



Beiarn kommune
8110 MOLDJORD

MØTEINNKALLING

Utvalg: FORMANNSKAPET
Møtested: Møterommet, Kommunehuset
Møtedato: 02.02.2017 **Tid:** 09:00

Eventuelt forfall meldes til tlf. 75569000
Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Innkalte:

Funksjon	Navn	Forfall Innkalt for
Leder	Monika Sande	
Medlem	André Kristoffersen	
Nestleder	Håkon André Nordberg Sæther	
Medlem	Linda Tove Tverrånes Moen	
Medlem	Gudbjørg Haukdal Navjord	

SAKSLISTE

Saksnr.	Arkivsaksnr.
	Tittel

Møtet finner sted på Moldjord, der det først arrangeres møte i Administrasjonsutvalget.

Kl. 10.00 vil Formannskapet befare SmartHouse sin løsning for miniboliger. Miniboliger blir fremvist på Storjord av Stephen Fu og Even Ediassen.

Kl. 11.30 er det lunsj på kantina med påfølgende ordinært Formannskapsmøte.

***Økonomisjefen ventes å kunne gi orientering om kommunens økonomiske resultat for 2016.**

***Økonomisjefen vil gi en kort orientering om status for KOSTRA-rapportering og også om nytt økonomisystem.**

***Rådmannen vil orientere kort om arbeidet i Energirådet i LVK og aktuelle saker. Leder i styret til LVK, Torfinn Opheim kommer til kommunestyrets møte i Beiarn 26 april.**

REFERATER

- 1/17 17/64
GODKJENNING AV PROTOKOLL - FORMANNSKAPET
- 2/17 16/692
BUDSJETT 2017

Beiarn kommune, 27.01.2016

Monika Sande
Ordfører

REFERERES FRA DOKUMENTJOURNAL

Dato: - Utvalg: FSK Formannskapet

Saksnr Løpenr	Regdato Navn Innhold	Avd/Sek/Sakb	Arkivkode
16/985-6 7136/16	16.12.2016 Statnett EIENDOMSSKATT - FEIL I BREV AV 08.12.16	BK//OPN 233	
16/789-8 6754/16	20.12.2016 Nordland fylkeskommune INNSPILL TIL HANDLINGSPROGRAMMET FOR RTP - NORDLAND FRA SALTDAL, BEIARN OG BODØ KOMMUNE. FV. 812 OG 813	BK//OPN 131	
16/1070-7 7180/16	20.12.2016 Finansdepartementet EIENDOMSSKATT KRAFTVERK 2017	BK//OPN 232	
16/1235-1 7212/16	21.12.2016 NVE SKS PRODUKSJON AS-OVERSENDELSE AV ANLEGGSKONSESJON FOR GOVDDESÅGA KRAFTVERK	BK/TEK/FM S10	
17/37-2 246/17	16.01.2017 Nordland Fylkeskommune SVAR - HØRING BUSSRUTER SALTDAL OG SALTEN	BK//MS N11	
16/455-15 337/17	23.01.2017 Salten Politidistrikt POLITIRÅD - SAMARBEIDSAVTALE SALTEN POLITIDISTRIKT REGION INDRE OG BEIARN KOMMUNE	BK//OPN X30	
17/6-3 358/17	23.01.2017 Formannskapet PROSJEKT BOKS, MODELL OG PROSESS	BK/PN/BB C01	

16/371-8
362/17

24.01.2017 BK//OPN 250
Kommunal og moderniseringsdepartement
NY FORSKRIFT OM FINANSFORVALTNING GAMMEL SAK 13/210

16/358-35
411/17

26.01.2017 BK//OPN 250
Nordea
PORTEFØLJEANALYSE GAMMEL SAK 13/191

Statnett

Beiarn Kommune		
Ar.Saksnr.	Dok.nr.	Reg.nr./Ar
16/985	6	7136/16
16 DES 2016		
Ark.kode P	233	
Ark.kode S		
Avdeling	Saksbeh.	OPN
Kassasjon	Gjødding	

Besøksadresse
Nydalens allé 33, 0484 Oslo

Postadresse
PB 4904 Nydalen, 0423 Oslo

Foretaksregister
NO 982 986 633 MVA

T +47 23 90 30 00
F +47 23 90 30 01

W statnett.no
E firmapost@statnett.no

Se vedlagte liste

Saksbeh./tlf.nr.: Lise Marie
Evensen/+4797582062
Deres ref./Deres dato:
Vår ref.:
Vår dato: 08.12.2016

Eiendomsskatt

Statnett SF ("Statnett") er systemansvarlig i det norske kraftsystemet, og eier det sentrale overføringsnett for kraft, det såkalte transmisjonsnettet. Dette innebærer at vi drifter om lag 11 000 km høyspentlinjer og 150 stasjoner over hele landet. Driften overvåkes av en landsentral og en regionsentral. Statnett har ansvaret for mellomforbindelser til Sverige, Finland, Russland, Danmark og Nederland.

I de kommende årene vil aktivitetsnivået i hele kraftnæringen være høyt. Dette skyldes særlig at flere nettanlegg er gamle og må fornyes, og at mye ny fornybar kraftproduksjon må være tilkoblet nettet innen utgangen av 2021 for å være støtteberettiget gjennom elsertifikatorordningen. I lys av dette planlegger Statnett å investere i størrelsesorden 40 – 55 milliarder kroner i nettanlegg og mellomlandsforbindelser til henholdsvis Tyskland og Storbritannia de neste fem årene. Investeringsnivået de påfølgende fem årene er estimert til å utgjøre ytterligere 10 – 15 milliarder kroner.

Statnett betaler i 2016 eiendomsskatt til 207 kommuner. Vi ønsker å ha en god dialog med hver enkelt kommune. Det betydelige investeringsnivået de nærmeste årene vil påvirke omfanget av dialogen og kommunikasjonen. For å legge til rette for en mest mulig effektiv kommunikasjon i fremtiden har vi igangsatt et internt kartleggings- og prosessforbedringsarbeid. Målsettingen er å redusere belastningen på berørte deler av organisasjonen og bidra til at vi fremover besvarer alle henvendelsene fra kommunene innenfor de frister som settes. Dette arbeidet forventer vi å ferdigstille innen utgangen av 2016.

Som et ledd i prosessforbedringsarbeidet ønsker vi å beskrive hvilke tiltak vi vil innføre fra 2017 og hva vi ønsker at kommunene bidrar med.

Statnett ber om å få beskjed om takseringsprosesser innen utgangen av oktober

I henhold til esktl § 8 A-3 skal det være alminnelig taksering hvert tiende år.

Dersom det i takstperioden skjer «monalege forandringar på egedomen» før 1. januar i skatteåret, kan både kommunen og Statnett kreve omtaksering. Ved omtakseringen skal eksisterende takst justeres for så vidt gjelder de aktuelle endringene. Det skal ikke skje en fullstendig taksering av hele anlegget i kommunen. Ved omtakseringen skal taksator verdsette det nye nettanlegget på grunnlag av den verdien disse vill ha hatt om disse var verdsatt ved den siste alminnelige takseringen.

Statnett erfarer at en stor andel av henvendelsene om alminnelig taksering og omtaksering fra kommunene mottas i perioden primo november til januar. Dette er i en periode hvor den sentrale økonomifunksjonen, samt økonomiansvarlige i linjen, forestår årsavslutning med en betydelig arbeidsbelastning. Vi ber derfor om at kommunene fremover sender forespørsler om informasjon om våre anlegg senest innen utgangen av oktober i året forut for skatteåret. Vi vil da kunne ferdigstille informasjonen og oversende denne til kommunene i god tid før årsskifte.

Rapportering av data i forbindelse med takseringer

Esktl § 31 (1) pålegger Statnett å gi de opplysninger kommunen trenger for å kunne skrive ut eiendomsskatt innfor de frister kommunen setter, jf samme paragraf tredje ledd.

Statnett mottar mange henvendelser om opplysninger knyttet til takseringer, både for anlegg under utførelse og anlegg i drift. For å lette den interne saksgangen i Statnett og sikre at vi rapporterer data innen oppgitte frister, har vi utarbeidet maier som vi ber om at kommunen benytter fremover. Kommunens informasjonsbehov er diskutert og avstemt med erfarne taksører og malene inneholder etter vår vurdering tilstrekkelig informasjon for taksørens/kommunenes videre arbeid. Vedlagt er eksempel på rapporteringsformat for anlegg i drift og anlegg under utførelse.

Statnetts økonomiske tallstørrelser pr årsslutt foreligger normalt ikke før ultimo januar/primio februar påfølgende år. For å sikre at informasjonen tilflyter kommunene i god tid før kommunenes frist for utskrivning av eiendomsskatt, jf esktl § 14, 2 ledd, vil det være en fordel om kommunene aksepterer at Statnett rapporterer bokførte tallstørrelser pr. 30. september i året før skatteåret.

Taushetsbelagt informasjon

Statnett er underlagt energiloven og beredskapsforskriften (Bfe). Førstnevnte stadfester at Statnett plikter å identifisere hvilken informasjon som er sensitiv, hvor denne befinner seg og hvem som har tilgang til denne. Alle som får tilgang til sensitiv informasjon plikter å hindre at andre enn de med rettmessig tilgang får kjennskap til denne. Denne plikten gjelder også kommunene.

Bfe §§ 6-1 og 6-2 utfyller energiloven § 9-3 og sier noe om hvilken informasjon som er sensitiv og hvordan denne skal håndteres. Sensitiv informasjon skal blant annet merkes, ikke sendes ukryptert og kun deles med andre etter tjenstlig behov.

Informasjonen som innhentes i forbindelse med fastsetting av eiendomsskattegrunnlaget er sensitiv informasjon. Statnett presiserer videre at ligningslovens lover om taushetsplikt gjelder tilsvarende for tjenstemennene og nemndsmedlemmene som arbeider med å utskrive eiendomsskatt. Dette innebærer at disse personene skal hindre at uvedkommende får adgang eller kjennskap til informasjonen om Statnetts anlegg som vedkommende har fått tilgang til i sitt arbeid ved eiendomsskattetakseringen.

Dokumentasjon fra kommunen

For å lette vår interne saksgang og kontroll, ber vi kommunene fra og med 2017, uoppfordret om å oversende eiendomsskattetakster og takstgrunnlag sammen med eiendomsskattevedtaket. I den utstrekning Statnett ikke allerede har takster fra 2016 og tidligere, har vi bedt de aktuelle kommunene om disse.

Forenklet fakturering

Kommunene fører en eiendomsskatteliste hvor alle skattlagte eiendommer fremkommer sammen med eiendommens takserte verdi (eiendomsskattegrunnlag). I tillegg inneholder listen anvendte skattesatser og størrelsen på utskrevet eiendomsskatt pr eiendom, jf esktl 15, første ledd.

En rekke kommuner utsteder kvartalsvise fakturaer, andre halvårslige, enkelte en faktura pr. måned. Totalt har Statnett mottatt ca 920 eiendomsskattefakturaer i 2016 hvor andelen av fakturaer med beløp under kr 50 000 utgjorde 375. Det store antall eiendomsskattefakturaer innebærer et betydelig arbeid knyttet til prosessering og intern kontroll.

For å lette både kommunenes og Statnetts administrative kostnader knyttet til fakturabehandling ber vi kommunene om, i den grad det er mulig, å utstede halvårslige samlefakturaer hvor de samme opplysninger fremkommer, men på én faktura. I tillegg ønsker vi at alle fakturaer som sendes selskapet, sendes som efaktura/EHF-faktura.


Epost adresse for eiendomsskatt

Statnett har opprettet en egen epostadresse for all kommunikasjon om eiendomsskatt som ikke kan inneholde sensitiv informasjon etter energiloven eller beredskapsforskriften. Statnett ber om at forespørsler om informasjon sendes – eiendomsskatt@statnett.no.

Sensitiv informasjon så som takster og utkast til takster ber vi om blir sendt pr ordinær post eller kryptert til ovennevnte e-mail adresse.

Vi håper at ovenstående kan bidra til en mer smidig saksbehandlingsprosess og ser frem til et fortsatt godt samarbeid.

Med vennlig hilsen


Helene Juklestad
Konsernregnskapssjef


Lise Marie Evensen

Senior rådgiver skatt/Tax Manager

s

Vedlegg

Beiarn Kommune		
Ar/Saksnr.	Dok.nr.	Reg.nr./År
16/789	8	6754/16
22 NOV 2016		
Ark.kode P	131	
Ark.kode S		
Avdeling	Saksbeh	OPN
Ekspedisjon	Gradering	

Nordland Fylkeskommune

Postmottak Fylkeshuset
8048 BodøDato: 17.11.2016
Saksbehandler: Kjetil Christensen
Telefon direkte: 75 55 53 52
Deres ref.:
Løpenr.: 86024/2016
Saksnr./vår ref.: 2014/3637
Arkivkode: Q13

Innspill til handlingsprogrammet for RTP- Nordland fra Saltdal, Beiarn og Bodø kommune. Fv. 812 og 813.

Kommunene; Saltdal, Beiarn og Bodø leverer med dette et felles innspill til handlingsprogrammet for RTP- Nordland. Prosjektet mellom kommunene er kjent under fanen; «*Tettere sammen i Salten*».

De samarbeidende kommunene viser til Deres oversendelsesbrev datert 18.10.16 der det inviteres til å komme med innspill til handlingsprogrammet for RTP- Nordland, samt supplere/komme med endringer av tidligere innsendte innspill.

De samarbeidende kommunene har tidligere levert innspill til den strategiske delen av RTP Nordland når det gjelder vårt felles fylkesveiprojekt (fv. 812/813).

Under følger informasjon om prosjektet mhp. status, innhold og formål:

Bakgrunn og formål

Kommunene Beiarn, Bodø og Saltdal har i felleskap initiert et skisseprosjekt for å se på nye vegløsninger langs utvalgte strekninger for fylkesvegene 812 og 813. Skisseprosjektet og ulike rapporter er utarbeidet av Norconsult. Prosjektet startet opp i 2014 og ble avsluttet sen vinteren 2016.

Fv.812 er transportrute mellom Saltstraumen (fv.17) og Saltdal (E6), og er den eneste forbindelse til Beiarn kommune (fv. 813).

Målsetting:

Se på alternative løsninger langs utvalgte strekninger på fv.812 og fv.813 som vil bedre framkommelighet og trafikksikkerhet på veinettet. Videre se på alternativer som vil korte ned på kjøreavstand for flest mulige trafikanter.

Byplankontoret

Postadresse:
Postboks 319, 8001 Bodø
Besøksadresse:
Herredshuset, 8010 BodøTelefoner:
Sentralbord: 75 55 50 00
Ekspedisjon: 75 55 53 40
Telefax: 75 55 53 48
Elektroniske adresser:
Kjetil.Christensen@bodo.kommune.no
www.bodo.kommune.noOrgnr.:
972 418 013
Bankkonto:
4800 55 00080

Hensikten:

Knytte kommunene; Beiarn, Saltdal og Bodø, tettere sammen ved en raskere og bedre tilknytning til E6 i Saltdal og til Bodø som regionsenter, samtidig som det også ses på positive effekter disse prosjektene kan gi for regionen som helhet.

Et slikt veiprojekt vil omfatte flere delstrekninger og prosjektet har til hensikt å utbedre kommunikasjonstilbudet og veistandarden på fylkesvei 812 og 813. Dette prosjektet vil også skape trygg og god veistandard mellom kommunene, utvide bo- og arbeidsmarkedsregion, etablere en bedre alternativ beredskapsvei for Rv 80 mellom Bodø og Fauske, og styrke bosettingen og næringsgrunnlaget i distriktene.

I tillegg vil kommunikasjonslinjene mot stamveinettet, jernbane og grensepasseringen mot Sverige bedres. Det samme vil regulariteten i forhold til fjelloverganger og et næringsliv som i økende grad er avhengig av et åpent transportmønster og en fungerende arbeidsmarkedsregion.

Følgende rapporter inngår i prosjektet (vedlagt):

- **Skisseprosjekt** (valg av overordnede traseer og ulike alternative løsninger for utbedring, overordnede konsekvenser, samt kostnadsoverslag på overordnet nivå.)
- **Ingeniørgeologiske vurderinger** (befaring/kartlegging for å vurdere påhuggsområder for tunneler som inngår i skisseprosjektet).
- **Nærings- og samfunnsanalyse** (utviklingstrekk innen vegtrafikk, næring som genererer vegtrafikk/godsstrømmer, befolkning, fritidsbruk, forventet effekt på regionen – kjøreavstander, beredskap, bo-Arbeids og serviceregion).
- **Vurdering ikke prissatte konsekvenser** (Overordnet konsekvensanalyse om verdiene i området for ulike tema).

Enighet i kommunene

- Kommunene har gjort samme vedtak for prioritering av de ulike vegstrekningene i forbindelse med tidligere innspill til Regional Transportplan Nordland (Vedlagt).
- Salten Regionråd har også tidligere behandlet og prioritert de ulike prosjektene i forbindelse med deres innspill til strategisk del av Regional Transportplan Nordland (Vedlagt).
- Kommunene viser også til Salten Regionråds vedtak 17.11.2016, SR-SAK 52/16

Veistrekningene som inngår i prosjektet er;

- Fv. 812 Utbedring av eksisterende veistrekning ved Tuv.
- Fv. 812 Tunell fra Hogndalen mot Misvær.
- Fv813 Utbedring over Beiarfjellet.
- Fv812 Utbedring over Saltdalslia.

Fv. 812 Tuv-Koddvåg (61 mill)

Utbedring av eksisterende veistrekning Fv.812 Tuv-Koddvåg. Denne strekningen har meget dårlig veistandard. Det er mange knappe kurver. Veien er smal, og har mange avkjørsler. Bæreevnen er også varierende. Det er her vurdert ett alternativ som vil forbedre veistandarden betydelig.

Fv. 812 Tunell Hogndalen-Bue med oppgradering Bue (630 mill)

Etablering av tunell erstatter fjellovergang ved Kvikstadheia. Ca. 3.850 m tunnel. 9.6 km kortere reisestrekning til Misvær/Beiarn og 1.7 km til Skjerstad. Det er også det billigste alternativet.

Gir betydelig bedre veiforbindelser fra E6 mot søndre del av Bodø, Skjerstad og Saltstraumen. En utbedring av Fv812 vil for Beiarn, med utgangspunkt i Storjord, gi kortere avstand til Fv17/Bodø.

Etablering av tunnel vil betydelig redusere avstanden mellom E6 i Saltdal og Fv17, og vurderes ut fra dette også å ha betydning for næringsliv og innbyggere i kommunene Gildeskål og Meløy.

Fv. 813 Utbedringer over Beiarfjellet, nedre del. (175 mill)

Utbedring av Fv813 over Beiarfjellet vil ytterligere korte inn og gi bedre adkomst både mot E6/Saltdal og mot Fv17/Bodø. Utbedringer over Beiarfjellet vil ikke medføre særlig redusert kjøreavstand, men gi bedre veistandard, fremkommelighet og økt kjørehastighet.

Fv.812 Utbedringer over Saltdalsliva, øvre del. (129 mill)

En utbedring over Saltdalsliva vil medføre en betydelig forbedret veistandard på Fv812, en enklere adkomst mot E6, enklere tilgang til jernbane og forbedret adkomst mot Sverige.

Fakta:

- Oppdatert ÅDT 2015 viser at Fv 812 Tuv har ÅDT 817 og Sandkollen (Fv 812) sør for avkjøring Skjerstad ÅDT 809. (Kilde; *Utvikling ÅDT, fylkesveger i Nordland 2013-2015. Statens vegvesen*). Tidligere data fra Statens vegvesen viser at andel tungtrafikk utgjør ca. 12% av ÅDT.

Arbeidet videre:

Skisseprosjektet danner grunnlag for neste fase i arbeidet som er utarbeidelse av reguleringsplaner for de ulike prioriterte strekningene.

Oppsummerende innspill sett opp mot noen av hovedmålene i strategisk del av RTP

Fylkesveger og fylkesvegferjesamband

Tiltakene vil gi forbedret tjenestetilbud og sikkerhet bl.a. i form av kortere utrykningstid for ambulanse, brann, redning, syketransport mv. Tiltakene vil også gi økt trafikksikkerhet og økt effekt for personbefordring.

Fv812 vil etter en omlegging få økt betydning som avlastningsveg og beredskapsvei i forhold til Rv80.

Næringstransporter

Fv812 vil bli et forbedret alternativ til Rv80 som transportrute mellom Meløy og Gildeskål mot Sverige og E6 sørover. Differansen mellom disse to alternativene kan bli 24,4 km kjørelengde, 17 minutter kjøretid. Dette tilsvarer en reduksjon i kjørelengde på opp mot 30%.

Regionforstørring

Tiltaket innebærer at BAS-regionen utvides slik at Misvær, Vestvatn, Skjerstad og Breivik blir liggende innen ca. 1 times reisetid fra Bodø sentrum, og ved at Misvær og Beiarn får nedkortet reisetid til Rognan, Røklund og Fauske. Avstanden mellom Storjord i Beiarn og en viktig arbeidsplass som Universitetet i Nordland blir redusert til 78,5 km noe som tilsvarer en reisetid på litt over en time.

- *Befolkningssammensetning*

Som vedlegg til skisseprosjektet er det blant annet utarbeidet en egen nærings- og samfunnsanalyse, basert på prognosemodellen fra Statistisk sentralbyrå. I analysen framkommer det at befolkningsutviklingen i Bodø vil ligge på høyt nivå (HHMH), at befolkningsutviklingen i Meløy, Saltdal og Fauske vil ligge på mellomnivå (MMMM) og at befolkningsutviklingen i øvrige kommuner i Saltenregionen vil ligge på lavnivå-alternativet (LLML).

Generelt vil kommunene i Salten – som for øvrig i landet – oppleve en eldrehølge som vil gi en økning i antall personer eldre enn 67 år (pensjonister) fra ca. år 2022 – 2025 og årene etter.

Dersom vi legger prognosen til grunn, vil Saltenregionen i år 2030 ha en befolkning på ca. 91.600 personer. Dette vil være en vekst på ca. 11.000 personer tilsvarende ca 14%. Dette vil være en vekstrate omtrent som i nasjonen for øvrig. Det vil i hovedsak være befolkningsveksten i Bodø som bidrar mest til denne veksten.

Enkelte kommuner i regionen vil få en tilnærmet nullvekst (Fauske), mens det forventes en negativ vekst i de øvrige kommunene. Størst befolkningsnedgang forventes i Beiarn med en nedgang på 184 personer tilsvarende -17%. Saltdal kommune kan få en befolkningsnedgang på ca -3 % (161 personer).

Når det gjelder grunnkretser i Skjerstad antas det i analysen at befolkningsnedgangen i disse grunnkretsene vil fortsette på omtrent samme nivå fram mot år 2030 – dvs en reduksjon på ca -5% pr 10. år. Dette innebærer at grunnkretsene i Skjerstad i år 2030 vil ha en befolkning på ca 855 personer.

Konklusjon

Prognosene for befolkningsutviklingen i de sørlige delene av Bodø (Skjerstad/Misvær), Beiarn og Saltdal kommune tilsier at et forbedret kommunikasjonsstilbud vil være kritisk for å opprettholde livskraftige lokalsamfunn. Dette prosjektet vil i stor grad medføre en utvidet BAS-region, økt beredskap, økt trafikksikkerhet og styrket grunnlag for lokalt næringsliv.

De samarbeidende kommunene håper at dette innspillet vil føre til at det startes opp arbeid med reguleringsplanarbeid for de involverte veistrekningene, detaljprosjektering og investering med sikte på gjennomføring av tiltak i samsvar med våre prioriteringer.

Med hilsen

Ronny Seljeseth
Rådmann, Saltdal
kommune

Ole Petter Nybakk
Rådmann, Beiarn kommune

Rolf Kåre Jensen
Rådmann Bodø kommune

Kjetil Christensen
Arealplanlegger

Dette brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikke underskrift

Kopi til:

Beiarn kommune 8110 MOLDJORD
Salten Regionråd Postboks 915 8001 Bodø
Saltdal kommune Kirkegata 23 8250 Rognan
Annelise Bolland
Arne Opheim
Rolf Kåre Jensen

Vedlegg

- 1 Skisseprosjekt for nye vegløsninger på deler av fv 812 og fv 813
- 2 Nærings og samfunnsanalyse
- 3 Ingeniørgeologisk vurdering av påhugg og traseer
- 4 Vurdering av ikke-prissatte konsekvenser
- 5 Særutskrift av bystyrets behandling, Bodø kommune
- 6 Utskrift møteprotokoll fra Salten Regionråd sitt innspill RTP Nordland 2019 - 2030, dat. 18.02.16
- 7 Saksprotokoll, Beiarn kommune
- 8 Særutskrift av formannskapetets behandling Saltdal kommune



Saltstraumen

Tuv

812

Hogndaten

Misvær

Rognan

Saltdalslia

812

813

Storjord

Beiarn





Beiarn kommune

Moldjord
8110 Moldjord

Saksnr.: 16/1070

L.nr.: 16/7180

Vår dato: 20.12.2016

Deres dato:

Objektkode: /

Deres ref.:

Emnekode: P 232

Finansdepartementet
Statsråd Siv Jensen
siv.jensen@fin.dep.no

Olje- og energidepartementet
Statsråden
postmottak@oed.dep.no

NVE, konsesjonsavdelingen
nve@nve.no

GRUNNLAGET FOR KOMMUNENES EIENDOMSSKATT PÅ KRAFTANLEGG

Oppsummering:

Beiarn kommune ber OED og NVE stoppe all videre behandling av konsesjonssaker hjemmehørende i Beiarn kommune til departementet har vurdert og avklart kapitaliseringsrenten.

Bakgrunn og begrunnelse:

Det vises til finansministerens brev til Stortingets presidentskap av 13. desember då. Her avviser ministeren å endre kapitaliseringsrenten for kraftanlegg før årsskiftet.

Beiarn kommunestyre har i møte 14. desember drøftet status for regjeringens oppfølging av Stortingets flerårige, og i år presiserte budsjettmerkna. Kommunestyret har registrert statsrådets svar. Vi forstår det slik at det ikke vil bli noen avklaring som får virkning for kommunenes budsjetter i 2017.

Beiarn kommune har fulgt saken tett og viser til vårt innspill til medlemmene i energi- og miljøkomiteen av 9. november då, som statsråden sikkert er kjent med. Som nevnt er Beiarn en av kommunene som har avgitt viktige naturverdier til storsamfunnet. Blant annet ved en betydelig del av det Statkraft selv beskriver som landets ræste kraftanlegg, Saltfjellet-Svartisen. Beiarn har i tillegg tatt i bruk vannkraftressursene i seks andre anlegg. Det foreligger ytterligere potensiale for mer grønn kraftproduksjon ved en utbygging med årsproduksjon på 60 GWh som straks settes i drift, det er gitt konsesjon på en utbygging som ikke er påbegynt, en sak ligger til klagebehandling og avklaring hos OED, og NVE har ytterligere sju søknader (!) inne til vurdering. De sju sakene ventes avklart i løpet av 2017.

Postadresse:
8110 MOLDJORD

Besøksadresse:
Moldjord
MOLDJORD

Telefon: 75569000
Telefaks: 75569001

Felles for alle sakene er at Beiarn kommune gjennomgående har vært positive til kraftutbygginger. Våre vurderinger og behandlinger har i alle sakene vært grundige. Samfunnsøkonomiske virkninger er i hovedsak blitt vurdert som viktigere enn irreversible naturinngrep. Regjeringens håndtering av saken om endret kapitaliseringsrente gjør at vi nå må være svært tydelige. Beiarn kommune sender derfor dette brevet til både finansminister og olje- og energiministeren, samt til NVE.

Sentrale myndigheter har til nå lyttet til lokalsamfunn og kommunene i forbindelse med nye kraftutbygginger. Det er etablert samfunnskontrakter som sikrer kommuner som avgir ressurser, en påregnelig andel av den varige verdiskapingen. Slik opplever ikke Beiarn kommune at det er nå.

De sentralpolitiske endringene og forslagene som er kommet den siste tiden må vurderes i en bredere sammenheng. Vannkraftsektorens skattetrykk er etter Beiarn kommunes vurdering for høyt samlet sett og kommunenes andel av verdiskapingen er i ferd med å bli for lav og uforutsigbar, mens staten selv i stor grad opprettholder egne inntekter gjennom regler de selv setter og justerer på.

Vi gjentar at vannkraftens fortrinn som utslippsfri energikilde er av global karakter, mens ulempene er av lokal karakter. Omlegging til mer grønn energiforsyning forutsetter lokal og regional aksept for de varige naturinngrep vannkraftanlegg fører med seg. Balansen i samspillet mellom vannkraftbransjen, lokalsamfunnene representert ved kommunene og staten er i ferd med å forrykkes til uakseptable nivåer. Slik kan det ikke fortsette.

Monika Sande
Ordfører Beiarn
(sign.)

Kopi til:
LVK-ordførere
LVK-rådmenn
Saltenposten
NRK Nordland
Avisa Nordland
Nationen



Norges
vassdrags- og
energidirektorat

SKS Produksjon AS
Postboks 606
8205 FAUSKE

Beiarn Kommune		
Ar/Saks.nr.	Dok.nr.	Reg.nr Ar
16/1235	1	7212/16
21 DES 2016		
Ark.kode P	S10	
Ark.kode S		
Avdeling	Saksbeh.	fm
Kassasjon	Gradering	

Vår dato: 21.12.2016
Vår ref.: 201606725-3
Arkiv: 611
Deres dato: 07.12.2016
Deres ref.: 2016/73 1488/2016

Saksbehandler:
Grete Johnsen

SKS Produksjon AS – Oversendelse av anleggskonsesjon for Govddesåga kraftverk i Beiarn kommune i Nordland fylke

Norges vassdrags- og energidirektorat (NVE) har i dag gitt SKS Produksjon AS konsesjon for å bygge og drive elektriske anlegg i Govddesåga kraftverk. Vedlagt oversendes NVEs tillatelse.

Denne tillatelsen kan påklages, se opplysninger i konsesjonsdokumentet. Eventuelle klager vil bli sendt Dem til uttalelse før saken legges fram for Olje- og energidepartementet.

Govddesåga Kraftverk AS fikk tillatelse av Olje- og energidepartementet ved kongelig resolusjon den 11.01.2013 for utbygging av Govddesåga kraftverk.

SKS Produksjon AS har kjøpt samtlige aksjer i Govddesåga Kraftverk AS, og det er besluttet at Govddesåga Kraftverk AS skal innfusjoneres i SKS Produksjon AS fra 01.01.2017. På denne bakgrunn søker SKS Produksjon AS i brev av 07.12.2016 om anleggskonsesjon for Govddesåga kraftverk.

De omsøkte høyspenningsanleggene er nødvendig for realisering av kraftverket. NVE gir på denne bakgrunn anleggskonsesjon som omsøkt.

NVE viser til forskrift om systemansvaret i kraftsystemet. Konsesjonæren plikter å informere systemansvarlig i tråd med kravene i gjeldende forskrift. Nye anlegg eller endringer i eksisterende anlegg kan ikke idriftsettes uten etter vedtak fra systemansvarlig. Plikten til å informere systemansvarlig gjelder også ved senere endringer av anlegget som ikke utløser behovet for ny anleggskonsesjon.

Med hilsen

Arne Olsen
seksjonssjef

Grete Johnsen
seniorkonsulent

E-post: nve@nve.no, Postboks 5091, Majorstuen, 0301 OSLO, Telefon: 08575, Internett: www.nve.no
Org.nr.: NO 970 205 039 MVA Bankkonto: 7694 05 08971

Hovedkontor
Middelthunsgate 29
Postboks 5091, Majorstuen
0301 OSLO

Region Midt-Norge
Vestre Rosten 81
7075 TILLER

Region Nord
Kongens gate 14-18
8514 NARVIK

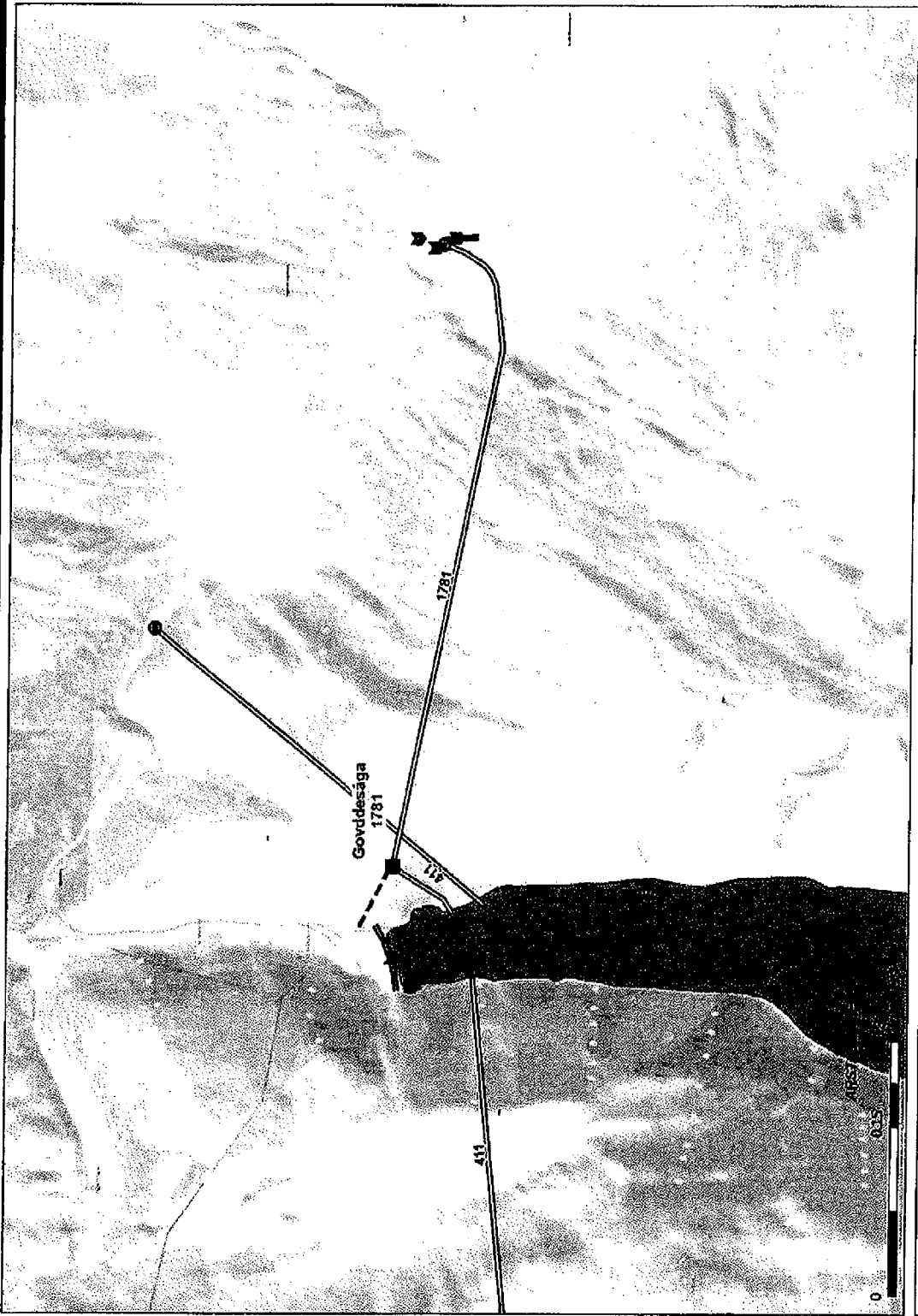
Region Sør
Anton Jenssensgate 7
Postboks 2124
3103 TØNSBERG

Region Vest
Nausdalsv. 1B
Postboks 53
6801 FØRDE

Region Øst
Vangsvæien 73
Postboks 4223
2307 HAMAR



Govdesåga kraftverk



Tegnforklaring

- Vannkraftverk**
 - Vannkraftverk > 10 MW
 - Kraftverk med pumpe
 - Pumpe
 - Vannkraftverk 1-10 MW
 - Vannkraftverk < 1 MW
- Dam_N250**
- Inntakspunkt**
- Vannvei**
 - Kanal
 - Rergate
 - Kraftvefstunnel
- Dam**
- Magasin**
 - Innsjø oppdemt til andre formål
 - Innsjø oppdemt til kraftproduksjon
 - Reguleringsmagasin til andre formål
 - Reguleringsmagasin til kraftproduksjon
- Geocache-Gråtone**

Kommentar



Beiarn kommune
Beiarn kommune
8110 MOLDJORD

Saksnr.: 17/37
L.nr.: 17/246
Vår dato: 16.01.2017

Deres dato:
Deres ref.:
Gradering:

Objektkode: /
Emnekode: P N11

Nordland Fylkeskommune
Fylkeshuset,
Prinsens Gate 100
8005 BODØ

SVAR - HØRING BUSSRUTER SALTDAL OG SALTEN

Først vil jeg beklage at Beiarn kommune ikke har svart på høringen til rett tid, men vi kan ikke se å ha mottatt høringsbrevet fra dere i våre postlister. Vi ble først i går klar over at mye av vårt bussrutetilbud skal avvikles fra i februar.

Beiarn kommune har stor forståelse for at ruter som ikke brukes blir lagt ned, men noen av rutene i Beiarn som nå skal legges ned har faktisk brukere, så vi ber om at dere ser på vedtaket om nedleggelse på nytt. Det er to elever i Øvre Tollådal, så vi regner med at skoleruta blir å fortsette. Når det gjelder søndagsruta, stiller vi oss uforstående til at det ikke er registrert passasjerer på avgangene fra Leiråmoen. Vi har elever som går på videregående skole i Bodø, og som benytter seg av buss for å komme seg til Bodø på søndagskveldene. Når det gjelder Øvre Tollådal, vil antagelig en elev begynne på videregående og ha bruk for søndagsruta fra høsten. Den kan også benyttes for de som går turer i nasjonalparken og ønsker å reise tilbake til for eksempel Bodø på søndag ettermiddag. De andre rutene dere ønsker å legge ned er lokale ruter som korresponderer med ruta fra Beiarn til Bodø. Det er ikke så mange reisende som benytter seg av dem, men de trenger den om de skal kunne benytte seg av Bodø-ruta uten å måtte kjøre til Storjord først. Vi har allerede minimalt kollektivtilbud i Beiarn, og ber om at det ikke reduseres ytterligere, i alle fall før vi er sikre på at tallgrunnlaget er riktig.

Med vennlig hilsen
Beiarn kommune

Monika Sande
Ordfører

POLITIRÅD

Et formalisert samarbeid mellom Salten politidistrikt ved Region Indre og Beiarn kommune

INNLEDNING

Regjeringen har besluttet at det skal etableres et mer formalisert samarbeid mellom politidistriktene og kommunene, jf omtalen i St.prp. nr 1 (2006 – 2007) side 92.

Det skal opprettes lokale politiråd som samler politi og lokale myndigheter til systematisk samarbeid og felles idédugnader. Dette gir en arena for å omsette kunnskap om lokale problemer til en samordnet innsats, jf St.prp. nr. 1 (2006 – 2007) side 14 – 15.

Politiråd defineres som et samarbeidsforum på strategisk nivå i politiet og i kommunen som har et ansvar i forhold til trygghet og trivsel i kommunen.

Det er enighet mellom politiet og Beiarn kommune om å gjennomføre politiråd i tråd med den politiske beslutningen.

FORMÅL

Beiarn kommune og Region Indre har tradisjon for godt samarbeid i en rekke av samfunnets utfordringer. Dette gjennom stedlig tjenestested og gjennom regionsordningen.

Formålet med samarbeidet vil være å utveksle informasjon, etablere felles problemforståelse og få kunnskap som er av strategisk betydning i forhold til de prioriteringer og beslutninger som må foretas innenfor den enkelte sektor.

Gode samvirkerelasjoner mellom politi og kommune er viktig av flere grunner.

SLT-modellen (samordning av lokale kriminalitetsforebyggende tiltak), viser dette.

Nært samarbeid vil gi kommunen bedre innsikt i politiets arbeid lokalt og en bedre forståelse for politiets oppgaver og faglige utfordringer. Samarbeidet vil gi mulighet for gjensidig innflytelse



POLITIET
SALTEN POLITIDISTRIKT



Beiarn
kommune

på planer og prioriteringer. Politiet håndterer ofte symptomer, mens bakenforliggende årsaker primært kan løses av kommunen.

STRUKTUR

Politirådet skal være lokalt forankret med følgende representanter som et minimum:

Fra Beiarn kommune: Ordfører, rådmann med øvrig adm. ledelse.

Fra Region Indre: Regionlensmann, eventuelt stedlig tjenestemann og regionlensmannens faste stedfortreder.

Ordfører og lensmann deler på å lede rådet. Det lages referat fra møtene som godkjennes av partene.

Partene kaller ved behov inn sine egne saksbehandlere for informasjonsutveksling og presentasjoner.

GJENNOMFØRING

Politiet og Beiarn kommune utarbeider i fellesskap saksliste og referat fra møtene.

Det må etableres en fast møtestruktur, knyttet til sentrale milepæler i Beiarn kommune og Salten politidistrikt v/Region Indre. Felles forståelse for etatenes planlegging er en viktig faktor for å lykkes sammen. Som et minimum skal rådet tre sammen vår og høst.

- Rådet skal ha en strategisk plan i bunnene for aktuelle tiltak som fortløpende revideres.
- Rådet kan behandle alle områder der politiet og kommunen har interesse, herunder oppvekstplan for Beiarn kommune, barn og ungdom, barnevern, fritid, ordenssituasjonen, trafikkforhold, forhold til skjenking/utelivsbransjen, narkotikasituasjonen.
- Rådet kan drøfte samfunnssikkerhet og beredskap ut fra felles interesser og ansvar.
- Rådet kan behandle ethvert kriminalitetsforebyggende tiltak også reaktive tiltak.
- Rådet bør på hvert møte ha fokus på forebygging av miljøer og enkeltpersoner som kan radikaliseres.



POLITIET
SALTEN POLITIDISTRIKT



Beiarn
kommune

Politiet har ansvaret for å kalle inn til, og lede politirådene.

Begge partene skal legge til rette for at en finner datoer som passer for gjennomføring av politirådene. Aktuelle datoer skal meldes inn slik at de kan legges inn i virksomhetens årsplanlegging. Det vil si at tidspunkt for politiråd skal meldes før året starter.

POLITIET OG LOKALSAMFUNNET


Politidirektoratet har utviklet informasjonsheftet "Politiet og lokalsamfunnet" og en veileder for egenevaluering av Politirådets arbeid. Dette er gode dokumenter som omhandler politiets kommunikasjon og samhandling med kommuner og andre aktører på lokalt og regionalt nivå. I vårt samarbeid tas disse dokumentene i bruk i de samarbeidsordninger som etableres mellom oss.


RAPPORTERING

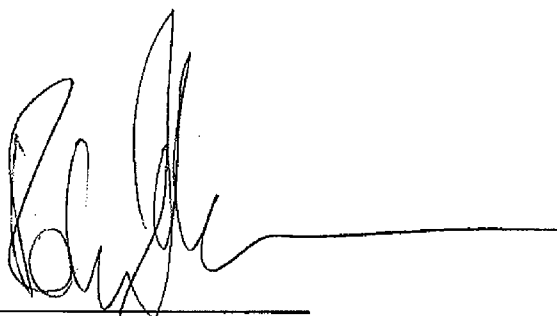
Rapportering om politirådets virksomhet tas inn i den enkeltes virksomhetsstyring og årsmeldinger.

Revidert utgave

Moldjord den 23.01.2017


ordfører




regionlensmann



POLITIET
SALTEN POLITIDISTRIKT



Beiarn
kommune

Notat

Til:

Kopi til:

Fra: Bjørnar Brændmo

Sak: PROSJEKT BOKS, MODELL OG PROSESS

Saksnr./Arkivkode

17/6 - C01

Gradering:

Sted

MOLDJORD

Dato

23.01.2017

PROSJEKT BOKS, MODELL OG PROSESS

Utdrag fra Budsjett 2017

«Prosjekt BOKS BOKS (Beiarn oppvekst og kultursenter) er en foreløpig arbeidstittel på budsjettarbeidets mest spennende prosjekt. I dette prosjektet skal driften av kommunen sponses med avsatte midler fra flyktningetjenesten for å etablere ny samkjørt virksomhet ved det bygget som eventuelt blir ledig som konsekvens av budsjettnedtrekket på oppvekstområdet. Prosjektet er uløselig knyttet til nedtrekket i driftsrammene til oppvekst. Begge prosjektene må etablere egne prosjektorganisasjoner der planfasen gjennomføres på våren og gjennomføringsfasen starter i august 2017. Dette er ikke et flyktninge- eller skoleprosjekt, men ved siden av gjennomføringen av omleggingen innen Helse- og omsorg, det viktigste prosjektet for oppfølging av politisk vedtatte mål om gode og effektive tjenester. Politisk ledelse og administrativ ledelse vil bli engasjert i prosjektorganisasjonene Det er for tidlig å konkretisere hvilke enkelttiltak som skal legges inn i BOKS. Det må fremgå av prosjektets planfase, men barnehage og voksenopplæring er svært aktuelle å sammenkople med andre viktige deler av små og sårbare tjenesteområder. Suksesskriteriet er driftsmessig besparelser på sikt og et robust tjenestetilbud med ny spennende organisering.»

Mandat/mål:

Utvikle Moldjord skole fra skole til et nytt aktivitets-/møte- og samlingssted for Beiarns befolkning

Arbeidsgruppa er oppnevnt av ledergruppa. Arb.takerorg. er med. På første møte ble både faste medlemmer og vara invitert. Gruppa skal rapportere til både driftsutvalg og til formannskapet. Gruppa ledes av Bjørnar Brændmo.

Gruppa har hatt to møter til nå og neste møte er onsdag 8. februar.

Prinsipper for prosjekt BOKS:

Skal være en måte og organisere kommunale tjenester på!

Kan ikke bidra til økte utgiftene men må heller over litt tid redusere driftsutgiftene

Må ses i sammenheng med budsjettnedtrekk på 1. mill på rammeområde 1.2 skole/barnehage

Økonomisk ramme for planarbeidet:

Det er ikke avsatt egne planmidler i budsjettet til planleggingen av dette budsjetttiltaket. Skjønnsmiddelsøknad på prosjekt vil bli utformet av Bjørnar og Ørjan i fellesskap.

I budsjettet er det avsatt planmidler til allhus. Gruppen ønsker å benytte noen av disse til vårt arbeid i det vi oppfatter at « allhus» funksjonen i tilknytning til Moldjord skole også kan bli aktuelt.

Enkle skisser og planløsninger vil bli fremskaffet for så å ta disse til politisk behandling, med beslutning om videreføring til et mere detaljert plannivå.

Diskusjon/idefase:

I diskusjonen ble det foreslått mange både kostnadsdrivende og effektiviserende tanker. Et bilde her viser innspill som kom og som vil bli drøftet videre, vurdert og så prioritert. Det ble diskutert også om allhus skulle slås sammen inn i prosjektet. Etter spennende diskusjon konkluderte gruppa med at vi har BOKS prosjektet som ett, men tenker på Allhus samtidig, ref pkt over.

Hva ønsker vi og ha i boksen:

- Studiesenter
- Dagsenteret
- Bibliotek
- Barnehagen
- Frivillighetssentralen
- Leielokaler (næringsliv)
- Barn og ungdomsklubb
- Senioruniversitet
- Voksenopplæring
- Flykningetjenesten
- Kino sal
- Kultursal og treningslokale for lag/foreninger
- Beiarradioen
- Lag foreninger/kor korps.
- Allhus
- Møterom
- Kjøkken/mat kurs – en fristende type Kafè-løsning for kulturarr/intern drift
- Svømmebaseng
- Onsdagskaffen (helsekafeen)
- Folkehelse/ helsesøster/fysioterapi/treningsstudio

Listen er ikke uttømmende. Nye aktiviteter kan tilkomme, andre bli tatt ut.

HVA FINS I DAG

- Basseng – skal fortsatt være der

- Kultursal – skal fortsatt være der
- Kirkekontor – kan bli vurdert flyttet
- Voksenopplæring – skal fortsatt være der
- Skytebane – skal fortsatt være der, men legger beslag på mye areal for bruk av å og i tidsavgrenset periode av året. Kan bli nærmere vurdert.
- Treningscenter – skal fortsatt være der – må gjøres mer moderne og fristende – kan bli flyttet internt i bygget-
- Sløydsal – er noe oppusset og kan bli et bedre aktivum ved å slippe til nye brukergrupper
- Skolekjøkken – er viktig og har potensiale for merbruk
- Flykningetjenesten – (adm er på K-hus)
- Kontorer – behovet fremover vil avhenge av hvilke funksjoner som skal inn

Neste fase :

- Teknisk gjennomgang av bygget med faglige vurderinger om hva som er mulig å gjøre.
- Få skisse på moderne/fremtidsrettet bibliotek løsning med arealbehov
- Få laget en grovskisse av prosjektet med et førsteutkast av innhold.

Etter at prosjektgruppa har et førsteutkast på BOKS'en vil det være tid for å informere og involvere ansatte, brukere og alle andre. Det vil være et avgjørende element for å lykkes. Av den grunn vil ikke en vurdering/planlegging av barnehageløsning komme før de ansatte og foreldre er involvert.

Tidsplan :

Prosjektgruppa legger opp til en intens og effektiv prosess og arbeider ut fra at et endelig forslag på løsning skal være klar til politisk behandling innen **1. august 2017**.

Bjørnar Brændmo

Leder prosjektgruppa



Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning

Dato	FOR-2009-06-09-635
Departement	Kommunal- og moderniseringsdepartementet
Publisert	I 2009 hefte 6 (Merknader)
Ikraftredelse	01.07.2010
Sist endret	FOR-2016-11-01-1428 fra 01.01.2017
Endrer	FOR-2001-03-05-299
Gjelder for	Norge
Hjemmel	LOV-1992-09-25-107-§52
Kunngjort	16.06.2009 kl. 14.50
Korttittel	Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning

Beiarn Kommune		
Ar/Saksn.	Dok.nr.	Reg.nr/Ar
16/371	8	362/17
24 JAN 2017		
Ark.kode P	250	
Ark.kode S		
Avdeling	Saksbeh.	OPN
Kassasjon	Gradering	

Kapitteleversikt:

Hoveddel

Merknader

Hjemmel: Fastsatt av Kommunal- og regionaldepartementet (nå Kommunal- og moderniseringsdepartementet) 9. juni 2009 med hjemmel i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 52 nr. 2.
Endringer: Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428.

§ 1. Virkeområde

Forskriften gjelder for kommuners og fylkeskommuners virksomhet.

§ 2. Reglement for finans- og gjeldsforvaltningen

Kommunestyret og fylkestinget skal selv gi regler for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning.

Reglementet skal vedtas minst én gang i hver kommunestyre- og fylkestingsperiode.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 3. Rammer for reglementet

Kommunestyret og fylkestinget skal ved fastsettelsen av reglementet vektlegge hensynet til en forsvarlig økonomiforvaltning og hensynet til å kunne dekke sine løpende betalingsforpliktelser. Reglementet skal inneholde bestemmelser som hindrer kommunen eller fylkeskommunen fra å ta vesentlig finansiell risiko i sin finans- og gjeldsforvaltning, herunder bestemmelser for å begrense kommunens eller fylkeskommunens refinansieringsrisiko ved opptak av lån.

Ved forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål skal det

legges vekt på lav finansiell risiko og høy likviditet.

Det skal i kommunen eller fylkeskommunen være kunnskap om finans- og gjeldsforvaltning som til enhver tid er tilstrekkelig for at kommunen eller fylkeskommunen kan utøve sin finans- og gjeldsforvaltning i tråd med sitt finansreglement. Dette gjelder også når kommunen eller fylkeskommunen kjøper finans- og gjeldsforvaltningstjenester fra andre.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 4. Innholdet i reglementet

Reglementet skal omfatte forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens midler og gjeld, herunder:

- a) ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål
- b) langsiktige finansielle aktiva
- c) gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler.

Reglementet skal minimum angi:

- a) formålet med forvaltningen
- b) hva som regnes som langsiktige finansielle aktiva
- c) rammer og begrensninger for forvaltningen av de ulike forvaltningstyper som angitt i første ledd, herunder tillatt risikonivå, krav til risikospredning og tillatte finansielle instrumenter
- d) tidspunkt for og innhold i statusrapporteringen for finans- og gjeldsforvaltningen i tråd med § 6 og § 7
- e) håndtering av avvik fra finansreglementet.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 5. Kvalitetssikring av reglementet

Kommunestyret og fylkestinget skal påse at uavhengig instans med kunnskap om finans- og gjeldsforvaltning vurderer om finansreglementet legger rammer for en finans- og gjeldsforvaltning som er i tråd med kommunelovens regler og reglene i denne forskrift. Vurderingen skal skje før reglementet vedtas i kommunestyret og fylkestinget.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 6. Rapportering til kommunestyret eller fylkestinget

Administrasjonssjefen skal minst to ganger i året legge fram rapporter for kommunestyret eller fylkestinget som viser status for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning.

I tillegg skal administrasjonssjefen etter årets utgang legge fram en rapport for kommunestyret eller fylkestinget som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Bestemmelsen gjelder tilsvarende for kommuneråd eller fylkesråd i kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisme.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 7. Innholdet i rapportene

Rapportene skal inneholde en beskrivelse og vurdering av kommunens eller fylkeskommunens finansielle risiko.

Rapportene skal inneholde en nærmere beskrivelse av hvordan aktiva og passiva er sammensatt.

Rapportene skal vise markedsverdien for aktiva, både samlet og for hver gruppe av aktiva.

Rapportene skal vise verdien for passiva, både samlet og for hver gruppe av passiva. I tillegg skal rapportene opplyse om løpetiden for passiva, og om verdien av lån som forfaller og som må refinansieres innen 12 måneder.

Rapportene skal inneholde en beskrivelse av vesentlige markedsendringer og endringer i kommunens eller fylkeskommunens finansielle risiko, og det skal gis en vurdering av dette. I tillegg skal rapportene inneholde en beskrivelse av aktuelle markedsrenter og kommunens eller fylkeskommunens egne rentebetingelser.

Hvis det har oppstått avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltningen, skal dette angis i rapportene.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 8. Rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen

Det skal etableres administrative rutiner som sørger for at finans- og gjeldsforvaltningen utøves i tråd med finansreglementet, gjeldende lover og denne forskrift, og at finans- og gjeldsforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll. Det skal etableres rutiner for vurdering og håndtering av finansiell risiko, herunder refinansieringsrisiko ved opptak av lån, og rutiner for å avdekke avvik fra finansreglementet.

Kommunestyret og fylkestinget skal påse at uavhengig instans med kunnskap om finans- og gjeldsforvaltning vurderer rutinene.

Kommunestyret og fylkestinget skal påse at slike rutiner er etablert og etterleves.

0 Endret ved forskrift 1 nov 2016 nr. 1428 (i kraft 1 jan 2017).

§ 9. Ikrafttredelse

Forskriften trer i kraft 1. juli 2010.

Fra samme tidspunkt oppheves forskrift 5. mars 2001 nr. 299 om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning.

Merknader

0 Merknadene endret i sin helhet 7 des 2016 uten kunngjøring i Norsk Lovtidend.

Til § 1:

Bestemmelsen angir at forskriften gjelder for kommuners og fylkeskommuners virksomhet. Dette omfatter også virksomhet i kommunale og fylkeskommunale foretak etter kommuneloven kapittel 11 og interkommunalt eller interfylkeskommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27. Også disse virksomhetene skal utøve forvaltningen i tråd med finansreglementet.

Forskriften angir ikke krav om at det skal fastsettes egne finansreglement for finansforvaltningen i slike virksomheter. Kommunen eller fylkeskommunen kan imidlertid dersom en anser det hensiktsmessig, innenfor rammene og begrensningene som er gitt i kommunens eller fylkeskommunens finansreglement, utarbeide nærmere regler for slike virksomheters forvaltning av midler og gjeld.

Forskriften regulerer forvaltningen av kommunenes og fylkeskommunenes gjeld og ledige likviditet. Aksjer eller andeler i selskaper der kommunens eierskap ikke er en del av hvordan den ledige likviditeten er plassert, men som er av mer strategisk karakter og motivert ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn (f.eks. der deler av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet er skilt ut i egne selskaper) omfattes ikke av denne forskriften. Forvaltningen av kommunenes og fylkeskommunenes pensjonsmidler omfattes heller ikke av forskriften. Dette er regulert i eget regelverk, og det er også et lovmessig skille mellom kommunenes og fylkeskommunenes midler på den ene siden og midlene i en pensjonsordning på den andre, slik at pensjonsordningens midler skal holdes atskilt fra forsikringstakerens midler.

Til § 2:

Første ledd gjentar kravet i kommuneloven § 52 nr. 1 om at kommunestyret og fylkestinget selv skal gi regler for kommunens eller fylkeskommunens finansforvaltning (finansreglement).

Med regler for finansforvaltning siktes det til målsettinger, strategier, rammer og begrensninger for forvaltning av finansielle aktiva (plassering av kommunens eller fylkeskommunens midler), samt rapporteringsrutiner. Videre siktes det til målsettinger, strategier, rammer og begrensninger for forvaltning av finansielle passiva (gjeldsporteføljen), herunder opptak av lån, inngåelse av leasingavtaler mv., samt rapporteringsrutiner.

Det følger av kommuneloven § 52 nr. 1 at det enkelte kommunestyre og fylkesting selv skal gi regler for finansforvaltningen. Kommunestyret og fylkestinget kan således ikke delegeres ansvaret for å fastsette regler for finansforvaltningen (finansreglementet) til underordnet organ. Kommunestyret og fylkestinget må selv (som et minimum) ta stilling til hvordan finansreglementet skal utformes i tråd med reglene i kommuneloven og denne forskrift. Herunder følger det at kommunestyret og fylkestinget selv tar stilling til krav til avkastning og hvor stor risiko kommunen og fylkeskommunen påtar seg (innenfor lovens rammer), jf. kommuneloven § 52 nr. 3 (se også Ot.prp.nr.43 (1999-2000) s. 104 og 136).

Kommunestyret og fylkestinget har etter kommunelovens alminnelige regler adgang til å delegeres myndighet til annet folkevalgt organ. Slik delegeringsadgang vil også foreligge når det gjelder spørsmål om kommunens og fylkeskommunens finansforvaltning. Delegeringsadgangen vil imidlertid være avgrenset til saker hvor ikke kommunestyret og fylkestinget selv er pålagt å fatte vedtak. Det ligger til grunn at delegert myndighet i spørsmål om finansforvaltningen må utøves innenfor det fastsatte finansreglementet.

Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette at avgjørelser av visse spørsmål knyttet til finansforvaltningen ikke skal delegeres, men avgjøres av kommunestyret eller fylkestinget selv. Dette kan eksempelvis være avgjørelser knyttet til inngåelse av finansielle avtaler av en viss størrelsesorden.

Adgangen til å delegeres myndighet til administrasjonssjefen er avgrenset til å gjelde saker som ikke er av prinsipiell betydning, jf. kommuneloven § 23 nr. 4, hvor det heter at «Kommunalt og fylkeskommunalt folkevalgt organ kan gi administrasjonssjefen myndighet til å treffe vedtak i enkeltsaker eller typer av saker som ikke er av prinsipiell betydning, hvis ikke kommunestyret eller fylkestinget har bestemt noe annet».

Hva som regnes som saker av prinsipiell betydning vil på generelt grunnlag måtte vurderes ut fra avgjørelsens karakter og konsekvenser for kommunen og fylkeskommunen, og ut fra i hvilken utstrekning de viktige skjønsmessige sider av saken kan anses klargjort gjennom kommunestyrets eller fylkestingets vedtak, instruksjer eller tidligere praksis.

Administrasjonssjefen forestår (etter vedtak om delegering) den løpende finansforvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, innenfor det finansreglementet kommunestyret eller fylkestinget vedtar. Administrasjonssjefen har en selvstendig plikt til å vurdere hvorvidt saker er å anse som prinsipielle, og eventuelt å legge fram saker av prinsipiell betydning.

Det ligger til grunn at kommunestyret og fylkestinget fastsetter et finansreglement med klare fullmakter fra kommunestyret og fylkestinget til administrasjonssjefen til å forestå finansforvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget. Klare fullmakter vil bidra

til en klar ansvarsdeling mellom kommunestyret/fylkestinget og administrasjonen, samt bidra til at administrasjonssjefen kan forestå den løpende finansforvaltningen på en effektiv måte på vegne av kommunestyret eller fylkestinget.

For kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisme (kommuneråd eller fylkesråd) vises det til kommuneloven § 20.

Departementet viser til kommuneloven § 76, som angir at kommunestyret og fylkestinget har det øverste tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning. Dette innebærer at kommunestyret og fylkestinget har det øverste ansvaret for å føre tilsyn med at finansreglementet etterleves.

Andre ledd angir at finansreglementet skal vedtas minst én gang i hver kommunestyre- og fylkestingsperiode. Utformingen av finansreglementet skal være gjenstand for drøftinger og behandling i kommunestyret eller fylkestinget, jf. første ledd.

Finansreglementet bør dekke hvordan finansforvaltningen skal utøves både i gode og dårlige tider. Finansreglementet bør ha en langsiktig tidshorison, og være robust mot svingninger i finansmarkedet. Det anses likevel naturlig at kommuner og fylkeskommuner gjennomgår egen finansforvaltning og oppdaterer finansreglementet med jevne mellomrom.

Det kan være hensiktsmessig at finansreglementet vurderes årlig av kommunestyret eller fylkestinget med tanke på om det er behov for endringer, eksempelvis i forbindelse med rapporteringen til kommunestyret eller fylkestinget, jf. forskriften § 6. Det kan videre være hensiktsmessig å vurdere finansreglementet ved vesentlige markedssvingninger. Hvor ofte finansreglementet bør vurderes, utover reglementets minimumskrav, vil også kunne bero på kompleksiteten i finansforvaltningen, og andre forhold av betydning for kommunens eller fylkeskommunens finansforvaltning.

Til § 3:

Første ledd angir at kommunestyret og fylkestinget ved fastsettelsen av finansreglementet skal vektlegge hensynet til en forsvarlig økonomiforvaltning og hensynet til å kunne dekke sine løpende betalingsforpliktelser. Første ledd angir videre at reglementet skal inneholde bestemmelser som hindrer kommunen eller fylkeskommunen fra å ta vesentlig finansiell risiko i sin finansforvaltning.

Bestemmelsen har som formål å ivareta at kommuner og fylkeskommuner skal være i stand til å yte et godt og stabilt tjenestetilbud. En finans- og økonomiforvaltning som er forsvarlig både i mål, utforming og i praksis er grunnlaget for å oppnå dette.

Bestemmelsen må ses i sammenheng med kommuneloven § 52 nr. 3, som angir at «Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning kan oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen og fylkeskommunen skal ha midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall».

Bestemmelsen i kommuneloven slår fast som et grunnleggende prinsipp at finansforvaltningen skal skje slik at den ivaretar hensynet til balanse mellom avkastning, risiko og likviditet. Det følger av bestemmelsen at kommunestyret og fylkestinget ved fastsettelsen av reglementet skal ta stilling til forholdet mellom avkastning, risiko og likviditet. Det enkelte kommunestyre og fylkesting må selv gjennom fastsettelsen av finansreglementet ta nærmere stilling til hva som er tilfredsstillende avkastning og vesentlig finansiell risiko, jf. Ot.prp.nr.43 (1999-2000) s. 136.

I vurderingen av vesentlig finansiell risiko er det naturlig å vurdere både risikoen i kommunens eller fylkeskommunens totale forvaltningsportefølje (finansielle aktiva og finansielle passiva) og risikoen i de enkelte finansielle instrumenter og finansieringsavtaler på gjeldssiden. Hvorvidt den finansielle risiko en kommune eller fylkeskommune tar på seg i sin finansforvaltning er forsvarlig, må ses i sammenheng med kommunens eller fylkeskommunens økonomiske evne til å bære risiko.

Det understrekes at det vil være kommunestyret og fylkestinget selv som må fastsette hva som vil være tilfredsstillende avkastning for den enkelte kommune og fylkeskommune (uten at det tas vesentlig finansiell risiko). Dette innebærer at kommuner og fylkeskommuner kan

(og i mange tilfeller bør) legge til grunn lav finansiell risiko og mer stabil avkastning for hele forvaltningsporteføljen, og at kommuner og fylkeskommuner ikke vil være pålagt å forvalte langsiktige finansielle aktiva med en noe høyere finansiell risiko, jf. merknadene til § 4. Tilsvarende må kommunestyret og fylkestinget også fastsette hva som vil være akseptabel risiko for gjeldsporteføljen, herunder risikoen ved kortsiktig finansiering for at kommunen eller fylkeskommunen kan komme i en situasjon der de ikke kan dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall uten at det oppstår store kostnader i form av dyr refinansiering (refinansieringsrisiko). Se også merknadene til § 4 for ytterligere omtale av refinansieringsrisiko.

Andre ledd angir at ved forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål skal det legges vekt på lav finansiell risiko og høy likviditet. Likviditet som kommunen eller fylkeskommunen trenger til å betale sine forpliktelser på kort sikt, skal altså forvaltes med stor grad av forutsigbarhet, slik at verdiene ikke risikerer å endre seg i vesentlig grad fram til midlene skal disponeres. Samtidig innebærer bestemmelsen at det settes krav til at eventuelle plasseringer utover bankinnskudd må gjøres i likvide verdipapirer, slik at midlene raskt og enkelt gjøres tilgjengelig for kommunen og fylkeskommunen om nødvendig. Se også merknadene til § 4 for nærmere omtale.

Tredje ledd fastslår at det i kommunen eller fylkeskommunen til enhver tid skal være kunnskap om finansforvaltning som er tilstrekkelig for at kommunen eller fylkeskommunen kan utøve sin finansforvaltning i tråd med sitt finansreglement. Dette innebærer at det skal være samsvar mellom finansreglementet og kommunens eller fylkeskommunens egen kunnskap om finansforvaltning, slik at forvaltningen innrettes på en betryggende måte. Reglementet skal utformes i lys av kommunens eller fylkeskommunens evne til å vurdere og håndtere finansiell risiko. Bestemmelsen fastslår at dette også gjelder når kommunen eller fylkeskommunen kjøper finansforvaltningstjenester fra andre. Bestemmelsen har som formål å presisere kommunenes og fylkeskommunenes ansvar for at finansforvaltningen utformes og organiseres på en måte som er økonomisk og operasjonelt forsvarlig gitt kompetansen i den enkelte kommune og fylkeskommune.

Med kunnskap om finansforvaltning forstås kompetanse til å kunne foreta faglig kvalifiserte vurderinger av finansiell risiko og den løpende finansforvaltningen, og kompetanse til å kontrollere om forvaltningen utøves i tråd med finansreglementet, kommunelovens regler og reglene i denne forskrift.

Finansforvaltningen kan innrettes mer eller mindre kompleks. Det følger av bestemmelsen at kravet til kommunens og fylkeskommunens egen kunnskap om finansforvaltning øker med kompleksiteten i finansforvaltningen. Videre følger det av bestemmelsen at jo mer kompleks finansforvaltningen er, desto større krav vil det måtte stilles til kommunens og fylkeskommunens utforming og organisering av finansforvaltningen for at denne skal kunne anses økonomisk og administrativt/operasjonelt forsvarlig.

Bestemmelsen er ikke til hinder for at kommuner og fylkeskommuner kan kjøpe forvaltningstjenester fra andre. Kommuner og fylkeskommuner står fritt til å velge om de ønsker dette. Dersom det kjøpes forvaltningstjenester fra andre, ligger det til grunn at forvaltningen skal utøves i tråd med kommunens og fylkeskommunens finansreglement.

Det følger videre av bestemmelsen at når kommunen eller fylkeskommunen kjøper finansforvaltningstjenester fra andre, skal finansreglementet fortsatt baseres på kommunens og fylkeskommunens egen kunnskap om finansforvaltning. Dersom kommunen eller fylkeskommunen kjøper forvaltningstjenester fra andre, må kommunen og fylkeskommunen likevel selv kunne være i stand til å foreta faglig kvalifiserte vurderinger av finansiell risiko og den løpende finansforvaltningen, og være i stand til å kontrollere om forvaltningen utøves i tråd med finansreglementet, kommunelovens regler og reglene i denne forskrift.

Bestemmelsen anses som en utdyping av kommuneloven § 23 nr. 2, som pålegger administrasjonssjefen å påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer er forsvarlig utredet, og sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

Til § 4:

Bestemmelsen angir hva reglementet minst skal inneholde. Kravene i bestemmelsen, og beskrivelsen i denne merknaden av hva finansreglementet skal omfatte, er ikke uttømmende. Den enkelte kommune og fylkeskommune må vurdere om det kan være hensiktsmessig eller nødvendig å supplere finansreglementet ytterligere.

Reglementet skal omfatte forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens midler og gjeld. Reglementet skal sette rammer for alle relevante former for finansiell risiko som kommunen eller fylkeskommunen er eller kan bli eksponert for. Kommunen eller fylkeskommunen skal gjennom finansreglementet ha en helhetlig tilnærming til risikoen. Selv om forskriften angir tre undergrupper (langsiktige finansielle aktiva, kortsiktig likviditet og gjeld), der kommunestyret eller fylkestinget for hver gruppe skal trekke opp nærmere rammer i finansreglementet, må de tre hovedgruppene også ses i sammenheng og støtte opp under den overordnede tilnærmingen til risikoen.

Tidshorizonten for når midler (finansielle aktiva) skal anvendes er avgjørende for forvaltningen av midlene, herunder hvilken risiko/avkastning en bør legge til grunn for forvaltningen. Jo lengre tidshorizont, jo mer forsvarlig kan det være å ta noe høyere risiko for å kunne oppnå en noe høyere forventet avkastning på midlene. Bestemmelsen skiller derfor mellom forvaltningen av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål og forvaltningen av langsiktige finansielle aktiva atskilt fra kommunens og fylkeskommunens midler beregnet for driftsformål.

Det vises til § 3 andre ledd, som angir at ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål skal forvaltes med lav finansiell risiko og høy likviditet. Tilsvarende krav er ikke fastsatt for forvaltningen av langsiktige finansielle aktiva. Dette innebærer at reglene i kommuneloven og forskriften åpner for at langsiktige finansielle aktiva kan forvaltes slik at man godtar noe høyere finansiell risiko, og eventuelt lavere likviditet, i bytte mot muligheten for en noe høyere avkastning på lang sikt. En forutsetning vil være at det anses forsvarlig å fokusere mindre på kortsiktige svingninger i markedet (som følge av større risiko). Langsiktige finansielle aktiva kan likevel ikke forvaltes slik at det tas vesentlig finansiell risiko, jf. kommuneloven § 52 nr. 3 og forskriften § 3 første ledd. Det understrekes at dette ikke må forstås slik at kommuner og fylkeskommuner er pålagt å forvalte langsiktige finansielle aktiva med en høyere finansiell risiko.

Det presiseres at skillet mellom ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål og langsiktige finansielle aktiva ikke entydig tilsvarer skillet mellom omløpsmidler og anleggsmidler i årsregnskapet. Eksempelvis vil langsiktige finansielle aktiva etter regnskapsreglene kunne måtte regnes som finansielle omløpsmidler.

Det vises til forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap for kommuner og fylkeskommuner § 8 samt KRS 1 og KRS 11 fra Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Forvaltningen av langsiktige midler vil dermed kunne ha budsjettmessige effekter, og være utslagsgivende for kommunens eller fylkeskommunens velferdstjenester på kort sikt. For eksempel dersom tap på finansplasseringer innebærer regnskapsmessig merforbruk og krav til inndekning i påfølgende år, eller dersom tap på finansplasseringer ikke er innarbeidet i kommunens eller fylkeskommunens årsbudsjett. Dette innebærer at det vil kunne være nødvendig at kommuner og fylkeskommuner, i den grad kommunen eller fylkeskommunen har midler som forvaltes langsiktig og som er utsatt for markedssvingninger, innretter sin økonomiforvaltning slik at det finnes buffere (fondsmidler) som kan benyttes til å skjerme tjenesteproduksjonen for negative verdiendringer på plasseringene. Det vises her til kommuneloven § 46 nr. 6 som angir krav om at det skal budsjetteres med et driftsresultat som minst er tilstrekkelig til å dekke renter, avdrag og nødvendige avsetninger. Nødvendige avsetninger omfatter avsetninger som anses nødvendige av hensyn til god kommunal økonomiforvaltning, jf. Ot.prp.nr.43 (1999-2000) s. 131.

Første ledd innebærer at reglementet skal omfatte forvaltningen av alle finansielle aktiva (plasseringer) og all passiva (gjeld). Det følger av første ledd bokstav a at reglementet skal inneholde regler for forvaltning av kommunens og fylkeskommunens ledige likviditet og andre midler beregnet for driftsformål.

Med «ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål» menes midler som skal kunne være tilgjengelige for å dekke kommunens og fylkeskommunens betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller innenfor en kort og mellomlang tidshorizont. Kommunen og

fylkeskommunen må selv, ut fra egen økonomisk situasjon, forestående forpliktelser og forfallstidspunktet for disse, vurdere nærmere hva som må regnes som ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål.

Som et utgangspunkt legger departementet til grunn at dette typisk er:

- løpende inntekter som skal dekke løpende utgifter,
- en andel av midler på disposisjonsfond eller ubundet investeringsfond,
- ubrukte øremerkete drifts- og investeringstilskudd,
- midler på selvkostfond,
- midler på bundne fond, hvor det eventuelt er fastsatt krav om at midler skal være disponible til enhver tid,
- ubrukte lånemidler, herunder ubrukte lånemidler tatt opp til eget lånefond.

Ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål skal forvaltes med lav finansiell risiko og høy likviditet, jf. § 3 andre ledd. Finansiell risiko er nærmere omtalt under merknadene til andre ledd.

Bestemmelsen utdyper kravet i kommuneloven § 52 nr. 3, som angir at forvaltningen skal skje «... under hensyn til at kommunen og fylkeskommunen skal ha midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall». Dette innebærer at det til enhver tid skal være ledige likvider til å dekke utbetalinger. Kommunens og fylkeskommunens midler må følgelig i tilstrekkelig grad plasseres i verdipapirer med tilstrekkelig likviditet.

En kommune eller fylkeskommune er likvid dersom den kan innfri betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller. Likviditetsstyring er avgjørende for at kommunens eller fylkeskommunens daglige drift og investeringer kan utføres «uten forstyrrelser» på grunn av mangel på likviditet. Likviditetsstyringen må sikre at kommunens og fylkeskommunens midler plasseres slik at det til enhver tid vil kunne være ledige likvider til å dekke løpende utbetalinger i tråd med lovens krav. Likvider vil typisk være kontanter, bankinnskudd og verdipapirer med en gjenstående løpetid på tre måneder eller kortere.

Kommunal finanshåndbok (red. Jørgensen, 2008) definerer likviditet (som egenskap ved et verdipapir) slik: «Et verdipapir er likvid når forskjellen mellom de kjøps- og salgskurser som stilles er liten, og det kan omsettes store volum av verdipapiret med begrenset virkning på kursen på verdipapiret.» Likviditetsrisiko er en av flere former for finansiell risiko som kommunen eller fylkeskommunen må ta hensyn til.

Det følger av første ledd bokstav b at reglementet skal inneholde regler for forvaltning av kommunens og fylkeskommunens langsiktige finansielle aktiva.

Med «langsiktige finansielle aktiva» menes midler som ikke må regnes som ledige likvider og andre midler beregnet for driftsformål, og som ut fra kommunens og fylkeskommunens økonomiske situasjon kan anses forsvarlig å forvalte med en lang tidshorison med noe mindre fokus på kortsiktige markedssvingninger. Langsiktige finansielle aktiva skiller seg fra ledige likvider og andre midler beregnet for driftsformål ved at forvaltningen av langsiktige finansielle aktiva ikke skal være utslagsgivende for kommunens eller fylkeskommunens betalingsevne på kort sikt. Langsiktige finansielle aktiva vil være ledig likviditet som forvaltes over en lengre tidshorison.

Det følger av første ledd bokstav c at reglementet skal inneholde regler for forvaltning av kommunens og fylkeskommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler.

Innlånskostnadene har vesentlig betydning for kommuners og fylkeskommuners økonomi. Forvaltning av finansielle passiva (gjeldsporteføljen) er således en viktig del av kommunens eller fylkeskommunens finansforvaltning med tanke på å oppnå lave lånekostnader og håndtering av risiko for renteendringer og en eventuell refinansieringsrisiko. I likhet med de øvrige forvaltningstyper, er det kommunestyrets eller fylkestingets ansvar å angi hvordan denne forvaltningen skal håndteres.

Andre ledd angir hva reglementet minimum skal angi. Andre ledd bokstav a innebærer at kommunestyret og fylkestinget skal gi en framstilling av formålet med forvaltningen i finansreglementet. En formålsbeskrivelse vil omfatte overordnede rettesnorer for

forvaltningen av ulike finansielle aktiva og finansielle passiva. Formålsbeskrivelsen skal i tråd med forskriften § 3 første ledd vektlegge hensynet til en forsvarlig økonomiforvaltning og hensynet til å kunne dekke løpende betalingsforpliktelser.

Formålsbeskrivelsen kan for eksempel omfatte preferanser/holdninger til bruken av finansielle instrumenter som bidrar til å øke forvaltningens kompleksitet, preferanser for valget mellom lavere eller høyere risiko og avkastning i forvaltningen (innenfor lovens rammer om at en ikke kan ta på seg vesentlig finansiell risiko), eller preferanser for valget mellom faste og flytende renter på innlån eller mellom ulike lånekilder med ulik løpetid (sertifikatlån, obligasjonslån, banklån osv.).

Andre ledd bokstav b innebærer at kommunestyret og fylkestinget i finansreglementet skal foreta en avgrensning av hvilke av kommunens og fylkeskommunens midler som regnes for å være langsiktige finansielle aktiva, og som kan forvaltes innenfor en lang tidshorison, jf. merknadene til første ledd.

Andre ledd bokstav c innebærer at kommunestyret og fylkestinget i finansreglementet skal fastsette de rammer og begrensninger for forvaltningen som skal gjelde for de ulike forvaltningstypene som er angitt i første ledd. Bokstav c innebærer videre at kommunestyret og fylkestinget herunder skal definere tillatt risikonivå, krav til risikospredning og tillatte finansielle instrumenter, og på den måten angi hvordan den finansielle risiko som kommunen eller fylkeskommunen er utsatt for skal håndteres på et overordnet nivå. Dette gjelder både for forvaltningen av kortsiktig likviditet og langsiktig finansielle aktiva og for forvaltningen av gjeldsporteføljen.

Bestemmelsen må forstås slik at finansreglementet må angi hvordan finansiell risiko på aktivasisden skal håndteres ved å fastsette hvordan plasseringene skal fordeles på ulike aktivaklasser, debitorgrupper og utstedere, herunder hvilke finansielle instrumenter som skal være tillatt, og begrensninger for hvor stor del av midlene som kan plasseres i ett enkelt verdipapir (eksempelvis en enkelt aksje eller en enkelt obligasjon). Plassering i eksempelvis aksjemarkedet bør begrenses til en angitt prosentdel (normalt et intervall) av kommunens samlede finansielle midler.

Tilsvarende skal finansreglementet angi hvordan finansiell risiko på gjeldssiden skal håndteres, hvilke instrumenter kommunen kan benytte seg av i sin gjeldsforvaltning og nærmere rammer for disse. Dette kan typisk innebære å fastsette forholdet mellom lån med ulike løpetider og hvor stor andel de kan utgjøre av den samlede låneporteføljen, avdragsprofil, ulik grad av rentebinding, rammer for refinansieringsbehov e.l.

Det følger videre av dette at kommunen eller fylkeskommunen ikke kan benytte finansielle instrumenter som ikke er angitt i finansreglementet. I den grad kommunen skal ha anledning til f.eks. å benytte ulike typer derivater i sin finansforvaltning, ta opp lån i sertifikat- eller obligasjonsmarkedet osv., skal det framgå av kommunens finansreglement hvilke typer finansielle instrumenter kommunen kan ta i bruk.

Nærmere om kravet til å definere tillatt risikonivå

Kommuner og fylkeskommuner er utsatt for finansiell risiko knyttet til plasseringer av midler og lån av midler. Finansiell risiko er usikkerhet om den framtidige verdien av plasseringen eller forpliktelsen i forhold til verdien på plasseringstidspunktet eller tidspunktet for avtaleinngåelse. Alle kommuner og fylkeskommuner er i større eller mindre grad utsatt for finansiell risiko.

Det er samvariasjon mellom grad av risiko og avkastningspotensialet på plasseringen. Jo høyere forventet avkastning er, desto høyere må en legge til grunn at den finansielle risiko er. Jo lavere finansiell risiko, desto mer stabil og forutsigbar avkastning kan en forvente over tid. Dersom det legges til grunn at en kan forvente å øke avkastningen, må en fra et investeringsperspektiv samtidig legge til grunn at man påtar seg økt risiko.

Det eksisterer ulike typer av finansiell risiko. Den finansielle risiko som ligger i et verdipapir, vil som regel bestå av flere typer risiko samtidig.

Definisjoner av ulike typer av finansiell risiko:

Kredittrisiko	Kredittrisiko representerer faren for at motparten i en kontrakt, for eksempel en låntaker eller motparten i en derivatkontrakt, ikke innfrir sine forpliktelse. Eksempelvis at motpart i en låneavtale eller en selger av en obligasjon ikke betaler tilbake hele eller deler av lånet (inkludert rentene).
Markedsrisiko	Markedsrisiko er risikoen for tap eller økte kostnader som følge av endringer i markedspriser (kurssvingninger) i de verdipapirmarkedene kommunen eller fylkeskommunen er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Går renten opp, går verdien av plasseringer i rentebærende verdipapirer ned (og motsatt). Det er også renterisiko knyttet til kommunens eller fylkeskommunens innlån. Endringer i markedsrenten påvirker rentekostnader, og for eksempel også innløsningsverdi på opptatte fastrentelån.
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko er faren for at plasseringer ikke kan gjøres disponible for kommunen eller fylkeskommunen på kort tid, uten at det oppstår vesentlige prisfall på plasseringene i forbindelse med realisasjon.
Refinansieringsrisiko	Risikoen for at kommunen ikke klarer å refinansiere lån som forfaller. Dersom kommunen ikke har likviditet eller tilstrekkelige trekkrettigheter tilgjengelig, vil det påløpe et betalingsmislighold. På kort sikt vil det medføre økte utgifter i form av morarenter. Dersom likviditeten ikke skaffes til veie, vil en konsekvens kunne være førtidig realisering av eiendeler for å dekke hovedstol.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap på plasseringer og lån pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Nærmere om kravet til risikospredning

Krav til risikospredning vil ha sammenheng med definert tillatt risikonivå. Ved å plassere en stor andel av midler i få enkelte aktiva utsetter kommunen eller fylkeskommunen seg gjerne for større finansiell risiko enn om plasseringene spres. Å konsentrere midler i enkeltaktiva vil kunne medføre vesentlig finansiell risiko.

Risikospredning reduserer den finansielle risiko. Plasseringer må spres i tilstrekkelig grad for å begrense den finansielle risiko en påtar seg.

Risikospredning oppnås ved fordeling av midlene på ulike verdipapirer innenfor flere aktivaklasser (eksempelvis aksjer, obligasjoner, sertifikater, bankinnskudd), debitorgrupper (eksempelvis ulike typer/bransjer av aksjeutstedere eller obligasjonsutstedere) og utstedere (ulike selskaper/avtalemotparter). Det må ligge til grunn at verdipapirer som er satt sammen av ulike finansielle instrumenter klassifiseres ut fra det elementet som er drivende for risikoen knyttet til verdipapirer. Eksempelvis at en aksjeindeksert obligasjon klassifiseres i forvaltningsporteføljen som en aksje.

Bokstav c innebærer også at reglementet skal angi rammer og begrensninger for forvaltningen av passiva (gjeldsporteføljen). Dette vil kunne være hvordan en skal forholde seg til markedets forventninger om framtidig rentenivå, hvordan en skal tilpasse seg endringer i rentemarkedet, preferanser for valg mellom fast og flytende rente og mellom lån med ulik løpetid, valg av tidshorison for eventuelle rentebindinger mv. Også på gjeldssiden vil manglende risikospredning kunne medføre vesentlig finansiell risiko. Rammene for gjeldssiden vil i første rekke henspille på kommunens og fylkeskommunens evne til å håndtere rentesvingninger (renterisiko) og til å kunne dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall (refinansieringsrisiko). Kravet til ikke å ta vesentlig finansiell risiko må ikke forstås som at kommunen eller fylkeskommunen ikke skal kunne være eksponert for endringer i rentenivået, men kommunen og fylkeskommunen skal kunne ta høyde for og håndtere de budsjettmessige virkningene en eventuell renteendring medfører.

Med tanke på refinansieringsrisiko innebærer bestemmelsen at kommuner og fylkeskommuner som har liten likviditet (og/eller rammer for likviditetslån) å trekke på, i mindre grad vil ha anledning til å benytte seg av kortsiktig lånefinansiering enn kommuner og fylkeskommuner med god likviditet. For kommuner og fylkeskommuner som ikke har tilstrekkelig likviditet eller trekkrettigheter og likviditetslånsrammer å trekke på ved forfall, kan en betydelig eksponering mot markedet for kortsiktige lån kunne innebære betydelig grad av risiko.

Andre ledd bokstav d angir at finansreglementet skal fastsette tidspunkt for og innhold i rapporteringen av status for finansforvaltningen. Nærmere krav til rapportering er gitt i forskriften § 6 og § 7.

Andre ledd bokstav e innebærer at kommunestyret og fylkestinget i finansreglementet skal fastsette hvordan avvik fra finansreglementet i finansforvaltningen skal håndteres. Det følger av bestemmelsen at når avvik fra finansreglementet konstateres, skal avvik følges opp i tråd med det som er angitt i reglementet.

Bestemmelsen henspiller på en situasjon der finansforvaltningen av ulike grunner skulle bryte med de rammer og begrensninger for forvaltningen som er fastsatt i finansreglementet. Bestemmelsen er rettet mot en situasjon hvor det er konstatert avvik fra finansreglementet, og hvordan avviket skal følges opp og «lukkes». Det er krav om at kommuner og fylkeskommuner etablerer systemer og rutiner for å avdekke avvik fra finansreglementet, jf. kravene til rapportering av avvik i § 6 og § 7, og kravet til interne rutiner i § 8.

Finansreglementet bør dekke hvordan finansforvaltningen skal utøves både i gode og dårlige tider. Det understrekes at finansreglementet angir reglene for kommunens eller fylkeskommunens finansforvaltning. Finansreglementet er å anse som fullmakter fra kommunestyret eller fylkestinget til administrasjonssjefen (eller den som har fått delegert myndighet) til å forestå finansforvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget. Det klare utgangspunktet er at det ikke skal forekomme avvik fra reglene i finansreglementet. Bestemmelsen i bokstav e må ikke forstås som en hjemmel for tillatelse til avvik fra reglene som følger av finansreglementet. Kravet i bokstav e er imidlertid basert på at det ikke kan ses bort fra at det unntaksvis (av ulike grunner) vil kunne oppstå situasjoner hvor finansforvaltningen likevel bryter med de rammer og begrensninger for forvaltningen som er fastsatt i finansreglementet. Planlagt fravikelse av finansreglementet vil kreve at finansreglementet endres før finansforvaltningen kan innrettes på nytt.

Til § 5:

Bestemmelsen angir at kommunestyret og fylkestinget skal påse at uavhengig instans med kunnskap om finansforvaltning vurderer om finansreglementet legger rammer for en finansforvaltning som er i tråd med kommunelovens regler og reglene i denne forskrift. Bestemmelsen angir videre at vurderingen skal skje før reglementet vedtas i kommunestyret og fylkestinget.

Bestemmelsen innebærer at kommunestyret eller fylkestinget har ansvaret for å påse at uavhengig instans med kunnskap om finansforvaltning har vurdert finansreglementet (før vedtak om finansreglement fattes). Med uavhengig instans siktes det til et miljø, et selskap eller en person som står fritt fra:

- den kommunale eller fylkeskommunale administrasjonen
- de/den som skal forvalte porteføljene, dersom kommunen eller fylkeskommunen kjøper forvaltningstjenester fra andre.

I bestemmelsen ligger det at uavhengig instans som har kvalitetssikret reglementet ikke kan benyttes som ekstern forvalter så lenge reglementet er gjeldende.

Med kunnskap om finansforvaltning siktes det til faglig kompetanse på finansiell risiko og finansforvaltning. Uavhengig instans kan være revisjonen, forutsatt at revisjonen har den nødvendige kunnskap om finansforvaltning.

Bestemmelsen innebærer at uavhengig instans skal vurdere om finansreglementet som legges fram for kommunestyret eller fylkestinget til behandling er i tråd med reglene i kommuneloven og denne forskriften. Det siktes her spesielt til kommuneloven § 52 nr. 3. Det vil også kunne være naturlig at uavhengig instans foretar en vurdering av om finansreglementet bidrar til å oppfylle kommunestyrets eller fylkestingets målsettinger for finansforvaltningen.

Bestemmelsen innebærer at kvalitetssikringen skal skje i forkant av kommunestyrets og fylkestingets vedtak om finansreglement. Det følger av bestemmelsen at tilsvarende kvalitetssikring i forkant skal foretas dersom reglementet endres.

Det vises til kommuneloven § 23 nr. 2, som pålegger administrasjonssjefen å påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer er forsvarlig utredet. Kravet om at uavhengig instans skal vurdere finansreglementet kan anses som et tilleggskrav om særskilt kvalitetssikring av finansreglementet (saksutredningen) før dette legges fram for kommunestyret eller fylkestinget.

Når kommunestyret eller fylkestinget har ansvaret for å påse kvalitetssikring fra uavhengig instans, anses det naturlig at uttalelsen fra uavhengig instans også legges fram for kommunestyret eller fylkestinget. Før finansreglementet legges fram for kommunestyret og fylkestinget til behandling følger det av kravet om forsvarlig saksutredning at det vil måtte vurderes om uttalelsen fra uavhengig instans innebærer at det er nødvendig å justere finansreglementet i tråd med eventuelle merknader i uttalelsen. Dersom vesentlige merknader i uttalelsen ikke tas til følge, bør dette begrunnes i saksframstillingen.

Til § 6:

Første ledd angir at rapporteringen til kommunestyret eller fylkestinget om status for finansforvaltningen skal skje minst to ganger i året. Det kan være hensiktsmessig å gjennomføre rapporteringen om finansforvaltningen sammen med rapporteringen som skal skje på bakgrunn av forskrift 15. desember 2000 nr. 1423 om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner § 10 (om budsjettstyring), hvor det skal rapporteres til kommunestyret eller fylkestinget om utviklingen i inntekter og innbetalinger og utgifter og utbetalinger i henhold til det vedtatte årsbudsjett. Den praktiske tilrettelegging vil være opp til den enkelte kommune eller fylkeskommune ut fra hva en finner hensiktsmessig.

Dersom det skjer vesentlige endringer i porteføljen på grunn av utviklingen i markedet, enten med hensyn på risiko eller avkastning, bør administrasjonssjefen rapportere til kommunestyret eller fylkestinget uten ugrunnet opphold. Dersom avkastningen avviker fra det budsjetterte og en forventer at dette ikke rettes opp i løpet av budsjettåret, skal dette meldes kommunestyret eller fylkestinget, og kommunestyret eller fylkestinget må foreta endringer av budsjettet, jf. kommuneloven § 47 nr. 2.

Andre ledd angir at det i tillegg skal rapporteres en gang etter årets slutt. På grunn av at årsberetningen i kommuner og fylkeskommuner blir lagt fram for kommunestyret eller fylkestinget et stykke ut i det nye året, vil det være mest naturlig for administrasjonssjefen å legge fram en egen rapport om status for finansforvaltningen til kommunestyret eller fylkestinget nærmere budsjettårets slutt. Årsberetningen bør i tillegg inneholde et sammendrag av utviklingen gjennom året og status ved årets slutt, jf. krav til årsberetningens innhold i henhold til KRS 6 fra Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Tredje ledd angir at bestemmelsene gjelder tilsvarende for kommuneråd eller fylkesråd i kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisme.

Til § 7:

Bestemmelsen angir krav til hva rapporteringen til kommunestyret og fylkestinget skal inneholde. Forskriften setter krav til at kommunen eller fylkeskommunen gjennom finansreglementet skal ha en helhetlig tilnærming til risikoen, men samtidig også sette rammene for de tre undergruppene; langsiktige finansielle aktiva, kortsiktig likviditet og gjeld. På samme vis innebærer denne bestemmelsen at det skal i rapporteringen til kommunestyret eller fylkestinget gis en overordnet beskrivelse og gjøres en overordnet vurdering av kommunens eller fylkeskommunens finansielle risiko, før det rapporteres mer detaljert om status og utvikling for kommunens eller fylkeskommunens aktiva og passiva.

Kravene er de samme uavhengig av hvordan kommunen eller fylkeskommunen har innrettet sin finansforvaltning. For kommuner og fylkeskommuner med en lite kompleks finansforvaltning er det lagt til grunn at rapporteringen til kommunestyret og fylkestinget under ett eller flere av underpunktene vil kunne gjøres meget enkel innenfor rammene av forskriftens krav. En mer kompleks finansforvaltning vil sette krav til mer utførlig rapportering på de enkelte underpunktene.

Når det gjelder rapportering av forvaltningen av aktiva og passiva, følger det av bestemmelsen at rapporten viser hvordan plasseringene er satt sammen på ulike aktiva, og hvordan gjelden er satt sammen. Det skal også rapporteres verdi på aktiva og passiva. For aktiva skal markedsverdi legges til grunn. For gjelden regulerer ikke forskriften om verdivurderingen skal være kostnadsbasert (pålydende verdi) eller markedsverdibasert (hvilken innløsningsverdi gjelden har på det aktuelle tidspunkt), eller om den ene tilnærmingen skal supplere den andre.

Rapportene skal beskrive løpetiden for gjelden. I tillegg er det spesifisert at det skal opplyses om lån som forfaller og som må refinansieres i løpet av de neste tolv månedene (målt fra utgangen av perioden det rapporteres på). Sistnevnte må ses sammen med kravene til å rapportere på sammensetningen av gjeldsporteføljen og løpetiden på denne. Bestemmelsen setter krav til at en eventuell refinansieringsrisiko eksplisitt skal synliggjøres i rapporteringen til kommunestyret eller fylkestinget. I noen låneavtaler vil långiver kunne ha en rett (opsjon) til å kreve førtidig innfrielse av lånet. Dersom långiver har varslet at lånet skal betales tilbake i løpet av de neste 12 månedene, vil dette inngå i det som skal rapporteres til kommunestyret eller fylkestinget.

Kravet til at det skal opplyses om refinansieringsbehovet de neste tolv månedene er et minimumskrav. Dersom kommuner og fylkeskommuner av hensyn til egen styring ønsker å rapportere for en lengre periode, f.eks. t.o.m. utløpet av det påfølgende budsjettår, er det ikke noe i veien for det.

Den enkelte kommune og fylkeskommune må ut fra egne behov og ut fra betydningen for kommunens og fylkeskommunens beslutninger selv avgjøre hva som er mest hensiktsmessig for rapporteringen. Det kan være formålstjenlig å foreta rapporteringen på et detaljeringsnivå som tilsvarer detaljeringsnivået i finansreglementets krav til fordeling av aktiva og passiva, jf. § 4.

Videre skal det rapporteres om vesentlige endringer i markedet, herunder gis en vurdering av hvilken betydning dette har for kommunen eller fylkeskommunen. Det skal også rapporteres om endringer i den finansielle risiko som kommunen eller fylkeskommunen er

utsatt for, og det skal gis en vurdering av dette. Dersom det har oppstått avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltning, skal dette angis i rapporten. Det vil kunne være hensiktsmessig å angi hvordan avviket håndteres, jf. forskriften § 4 bokstav e.

I tillegg skal det både for egne aktiva og egen gjeld rapporteres aktuelle markedsrenter og hvilke rentebetingelser kommunen eller fylkeskommunen har avtalt.

Til § 8:

Første ledd angir at det skal etableres administrative rutiner som sørger for at finansforvaltningen utøves i tråd med finansreglementet, gjeldende lover og denne forskrift, og at finansforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll. Bestemmelsen angir videre at det herunder skal utarbeides rutiner for vurdering og håndtering av finansiell risiko, og rutiner for å avdekke avvik fra finansreglementet.

Det vises til kommuneloven § 23 nr. 2 om administrasjonssjefens ansvar for å etablere et betryggende system for internkontroll. Bestemmelsen presiserer et krav om administrativ internkontroll for finansforvaltningen. Det vil være naturlig at rutinene som utarbeides er tilpasset forvaltningens kompleksitet.

Rutiner for vurdering av finansiell risiko vil inneholde prosedyrer og retningslinjer for vurdering av alle typer av finansiell risiko i finansielle avtaler før avtaleinngåelse. En forsvarlig finansforvaltning må bygge på at finansielle avtaler knyttet til plasseringer og låneopptak er gjenstand for en forsvarlig og betryggende saksutredning før avtaler inngås. En forsvarlig saksutredning er av betydning både for å kontrollere om en følger eget fastsatt finansreglement, og for å avklare om den finansielle risiko er vesentlig. Kommunen eller fylkeskommunen må selv kunne foreta nødvendige faglige vurderinger forut for inngåelse av finansielle avtaler, jf. kravet i forskriften § 3 om at finansreglementet skal baseres på egen kunnskap.

Rutiner for vurdering av finansiell risiko vil videre inneholde prosedyrer og retningslinjer for overvåking og vurderinger av utviklingen i den finansielle risiko som kommunen eller fylkeskommunen er utsatt for, og forholdet til tillatt risikonivå og krav til risikospredning fastsatt i finansreglementet. Rutiner for håndtering av finansiell risiko vil inneholde prosedyrer og retningslinjer for hvordan finansiell risiko skal håndteres i tråd med finansreglementet. Bestemmelsen presiserer at dette også omfatter refinansieringsrisiko ved opptak av lån, jf. også §§ 3 og 4 med tilhørende merknader for ytterligere omtale av refinansieringsrisiko.

Andre ledd angir at kommunestyret og fylkestinget skal påse at uavhengig instans med kunnskap om finansforvaltning vurderer rutinene. Det vises til merknadene til § 5.

Tredje ledd angir at kommunestyret og fylkestinget skal påse at slike rutiner er etablert og etterleves. Det vises til kommuneloven § 76 om kommunestyrets og fylkestingets tilsynsansvar.

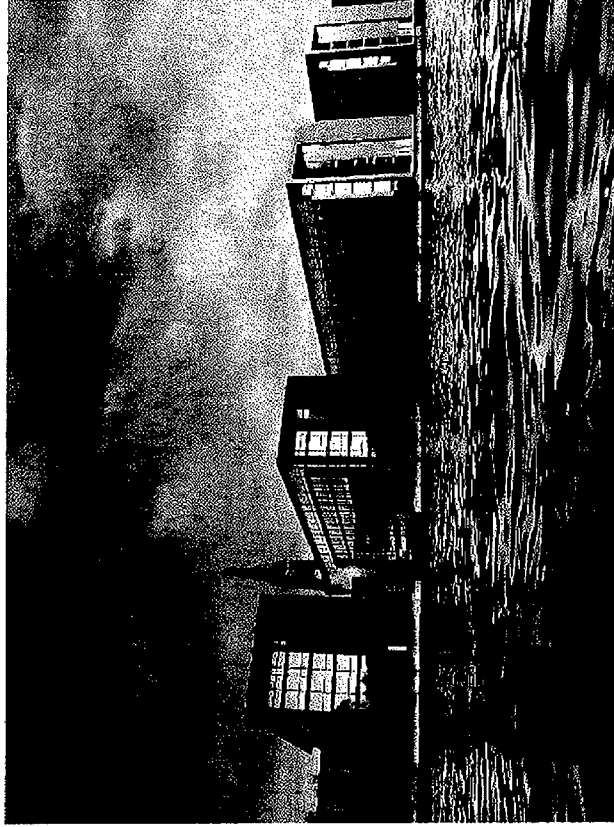
Til § 9:

Forskriften trådte i kraft 1. juli 2010. Fra samme tidspunkt ble forskrift 5. mars 2001 nr. 299 om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning opphevet.

Porteføljeanalyse

BEIARN KOMMUNE

Januar 2017



Beiarn Kommune		
Ark./Saksnr.	Dok.nr.	Regj.nr./
16/358	35	411/17
28 JAN 2017		
Ark.kode P	250	
Ark.kode S		
Avdeling	Saksbeh.	092
Kassasjon	Gradering	

Nåværende portefølje: Overordnet aktivafordeling

Aktivklasse	Andel av aktiver	Andel av portefølje	Verdi NOK
Totale aktiva	100,0%	100,0%	229 551 477
Obligasjoner	64,0%	64,0%	146 830 836
Aksjer	31,9%	31,9%	73 321 638
Kontant og valuta	3,4%	3,4%	7 861 404
Alternative investeringer	0,7%	0,7%	1 537 600

Beholdning er vist pr. 23.01.2017
 Detaljert beholdningsoversikt i appendiks.

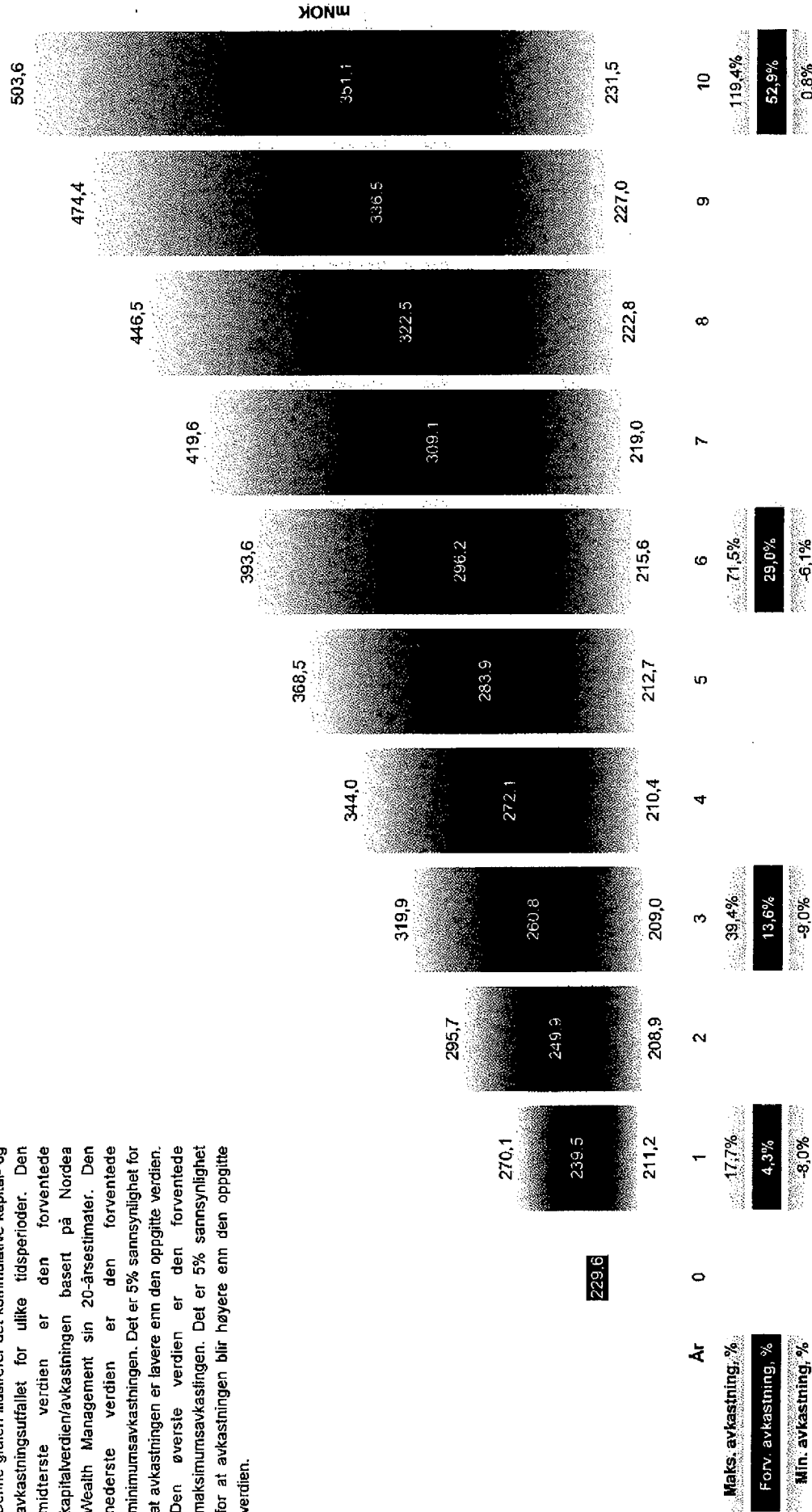
Aktivklasse	Andel av aktivklasse	Andel av portefølje	Andel av aktivklasse	Andel av portefølje
Aksjeregioner	100,0%	31,9%	100,0%	64,0%
Norge	32,9%	10,5%	72,8%	46,8%
Europa	31,0%	9,9%	15,0%	9,6%
USA	21,1%	6,7%	8,6%	5,5%
Asia ex. Japan	9,1%	2,9%	3,7%	2,3%
Japan	3,5%	1,1%		
Latin-Amerika	1,2%	0,4%		
Øvrige	1,1%	0,3%		
Øst-Europa	0,2%	0,0%		
Sektorer	100,0%	31,9%	100,0%	0,7%
Finans	30,5%	9,7%	100,0%	0,7%
Helsevern	10,6%	3,4%		
Energi	9,6%	3,1%		
IT	9,5%	3,0%		
Forbruksvarer	8,3%	2,6%		
Industri	8,2%	2,6%		
Telekom	7,5%	2,4%		
Konsumvarer	7,3%	2,3%		
Råvarer	5,1%	1,6%		
Forsyning	3,2%	1,0%		
Øvrige	0,2%	0,0%		

Obligasjonssegmenter
 IG-obligasjoner
 HY-obligasjoner
 Norske statsobligasjoner
 EM-obligasjoner
 Alternative investeringer
 Eiendom

Nåværende portefølje: Avkastning/risiko-analyse

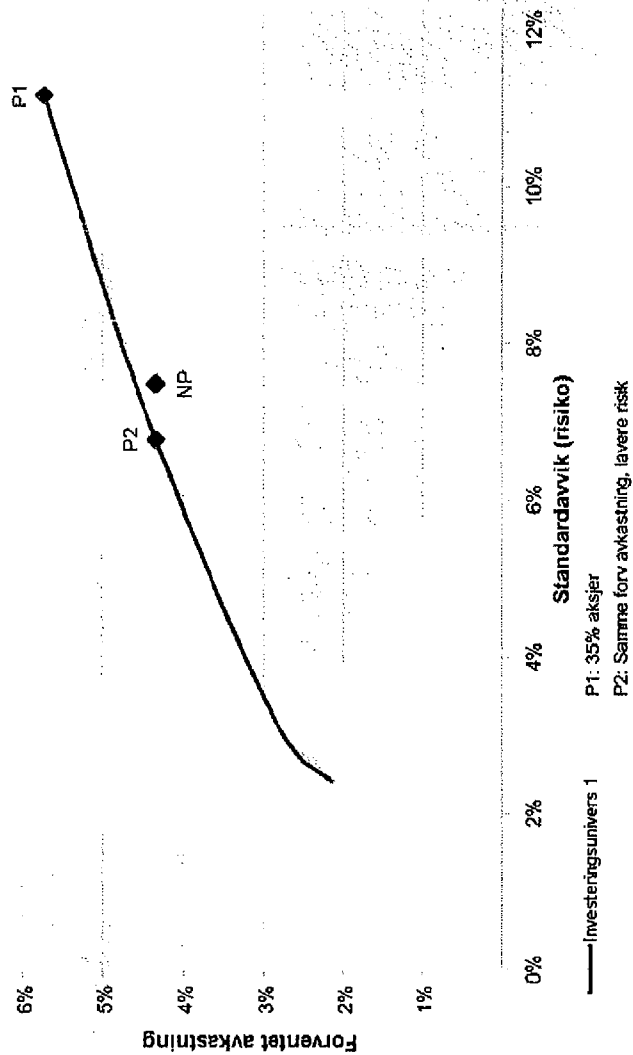
Kapital- og avkastningsutfall

Denne grafen illustrerer det kumulative kapital- og avkastningsutfallet for ulike tidsperioder. Den midterste verdien er den forventede kapitalverdien/avkastningen basert på Nordea Wealth Management sin 20-årsestimater. Den nederste verdien er den forventede minimumsavkastningen. Det er 5% sannsynlighet for at avkastningen er lavere enn den oppgitte verdien. Den øverste verdien er den forventede maksimumsavkastningen. Det er 5% sannsynlighet for at avkastningen blir høyere enn den oppgitte verdien.



For ytterligere informasjon se appendiks

Anbefalt portefølje: Effisiente rand



Beskrivelse av grafen og investeringsuniverset i appendiks.

Aktiva-klasser og begrensninger	Uni 1
Aksje-benchmark 1	0-35%
Statsobligasjoner, Norge, 3 år	0-100%
IG-obligasjoner, Europa	0-100%
IG-obligasjoner, USA	0-100%
HY-obligasjoner, Global	0-100%
REITs, Global	1%

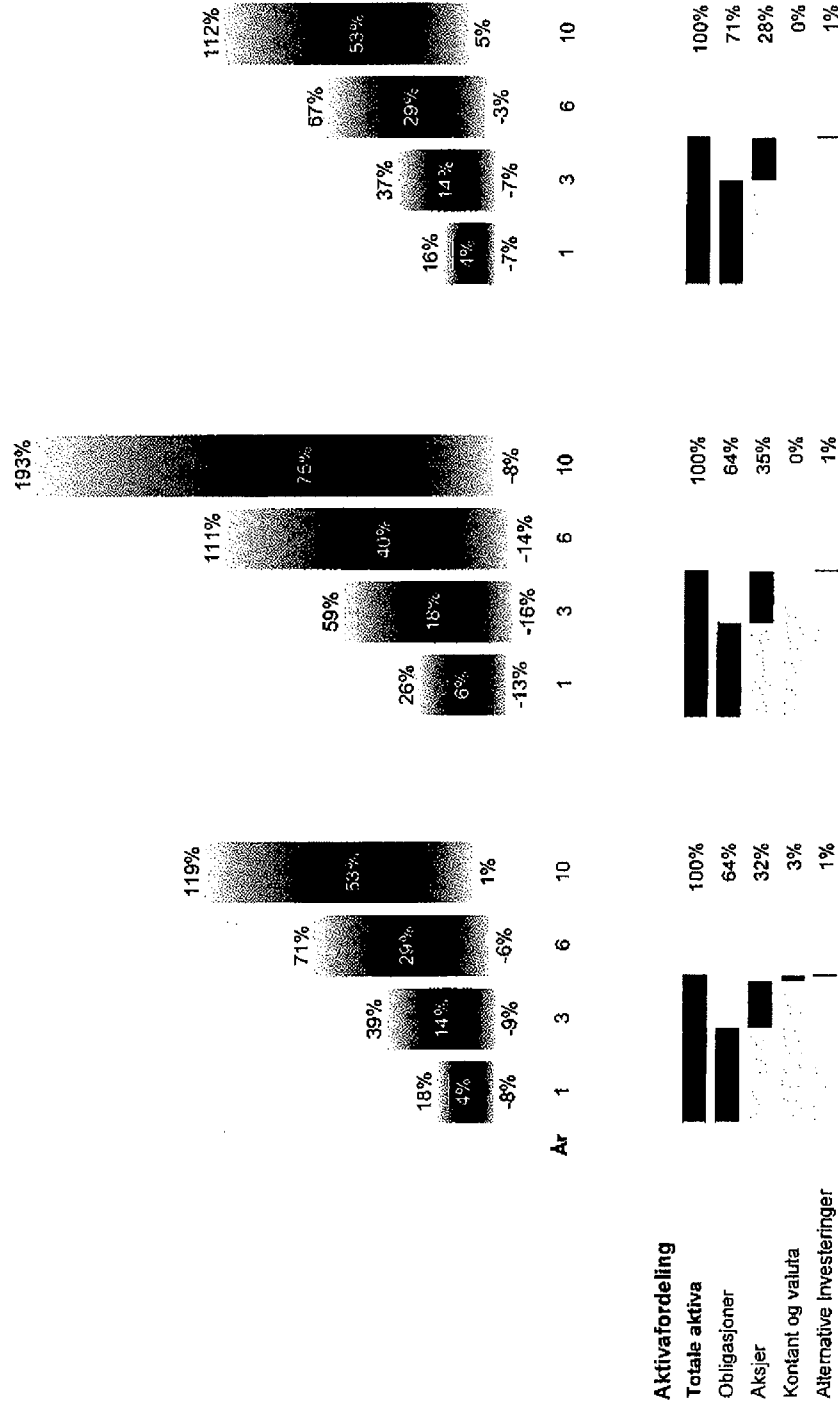
Aktivafordeling	NP	P1	P2
Aksjer	32%	35%	28%
Norge	11%	5%	4%
Europa	10%	9%	7%
USA	7%	14%	11%
Asia ex. Japan	3%	3%	3%
Japan	1%	2%	1%
Latin-Amerika	0%	1%	1%
Øst-Europa	0%	1%	1%
Obligasjoner	64%	64%	71%
IG-obligasjoner	47%	0%	34%
HY-obligasjoner	10%	64%	15%
Norske statsobligasjoner	5%	0%	22%
EM-obligasjoner	2%	0%	0%
Alternative investeringer	1%	1%	1%
Eiendom	1%	1%	1%
Kontant og valuta	3%	0%	0%
Total	100%	100%	100%
Forventet avkastning p.a.	4,3%	5,7%	4,3%
Standardlavvik	7,5%	11,2%	6,8%

Anbefalt portefølje: Avkastning/risiko-analyse

Nåværende portefølje

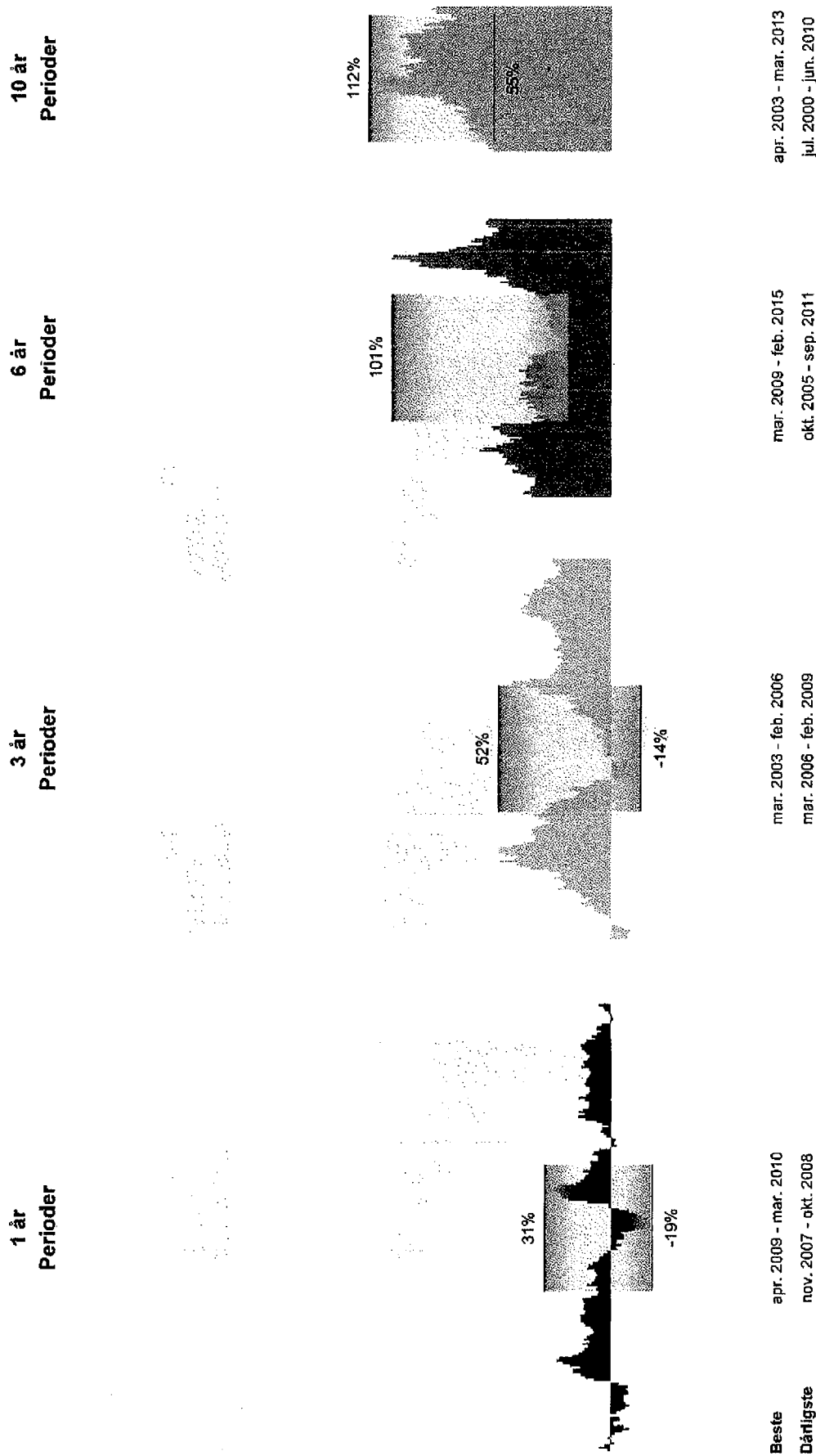
Forslag 1

Forslag 2



Grafen illustrerer ventet, minimum og maksimum avkastning for de forskjellige tidsperiodene for Nåværende Portefølje og porteføljeforslagene. For beskrivelse se appendix.

Verste/beste mulige utfall: Dagens Portefølje



Beste apr. 2009 - mar. 2010
Dårligste nov. 2007 - okt. 2008

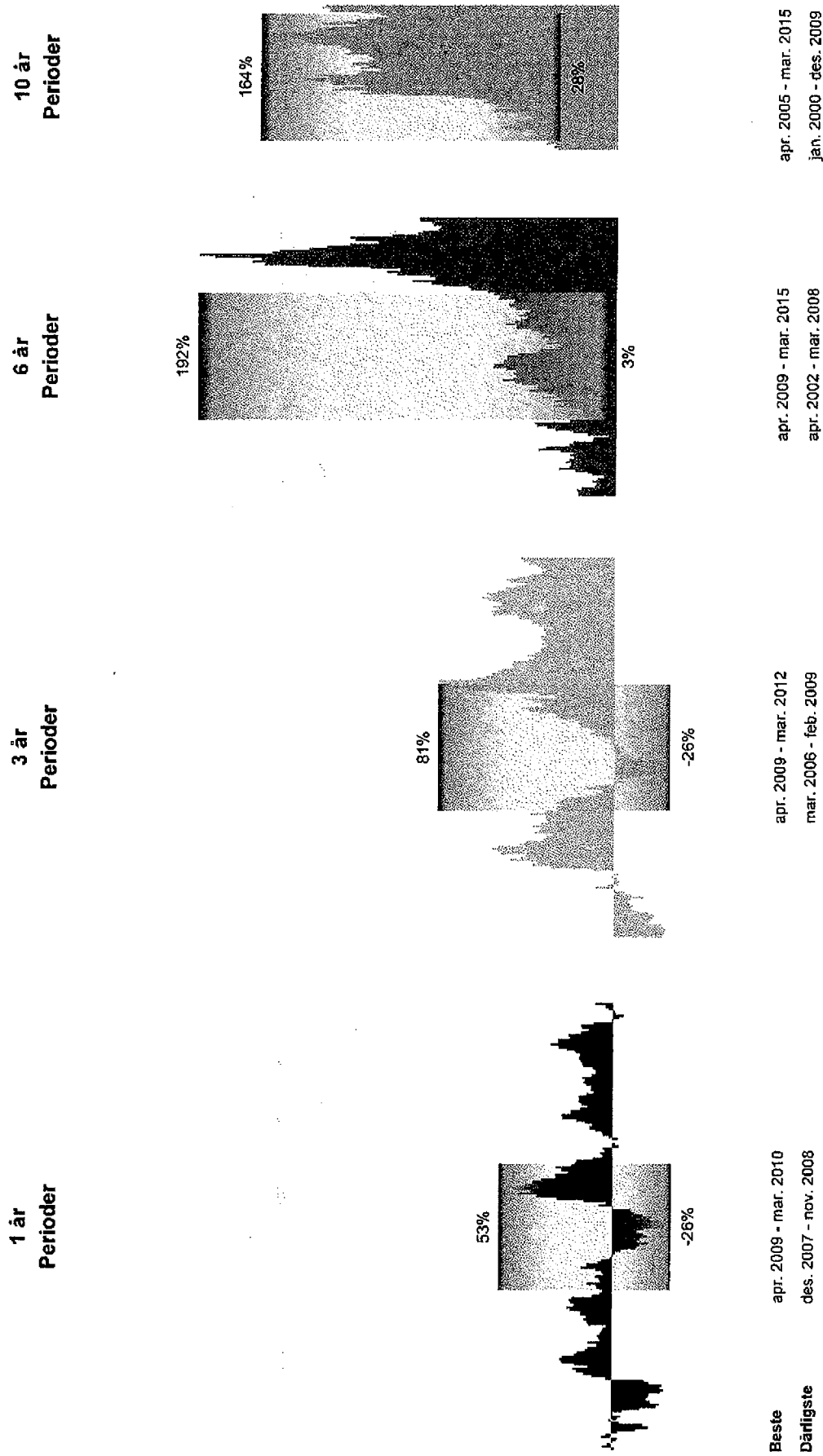
mar. 2003 - feb. 2006
 mar. 2006 - feb. 2009

mar. 2009 - feb. 2015
 okt. 2005 - sep. 2011

apr. 2003 - mar. 2013
 jul. 2000 - jun. 2010

Grafen illustrerer estimert historisk 1, 3, 6 og 10-års rullerende porteføljearvkastning (basert på aktivklasser). Grafen viser dårligste og beste arvkastning over 1, 3, 6 og 10-års perioder. Grafen er basert på historiske arvkastninger fra 2000-2016. Vi forutsetter at porteføljen har hatt lik aksvaallokering gjennom hele perioden og blitt rebalansert månedlig. Historisk arvkastning er ingen garanti for fremtidig arvkastning.

Verste/beste mulige utfall: Forslag 1



Beste apr. 2009 - mar. 2010
Dårligste des. 2007 - nov. 2008

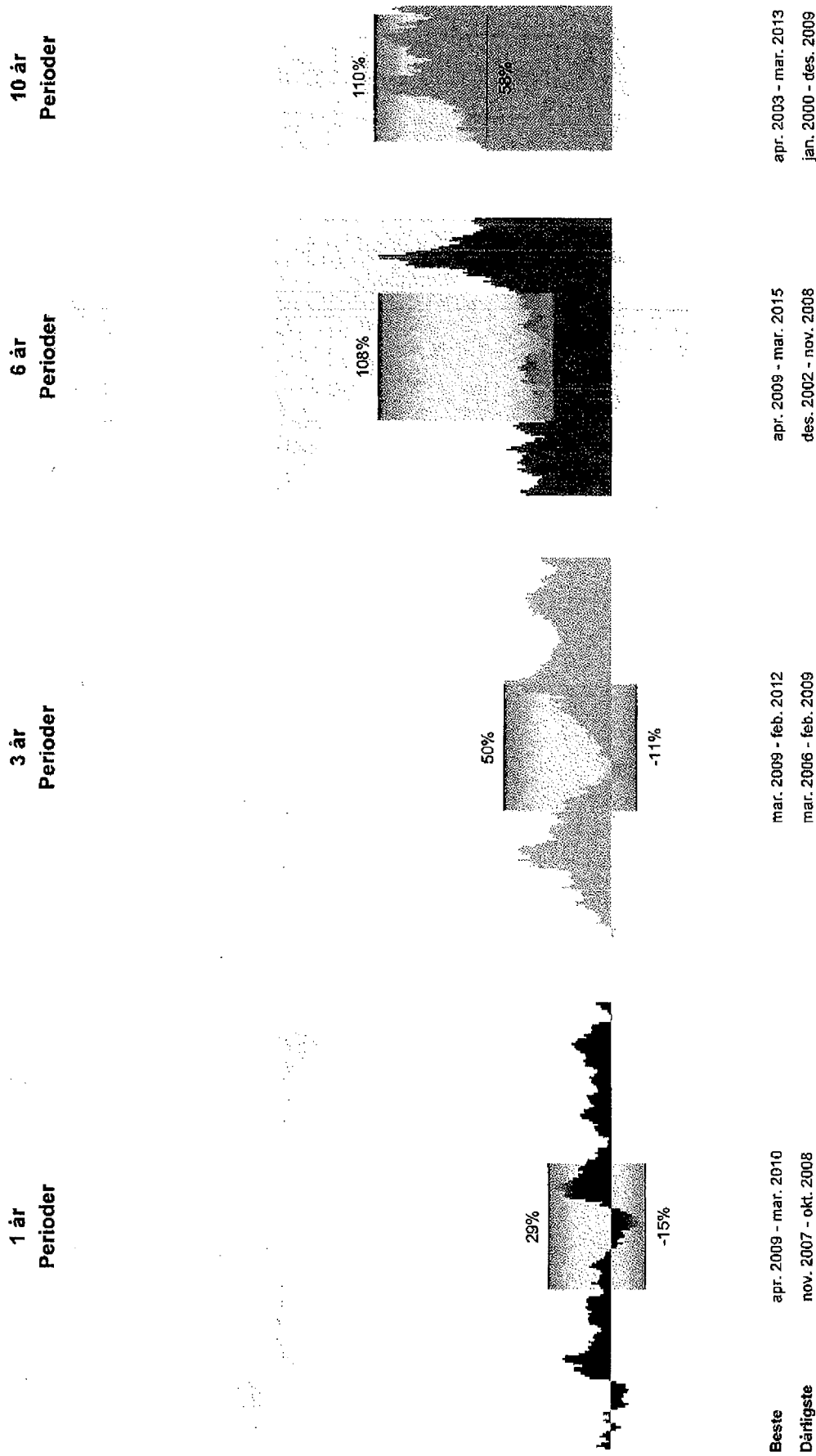
apr. 2009 - mar. 2012
 mar. 2006 - feb. 2009

apr. 2009 - mar. 2015
 apr. 2002 - mar. 2008

apr. 2005 - mar. 2015
 jan. 2000 - des. 2009

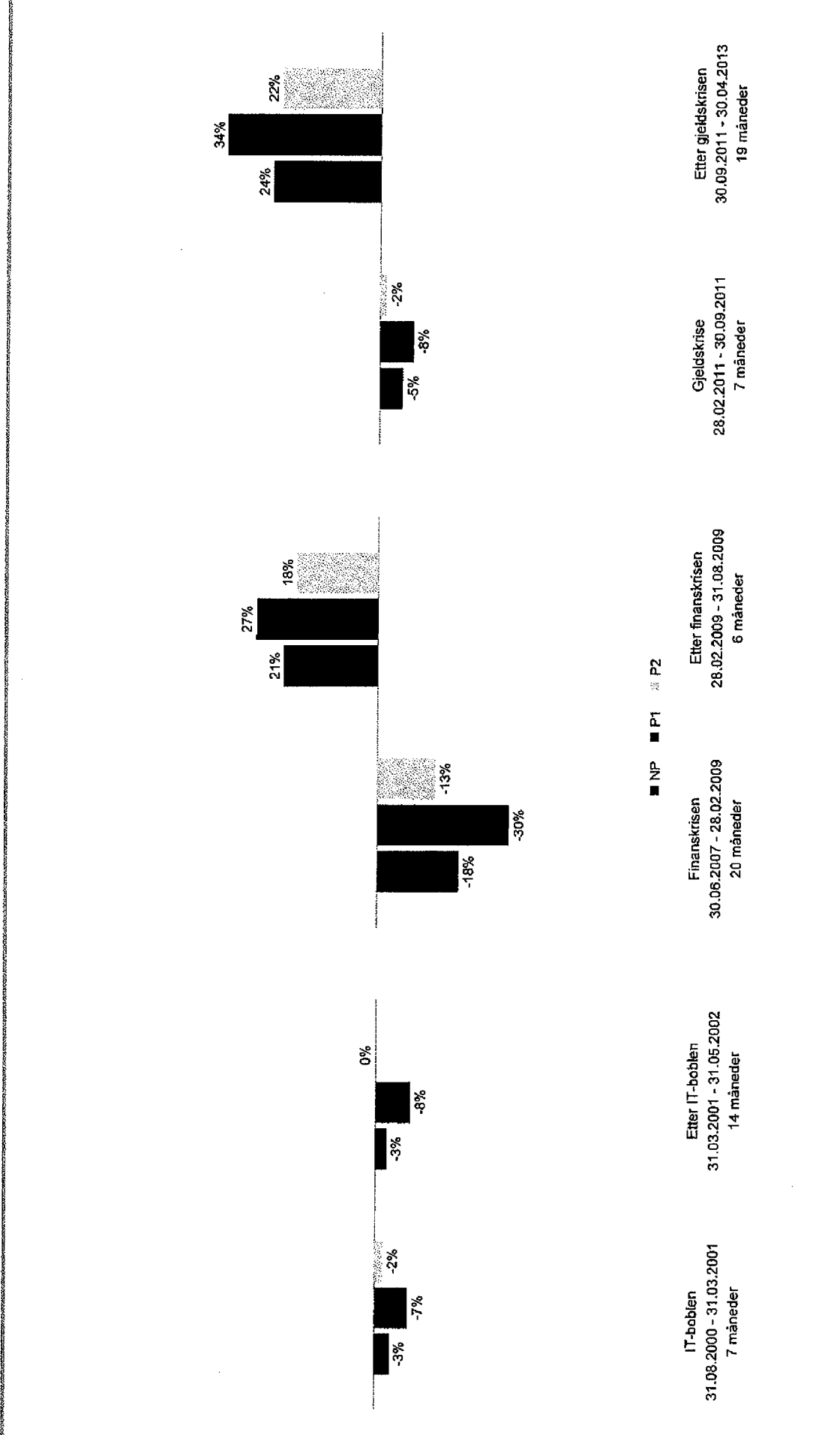
Grafen illustrerer estimert historisk 1, 3, 6 og 10-års rullerende porteføljeevkastning (basert på aktivklasser). Grafen viser dårligste og beste avkastning over 1, 3, 6 og 10-års perioder. Grafen er basert på historiske avkastninger fra 2000-2016. Vi forutsetter at porteføljen har hatt lik aktivallottering gjennom hele perioden og blitt rebalansert månedlig. Historisk avkastning er ingen garanti for fremtidig avkastning.

Verste/beste mulige utfall: Forslag 2



Grafen illustrerer estimert historisk 1, 3, 6 og 10-års rullerende porteføljeevkastning (basert på aktivtklasser). Grafen viser dårligste og beste avkastning over 1, 3, 6 og 10-års perioder. Grafen er basert på historiske avkastninger fra 2000-2016. Vi forutsetter at porteføljen har hatt lik aktivallokering gjennom hele perioden og blitt rebalansert månedlig. Historisk avkastning er ingen garanti for fremtidig avkastning.

Historisk stresstest



Grafen er basert på historisk avkashring. Det forutsettes at porteføljene har hatt samme aktivfordeling gjennom hele perioden, og at den har blitt rebalansert månedlig. Se appendiks for mer informasjon.

Appendiks: Kapitalmarkedsforutsetninger

Antagelser, 20 år

Nordea Wealth Management

Assumption Paper- 2016-31JUL

Forventet avkastning og standardavvik basert på 20-års horisont

Generelle bemerkninger:

Portefølyeanalysen beregner estimater for mulig fremtidig portefølyeavkastning, og er basert på langsiktige avkastnings- og risiko forutsetninger (se ovenfor). Porteføljens faktiske avkastning vil trolig avvike fra disse estimatene, da de vil påvirkes av faktiske porteføljekomposisjoner (fordelingen mellom aksjer, fond osv), samt av endringer i markedsforholdene.

Historisk avkastning er ingen garanti for fremtidig avkastning, og forutsetningene brukt i sammenheng med forventet avkastning og risiko er ingen garanti for fremtidig utvikling, kun en indikasjon på hva som kan forventes.

Dersom mer enn 7,5% av aksjeksponeringen er plassert i én enkeltaksje vil vi bruke historisk risiko for denne aksjen.

Dersom mer enn 10% av obligasjonseksponeringen er i én enkeltobligasjon vil risiko- og avkastnings-estimatene justeres i henhold til obligasjonens karakteristikk.

	Forventet avkastning	Forventet risiko
Aker Solutions ASA 12/19 FRN	4,1%	11,3%
Aksje-benchmark 1	7,9%	16,6%
Aksjer, Asia ex. Japan	8,5%	23,0%
Aksjer, Europa	7,8%	18,8%
Aksjer, Japan	7,4%	17,0%
Aksjer, Latin-Amerika	7,2%	23,1%
Aksjer, Norge	8,7%	25,0%
Aksjer, USA	7,5%	15,8%
Aksjer, Øst-Europa	9,2%	26,4%
Askim og Spydeberg Spb 13/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Atea ASA 13/18 FRN	2,3%	3,7%
Aurskog Spb 14/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+0,60%	4,1%	11,3%
Bamble Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3M+4,70%	4,1%	11,3%
Bank 1 Oslo Aker AS 14/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Bank Norwegian AS 13/18 FRN	2,3%	3,7%
Bank Norwegian AS 13/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+4,1%	2,3%	3,7%
Bank Norwegian AS 16/25 FRN C SUB	2,3%	3,7%
Bien Spb AS 16/21 FRN	2,3%	3,7%
Blaker Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3M+4,20%	2,3%	3,7%
Brage Finans AS 16/26 FRN C SUB 3M NIBOR + 3,75%	2,3%	3,7%
Bud, Fræna og Hustad Spb 07/99 FRN Call Capital	2,3%	3,7%
BW Offshore Limited 15/20 FRN NIBOR 3Month + 4,25%	4,1%	11,3%
Color Group AS 12/19 FRN	2,3%	3,7%
Color Group AS 15/20 FRN	4,1%	11,3%
DNB Bank ASA 15/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+3,25%	2,3%	3,7%
Eiendom, Norge	6,0%	15,0%
EM-obligasjoner (Valutaeksponering = 0%)	4,7%	10,4%
Fornebu Spb 12/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Fornebu Spb 15/20 FRN 3MNIBOR+1,05%	2,3%	3,7%
Gjerstad Spb 12/PERP FRN C HYBRID	4,1%	11,3%
Globale aksjer	7,5%	15,6%
Grong Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+1,05%	2,3%	3,7%
Haldalen Sparebank	2,3%	3,7%
Hegra Spb 16/18 FRN NIBOR 3 Month + 1,55 %	2,3%	3,7%

Appendiks: Kapitalmarkedsforutsetninger

Antagelser, 20 år

	Forventet avkastning	Forventet risiko
HY-obligasjoner, Europa (Ikke-finans) (Valutaeksponering = 0%)	4,1%	11,3%
HY-obligasjoner, Global	4,6%	10,1%
HY-obligasjoner, USA (Valutaeksponering = 100%)	4,7%	10,7%
Høland og Setskog Spb 12/99 FRN C HYBRID	4,1%	11,3%
Høland og Setskog Spb 14/24FRNCSUB3MNIBOR+1,95%	4,1%	11,3%
IG-obligasjoner, Europa	2,3%	3,7%
IG-obligasjoner, Europa (Valutaeksponering = 0%)	2,3%	3,7%
IG-obligasjoner, USA	3,0%	5,4%
ika Gruppen AS 14/24 FRN C SUB 3MNIBOR+2,30%	2,3%	3,7%
Indre Sogn Spb 13/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Klepp Spb 13/18 FRN 3M NIBOR + 1,20%	2,3%	3,7%
Klepp Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3 Month	2,3%	3,7%
Klepp Spb 14/19 FRN 3MNIBOR+0,90%	2,3%	3,7%
Klepp Spb 14/19 FRN 3MNIBOR+0,83%	2,3%	3,7%
Kontiant & Valuta NOK	1,8%	2,0%
Kvinestdal Spb 13/23 FRN C SUB NIBOR 3 Month	2,3%	3,7%
Lillesstrøm Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+1,10%	2,3%	3,7%
Meldal Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3M+4,50%	2,3%	3,7%
NADL01	4,1%	11,3%
Nesset Spb 16/19 FRN	2,3%	3,7%
Nor Air Shut 18 FRN	2,3%	3,7%
OBS BBL 13/18 FRN 3MNIBOR+1,55%	2,3%	3,7%
Pareto Bank ASA 12/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Pareto Bank ASA 14/19 FRN 3MNIBOR+1,00%	2,3%	3,7%
Pareto Bank ASA 14/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+3,70%	2,3%	3,7%
REIT's, Global	8,1%	19,0%
SADG62	2,3%	3,7%
Sandnes Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+0,90%	2,3%	3,7%
Siem Offshore Inc. 14/19 FRN 3MNIBOR+4,40%	4,1%	11,3%
Skue Spb 13/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+4,75%	4,1%	11,3%
Soknedal Spb 16/20 FRN	2,3%	3,7%
Solstad Offshore ASA 14/19 FRN 3MNIBOR+3,50%	4,1%	11,3%
SpareBank 1 SMN Fondsobligasjon 3MNIBOR+3,50%	2,3%	3,7%
Spb 1 Nordvest 12/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+4,70%	4,1%	11,3%

Appendiks: Kapitalmarkedsforutsetninger

Antagelser, 20 år

	Forventet avkastning	Forventet risiko
Spb Hemne 13/18 FRN 3MNIBOR+1,08%	2,3%	3,7%
Spb Sogn og Fjordane 14/24FRNCSUB 3MNIBOR+1,55%	2,3%	3,7%
Spb Øst 13/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+3,5%	2,3%	3,7%
Spb1 Buskerud-Vestf 13/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Stadsbygd Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+1,08%	2,3%	3,7%
Stadsbygd Spb 16/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Statsobligasjoner, Norge, 3 år	2,0%	2,5%
Statsobligasjoner, Norge, Indeks 3 år (Valutaeksponering = 0%)	2,0%	2,7%
Stolt-Nielsen Limited 15/20 FRN 3MNIBOR+4,00%	4,1%	11,3%
Storebrand Bank ASA 13/PERFRNCHYBRID3MNIBOR+3,95%	4,1%	11,3%
Storebrand Liv AS 15/PERFRNSTEPCSUB3MNIBOR+3,00%	2,3%	3,7%
Storebrand Livsforsikring AS NC10yr Perp Tier 2 FR	2,3%	3,7%
Sunnal Sparebank	2,3%	3,7%
Teekay Offshore Partners L.p. 14/19 FRN 3MNIB+4,25	4,1%	11,3%
Totens Spb 14/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+2,90%	4,1%	11,3%
Vegårshei Spb 13/PERP FRN C HYBRID	2,3%	3,7%
Vegårshei Spb 16/19 FRN	2,3%	3,7%
Verd Boligkreditt AS 14/24 FRN C SUB	2,3%	3,7%
Wilh. Wilhelmsen ASA 07/22 FRN 3MNIBOR+1,05%	4,1%	11,3%
Wilh. Wilhelmsen ASA 14/19 FRN 3MNIBOR+1,80%	2,3%	3,7%
Ya Bank AS 13/23 FRN C SUB 3MNIBOR+3,75%	2,3%	3,7%
Ålfjord Spb 14/24 FRN C SUB 3MNIBOR+2,00%	2,3%	3,7%

Appendiks: Portefølsebeholdning inkludert i Portefølseanalysen

Portefølsebeholdninger inkludert i Portefølseanalysen

Aksjer	Verdi NOK	Portefølseandel	Andel av aksjer	Region	Sektor
DNB ASA	1 256 150	1%	2%	Norge	Finans
DNB OBX	9 196 117	4%	13%	Blandet	Blandet
Db X Trackers Msci Wld	8 248 225	4%	11%	Europa	Blandet
KLP Aksje Fremvoksende Marked Indeks II	1 538 840	1%	2%	Blandet	Blandet
KLP AksjeGlobal Indeks II	8 199 615	4%	11%	Blandet	Blandet
KLP AksjeNorge Indeks II	3 224 664	1%	4%	Blandet	Blandet
Nordea European Value	2 348 080	1%	3%	Blandet	Blandet
Nordea Norge Verdi	5 666 366	2%	8%	Blandet	Blandet
Nordea Stabile Aksjer Global	15 052 676	7%	21%	Blandet	Blandet
Nordea Stabile Em. Markets (Inst.)	3 802 015	2%	5%	Blandet	Blandet
SpareBank 1 Nord-Norge	3 786 980	2%	5%	Norge	Finans
SpareBank 1 SR-Bank ASA	1 143 900	0%	2%	Norge	Finans
Spb midl-norge gr.fond	3 890 480	2%	5%	Norge	Finans
db x-trackers MSCI Emerging Markets TRN Index ETF	1 870 217	1%	3%	Asia ex. Japan	Blandet
db x-trackers MSCI Europe TRN Index ETF	4 097 312	2%	6%	Europa	Blandet

Obligasjoner	Verdi NOK	Portefølseandel	Andel av lange renter	Segment	Valuta
Aker Solutions ASA 12/19 FRN	1 025 000	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Askim og Spydeb Spb 13/PERP FRN C HYBRID	1 439 826	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Atea ASA 13/18 FRN	2 000 400	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Aurskog Spb 14/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+0,60%	385 280	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
BW Offshore Limited 15/20 FRN NIBOR 3Month + 4,25%	1 275 000	1%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Bamble Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3M+4,70%	707 259	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
Bank 1 Oslo Aker AS 14/PERP FRN C HYBRID	98 910	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Bank Norwegian AS 13/18 FRN	1 008 300	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Bank Norwegian AS 13/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+4,1%	496 900	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Bank Norwegian AS 16/26 FRN C SUB	449 946	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Bien Spb AS 16/21 FRN	2 023 000	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Blaker Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3M+4,20%	493 800	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK

Appendiks: Porteføljebeholdning inkludert i Porteføljeanalysen

Porteføljebeholdninger inkludert i Porteføljeanalysen

Obligasjoner	Verdi NOK	Portefølleandel	Andel av lange renter	Segment	Valuta
Brage Finans AS 16/26 FRN C SUB 3M NIBOR + 3,75%	501 500	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Bud, Fræna og Hustad Spb 07/89 FRN Call Capital	491 700	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
CARE KLP Obligasjon 3 år	12 209 944	5%	8%	IG-obligasjoner	NOK
CARE KLP Obligasjon Global I	14 013 370	6%	10%	IG-obligasjoner	NOK
Color Group AS 12/19 FRN	1 052 500	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Color Group AS 16/20 FRN	1 032 500	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
DNB Bank ASA 15/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+3,25%	7 940 000	3%	5%	IG-obligasjoner	NOK
Fornebu Spb 12/PERP FRN C HYBRID	899 891	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Fornebu Spb 15/20 FRN 3MNIBOR+1,05%	1 973 800	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Gjerstad Spb 12/PERP FRN C HYBRID	515 610	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
Grong Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+1,05%	2 014 400	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Haltaleri Sparebank	1 000 000	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Hegra Spb 16/18 FRN NIBOR 3 Month + 1,55 %	1 012 500	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Høiland og Setskog Spb 12/89 FRN C HYBRID	904 050	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Høiland og Setskog Spb14/24FRNCSUB3MNIBOR+1,95%	987 000	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Indre Sogn Spb 13/PERP FRN C HYBRID	822 872	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Klepp Spb 13/18 FRN 3M NIBOR + 1,20%	2 019 400	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Klepp Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3 Month	505 130	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Klepp Spb 14/19 FRN 3MNIBOR+0,90%	1 005 900	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Klæbu Spb 14/19 FRN 3MNIBOR+0,83%	995 000	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Kvinesdal Spb 13/23 FRN C SUB NIBOR 3 Month	1 008 200	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Lillestrøm Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+1,10%	1 010 400	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Lillestrøm Spb 15/25 FRN C SUB 3MNIBOR+2,15%	1 088 120	0%	1%	HY-obligasjoner	USD
Mekdal Spb 13/PERP FRN C HYBRID NIBOR 3M+4,50%	501 750	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
NADL01	820 000	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Neset Spb 16/19 FRN	899 891	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Nor Air Shuf 18 FRN	1 032 500	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Nordea EM Corp. Bond (Inst)	5 361 205	2%	4%	EM-obligasjoner (ex PLN)	NOK
Nordea European Cross Credit Fund	7 632 224	3%	5%	Blandet	NOK
Nordea Europeisk Kreditobligasjon	2 191 484	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK

Appendiks: Porteføljebeholdning inkludert i Porteføljeanalysen

Porteføljebeholdninger inkludert i Porteføljeanalysen

Obligasjoner	Verdi NOK	Porteføljandelen	Andel av lange renter	Segment	Valuta
Nordea Statsobligasjon II	12 585 038	5%	9%	Norske statsobligasjoner	NOK
Nordea US Corporate Bond Fund	1 441 930	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
OBOS BBL 13/18 FRN 3MNIBOR+1,55%	2 031 400	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Pareto Bank ASA 12/PERP FRN C HYBRID	502 875	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Pareto Bank ASA 14/19 FRN 3MNIBOR+1,00%	992 100	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Pareto Bank ASA 14/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+3,70%	955 000	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
SADG62	999 900	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Sandnes Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+0,90%	2 010 400	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Siem Offshore Inc. 14/19 FRN 3MNIBOR+4,40%	515 000	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
Skue Spb 13/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+4,75%	2 043 360	1%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Soknedal Spb 16/20 FRN	1 349 837	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Solsjød Offshore ASA 14/19 FRN 3MNIBOR+3,50%	585 000	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
SpareBank 1 SMN Fondsobligasjon. 3MNIBOR+3,50%	8 010 000	3%	5%	IG-obligasjoner	NOK
Spb 1 Nordvest 12/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+4,70%	506 825	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
Spb Hemne 13/18 FRN 3MNIBOR+1,08%	988 520	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Spb Sogn og Fjordane 14/24FRNC SUB 3MNIBOR+1,55%	488 750	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Spb Øst 13/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+3,5%	5 000 000	2%	3%	IG-obligasjoner	NOK
Spb1 Buskerud-Vestf 13/PERP FRN C HYBRID	322 725	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Stadsbygd Spb 13/18 FRN 3MNIBOR+1,08%	991 640	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Stadsbygd Spb 16/PERP FRN C HYBRID	503 750	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Stolt-Nielsen Limited 15/20 FRN 3MNIBOR+4,00%	1 002 500	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Storebrand Bank ASA 13/PERPFRNCHYBRID3MNIBOR+3,95%	504 000	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
Storebrand Liv AS 15/PERPFRNSTEPCSUB3MNIBOR+3,00%	6 067 500	3%	4%	IG-obligasjoner	NOK
Storebrand Livforsikring AS NC10yr Perp Tier 2 FR	977 500	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Sunddal Sparebank	1 000 000	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Teekey Offshore Partners L.p. 14/19 FRN 3MNIB+4,25	900 000	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK

Appendiks: Porteføljebeholdning inkludert i Porteføljeanalysen

Porteføljebeholdninger inkludert i Porteføljeanalysen

Obligasjoner	Verdi NOK	Porteføljeandel	Andel av lange renter	Segment	Valuta
Totens Spb 14/PERP FRN C HYBRID 3MNIBOR+2,90%	488 250	0%	0%	HY-obligasjoner	NOK
Vegårshei Spb 13/PERP FRN C HYBRID	1 349 837	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Vegårshei Spb 16/19 FRN	899 891	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Verd Boligkreditt AS 14/24 FRN C SUB	899 891	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Wilh. Wilhelmsen ASA 07/22 FRN 3MNIBOR+1,05%	908 800	0%	1%	HY-obligasjoner	NOK
Wilh. Wilhelmsen ASA 14/19 FRN 3MNIBOR+1,80%	992 500	0%	1%	IG-obligasjoner	NOK
Ya Bank AS 13/23 FRN C SUB 3MNIBOR+3,75%	1 981 940	1%	1%	IG-obligasjoner	NOK
ika Gruppen AS 14/24 FRN C SUB 3MNIBOR+2,30%	494 855	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK
Afjord Spb 14/24 FRN C SUB 3MNIBOR+2,00%	492 850	0%	0%	IG-obligasjoner	NOK

Alternative investeringer	Verdi NOK	Porteføljeandel	Andel av alternative investeringer	Type	Region
Eiendom	1 537 600	1%			
- Harstad Eiendomsinvest AS	1 537 600	1%	100%	Eiendom, direkteinvestering	Norge

Kontant	Verdi NOK	Porteføljeandel	Andel av kontantbeholdning	Type	Valuta
CARE KLP Obligasjon 3 år	1 110 964	0%	14%	Kontant	NOK
Cash	493 360	0%	6%	Kontant	NOK
Cash	6 032 780	3%	77%	Kontant	NOK
KLP Pengemarked	224 300	0%	3%	Kontant	NOK

Appendiks: Benchmarkforklaringer

Benchmarkallokering aksjer

Aksjeregioner	Aksje-benchmark 1
Asia ex. Japan	10%
Europa	25%
Japan	5%
Latin-Amerika	3%
Norge	15%
USA	40%
Øst-Europa	2%

GODKJENNING AV PROTOKOLL - FORMANNSKAPET

Saksbehandler: Karin Nordland
Arkivsaksnr.: 17/64

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
1/17 Formannskapet

Møtedato
02.02.2017

BUDSJETT 2017

Saksbehandler: Ole Petter Nybakk
 Arkivsaksnr.: 16/692

Arkiv: 151

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
46/16	Formannskapet	30.11.2016
73/16	Beiarn Kommunestyre	14.12.2016
2/17	Formannskapet	02.02.2017

Rådmannens innstilling:

Orienteringen om viktige drifts- og investeringstiltak i budsjett for 2017 tas til etterretning.

Saksutredning:

Denne saken fremmes for å orientere Formannskapet, som også er økonomiutvalg, om arbeidet med de største budsjetttiltakene.

Formannskapet vil i hovedsak få en muntlig fremstilling om enkelttiltakene fra administrasjonen. For ordens skyld minner vi om at Formannskapet likevel vil kunne fatte vedtak knyttet til videre håndtering av det enkelte tiltaket, dersom det er politisk styringsmessige ønsker om det.

Bakgrunn og vurdering:

Sammen med planverk er budsjettet det viktigste styringsverktøyet administrasjonen har. For 2017 er det vedtatt flere store og viktige investeringer, så vel som driftstiltak. Det vil alltid være en viss risiko knyttet til gjennomføringen av budsjetttiltak. For året 2017 vurderes flere tiltak som noe usikre ift. reell økonomisk virkning og egen evne til gjennomføring. Å holde Formannskap og kommunestyre godt og løpende orientert om utviklingen i enkeltsakene er da både nødvendig og ønskelig.

Kommunalledere, næringskonsulent, leder for SNU AS og leder for oppvekst vil i tillegg til rådmann stille på møtet og gi oppdatert informasjon om følgende saker og tiltak:

DRIFT:

1. **SNU AS:** daglig leder skal om ikke lenge starte sin pensjonstilværelse, ny daglig leder tiltreden er snart et faktum. DL Sverre Andersen orienterer om selskapets planer og ønsker for 2017.
2. **Nedtrekk skole/barnehage:** Leder oppvekst, Tone M Opli orienterer om prosess og om utsatt høringsfrist for saken om skolestruktur.
3. **BOKS.** Næringskonsulent og prosjektleder for budsjetttiltak BOKS, Bjørnar Brændmo orienterer rundt det foreløpige arbeidet og ønsker en debatt om de

momenter som ligger blant referatene. Her er det ønskelig med politiske styringssignaler knyttet til finansiering av utredningsarbeidet og forholdet til utredning hva man politisk legger i investeringsutredningen om allhus ift. innhold og aktivitet.

4. **Omstillingen innen helse- og omsorg.** Kommunalleder Lisbeth Movik orienterer om arbeidet med omstilling til mindre institusjonsbaserte- og mer hjemmebaserte tjenester - i en periode med sterkt oppgavepress.
5. Rådmannen orienterer kort om oppfølging av sak om interkommunal Eiermelding. Arbeidet med egen Eiermelding er kommet i gang og kan ventes levert til politisk behandling på neste Formannskapsmøte. Oppfølging av eget eierskap i AS-er vil bli tatt spesielt opp. Styrerepresentasjon mv. i interkommunale samarbeider og selskaper likeså.
6. **Oppfølging av fylkesveiprojektet.** Kommunalleder Frank Movik og rådmann orienterer om videre fremdrift og organisering, samt finansieringen av planarbeidet.

INVESTERINGER:

1. **HDO – omsorgsboliger.** Kommunalleder Frank Movik gir en kort orientering.
2. **Næringsbygg Tollå.** Kommunalleder Frank Movik og næringskonsulent Bjørnar Brændmo orienterer. Herunder orienteres også om de ulike aktuelle produksjonene så langt dette er å regne som åpen og offentlig informasjon.
3. **Boliger Sorjord.** Frank Movik orienterer om status.
4. **Kort om øvrige investeringstiltak i budsjettet.** Økonomisjef og kommunalledere orienterer ift administrativ kapasitet og viktigheten av å styre alle enkeltprosjekter innen for tidsmessig og økonomisk ramme.