avdrag på lån | 10 | 15 484 | 18 183 | 31 439 | 48 165 |
| Netto finansutgifter | | 37 996 | 40 160 | 55 451 | 67 862 |
| Motpost avskrivninger | 4 | -34 009 | -35 169 | -33 000 | -34 262 |
| Netto driftsresultat | 19 | 19 522 | 8 384 | 8 553 | -5 290 |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat: | | | | | |
| Overføring til investering | | 74 849 | 80 043 | 51 750 | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | | -1 973 | -1 400 | -1 400 | -1 998 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | | 21 495 | 9 784 | 9 953 | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond | | -74 849 | -80 043 | -51 750 | -3 292 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | 19 | 19 522 | 8 384 | 8 553 | -5 290 |

Balanseregnskapet (§ 5-8)

| (tall i hele tusen kroner) | Note | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | | 1 514 343 | 1 472 124 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | | 22 942 | 17 808 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 1 537 286 | 1 489 931 |
| Aksjer og andeler | 5 | 34 650 | 24 160 |
| Obligasjoner | | 0 | 0 |
| Utlån | 6 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 34 650 | 24 160 |
| Immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Pensjonsmidler | 11 | 76 992 | 67 623 |
| Sum anleggsmidler | | 1 648 928 | 1 581 715 |
| Bankinnskudd og kontanter | | 68 291 | 108 931 |
| Aksjer og andeler | | 0 | 0 |
| Obligasjoner | | 0 | 0 |
| Sertifikater | | 0 | 0 |
| Derivater | | 0 | 0 |
| Sum finansielle omløpsmidler | 7,8 | 0 | 0 |
| Kundefordringer | 18 | 16 241 | 13 809 |
| Andre kortsiktige fordringer | 18 | 140 | 592 |
| Premieavvik | 11 | 12 147 | 10 331 |
| Sum kortsiktige fordringer | | 28 529 | 24 731 |
| Sum omløpsmidler | 1 | 96 820 | 133 663 |
| SUM EIENDELER | | 1 745 747 | 1 715 377 |

| (tall i hele tusen kroner) | Note | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Disposisjonsfond | 13 | -45 943 | -99 297 |
| Bundne driftsfond | 13,14 | -4 166 | -6 138 |
| Merforbruk i driftsregnskapet | 19 | 0 | 0 |
| Sum egenkapital drift | | -50 108 | -105 435 |
| Ubundet investeringsfond | | 0 | 0 |
| Bundne investeringsfond | 13 | 0 | 0 |
| Udekket beløp i investeringsregnskapet | 19 | 0 | 20 273 |
| Sum egenkapital investering | | 0 | 20 273 |
| Kapitalkonto | 2 | -771 964 | -729 052 |
| Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift | 3 | 0 | 0 |
| Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | 3 | 0 | 0 |
| Sum annen egenkapital | | -771 964 | -729 052 |
| Sum egenkapital | | -822 073 | -814 215 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | -825 465 | -794 290 |
| Obligasjonslån | | 0 | 0 |
| Sertifikatlån | | 0 | 0 |
| Sum lån | 9,10 | -825 465 | -794 290 |
| Pensjonsforpliktelse | 11 | -62 768 | -58 372 |
| Sum langsiktig gjeld | | -888 234 | -852 662 |
| Leverandørgjeld | 18 | -4 365 | -39 126 |
| Likviditetslån | | 0 | 0 |
| Derivater | | 0 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 18 | -31 076 | -9 374 |
| Premieavvik | 11 | 0 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1,18 | -35 441 | -48 501 |
| Sum gjeld | | -923 675 | -901 163 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | -1 745 747 | -1 715 377 |
| MEMORIAKONTI | | | |
| Ubrukte lånemidler | | 11 270 | 0 |
| Andre memoriakonti | 14 | 0 | 0 |
| Motkonto for memoriakontiene | 14 | -11 270 | 0 |

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§ 5-9)

| Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet (tall i hele tusen kroner) | Note | Vedtatt i årsbudsjettet | Vedtatt av underordnet organ | Sum (ihht regnskap) |
|---|-----------|----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Netto driftsresultat | | | | -19 522 |
| Avsetning til bundne driftsfond | | | | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | | | | -1 973 |
| Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | | | | 80 043 |
| Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | | 9 784 | | 9 784 |
| Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | | | | -80 043 |
| Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk | | | | 0 |
| Årets budsjettavvik (mer - eller mindreforbruk før strykninger) | | | | -11 711 |
| Strykning av overføring til investering | | | | 5 194 |
| Strykning av avsetninger til disposisjonsfond | | | | 0 |
| Strykning av dekning av tidligere års merforbruk | | | | 0 |
| Strykning av bruk av disposisjonsfond | | | | -5 194 |
| Mer- eller mindreforbruk etter strykning | | | | -11 711 |
| Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning | | | | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere årets merforbruk | | | | 0 |
| Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk | | | | 0 |
| Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond | | | | 11 711 |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | 19 | | | 0 |

| Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investering (tall i hele tusen kroner) | Note | Vedtatt i årsbudsjettet | Vedtatt av underordnet organ | Sum (ihht regnskap) |
|--|-----------|----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån | | 103 303 | | 86 839 |
| Avsetning til bundne investeringsfond | | | | 0 |
| Bruk av bundne investeringsfond | | | | 0 |
| Budsjettert bruk av lån | | | | -43 533 |
| Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | | | | -80 043 |
| Avsetning til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | | | | 0 |
| Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | | | | 0 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | | | | 20 273 |
| Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger) | | | | -16 464 |
| Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond | | | | 0 |
| Strykning av bruk av lån | | | | 11 270 |
| Strykning av overføring fra drift | | | | 5 194 |
| Strykning av bruk av ubundet investeringsfond | | | | 0 |
| Udekket eller udisponert beløp etter strykninger | | | | 0 |
| Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond | | | | 0 |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | 19 | | | 0 |

Noteopplysninger

Kort om virksomheten og organisering

Tromsø Havn KF er organisert som et kommunalt foretak og er Tromsø kommunes havnefaglige organ som skal tilrettelegge for sikker, bærekraftig og konkurransedyktig sjøtransport samt utøve den myndighet og de forvaltningsoppgaver som er tillagt kommunen etter havne- og farvannsloven. Tromsø Havn skal sikre en fremtidsrettet og effektiv havnedrift og tilrettelegge for maritim næringsog eiendomsutvikling. Selskapet kan delta på eiersiden i og samarbeide med andre virksomheter når dette tjener selskapets formål. Tromsø Havn skal aktivt bidra til det maritime grønne skiftet i nord. Tromsø kommunestyre er havnens øverste organ. Foretaket ledes av Tromsø havnestyre. Den daglige driften av havnen forestås av havneadministrasjonen med en havnedirektør som leder.

Øvrige beskrivelse av virksomheten vil framkomme av styrets årsberetning, samt Tromsø kommunes årsberetning for den samlede virksomheten (kommuneloven § 14-7). Årsberetning skal behandles av kommunestyret i samme sak som årsregnskapet, senest 30. juni (kommuneloven § 14-3).

Kommuneregnskapet – et finansielt og bevilgningsorientert regnskap

Kommuneregnskapet er et finansielt og bevilgningsorientert regnskap, med fokus på betalbare størrelser. Dette forklares ved at kommuneregnskapet først og fremst viser tilgang på og bruk av midler, noe som i korte trekk betyr at regnskapet i hovedsak viser inntekter og utgifter (finansielle/betalbare størrelser) og ikke kostnader og økonomisk overskudd/gevinst.

De grunnleggende regnskapsprinsippene:

Arbeidskapitalprinsippet (§ 14-6 i kommuneloven)¹

All tilgang på og bruk av midler i året skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet

Bruttoprinsippet (§ 14-6 i kommuneloven)

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto.

Anordningsprinsippet (§ 14-6 i kommuneloven)¹

Alle kjente utgifter og utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i Tromsø havn KF sitt årsregnskap, enten de er betalt eller ikke. Med kjent menes at varer og tjenester må være levert for inntektsføring og mottatt for utgiftsføring. Tidspunktet for når fakturaer forfaller er uten betydning med tanke på bokføringstidspunkt.

Beste estimat (§ 14-6 i kommuneloven)

Hvis størrelsen på et beløp er usikkert, brukes beste estimat.

Regler om måling (Forsiktighetsprinsippet)

Forsiktighetsprinsippet er ikke nevnt som et grunnleggende regnskapsprinsipp i kommuneloven § 14-6 og er heller ikke definert som et grunnleggende regnskapsprinsipp i rammeverket. Men basert på reglene om måling av eiendeler og gjeld i § 3-2 og § 3-3 i budsjett- og regnskapsforskriften, skal urealisert tap regnskapsføres.

A) Måling av anleggsmidler og langsiktig gjeld

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Varige driftsmidler som bygninger, anlegg, maskiner og transportmidler, klassifiseres som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har ubegrenset brukstid avskrives ikke, mens anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter § 3-4 i budsjett- og regnskapsforskriften. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet. Anleggsmidler som har hatt verdifall som ikke forventes å være forbigående nedskrives til virkelig verdi.

Langsiktig gjeld måles til opptakskost. Langsiktig gjeld oppskrives ved en varig økning i forpliktelsen. Langsiktig gjeld oppskrives likevel ikke ved renteendringer på lån. Oppskrivningen reverseres i den grad grunnlaget for oppskrivningen faller bort.

¹ **Unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet**

For lån er det kun den delen som faktisk er brukt i løpet av året som er ført i investeringsregnskapet. Den delen som ikke er brukt, er registrert som memoriapost i balansen (§ 2-6 i budsjett- og regnskapsforskriften).

Regnskapsføring av premieavvik vil i henhold til (§§ 3-5 og 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften) også fremstå som et unntak.

Prinsippendringer skal etter budsjett- og regnskapsforskriften § 3-7 regnskapsføres direkte mot egenkapitalen og vil også fremstå som et unntak.

B) Måling av omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Tromsø havn KF sine omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler måles til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige fordringer klassifiseres som anleggsmiddel.

Kortsiktig gjeld måles til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi.

God kommunal regnskapsskikk

I henhold til kommuneloven (§ 14-6) skal også årsregnskapet føres i samsvar med god kommunal regnskapsskikk. God kommunal regnskapsskikk er en rettslig standard som skal utvikles innenfor den rammen lovgivningen setter. God kommunal regnskapsskikk er ment som et dynamisk begrep og skal angi standarder som kompletterer lovverket. Disse regnskapsstandardene utformes gjennom praksis, teori og samfunnsutvikling. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) forvalter disse regnskapsstandardene (KRS).

Forskriftsbestemte noteopplysninger

Noter er en forklaring og utdypning av informasjon til de forskriftsbestemte oppstillingene. I henhold til budsjett- og regnskapsforskriften § 5-2) skal det så langt de er aktuelle være noteopplysninger om;

- Faste noteopplysninger om arbeidskapital, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp (§ 5-10)
- Faste noteopplysninger om eiendeler (§ 5-11)
- Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser (§ 5-12)
- Faste noteopplysninger om andre forhold (§ 5-13)
- Andre noteopplysninger i årsregnskapet som er vesentlig for å vurdere den økonomiske utviklingen og stilling (§ 5-15)

Årsregnskapet til kommunale foretak skal i tillegg inneholde opplysninger om særlige noteopplysninger (§ 6-2).

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) kan også gjennom de kommunale regnskapsstandarder (KRS) ha gitt ytterligere krav til og spesifisering av noteopplysningene.

Faste noteopplysninger om arbeidskapital, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp

Note 1 - Endring i arbeidskapital (§ 5-10 a)

Det skal opplyses om hva arbeidskapitalen er ved inngangen av året, årets endring i arbeidskapitalen, og hva arbeidskapitalen er ved utgangen av året. Årets endring i arbeidskapitalen skal spesifiseres med netto driftsresultat, netto utgifter i investeringsregnskapet, endring i ubrukte lånemidler og virkningen av endring i regnskapsprinsipp.

Regnskapet til Tromsø Havn KF skal vise all anskaffelse og anvendelse av midler. Det betyr at regnskapet er et arbeidskapitalregnskap som omfatter inntekter og innbetalingsposter, som for eksempel bruk av lån og mottatte avdrag på utlån, salg av aksjer og andeler, og utgifter og utbetalingsposter, som for eksempel avdrag på lån og utlån, og kjøp av aksjer og andeler. Tabellene viser en spesifisering av endring i arbeidskapital ifølge balansen. Oversikten viser endringene i de enkelte beholdningskonti som inngår i omløpsmidlene og i kortsiktig gjeld. Tabellene viser også sum anskaffelse og sum anvendelse av midler fra drifts- og investeringsregnskapet. Arbeidskapitaloversikten viser regnskapets inntekter og innbetalingsposter samt utgifter og utbetalingsposter.

Tabell 1-1: Endring i arbeidskapital (i tusen kroner)

| Balanseregnskapet: | 31.12.2024 | 01.01.2024 | Endring |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| 2.1 Omløpsmidler | 96 820 | 133 663 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | -35 441 | -48 501 | |
| Arbeidskapital | 61 379 | 85 162 | -23 784 |

| Drift- og investeringsregnskapet: | Sum |
|---|----------------|
| Driftsregnskap | |
| Sum driftsinntekter | -175 117 |
| Sum driftsutgifter | 151 608 |
| Netto Finansutgifter | 37 996 |
| Avskrivninger | -34 009 |
| Netto driftsresultat | -19 522 |
| Investeringsregnskapet | |
| Sum investeringsutgifter | 91 853 |
| Sum investeringsinntekter | -37 277 |
| Netto utgifter videreutlån | 0 |
| Netto utgifter i investeringsregnskapet | 54 576 |
| Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-) | 11 270 |
| Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital | -23 784 |
| Differanse | 0 |

Note 2 - Oppstilling av kapitalkontoen (§ 5-10 b)

Årets endring i kapitalkonto skal spesifiseres med årets endring i bokført verdi av anleggsmidlene og langsiktig gjeld, endring i ubrukte lånemidler og virkningen av endring i regnskapsprinsipp.

Egenkapitalen i et regnskap som er ført i henhold til god kommunal regnskapskikk tilsvarer forskjellen mellom balanseført verdi av eiendeler og gjeld. Egenkapitalen er inndelt i en fondsdelt og i en kapitalkonto. Kapitalkontoen representerer differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlene og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler. Kapitalkontoen representerer egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.

Tabell 2-1: Kapitalkonto–samlet egenfinansiering av anleggsmidlene pr. 1.1.2024 og 31.12.2024
(i hele kroner)

Årets endring i kapitalkonto

| | 01.01.2024 | 31.12.2024 | Endring |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Anleggsmidler | 1 581 714 554,00 | 1 648 927 641,74 | 67 213 086,78 |
| Langsiktig gjeld | 852 662 352,00 | 888 233 656,00 | 35 571 304,00 |
| Ubrukte lånemidler | 0,34 | 11 270 472,12 | 11 270 471,78 |
| Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld | | | - |
| Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler | | | - |
| Kapitalkonto | 729 052 203,30 | 771 964 457,86 | 42 912 254,56 |

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

| | |
|---|--------------------|
| Saldo kapitalkonto 1.1.2024 | 729 052 206 |
| Økning av kapitalkonto (kreditposter): | |
| Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 81 363 518 |
| Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 329 410 |
| Kjøp av aksjer/andeler | 10 489 600 |
| Avdrag på eksterne lån | 27 177 950 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | 9 369 283 |
| Reversert avdrag 2023 Tromsø Kommune | -14 820 000 |
| Reduksjon av kapitalkonto (debetposter): | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 329 410 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 34 009 309 |
| Bruk av lånemidler | 32 262 528 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 4 366 254 |
| Saldo kapitalkonto 31.12.2024 | 771 964 466 |

Note 3 – Endring i regnskapsprinsipp, regnskapsestimat og korrigeringer av tidligere års feil (§ 5-10 c)

Det skal opplyses om vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det skal også opplyses om vesentlige endringer i regnskapsestimater og om vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipper i 2024.

Det har ikke vært vesentlige estimatendringer i 2024.

Ekstraordinær nedbetaling av gjeld til Tromsø Kommune, vedtatt av Havnestyret i sak 37/23 og 43/23, ble den 28. november 2024 vedtatt reversert av nytt Havnestyre i sak 32/24

Faste noteopplysninger om eiendeler

Note 4 - Anleggsmidler (§ 5-11 a)

For hver gruppe av varige driftsmidler skal det opplyses om avskrivningsperioder. For hver gruppe av varige driftsmidler skal det også opplyses om balanseført verdi ved inngangen av året, årets tilgang, avgang, avskrivninger, nedskrivninger og eventuelle reverseringer av nedskrivninger, og balanseført verdi ved utgangen av året. Leide varige driftsmidler som er balanseført, skal spesifiseres hvis leieavtalen er vesentlig. Det skal i tillegg opplyses om årsaken til vesentlige nedskrivninger og eventuelle reverseringer av slike.

Varige driftsmidler er alle typer fast eiendom; tomter, bygninger, tekniske og fysiske anlegg, inventar, utstyr, transportmidler, maskiner mv. Et varig driftsmiddel kan defineres som et driftsmiddel som forventes brukt mer enn en regnskapsperiode (1 år). Driftsmiddelet må ha en anskaffelseskost på minimum kr 100 000 og ha en økonomisk levetid på minst 3 år regnet fra anskaffelsestidspunktet.

Tabell 4-1: Oversikt varige driftsmidler pr. 31.12.2024 (i hele tusen kroner)

| (tall i hele tusen kroner) | Maskiner, biler og båter, landstrømsanlegg | Sikkerhetstiltak | Kaier og sjeteer | Havnearealer | Vareskur og andre bygninger | Ren sentrumshavn Miljøoppyrdding | Sum |
|----------------------------------|--|------------------|------------------|---|-----------------------------|----------------------------------|------------------|
| Balanseført verdi 1.1 | 19 061 | 14 488 | 457 451 | 468 306 | 401 523 | 129 104 | 1 489 933 |
| Tilgang | 8 162 | 0 | 71 735 | 333 | 1 133 | 0 | 81 363 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivninger | -2 571 | -933 | -17 553 | -650 | -12 303 | 0 | -34 010 |
| Bokført verdi 31.12 | 24 652 | 13 555 | 511 633 | 467 988 | 390 353 | 129 104 | 1 537 286 |
| Tap salg varige driftsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gevinst salg varige driftsmidler | 0 | 0 | 329 | 0 | 0 | 0 | 329 |
| Avskrivningsperioder (maks # år) | 10 | 20 | 40 | Ingen avskrivning | 50 | Ingen avskr. | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Ingen avskrivning | Lineær | Ingen avskr. | |
| Kommentar | | | | Utvalgte arealer har påkostninger som avskrives | | | |

Virksomheten har ingen balanseførte vesentlige leieavtaler.

Note 5 - Aksjer og andeler i varig eie (§ 5-11 b)

For aksjer og andeler under finansielle anleggsmidler skal det for hvert selskap opplyses om eierandelen og balanseført verdi ved utgangen av regnskapsåret. Det skal også opplyses om vesentlige endringer i eierandeler. Det skal i tillegg opplyses om vesentlige nedskrivninger, og eventuelle reverseringer av slike, og årsaken til dette.

Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmiddel skal spesifiseres etter selskap. Det skal opplyses om balanseført verdi, eventuell markedsverdi og eierandel i hvert selskap. I henhold til god kommunal regnskapsskikk skal det gis ytterligere opplysninger dersom det er vesentlige endringer gjennom året, f.eks. selskapsstruktur, eierandel, kjøp/salg av eierandeler, omdanning osv.

Tabell 5-1: Eierandel og balanseført verdi av aksjer og andeler i varig eie pr. 31.12.2024

(i hele kroner)

| Selskapets navn | Eierandel i selskapet | Balanseført verdi 31.12.2024 |
|---|-----------------------|------------------------------|
| Boligbyggelaget Nord, org 847 89 0622 (2 andeler à 150,-) | | 300 |
| Cruise Norway AS , org 965 309 837 | 6,11 % | 20 000 |
| EPI AS, org 925 073 423 | 9,47 % | 986 913 |
| Fuel AS, org 929 576 987 | 20,00 % | 4 000 000 |
| Fjuel Tromsø AS, org 925 302 961 | 49,00 % | 29 433 333 |
| Stiftelsen Tromsø International School, org 992 939 257 | | 50 000 |
| TH Utvikling AS, org 831 262 222 | 100,00 % | 100 000 |
| Visit Tromsø-Region AS, org 994 311 352 | 16,67 % | 60 000 |
| Sum | | 34 650 246 |

Note 6 - Utlån (§ 5-11 c)

For utlån under finansielle anleggsmidler skal det for hvert utlån opplyses om lånets størrelse, hvem som er låntaker, og om utlånet er finansiert med egne midler eller med lån etter kommuneloven § 14-17 første ledd. Utlån til samme låntaker kan angis samlet. Utlån til privatpersoner kan også angis samlet. Det skal i tillegg opplyses om vesentlige tap på utlån.

Tromsø Havn KF har ingen utlån.

Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (§ 5-11 d)

For markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal det opplyses om sum anskaffelseskost, balanseført verdi ved inngangen av året, årets resultatførte verdiendring og balanseført verdi ved utgangen av året. Første punktum gjelder tilsvarende for derivater som ikke regnskapsføres etter reglene om sikring i § 3-3 tredje ledd.

Tromsø Havn KF eier ingen finansielle omløpsmidler.

Note 8 - Rentesikring (§ 5-11 e)

Det skal opplyses om hvilke finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser som regnskapsføres etter reglene om sikring, hva som er tilhørende sikringsobjekter, formålet med sikringen og sikringens varighet.

Tromsø Havn KF har ingen eiendeler eller forpliktelser hvor sikring kunne vært aktuelt.

Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser

Note 9 - Langsiktig gjeld (§ 5-12 a)

For lån skal det opplyses om hvor mye som gjelder lån til henholdsvis egne investeringer, andres investeringer, innfrielse av kausjoner og videreutlån. Leieforpliktelser som er balanseført skal spesifiseres hvis forpliktelsen er vesentlig. Det skal også opplyses om gjennomsnittlig løpetid og rente. Det skal i tillegg opplyses om verdien på lån som forfaller og må refinansieres i året regnskapet legges fram.

Tabell 9-1: Oversikt over bokført lånegjeld pr. 31.12.24 (i tusen kroner)

| Lånenr | Motpart | Forfallsdato | Restgjeld |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 2016-0028 | KBN | | 177 143 |
| 2016-0029 | KBN | | 177 143 |
| 2014-0620 | KBN | | 18 750 |
| 2014-0241 | KBN | | 15 121 |
| 2014-0239 | KBN | | 75 264 |
| 2013-0149 | KBN | | 78 083 |
| 2012-0302 | KBN | | 76 712 |
| 2016-0291 | KBN | | 16 780 |
| 2016-0290 | KBN | | 10 692 |
| 2016-0292 | KBN | | 9 310 |
| 2021-0318 | KBN | | 39 434 |
| 2024-0316 | KBN | | 35 200 |
| 2024-0478 | KBN | | 8 333 |
| 2022 | Tromsø kommune | | 84 500 |
| 2016 | Kystens Hus AS | | 3 000 |
| Sum | | | 825 465 |

Samtlige av Tromsø Havns lån gjelder egne investeringer. Gjennomsnittlig rente er 3,43 % og vektet gjenstående løpetid er 26,2 år. Ingen av lånene forfaller, og krever refinansiering i 2025.

Note 10 – Avdrag på lån (§ 5-12 b)

Det skal opplyses om størrelsen på minimumsavdraget beregnet etter kommuneloven § 14-18 første ledd. Det skal også opplyses om sum avskrivninger, verdien på lånegjelden og verdien på de varige driftsmidlene som ligger til grunn for beregningen. Hvis mottatte avdrag på videreutlån er brukt til å betale avdrag på lån til formål som nevnt i § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal det opplyses om beløpet og hvordan minimumsavdraget er korrigert for dette.

Tabell 10-1: Forenklet beregningsmetode årlige minsteavdrag (i hele tusen kroner)

| (tall i hele tusen kr) | Tromsø Havn KF |
|---|---------------------|
| IB varige driftsmidler | 1 489 931 478 |
| IB tomter | 581 904 706 |
| IB anleggsmidler til beregning min.avdrag | 908 026 772 |
| IB langsiktig gjeld unntatt pensjonsforpliktelse | 794 290 280 |
| Reversering avdrag 2023 | 14 820 000 |
| IB utlån til egne kommunale foretak/kommunekassa | |
| IB utlån startlån | - |
| IB avsatt avdragsfond startlån | - |
| IB memoria lånemidler startlån | - |
| IB langsiktig gjeld til beregning | 809 110 280 |
| Bokførte avskrivninger | 34 009 309 |
| Bokført avdrag | 15 484 483 |
| Beregnet minste tillatte avdrag (k.loven §14-18) | 30 304 483 |
| Differanse mellom bokført og beregnet avdrag | - 14 820 000 |

Note 11 - Pensjon (§ 5-12 c)

Det skal opplyses om årets pensjonspremier, netto pensjonskostnad og premieavvik, og om årets amortiseringskostnader og samlet pensjonskostnad. Det skal også opplyses om hvilke amortiseringsperioder som benyttes for amortisering av premieavvik. Det skal i tillegg opplyses om størrelsen på bruk av premiefond i året og midler på premiefond ved utgangen av året. Årets netto pensjonskostnad og årets endring i pensjonsmidler og brutto pensjonsforpliktelse skal spesifiseres. Det skal opplyses om hvilke beregningsforutsetninger som er brukt.

I tillegg til dekning i folketrygden har ansatte i Tromsø Havn KF en offentlig ytelsesbasert pensjonsordning, jamfør hovedtariffavtalen kapittel 2.

Tabell 11-1: Beregningsforutsetninger

| | 2024 |
|--|--------|
| Avkastning på pensjonsmidler | 4,50 % |
| Diskonteringsrente | 4,00 % |
| Årlig lønnsvekst | 2,97 % |
| Årlig G-regulering | 2,97 % |
| Årlig regulering av pensjoner under utbetaling | 2,20 % |

Årets pensjonspremie, beregnete netto pensjonskostnad og premieavvik, amortiseringskostnad og samlet pensjonskostnad

Det oppstår et avvik, kalt premieavvik, når årets pensjonspremie (betalt premie) til pensjonsselskapet er større eller mindre enn beregnete netto pensjonskostnad. I henhold til § 3-5 i budsjett- og regnskapsforskriften skal premieavviket inntektsføres (ved større innbetaling enn kostnad) eller utgiftsføres (ved mindre innbetaling enn kostnad) i driftsregnskapet i året det oppstår.

Tabell 11-2: Pensjonskostnader (i hele kroner)

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| A Pensjonspremie (eks. adm) før bruk av premiefond | 5 454 105 | 4 806 852 |
| B Bruk av premiefond | 0 | 0 |
| C Årets pensjonspremie (eks. adm) (betalt premie) (A-B) | 5 454 105 | 4 806 852 |
| D Netto pensjonskostnad (beregnete) | 1 725 496 | 1 652 257 |
| E Premieavvik (C-D) | 3 728 609 | 3 154 595 |
| F Amortisering premieavvik | 2 019 182 | 1 916 290 |
| G Administrasjonskostnader | 478 941 | 414 419 |
| H Samlet pensjonskostnad ifølge aktuarberegninger (D+F+G) | 4 223 619 | 3 982 966 |

Amortiseringsperiode

Siden premieavviket ikke representerer tilgang av midler må det til slutt «gå i null» ved at inntektsføring av premieavvik i et år fører til utgifter i senere år. I henhold til § 3-5 i budsjett- og regnskapsforskriften skal premieavvik som har oppstått i 2014 og senere bokføres over 7 år. Dette kalles amortisering av premieavviket. Amortisering (utgiftsføring) av tidligere års premieavvik var i 2024 på 3,73 mill. kroner. Pensjonsselskapet forvaltnings- og administrasjonskostnader var i 2024 på 478 941 kroner. Dette gir samlet pensjonskostnad på 4,22 mill. kroner.

Akkumulert premieavvik pr. 31.12.2024 er 12,15 mill. kroner inklusiv arbeidsgiveravgift (aga).

Premiefond

Premiefondet er et fond som består av tilbakeført premie og avkastning på pensjonsmidler. Midlene kan kun brukes til premiebetaling. Fondet er ikke en del av balansen til det kommunale foretaket, men bruk av det bidrar til reduksjon i betalt pensjonspremie. Saldo på premiefond pr 31.12.2024 er på 7 mill. kroner. Avkastning av fondet for 2024 er først kjent etter at regnskapet er avlagt. Det er i 2024 ikke brukt midler av premiefond.

Tabell 11-3: Spesifisering av netto pensjonskostnad (i hele kroner)

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| I Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 2 615 926 | 2 267 615 |
| J Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 2 363 459 | 1 927 638 |
| K Forventet avkastning på pensjonsmidlene | 3 253 889 | 2 542 996 |
| D Netto pensjonskostnad eks. adm. (I+J-K) | 1 725 496 | 1 652 257 |

Tabell 11-4: Spesifisering av pensjonsmidler (i hele kroner)

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| P Verdi av pensjonsmidler 1.1 | 67 622 755 | 70 483 183 |
| Q Amortisert estimatavvik - årets pensjonsmidler | 3 256 367 | -8 413 125 |
| K Forventet avkastning på pensjonsmidlene | 3 253 889 | 2 542 996 |
| C Årets pensjonspremie | 5 454 105 | 4 806 852 |
| N Utbetalte pensjoner | -2 595 078 | -1 797 151 |
| R Estimerte pensjonsmidler 31.12 | 76 992 038 | 67 622 755 |

Tabell 11-5: Spesifisering av pensjonsforpliktelsen (i hele kroner)

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| L Påløpt pensjonsforpliktelse 1.1 | 58 372 062 | 52 741 126 |
| M Amortisert estimatavvik - årets forpliktelse | 2 011 947 | 3 232 834 |
| I Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 2 615 926 | 2 267 615 |
| J Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 2 363 459 | 1 927 638 |
| N Utbetalte pensjoner | -2 595 078 | -1 797 151 |
| O Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12 | 62 768 316 | 58 372 062 |
| S Netto forpliktelse (R-O) | 14 223 722 | 9 250 693 |
| T Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse (7,9 %) | 0 | 0 |

Note 12 - Garantiansvar (§ 5-12 d)

For hver garanti skal det opplyses om hvem garantien er stilt for, type garanti, godkjent garantiramme, opprinnelig garantiansvar og gjenstående garantiansvar ved utgangen av regnskapsåret, og når garantiansvaret utløper. Garantier som gjelder privatpersoner, kan summeres og opplyses samlet. Hvis en garanti er innfridd eller det er sannsynlig at en garanti må innfris, skal det opplyses om hvilken garanti det gjelder og innfrielsesbeløpet.

Tromsø Havn KF har ikke stilt garantier, verken for organisasjoner eller privatpersoner.

Faste noteopplysninger om andre forhold

Note 13 – Avsetning til og bruk av bundne fond (§ 5-13 a)

For bundne fond som er vesentlige, skal det opplyses om hvilket formål fondet er bundet til. Det skal også opplyses om årets avsetning til eller bruk av fondet og størrelsen på fondet ved utgangen av året. Hvis det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret, skal det i tillegg opplyses om årsaken til dette.

Det skal gis en spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret, dels for det kommunale foretaket samlet, og dels for den enkelte fondstype.

Tabell 13-1: Totaloversikt avsetning og bruk av fond pr 31.12.2024 (i hele kroner)

| | Beholdning 01.01.2024 | Avsetninger | Bruk av fond | Beholdning 31.12.2024 |
|---|--------------------------|---------------|------------------|--------------------------|
| Bundne driftsfond | 6 138 056 | -9 354 | 1 963 179 | 4 165 523 |
| Bundne investeringsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samlede avsetninger og bruk av avsetninger | 6 138 056 | -9 354 | 1 963 179 | 4 165 523 |

| Bundne fond | Beholdning 01.01.2024 | Avsetninger | Bruk av fond | Beholdning 31.12.2024 |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------|--------------------------|
| Bundne driftsfond | | | | |
| Selvkostfond | 6 138 056 | -9 354 | 1 963 179 | 4 165 523 |
| Sum bundne driftsfond | 6 138 056 | -9 354 | 1 963 179 | 4 165 523 |
| Bundne investeringsfond | | | | |
| Øremerka statstilskudd | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Øvrige bundne investeringsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum bundne investeringsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |

Avsetning og bruk av disposisjonsfond (ubundne driftsfond) og ubundne investeringsfond omtales i note 19.

Note 14 - Selvkost (§ 5-13 b)

For gebyrer som etter lov eller forskrift ikke skal være større enn selvkost, skal det for hvert gebyrområde opplyses om gebyrinntekter, beregnet selvkost, selvkostresultat, avsetning til eller bruk av selvkostfondet, eventuelt dekning av fremført underskudd fra tidligere år eller fremføring av årets underskudd til dekning i senere år. Det skal også opplyses om størrelsen på selvkostfondet, eventuelt akkumulert underskudd, ved utgangen av året.

Kystverket stadfestet sitt vedtak i brev av 5. september 2019, om retting og stansing av innkrevd anløpsavgift – Tromsø Havn. I tillegg til tilbakeføring av anløpsavgift for perioden 2015-2017 til anløpsavgiftsområdet er det gjort nye beregninger for 2018 og 2019. Tromsø Havn stanset innkreving av anløpsavgift fra 1. oktober 2019. Rettingen skal skje ved at Tromsø Havn KF setter anløpsavgiften til null inntil det året inngående saldo på overdekningen er lavere enn årets forventede kostnader innenfor avgiftsområdet.

Tabell 14-1: Selvkostområdet anløpsavgift pr. 31.12 (i hele kroner)

| År | Innkrevd | Kostnader | For mye innkrevd/ (ikke innkrevd) | Rente-beregning selvkostfond | UB selvkostfond | UB selvkostfond inkl. renter |
|------|----------|-----------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| 2015 | 7 130 | 5 000 | 2 130 | 38 | 2 167 | 2 167 |
| 2016 | 7 527 | 5 100 | 2 427 | 77 | 2 504 | 4 672 |
| 2017 | 8 230 | 5 027 | 3 203 | 156 | 3 359 | 8 030 |
| 2018 | 9 361 | 6 107 | 3 255 | 268 | 3 522 | 11 552 |
| 2019 | 7 856 | 6 477 | 1 379 | 348 | 1 727 | 13 279 |
| 2020 | 0 | 1 906 | (1 906) | 158 | 1 748 | 11 531 |
| 2021 | 0 | 1 828 | (1 828) | 190 | 1 638 | 9 893 |
| 2022 | 0 | 2 051 | (2 051) | 302 | 1 749 | 8 144 |
| 2023 | 0 | 2 226 | (2 226) | 247 | 1 978 | 6 166 |
| 2024 | 0 | 2 144 | (2 144) | 180 | 1963 | 4 203 |

Tabell 14-2: Selvkostområdet saksbehandling pr. 31.12 (i hele kroner)

| År | Innkrevd | Kostnader | For mye innkrevd/ (ikke innkrevd) | Renteberegning selvkostfond | UB selvkostfond | UB selvkostfond inkl. renter |
|------|----------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 2022 | 10 | 18 | (8) | 0 | (8) | (8) |
| 2023 | 19 | 41 | (19) | 0 | (28) | (28) |
| 2024 | 29 | 38 | (9) | 0 | (37) | (37) |

Note 15 - Salg av finansielle anleggsmidler (§ 5-13 c)

For inntekter fra salg av aksjer som er klassifisert som finansielle anleggsmidler, skal det opplyses om beløpet som er ført i henholdsvis investeringsregnskapet og driftsregnskapet.

Ved salg av finansielle anleggsmidler hvor en andel av salgsinntekten er regnet som avkastning på innskutt kapital og løpende inntekt, skal beregningen av denne avkastningen dokumenteres i note.

Tromsø Havn KF har i regnskapsåret 2024 ikke solgt finansielle anleggsmidler.

Note 16 - Ytelser til ledende personer (§ 5-13 d)

Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

Tabell 16-1: Ytelser til ledende personer (i hele tusen)

| Mottaker | Lønn/honorar | Øvrig godtgjørelse | Sum |
|------------------|--------------|--------------------|-------|
| Daglig leder | 1 582 | | 1 582 |
| Styrets leder | 81 | | 81 |
| Styret for øvrig | 144 | | 144 |

Lønn/honorar til daglig leder er inklusiv pensjonskostnad.

Note 17 - Godtgjørelse til revisor (§ 5-13 e)

Det skal opplyses om godtgjørelser til revisor, fordelt på regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og rådgivning.

Tabell 17-1: Godtgjørelse til revisor (i hele kroner)

| Fordeling (i hele tall) | Beløp eks mva |
|---------------------------------|----------------|
| Rådgivning | 0 |
| Revisjon | 114 360 |
| Sum godtgjørelse revisor | 114 360 |

Andre noteopplysninger som er vesentlig for å vurdere den økonomiske utviklingen og stilling

Note 18 - Vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet

Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold når det følger av annen lov eller forskrift. Uvanlige og vesentlige poster som er sentrale for å forstå og analysere regnskapet bør spesifiseres. Dette kan være vesentlige enkeltposter som for eksempel kundefordringer, andre fordringer, utlån og kortsiktig gjeld. Det kan også være vesentlige transaksjoner som inntektsførte tilskudd i driftsregnskapet som er avsatt til fond, salg av aksjer, utskilling av del av virksomheten i kommunale foretak, AS eller lignende.

Hendelser og transaksjoner

Tromsø Havn KF har i 2024 avsluttet pågående rettsak mot Vest Betong knyttet til utbygging av kai. Dette har påvirket investeringsregnskapet med 25 mill. kroner.

Overføring av midler fra Tromsø Havn KF til Tromsø Kommune utgjør totalt 18,8 mill. kroner for regnskapsåret 2023. 13,8 mill. kroner av overføringen er finansiert ved reversering av avdrag fra 2023 samt aktivering av kostnader med tilhørende gjeldsoptak.

Ytterligere er 5 mill. kroner er finansiert ved bruk av disposisjonsfondet.

Total overføring utgjør 95 % av netto driftsresultat for 2024.

Driftsinntekter

Driftsinntekter Resultatrapport viser en omsetning på 175,1 mill. kroner mot revidert budsjett på 166,0. Vesentlig avvik skyldes markedsforhold og aktivitet ut over budsjettet.

Driftsutgifter

Totale driftskostnader er på 151,6 mill. kroner mot et revidert budsjett på 152,6 mill. kroner.

Netto finansutgifter

Netto finansutgifter utgjør 37,9 mill. kroner mot et revidert budsjett på 40,1 mill. kroner. Avviket mot 2023 på 67,9 mill. kroner skyldes reversering av ekstraordinært avdrag fra 2023, i regnskapsåret 2024 på 14,8 mill. kroner.

Investeringsinntekter

Sum investeringsinntekter utgjør 37,3 mill. kroner mot revidert budsjett på 48,5 mill. kroner. Avviket skyldes forsinkelser i kairehabiliteringsprosjektet i Breivika og tilhørende mindre bruk av lån enn budsjettet inneværende år.

Investeringsutgifter

Sum investeringsutgifter utgjør 91,8 mill. kroner mot revidert budsjett på 108,2 mill. kroner. Avviket skyldes utsettelse av noen prosjekter, samt forsinkelse i gjennomføringen av kairehabiliteringsprosjektet i Breivika.

Kortsiktige fordringer og tap på fordringer

Tabell 18-1: Kortsiktige fordringer (i hele kroner)

| Kortsiktige fordringer | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer | 17 246 | 16 308 |
| Til gode merverdiavgift | -1 005 | -2 500 |
| Forskuddsbetalte utgifter | 1 397 | 592 |
| Premieavvik | 12 147 | 10 278 |
| Sum | 29 785 | 24 678 |

Kortsiktig gjeld og andre forpliktelser

Tabell 18-2: Kortsiktig gjeld (i hele kroner)

| Kortsiktig gjeld | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|
| Leverandørgjeld | 4 365 | 39 126 |
| Skyldig mva. | 1 998 | 1 196 |
| Skyldig aga, feriepenge og forskuddstrekk | 4 824 | 4 690 |
| Uopptjente inntekter | 382 | 344 |
| Periodisering av påløpte utgifter | 16 243 | 2 928 |
| Periodisering av lønn, pensjon og aga | 229 | 216 |
| Sum | 28 041 | 48 500 |

Note 19 - Økonomisk utvikling

Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. Det er derfor valgt å ta med en note som viser utviklingen i resultatbegrepene i driftsregnskapet, brutto driftsresultat og netto driftsresultat. Samt begrepene som brukes i forbindelse med avslutning av driftsregnskapet og investeringsregnskapet.

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat viser det økonomiske resultatet av Tromsø Havn KF sin ordinære driftsvirksomhet før finansposter. I 2024 var driftsinntektene 175,1 mill. kroner, mens driftsutgiftene var 151 mill. kroner. Dette gir et positivt brutto driftsresultat på 23,5 mill. kroner.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat brukes ofte til å beskrive den økonomiske handlefriheten. Netto driftsresultat er brutto driftsresultat fratrukket renter og avdrag. Netto driftsresultat viser hva som er igjen til avsetninger eller investeringer i den kommunale virksomheten. I 2024 var det et positivt netto driftsresultat 19,5 mill. kroner.

Avslutning av driftsregnskapet - "bunnlinja"

Etter ikrafttredelsen av ny kommunelov kan "bunnlinjen" enten bli 0 eller et merforbruk i driftsregnskapet. Mindreforbruk er ikke lenger aktuelt, da et eventuelt mindreforbruk skal avsettes direkte til disposisjonsfond, etter strykning av bruk av disposisjonsfond og inndekning av tidligere års merforbruk (§ 4-3 i budsjett og regnskapsforskriften). Et eventuelt merforbruk skal dekkes inn i driftsregnskapet året etter at det oppsto. Merforbruket er det som står igjen etter strykninger av avsetninger til disposisjonsfond etc. (§ 4-2 i budsjett og regnskapsforskriften). Dersom merforbruket ikke er fullt ut dekket inn i regnskapet i året etter at merforbruket oppsto, skal det resterende beløpet overføres fra kommunekassen til foretaket i budsjettet for det andre året etter at merforbruket oppsto jmfør kommuneloven § 14-12, 2. ledd.

I 2024 ble driftsregnskapet avsluttet i 0, etter avsetning av 21,5 mill. kroner til disposisjonsfond.

Bruk av bundne driftsfond er 1,9 mill. kroner og avsetning til bundne driftsfond er 0 kroner.

Avslutning av investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet kan enten gå i balanse (0) eller vise et udekket beløp. Udisponert beløp er ikke lenger aktuelt, da det først skal foretas strykninger og deretter avsettes direkte til ubundet investeringsfond (§ 4-6 i budsjett og regnskapsforskriften). Et udekket beløp i investeringsregnskapet skal føres opp til dekning på investeringsbudsjettet året etter at det oppstod, etter at så mye som mulig av beløpet er strøket mot avsetninger til ubundet investeringsfond (§ 4-5 i budsjett og regnskapsforskriften). Kommunale foretak har selv ansvaret for å dekke inn eventuelle udekket finansiering i investeringsregnskapet. Kommuneloven har ikke tilsvarende bestemmelser for overføring av midler til kommunale foretak som det er for merforbruk driftsregnskapet.

Investeringsregnskapet for 2024 ble avsluttet med overføring av 74,9 mill. kroner fra drift.

Note 20 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelse etter balansedagen

Det skal også gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet for øvrig og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. Formålet med denne noten er således å opplyse om forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, for eksempel rettsaker og lignende, samt hendelser etter balansedagen. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) har utgitt veiledning (KRS 7) for når usikre betingede forpliktelser skal bokføres og når noteopplysninger skal gis.

Det er ingen vesentlige hendelser etter balansedagen eller usikre forpliktelser.

Særlige noteopplysninger i årsregnskapet for kommunale foretak

Note 21 - Fordeling av inntekter (§ 6-2 a)

Det skal opplyses om hvor stor andel av foretakets inntekter som kommer fra egen kommune, og hvor stor andel av foretakets inntekter som kommer fra andre.

Tabell 21-1: Fordeling av inntekter (i hele kroner)

| Overføringer mellom virksomheter | Egen Kommune | Andre virksomheter | SUM |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Salgs- og leieinntekter | 1 705 028 | 173 411 844 | 175 116 872 |
| Overføringer med krav til motytelse | 0 | 0 | 0 |
| Overføringer uten krav til motytelse | 1 957 945 | 0 | 1 957 945 |
| Sum salg og inntekter | 3 662 973 | 173 411 844 | 177 074 817 |

Tabell 21-2: Mellomværende (i hele kroner)

| Mellomværende med Tromsø kommune | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------|
| | Kortsiktig gjeld | Kortsiktig fordring |
| Tromsø kommune | 8 771 885 | 176 040 |
| Tromsø kommune (avsetninger) | 81 373 | |
| Sum | 8 853 258 | 176 040 |

Note 22 - Overføringer fra kommunekassen for å dekke merforbruket (§ 6-2 b)

Det skal opplyses om overføringer fra kommunekassen som er foretatt for å dekke inn et merforbruk i foretaket.

Tromsø Havn KF har ikke merforbruk i 2024 som må dekkes inn.

Tromsø Havn KF
Sted:
Dato:

Jørn-Even Hansen
Havnedirektør

Kjell-Are Vassmyr
Styrets leder

Nina Hansen
Nestleder

Tor-Arne Morskogen
Styremedlem

May-Britt Ellingsen
Styremedlem

Magnar Nilsen
Styremedlem

Birte Hansen Nordgård
Styremedlem

Kristian Tobiassen
Ansatterrepresentant

Arkivsaksnr. 25/03032-1
Saksbehandler Christian Rikardson

Saksgang
Havnestyret

Møtedato
27.02.2025

Finansrapport 31.12.24

Havnedirektørens innstilling til vedtak:

Tromsø Havnestyre tar finansrapporten pr 31.12.2024 til orientering og legger frem finansrapporten for Tromsø Kommunestyre med følgende innstilling:

- Finansrapport pr 31.12.2024 som gir status over Tromsø Havns finansforvaltning pr 31.12.2024 tas til orientering

Jørn-Even Hanssen
Havnedirektør

Hva saken gjelder

1. Finansrapport Tromsø Havn KF

Kommunestyret har den 21. juni 2017, sak 175, vedtatt reglement for finansforvaltning i Tromsø kommune. Reglementet er utarbeidet i samsvar med kommunelovens § 52, samt finansforskrift «Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning fra 01.01.2017». Det er i tillegg utarbeidet administrative rutiner for finansforvaltningen i Tromsø kommune som sørger for betryggende saksbehandling innenfor fagfeltet. Formålet med finansforvaltningen er å forvalte kommunens midler slik at konkurransedyktig avkastning oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko og at det finnes midler til å dekke løpende forpliktelser. Tromsø Havn KF skal følge de til enhver tid gjeldende reglement fastsatt av Tromsø kommune.

Formålet med finansforvaltningen er å forvalte havnekassens midler slik at konkurransedyktig avkastning oppnås uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko og at det finnes midler til å dekke løpende forpliktelser.

Finansrapportering tilfredsstiller de krav som finansforskriftens § 6 og § 7 setter, og er avgitt i henhold til kommunens til enhver tid gjeldende finansreglement og administrative rutiner.

Finansrapportering pr. 31.12.2024 er delt opp i følgende finansområder;

- Ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål
- Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler
- Langsiktige finansielle aktiva

2. Ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål

2.1 Likviditetsbeholdning

Tromsø Havn KF har for 4. kvartal 2024 hatt en tilfredsstillende likviditet.

Tromsø Havn har ikke hatt problemer med å dekke sine forpliktelser ved forfall i 2024.

2.2 Nøkkeltall kortsiktige plasseringer

| Plasseringsinstrument | Beholdning | Effektiv rente (snitt) |
|-----------------------|------------|------------------------|
| Bank | 68 450 836 | 5,1 % |

Tabell 1

Tromsø Havn har likviditet som er lett tilgjengelig slik at havnens løpende forpliktelser dekkes.

2.3 Avvik

Pr 31.12.2024 er det ikke avvik mellom faktisk beholdning og tilhørende krav i finansreglementet.

3. Lån og øvrige finansieringsavtaler

3.1 Lånegjeld

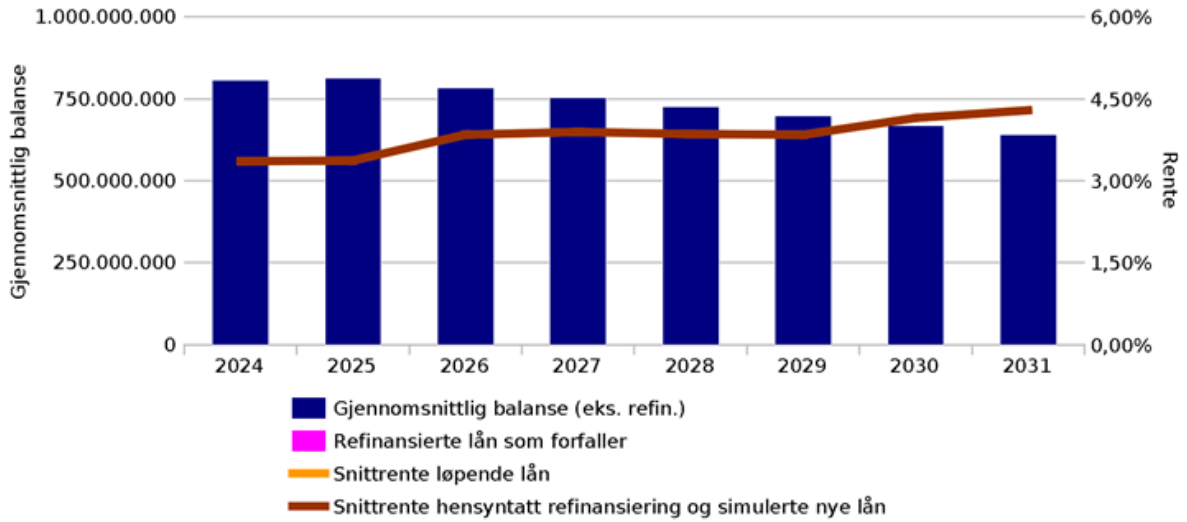
Tromsø Havn hadde en langsiktig lånegjeld pr. 31.12.2024 på kr.825 465 330.

3.2 Total lånegjeld pr 31.12.2024

| Låneinstitusjon | Lånegjeld pr. 31.12.24 Beløp i kr | Lånegjeld pr 31.08.24 Beløp i kr |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Kommunalbanken | 737 965 330 | 707 512 830 |
| Samvirkegården | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Tromsø Kommune | 84 500 000 | 84 500 000 |

Tabell 2

Tabell 3 viser prognose på fremtidig gjeldsprofil og gjennomsnittlig rente. Effekten av en forventet refinansiering i gjeldsporteføljen er ikke aktuell for Tromsø Havn.



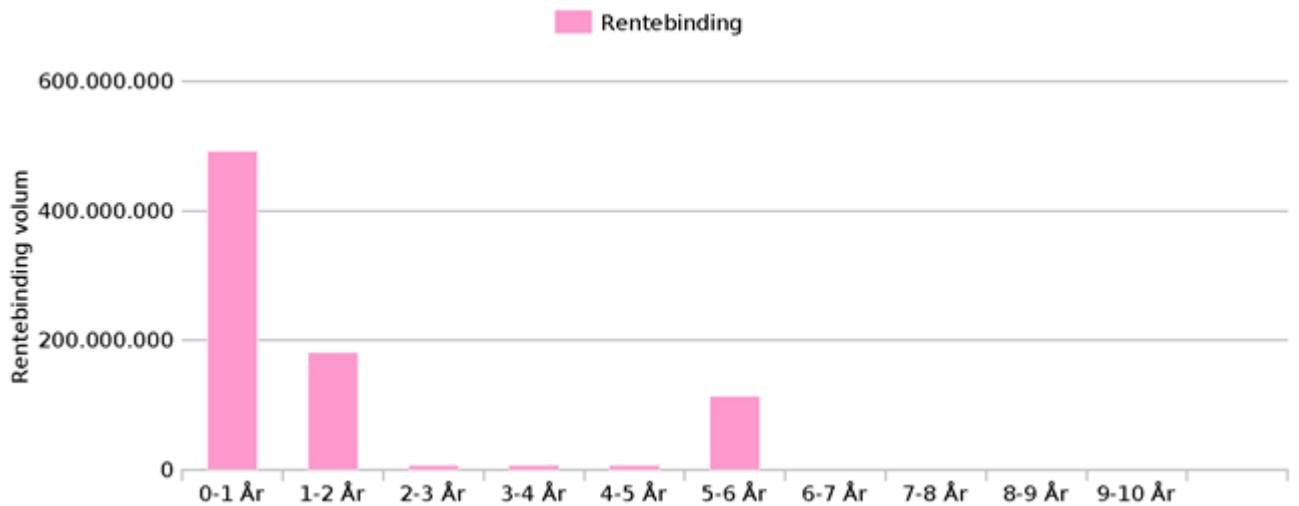
Tabell 3

Gjennomsnittlig snittrente siste 12 mnd er 3,36 %.

3.3 Rentebinding

Tabell 4 gir et bilde av Tromsø Havns samlede portefølje- rentestruktur (kun rentene, ikke gjelden), og viser bindingstid over år. Hensyntatt avdragsstrukturen.

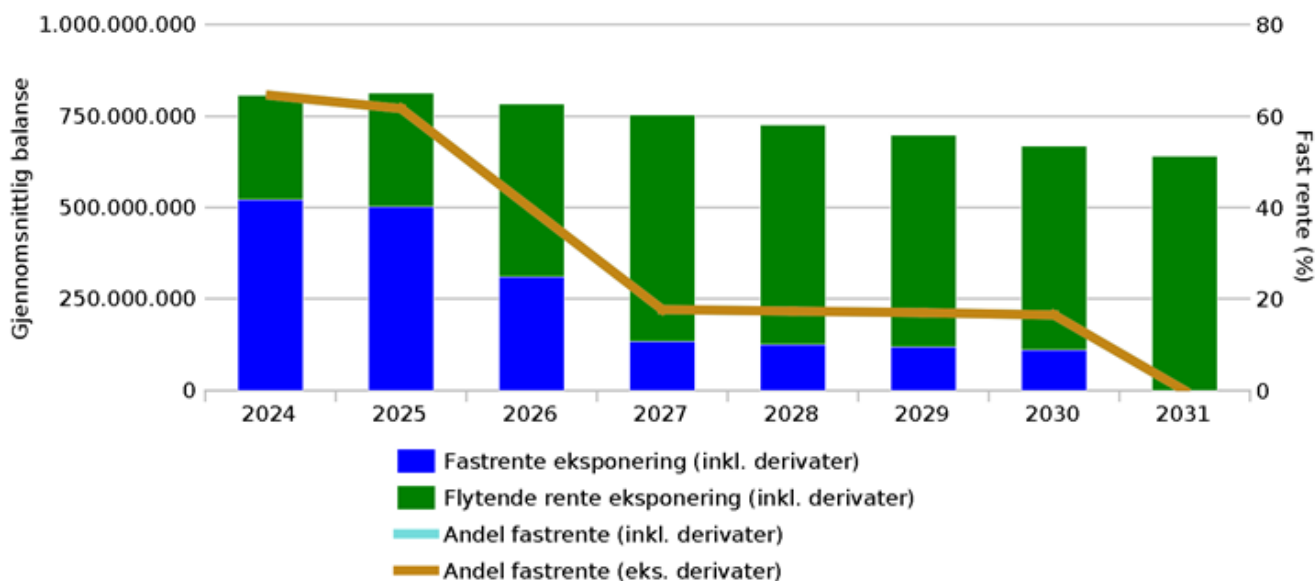
Tabellen hensyntar ikke rentesikring frem i tid, jf. kapittel 3.4



Tabell 4

3.4 Fordeling fast og flytende rente

Gjeldsporteføljen for alle lån i Tromsø Havn KF har 61,72 %-andel fast pr. 31.12.2024. Fordeling fast og flytende rente vises i tabell 5.



Tabell 5

3.5 Avvik

Pr 31.12.2024 er det ingen avvik mellom faktisk forvaltning og tilhørende krav i finansreglementet.

4. Langsiktige finansielle aktiva

Tromsø Havn KF har i henhold til Tromsø kommunes finansreglement ingen langsiktige finansielle aktiva.

Oppsummering

Finansrapport pr. 31.12.2024 er avgitt i henhold til finansforskrifter og finansreglement gjeldende fra 21.06.2017.

Finansrapporten viser ingen avvik i forvaltning av langsiktige lån og øvrige finansielle avtaler. Om lag 61,72 % av havnens totale låneportefølje er sikret gjennom fastrenteavtale.

Vedlegg