



Beiarn kommune
8110 MOLDJORD

MØTEINNKALLING

Utvalg: FORMANNSKAPET
Møtested: Møterommet, kommunehuset
Møtedato: 01.06.2016 **Tid:** 09:00

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

Innkalte:

Funksjon	Navn	Forfall Innkalt for
Leder	Monika Sande	
Medlem	Gudbjørg Navjord	
Nestleder	Håkon Sæther	FO
Medlem	André Kristoffersen	
Medlem	Linda Tverrånes Moen	
Varamedlem	Ole Håkon Hemminghytt	

SAKSLISTE

Saksnr. **Arkivsaksnr.**
Tittel

REFERATER

DELEGERTE VEDTAK

16/16	16/274 GODKJENNING AV PROTOKOLL - FORMANNSKAPET
17/16	13/210 REGLEMENT FOR FINANSFORVALTNING
18/16	13/191 FINANSRAPPORTERING 30. APRIL 2016
19/16	16/9 FORVALTNING AV FINANSIELLE AKTIVA - KOMMUNAL HANDLINGSREGEL
20/16	16/266 REGULERT BUDSJETT 2016

- 21/16 15/589
NYTT NÆRINGSBYGG TRONES
- 22/16 12/938
**KOMMUNAL MEDFINANSIERING - VTA-PLASSER SØKNAD OM
ENDRET NEDTRAPPINGSPLAN FOR DRIFTSTILSKUDD**
- 23/16 14/313
UTREDNING AV NULL-ALTERNATIVET – Saksdokumenter ettersendes.

Beiarn kommune, 25.05.2016

Monika Sande
ordfører

REFERERES FRA DOKUMENTJOURNAL

Dato: 23.03.2016-25.05.2016 Utvalg: FSK Formannskapet

Saksnr Løpenr	Regdato Navn Innhold	Avd/Sek/Sakb	Arkivkode
14/78-17 2157/16	20.04.2016 Justis- og beredskapsdepartement HØRINGER- ORGANISERING AV DEN SIVILE RETTSPLEIE PÅ GRUNNPLANET I POLITIET	SAD/RAD/OPN	060
16/42-9 2472/16	03.05.2016 Ref. Høyen Mariann OPPSUMMERING NÆRINGS DAG BEIARN ONSDAG 13.APRIL 2016	L/K//AAE	U01
13/687-33 2582/16	11.05.2016 Bodøregionens Utviklingsselskap A/S SALTEN - NORDOMRÅDENES HOVEDSTAD	SAD/RAD/OPN	026
12/939-18 2646/16	18.05.2016 OVF v/ Kitty Moss sørensen VS: BEIARN KLG- VEDR.REGULERING AV FESTEAVGIFT AVGNR. 429-8	TEK//TG	221

Delegerte vedtak

Dato: 01.04.2016 - 25.05.2016 Utvalg: FSK Formannskapet

Arkivsak	Dato Navn Innhold	Saksnr.	Avd/Sek/Saksb.	Arkivkode Resultat
16/171	08.04.2016 Bjørn Vilhelmsen SØKNAD OM TILSKUDD VED KJØP AV MELKEKVOTE	DS 5/16	L/K//AAE NAVN Vilhelmsen, Bjørn	

GODKJENNING AV PROTOKOLL - FORMANNSKAPET

Saksbehandler: Karin Nordland
Arkivsaksnr.: 16/274

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
16/16 Formannskapet

Møtedato
01.06.2016

REGLEMENT FOR FINANSFORVALTNING

Saksbehandler: Ole Petter Nybakk
Arkivsaksnr.: 13/210

Arkiv: 250

Saksnr.: Utvalg
17/16 Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato
01.06.2016

Rådmannens innstilling:

Beiarn kommunes vedlagte reglement for finansforvaltning godkjennes.

Saksutredning og bakgrunn:

Kommunens gjeldende reglement for finansforvaltning er sist godkjent av kommunestyret 8. mai 2013. Saken fremmes fordi kommuneloven krever at kommunestyret skal vurdere hele reglementet minimum en gang i hver valgperiode.

Som del av politikeropplæringen etter siste valg ble det satt ekstra fokus på reglementet. Begrunnelsen er at finansene utgjør en stor andel av kommunens totaløkonomi. Under gjennomgangen ble forenklinger på aktivasidens gjeldende regler ansett viktig å vurdere. Det er tatt inn i denne saken.

Etter salget av kommunens aksjer i Sjøfossen Energi AS ble kommunens balanse vesentlig blåst opp og frie finansielle aktiva må betegnes som betydelige for kommunens virksomhet. Å ha en godt politisk forankret investeringsstrategi, ikke bare for langsiktige finansielle aktiva, men også for kortsiktige plasseringer og for håndteringen av passiva (gjeld), oppleves viktig for organisasjonen og for samfunnet. Gjennom finansreglementet fastsettes kommunens politikk på området.

I det daglige er rådmannen delegert myndighet til å håndtere kommunens finanser. Et godt reglement er av største betydning for å avgrense rådmannens og forvalternes mandater. Reglementet inneholder også måleparametre til hjelp for kommunestyrets vurdering av oppnådde resultater. Faktiske resultater rapporteres i egen politisk sak.

Vurdering:

Med utgangspunkt i gjeldende reglement har administrasjonen arbeidet med å oppdatere/fornye reglementet vi har.

En lett oppmykning som tilrådd i nytt utkast til reglement vurderes å kunne gi bedre avkastning uten høyere realrisiko.

Rådmannen er frem til den politiske debatten saken forhåpentlig vil gi. Fornyet fokus på tilstrekkelig langsiktighet i forvaltningen av kommunens aktiva er omtalt i siste budsjett- og økonomiplan samt i årsoppgjøret.

Vedlegg:

Utkast til finansreglement for Beiarn kommune som skal virke fra 23. juni 2016.
Gjeldende reglement vedtatt 8. mai 2013.

Beiarn kommune



Reglement for finansforvaltning

Beiarn kommunestyre

juni 2016

1	HJEMMEL, FULLMAKTER, RAPPORTERING OG NOEN DEFINISJONER.....	3
1.1	HJEMMEL	3
1.2	FULLMAKTER	3
1.3	RAMMER FOR REGLEMENTET	3
1.4	KVALITETSSIKRING AV REGLEMENTET OG ADMINISTRATIVE RUTINER	3
1.5	HÅNTERING AV AVVIK	3
1.6	RAPPORTERING TIL KOMMUNESTYRET	3
1.7	REFERANSINDEKSER	4
1.8	VALUTARISIKO	4
1.9	BELÅNING AV INVESTERINGENE	4
1.10	AVLEDEDE INSTRUMENTER/DERIVATER	4
1.11	ETISKE RETNINGSLINJER.....	4
1.12	RENTEINVESTERINGER	4
1.13	KREDITTRISIKO PÅ RENTEPLASSERINGER	4
2	RAMMER OG BEGRENSNINGER FOR LEDIG LIKVIDITET OG ANDRE MIDLER	
	BEREGNET FOR DRIFTSFORMÅL	5
2.1	GENERELLE RAMMER OG BEGRENSNINGER	5
2.2	KREDITTRISIKO PÅ RENTEINVESTERINGER.....	5
3	RAMMER OG BEGRENSNINGER FOR LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA	
	UNNTATT DRIFTSFORMÅL	6
3.1	GENERELLE RAMMER OG BEGRENSNINGER	6
3.2	KREDITTRISIKO PÅ RENTEPLASSERINGER.....	6
4	GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER	7
4.1	<i>Generelle rammer og begrensninger</i>	<i>7</i>
4.2	LIKVIDITETSRISIKO/REFINANSIERINGSRISIKO - SAMMENSETNING AV GJELDSPORTEFØLJE:	7
4.3	RUTINER FOR OPPTAK AV LÅNEGJELD.....	7

1 Hjemmel, fullmakter, rapportering og noen definisjoner.

1.1 Hjemmel

Forvaltningen skal være i henhold til dette reglement, gjeldende lover og forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning.

Dette reglementet er vedtatt av Beiarn kommunestyre 23. juni 2016 og erstatter tidligere reglement, sist vedtatt 08. mai 2013. Forvaltere gis tre måneder fra vedtaksdato på å tilpasse seg nytt reglement. Reglementet skal vedtas minst en gang i hver valgperiode.

1.2 Fullmakter

Rådmannen, eller den/de rådmannen utpeker, forestår den løpende finansforvaltningen på vegne av Beiarn kommunestyre.

1.3 Rammer for reglementet

Kommunen skal ikke ta vesentlig risiko i sin finansforvaltning og det skal være:

- Balanse mellom avkastning, risiko og likviditet.
- Samsvar mellom kompleksiteten i investeringsproduktene og kommunens egen kunnskap om finansforvaltning, jfr forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning § 3, 3. ledd.

1.4 Kvalitetssikring av reglementet og administrative rutiner

Finansreglementet og de administrative rutinene skal være vurdert av Salten kommunerevisjon, som er uavhengig instans for å sikre at de er forsvarlig og i overensstemmelse med gjeldende regelverk.

1.5 Håndtering av avvik

Finansreglementet er utformet slik at det skal kunne utøves både i gode og dårlige økonomiske tider. Dersom det skulle oppstå en situasjon der finansforvaltningen bryter de rammer og begrensninger som er fastsatt i finansreglementet, skal følgende rutiner følges:

Rådmannen skal orientere kommunestyret så snart som mulig om årsak og konsekvens, samt foreslå korrigerende og avbøtende tiltak.

1.6 Rapportering til kommunestyret

Rådmannen skal minst to ganger i året legge fram rapport for kommunestyret som viser status for forvaltningen. I tillegg skal rådmannen orientere formannskapet jevnlig og på forespørsel så snart det er praktisk mulig om utviklingen og status for forvaltningen.

Rapporteringen til kommunestyret for aktiva og passiva skal inneholde en beskrivelse og vurdering av:

- Sammensetningen av aktiva og passiva
- Markedsverdi, samlet og fordelt på de ulike typer aktiva og passiva
- Løpetid på passiva og plasseringer
- Vesentlige markedsendringer
- Eventuelle avvik mellom faktisk forvaltning og vedtatt reglement
- Markedsrenter og egne rentebetingelser
- Stresstest/verdiendring: Norske aksjer faller med 30 %, internasjonale aksjer faller med 20 % og en renteøkning (parallell skift i rentekurven) på 2 prosentpoeng.

1.7 Referansindekser

Renter	STIX (Statsobligasjonsindeks - løpetid på 0,25 år)
Norske aksjer	OSEBX(Oslo Børs Hovedindeks)
Internasjonale aksjer	MSCI World (aksjeindeks for verden)

1.8 Valutarisiko

Kun porteføljen for langsiktig finansielle aktiva, unntatt driftsformål, kan ha valutarisiko knyttet til sine internasjonale aksjeinvesteringer.

1.9 Belåning av investeringene

Investeringene skal ikke belånes.

1.10 Avledede instrumenter/derivater

Derivater skal kun benyttes til å redusere risiko.

1.11 Etske retningslinjer

Beiarn kommune skal unngå å investere direkte i selskaper som bryter prinsippene i FNs Global Compact. Dette omfatter FN-konvensjoner på områdene menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, korrupsjon, våpen og miljø. Dette er i tråd med de prinsipper som ligger til grunn for Folketrygdfondet og Statens Pensjonsfond Utlands ekskluderinger.

1.12 Renteinvesteringer

Renteinvesteringene gjøres i bankinnskudd, obligasjoner og rentefond.

1.13 Kredittrisiko på renteplasseringer

Kredittrisiko er faren for at motparten ikke innfrir sine forpliktelser. Motparten/låntakerne blir vurdert og tildelt en rating/karakter basert på sannsynligheten for at avtalene innfris.

3 Rammer og begrensninger for langsiktige finansielle aktiva unntatt driftsformål.

Midlene skal investeres i verdipapirmarkedet med formål å ivareta realverdien samt å oppnå høyest mulig risikojustert avkastning over tid.

3.1 Generelle rammer og begrensninger.

Aktivaklasse	Makismalt	Normalt	Referanseindeks
Rentemarked	100 %	70 %	STIX
Aksjemarked	35 %	30 %	OSEBX/MSCI

Om renter:

Rentebindingstid: *Maksimalt 5 år*

3.2 Kreditrisiko på renteplasseringer

Rentebærende investeringer skal plasseres i verdipapirfond med bedre eller lik rating som beskrevet under.

Kreditrisiko*

Investment grade - kredittrating AAA til BBB-

Rammer i % av hele porteføljen:

100 %

Høyere kreditrisiko – kredittrating BB+ til CCC

35 % max

15 % normalt

Enkeltpapirer kan normalt ikke ha lavere rating enn BB- ved kjøp. Ved eventuelle nedgraderinger står forvalter fritt til å vurdere om det er mest formålstjenlig å selge papiret eller ikke.

*

Der det ikke foreligger offisiell rating vil skyggerating utført av anerkjente verdipapirforetak benyttes.

Forvaltningen skal ikke være tradingorientert.

Om aksjer:

Internasjonale aksjeinvesteringer skal gjøres gjennom anerkjente verdipapirfond.

Norske aksjeinvesteringer kan gjøres gjennom verdipapirfond eller gjennom aktiv forvaltningsavtale. Verdipapirfondene og investeringene skal være som beskrevet under.

1. Investeringene skal hovedsaklig bestå av likvide børsnoterte aksjer i solide selskaper.

2. Ved aktiv forvaltning bør porteføljen bestå av minst 15 porteføljeselskaper og en enkeltaksje kan ikke utgjøre mer enn 10 % av aksjedelen av porteføljen.
3. Basert på næringspolitiske vurderinger skal Beiarn kommunestyre ha anledning til å investere i eksisterende selskaper i regionen innenfor en ramme på maksimalt 5 % av den samlede porteføljen. Slikt oppkjøp skal skje til markedspris og et uavhengig kompetansemiljø skal foreta en gjennomgang/due dilligence av det aktuelle selskapet før transaksjonen gjennomføres.

4 Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler

Formålet med forvaltningen er å sikre lave og forutsigbare lånekostnader.

4.1 Generelle rammer og begrensninger

Rentebindingstid: 3 år
Referanseindeks: STIX

Enkelt-rentebindinger kan være lengre.

For bruk av ikke-rentebærende finansinstrumenter (renteavtaler, rentebytteavtaler) skal følgende gjelde:

1. Porteføljen kan ta i bruk rentebytteavtaler (renteswaps) og fremtidige renteavtaler (FRA). Avtalepart må være anerkjente finansinstitusjoner. Bruk av andre ikke-rentebærende finansielle instrumenter tillates ikke.
2. Instrumenter som nevnt i pkt. 1 kan benyttes på samlet gjeldsportefølje. Det er ikke tillatt å løsrive derivathandelen fra den øvrige finansforvaltningen.

4.2 Likviditetsrisiko/Refinansieringsrisiko - sammensetning av gjeldsportefølje:

Gjeldsporteføljen skal bestå av færrest mulig lån, men slik at likviditetsrisiko/refinansieringsrisiko begrenses.

1. Enkeltlån skal ikke utgjøre mer enn 40% av den samlede gjeldsportefølje.
2. Lån kan tas opp som avdragsfrie lån.
3. Gjennomsnittlig løpetid på lånene (tid til forfall) bør være mer enn ett år. Lånene må være slik at årlige avdrag blir betalt.

4.3 Rutiner for opptak av lånegjeld

Minst tre låneinstitusjoner skal hovedsaklig forespørres ved låneopptak.

Beiarn kommune



Reglement for finansforvaltning

Vedtatt av Beiarn kommunestyre 08. mai 2013

<u>GENERELLE RAMMER OG BEGRENSNINGER FOR FINANSFORVALTNINGEN</u>	3
1.1 <u>HJEMMEL</u>	3
1.2 <u>FULLMAKTER</u>	3
1.3 <u>RAMMER FOR REGLEMENTET</u>	3
1.4 <u>KVALITETSSIKRING AV REGLEMENTET OG ADMINISTRATIVE RUTINER</u>	3
1.5 <u>RAPPORTERING TIL KOMMUNESTYRET</u>	3
<u>SPESIFIKKE REGULERINGER</u>	4
2.1 <u>VALUTARISIKO</u>	4
2.2 <u>BELÅNING AV INVESTERINGENE</u>	4
2.3 <u>DERIVATER</u>	4
2.4 <u>ETISKE RETNINGSLINJER</u>	4
<u>RENTEINVESTERINGER</u>	5
3.1 <u>KREDITTRISIKO PÅ RENTEPLASSERINGER</u>	5
<u>LEDIG LIKVIDITET OG ANDRE MIDLER BEREGNET FOR DRIFTSFORMÅL</u>	5
4.1 <u>PLASSERINGSALTERNATIVER / FORMER</u>	5
4.2 <u>RENTEBINDING / RENTERISIKO</u>	6
4.3 <u>KREDITTRISIKO</u>	6
<u>LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA UNNTATT DRIFTSFORMÅL</u>	6
5.1 <u>INVESTERINGER / PORTEFØLJE SAMMENS MARKEDER</u>	6
5.2 <u>RENTEBINDING / RENTERISIKO</u>	7
5.3 <u>KREDITTRISIKO</u>	7
5.4 <u>AKSJER</u>	7
<u>GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER</u>	8
6.1 <u>RENTEBINDING</u>	8
6.2 <u>LIKVIDITETSRISIKO / REFINANSIERINGSRISIKO</u>	8
6.3 <u>RUTINER FOR OPPTAK AV LÅNEGJELD</u>	8

Generelle rammer og begrensninger for finansforvaltningen

1.1 Hjemmel

Forvaltningen skal være i henhold til dette reglement, gjeldende lover og forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning.

Dette reglementet er vedtatt av Beiarn kommunestyre den 8. mai 2013 og erstatter tidligere vedtatte reglement. Reglementet skal vedtas minst en gang i hver valgperiode.

1.2 Fullmakter

Rådmannen, eller den rådmannen utpeker, forestår den løpende finansforvaltningen på vegne av Beiarn kommunestyre.

1.3 Rammer for reglementet

Reglementet inneholder bestemmelser som beskriver kommunens muligheter og begrensninger til å ta finansiell risiko i sin finansforvaltning, herunder hensyntas:

- Balanse mellom avkastning, risiko og likviditet.
- Samsvar mellom kompleksiteten i investeringsproduktene og kommunens egen kunnskap om finansforvaltning.

1.4 Kvalitetssikring av reglementet og administrative rutiner

Finansreglementet og de administrative rutinene er vurdert av Salten kommunerevisjon, som er uavhengig instans for å sikre at de er forsvarlig og i overensstemmelse med gjeldende regelverk.

1.5 Rapportering til kommunestyret

Rådmannen skal minst en gang pr kvartal orientere formannskapet og en gang i året legge fram rapport for formannskapet og kommunestyret som viser status for finansforvaltningen. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang legge fram en rapport for kommunestyret som viser status og utviklingen gjennom året.

Rapporteringen for aktiva og passiva skal inneholde en beskrivelse og vurdering av:

- Sammensetningen av aktiva og passiva
- Markedsverdi, samlet og fordelt på de ulike typer aktiva og passiva
- Løpetid på passiva og plasseringer
- Vesentlige markedsendringer
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Endringer i risikoeksponering
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

Avkastningsreferanser

Avkastningsreferanser	
Pengemarked	STIX (statssertifikatindeks med rentebinding lik 0,25 år)
Obligasjonsmarked	ST4X (statsobligasjonsindeks med rentebinding lik 3 år)
Aksjer norske	OSEBX (aksjeindeks for Oslo Børs)
Aksjer internasjonale	MSCI (aksjeindeks for verden)

Spesifikke reguleringer

2.1 Valutarisiko

Kun porteføljen for langsiktig finansielle aktiva, unntatt driftsformål kan ha valutarisiko knyttet til sine internasjonale aksjeinvesteringer. Internasjonale renteinvesteringer skal som en grunnregel alltid valutasikres.

2.2 Belåning av investeringene

Investeringene kan ikke belånes.

2.3 Derivater

Derivater kan kun benyttes til å gjøre forretningen hensiktsmessig og kostnadseffektiv.

2.4 Etiske retningslinjer

Beiarn kommune skal unngå å investere i selskaper som bryter prinsippene FNs Global Compact. Dette omfatter FN-konvensjoner på områdene menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, korrupsjon, våpen og miljø. Dette er i tråd med de prinsipper som ligger til grunn for Statens Pensjonsfond Utlands ekskluderinger.

Renteinvesteringer

Renteinvesteringene gjøres i bankinnskudd, seniorobligasjoner, ansvarlige lån og fondsobligasjoner. Kredittrating av aktuelle foretak bør være gjort av anerkjent institusjon.

3.1 Kredittrisiko på renteplasseringer

Rentebærende investeringer kan plasseres i verdipapirfond med bedre eller lik gjennomsnitt kredittrating som beskrevet i matrisen under (prosent av hele porteføljen).

Kredittrisiko Kredittrating skal være utført av et anerkjent selskap	Rammer i prosent av hele porteføljen
1. Beste kredittrisiko - kredittrating AAA til A-	100%
2. Moderat kredittrisiko - kredittrating BBB+ til BBB-	80%
3. Høyere kredittrisiko - kredittrating BB+ til CCC	0 %

1. *Beste kredittrisiko.* Lån med kredittrating lik eller bedre enn A- som i hovedsak er stats- og statsgaranterte, norske fylkeskommuner/kommuner og større finansinstitusjoner.
2. *Moderat kredittrisiko.* Lån med kredittrating lik eller bedre enn BBB- Finansinstitusjoner bør ha en egenkapital på minimum NOK 250 millioner. Unntaket er hovedbankforbindelsen.
3. *Høyere kredittrisiko.* Lån med kredittrating lik eller bedre enn CCC som i hovedsak omfatter industriselskaper.

Ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Formålet med forvaltningen er å sikre en god avkastning med lav risiko og god likviditet.

4.1 Plasseringsalternativer / former

Plasseringer vil typisk være kontanter, bankinnskudd og verdipapirfondsandeler.

Investeringer	maksmalt	normalt	avkastnings referanser
Rentemarked	100 %	100 %	STIX
Aksjemarked	0 %	0 %	OSEBX

4.2 *Rentebinding / renterisiko*

Rentebinding	makismalt	normalt
Rentebindingstid	0.50 år	0.25 år

4.3 *Kreditrisiko*

For nye plasseringer kan det kun investeres i 1. Beste kreditrisiko og 2. Moderat kreditrisiko som beskrevet i pkt. 3 i reglementet. Eventuelle eksisterende plasseringer med høyere kreditrisiko skal avvikles så snart dette kan skje uten påregnelig tap.

Langsiktige finansielle aktiva unntatt driftsformål.

Formålet med forvaltningen er at midlene skal investeres i verdipapirmarkedet med formål å ivareta realverdien samt å oppnå høyest mulig risikojustert avkastning over tid.

5.1 *Investeringer / portefølje sammens Markeder*

Midlene skal plasseres med hovedvekt i det norske verdipapirmarkedet. Vekting mellom rente- og aksjemarkedet som følger:

Investeringer	makismalt	normalt	avkastnings referanser
Rentemarked	100 %	70 %	STIX
Aksjemarked	35 %	30 %	OSEBX/MSCI

Detaljerte rammevilkår for porteføljesammensetning*

	Strategisk vekt	Rammer	
		maks	min.
Kommune-, statsobl. og covered bonds	0 %	100 %	0 %
Bank & andre finansinstitusjoner, seniorobligasjoner	25 %	100 %	20 %
Bank & andre finansinstitusjoner, ansvarlige lån og fondsobl.	30 %	40 %	10 %
Industri, rating \geq BBB- (investment grade)	5 %	7.5 %	0 %
Industri, rating BBB- \leq BB- (high yield)	10 %	12.5 %	0 %
Norske aksjer	7.5 %	10 %	0 %
Egenkapitalbevis	7.5 %	10 %	0 %
Utenlandske aksjer	15 %	15 %	0 %
Sum portefølje	100.00 %		

* Tabellen over legger til grunn en økende risiko på renteplasseringene, eksempelvis vil ansvarlige lån ha en høyere risiko sammenlignet med senior banklån. I den grad en høyere "risikoklasse" ikke er utnyttet fullt ut, skal tilsvarende "ledig" andel kunne øke rammer for klasser med lavere risiko.

5.2 Rentebinding / renterisiko

Rentebinding	makismalt	normalt	avkastnings referanser
Rentebindingstid	5 år	1 år	ST3X

Enkelt plasseringer kan ha mer enn 5 år rentebinding.

5.3 Kredittrisiko

Det kan investeres i verdipapirer beskrevet i reglementet pkt. 3 i reglementet.

5.4 Aksjer

Internasjonale aksjeinvesteringer skal gjøres gjennom anerkjente verdipapirfond og/eller børsnoterte aksjefond(ETF).

Norske aksjeinvesteringer kan gjøres gjennom verdipapirfond, indeksfond og børsnoterte aksjefond (ETF), eller som direkte investeringer gjennom en diversifisert portefølje. Verdipapirfondene og investeringene skal være som beskrevet under.

1. Investeringene skal hovedsaklig bestå av likvide børsnoterte aksjer i solide og større selskaper.

2. Investeringene skal ikke være trading-orientert, altså ha en lav omløpshastighet.
3. Investeringene skal baseres på finansanalyse med vekt på historisk gode nøkkeltall.
4. Enkelt aksjeinvestering bør ikke være mer enn 10% av aksjeporteføljen og porteføljen skal fordeles på minimum 15 hovedposter.

Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler

Formålet med forvaltningen er å sikre en lavest mulig finansieringskostnad, stabil finansiering og god likviditet.

6.1 Rentebinding

Rentebinding	makismalt
Rentebindingstid	3.0 år

Enkelt-rentebindinger kan være lengre.

For bruk av ikke-rentebærende finansinstrumenter (renteavtaler, rentebytteavtaler) vil følgende gjelde:

1. Porteføljen kan ta i bruk rentebytteavtaler (renteswaps) og fremtidige renteavtaler (FRA). Bruk av andre ikke-rentebærende finansielle instrumenter tillates ikke.
2. Instrumenter som nevnt i pkt. 1 kan benyttes på samlet gjeldsportefølje.

6.2 Likviditetsrisiko / Refinansieringsrisiko

Sammensetning av gjeldsportefølje:

Gjeldsporteføljen skal bestå av færrest mulig lån, men slik at likviditetsrisiko/refinansieringsrisiko begrenses.

1. Enkeltlån skal ikke utgjøre mer enn 40% av den samlede gjeldsportefølje.
2. Lån kan tas opp som avdragsfrie lån.
3. Gjennomsnittlig løpetid på lånene (tid til forfall) bør være mer enn ett år.
4. Lånene må være slik at årlige avdrag blir betalt.

6.3 Rutiner for opptak av lånegjeld

Minst tre låneinstitusjoner skal hovedsaklig forespørres ved låneopptak.

-----0-----0-----0-----

FINANSRAPPORTERING 30. APRIL 2016

Saksbehandler: Geir Arne Solbakk
Arkivsaksnr.: 13/191

Arkiv: 250

Saksnr.: Utvalg
18/16 Formannskapet

Møtedato
01.06.2016

Rådmannens innstilling:

Rapport finansforvaltning pr 30. april 2016 tas til etterretning.

Saksutredning:

I henhold til kommunens reglement for finansforvaltning, sist vedtatt av kommunestyret 8. mai 2013, skal rådmannen minst 2 ganger i året legge fram rapporter for formannskapet som viser status for finansforvaltningen. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang legge fram en rapport for kommunestyret som viser status og utvikling gjennom året.

Rapporteringen for aktiva og passiva skal inneholde en beskrivelse og vurdering av:

- Sammensetningen av aktiva og passiva.
- Markedsverdi, samlet og fordelt på de ulike typer aktiva og passiva.
- Løpetid på passiva og plasseringer.
- Vesentlige markedsendringer.
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet.
- Endringer i risikoeksponering.
- Markedsrenter og egne rentebetingelser.

Pr. 30. april 2016 hadde kommunen følgende aktiva:

Langsiktige plasseringer:

Avkastning pr. forvalter	Verdi 01.01.2016	Verdi 30.04.2016	Avkastning NOK	Avkastning i %
Sparebank 1 Forvaltning	84 353 818	83 747 830	-605 988	-0,72 %
Nordea	82 892 037	82 358 005	-534 032	0,29 %
Nordea - bedr.konto 6428.05.35344	1 741 037	620 041	779 004	
KLP	38 363 024	38 890 380	527 356	1,37 %
Sparebank 1 Forvaltning	20 904 752	20 681 824	-222 928	-1,07 %
Sum	229 912 268	227 835 680	-56 588	0,00 %
Harstad eiendomsinvest AS	1 657 600	1 537 600	0	
Sum langsiktige plasseringer	231 569 868	229 373 280	-56 588	

Vår investering i Harstad Eiendomsinvest A/S har i 2016 ikke gitt utbytte som påvirker kommunenes finansinntekter. Selskapets generalforsamling besluttet at overskuddet for 2015, pålydende NOK 3.153.300, skulle overføres til fri egenkapital. Generalforsamlingen besluttet videre at det ikke skulle deles ut utbytte for 2015, men det ble besluttet å tilbakebetale deler av overkursfondet til aksjonærene med NOK 3.000.000. Kommunenes andel av dette utgjør NOK 120.000, som reduserer kommunenes bokførte kostpris på aksjene i balansen til 1.537.600.

Den langsiktige plasseringen er fordelt på følgende aktivaklasser:

Aktivaklasser	NOK	Vekt i %
Rentemarkedet	74 025 614	32,5 %
Obligasjoner	93 011 277	40,8 %
Egenkapitalbevis	5 734 216	2,5 %
Aksjemarkedet	53 512 820	23,5 %
Eiendom	1 537 600	0,7 %
Sum langsiktige plasseringer	227 821 527	100,0 %

I følge reglement for finansforvaltningen kan aksjeandelen i langsiktige plasseringer maksimalt utgjøre 35 %. Vår samlede aksjeandel ved årets utgang er på 23,5 %.

Avkastningsreferansene har gitt følgende avkastning pr. 30.04.2016:

- Pengemarkedsrenter ST1X 0,21
- Obligasjonsmarkedet ST4X 0,45
- Norske aksjer OSEBX 0,88

Sammenholdt med avkastningsreferansene, er kommunens avkastning lavere enn ovennevnte avkastningspreferanser.

Kortsiktige plasseringer:

Alle kortsiktige plasseringer er fortatt i rentemarkedet i henhold til reglementet og uten bindingstid.

	NOK
Bankinnskudd	3 897 250
Sum likviditet til driftsformål	3 897 250

Passiva:

Långiver	NOK Fast rente	NOK Flytende rente	Restgjeld pr. 30.04.2016
Husbanken		-16 505 970	-16 505 970
Sparebank 1 Nord Norge		-3 619 456	-3 619 456
Kommunalbanken		-56 855 280	-56 855 280
KLP/Kommunekreditt	-14 340 375	-11 018 080	-25 358 455
Sum passiva	-14 340 375	-87 998 786	-102 339 161

Fastrentelån:

Långiver	Lånebeløp	Rentesats	Rentesats endres
KLP/Kommunekreditt	-2234000	2,10 %	02.11.2020
KLP/Kommunekreditt	-7 147 000	4,50 %	15.09.2016
KLP/Kommunekreditt	-4 659 375	3,05 %	01.09.2016
KLP/Kommunekreditt	-300 000	3,34 %	20.06.2017
Sum fastrentelån	-14 340 375		

I følge reglementet skal rentebindingstiden være på maksimalt 3 år. Enkeltbindinger kan likevel være lengre. Alle disse bindingene var foretatt før det nye reglementet ble vedtatt og i tråd med det forrige. Historisk sett har langsiktig rente på om lag 5 % vært vurdert gunstig. På det tidspunktet disse rentebindingene var foretatt var de å foretrekke framfor flytende rente. Andel fastrentelån av låneporteføljen er på 14,1 %.

Slik rådmannen ser det, forvaltes kommunens finanser innenfor rammene av det reglementet kommunestyret har vedtatt.

T	BA	Bilagsnr	#	Bilagsdato	Periode	Konto	Funksjon	Ansvar	AV	Tekst	Beløp
B	GL		10560385	0	04.03.2016	201601	5090	870	1900	0 Avkastning sparebank 1 januar	419477
B	GL		10560386	0	04.03.2016	201601	5090	870	1900	0 Avkastning Sparebank 1 januar	2052043
B	GL		10560387	0	04.03.2016	201601	5090	870	1900	0 Aksjer + lange renter	1518956
B	GL		10560388	0	04.03.2016	201601	5090	870	1900	0 Avkastning KLP	546696
B	GL		10560390	0	07.03.2016	201602	5090	870	1900	0 Avkastning februar	34896
B	GL		10560391	1	07.03.2016	201602	5090	870	1900	0 Avkastning februar	-150484
B	GL		10560389	1	04.03.2016	201602	5090	870	1900	0 Avkastning KLP	-76138
B	GL		10560678	0	15.04.2016	201602	5090	870	1900	0 Nordea Bank avkastning	690033
B	GL		10560606	1	05.04.2016	201603	5090	870	1900	0 KLP avkastning	-785689
B	GL		10560592	1	04.04.2016	201603	5090	870	1900	0 Sp.bank1 forvaltning	-883746
B	GL		10560593	1	04.04.2016	201603	5090	870	1900	0 Sp.bank1 forvaltning	-197763
B	GL		10560679	1	15.04.2016	201603	5090	870	1900	0 Nordea Bank avkastning	-1224672
B	GL		10560818	1	12.05.2016	201604	5090	870	1900	0 Sparebank1 forvaltning	-33682
B	GL		10560818	3	12.05.2016	201604	5090	870	1900	0 Sparebank1 forvaltning	-411825
B	GL		10560832	1	12.05.2016	201604	5090	870	1900	0 Nordea	-450285
B	GL		10560833	2	12.05.2016	201604	5090	870	1900	0 Nordea april	-257427,76
											790389,24

T	BA	Bilagsnr	#	Bilagsdato	Periode	Konto	Funksjon	Ansvar	AV	Tekst	Beløp
B	GL		10560214	2	09.02.2016	201601	9090	870	1900	0 Nordea, januar	-254964,43
B	GL		10560398	1	08.03.2016	201602	9090	870	1900	0 Kupongrenter februar	-190949,16
B	GL		10560680	2	15.04.2016	201603	9090	870	1900	0 Nordea Bank	-76161,94
B	GL		10560794	1	04.05.2016	201604	9090	870	1900	0 KLP avkastning april	-212225

Kolonne1	Kolonne2	Kolonne3
Månedlig avkastning Sjøfossenfondet		NOK
jan.16		-4 282 208
feb.16		-307 358
mar.16		3 168 032
apr.16		1 365 445
Sum		-56 089

Avkastning pr. forvalter	Verdi	Verdi	Avkastning	Avkastning i	
	01.01.2016	30.04.2016	NOK	%	
Sparebank 1 Forvaltning	84 353 818	83 747 830	-605 988	-0,72 %	
Nordea	82 892 037	82 358 005	-534 032	0,29 %	
Nordea - bedr.konto 6428.05.35344	1 741 037	620 041	779 004		
KLP	38 363 024	38 890 380	527 356	1,37 %	227835680
Sparebank 1 Forvaltning	20 904 752	20 681 824	-222 928	-1,07 %	-56588
Sum	229 912 268	227 835 680	-56 588	0,00 %	-499
Harstad eiendomsinvest AS	1 657 600	1 537 600	0		-0,00024837
Sum Langsiktige plasseringer	231 569 868	229 373 280	-56 588		

Nto avkastning -56088,71

Forvalter	Markedsverdi NOK	Avkastning 30.04.2016
Sparebank 1 Forvaltning	83 747 830	
Nordea	82 358 005	
KLP	38 890 380	
Sparebank 1 Forvaltning	20 681 824	
Harstad eiendomsinvest AS	1 537 600	0
Sum Langsiktige plasseringer	227 215 639	

Konto 21020108-2103830	Konto (T)	Beløp 30.04.2016
	21020108 Fondsforv. SNN 4509 2	20681824
	21020109 DNB 7874.05.61366	3438,95
	21020200 Minibank	720000
	21020302 Nordea - bedr.konto 6-	620041,43
	21020402 BEMI medl.konto nr 3!	139850,15
	21020500 Agresso fakturering OC	4091677,22
	21038010 Sparebank1 - Sjøfosser	83747830
	21038020 KLP - Sjøfossenfondet	38890380
	21038030 Nordea - Sjøfossenfoni	82358005
		231253046,8

Konto 21870020	Konto (T)	Beløp 30.04.2016
	21870020 Harstad Eiendomsinve	1537600
		1537600

Konto	Konto (T)	Beløp 30.04.2016
	21000001 Kassakonto	3376
	21020001 Foliokonto - 4500 55 5	3897250,11
	21020005 Foliokonto NB bedrift i	60
	21020010 Betalingsterminal lege	-699,44
	21020108 Fondsforv. SNN 4509 2	20681824
	21020109 DNB 7874.05.61366	3438,95
	21020200 Minibank	720000
	21020302 Nordea - bedr.konto 6-	620041,43
	21020402 BEMI medl.konto nr 3!	139850,15
	21020500 Agresso fakturering OC	4091677,22
	21038010 Sparebank1 - Sjøfosser	83747830
	21038020 KLP - Sjøfossenfondet	38890380
	21038030 Nordea - Sjøfossenfoni	82358005
	21098001 Avsatt skattetrekk 450	1805677
		236958710,4

Konto 21020108-2103830	Konto (T)	Beløp 01.01.2016
	21020108 Fondsforv. SNN 4509 2	20904752
	21020109 DNB 7874.05.61366	3438,95
	21020200 Minibank	720000
	21020302 Nordea - bedr.konto 6-	1741037,15
	21020402 BEMI medl.konto nr 3!	105850,15
	21020500 Agresso fakturering OC	2622235,44
	21038010 Sparebank1 - Sjøfosser	84353818
	21038020 KLP - Sjøfossenfondet	38363024
	21038030 Nordea - Sjøfossenfoni	82892037
		231706192,7

Konto	Konto (T)	Beløp 01.01.2016
	21870020 Harstad Eiendomsinve	1657600
		1657600

Konto	Konto (T)	Beløp 01.01.2016
	21000001 Kassakonto	19102
	21020001 Foliokonto - 4500 55 5	2231855,31
	21020005 Foliokonto NB bedrift i	2646608,7
	21020010 Betalingsterminal lege	56376,6
	21020108 Fondsforv. SNN 4509 2	20904752
	21020109 DNB 7874.05.61366	3438,95
	21020200 Minibank	720000
	21020302 Nordea - bedr.konto 6-	1741037,15
	21020402 BEMI medl.konto nr 3!	105850,15
	21020500 Agresso fakturering OC	2622235,44
	21038010 Sparebank1 - Sjøfosser	84353818
	21038020 KLP - Sjøfossenfondet	38363024
	21038030 Nordea - Sjøfossenfoni	82892037
	21098001 Avsatt skattetrekk 450	3151041
		239811176,3

	21020108	21038010	21038020	21038030	
Fondsforv. SN Bank o.l	5 145 782	4 082 205			
Obligasjonsmarkedet	10 670 415	55 245 462			
Ek-bevis	1 186 919	4 547 297			
Aksjer Norge	1 333 740	8 365 040			
Aksjer utland	2 344 967	11 507 827			
KLP - Sjøfosse KLP Aksjefremv Mar Index II			1 352 930		
KLP Aksjeglobal Index III			7 419 969		
KLP Aksjenorge Index II			2 800 289		
KLP Obligasjon Global I			13 915 816		
KLP Obligasjon 3 år			13 179 584		
KLP Pengemarked			221 793		
Nordea - Sjøf Bankkonto				605 886	
Rentefond				21 982 340	
Rentepapirer				41 987 608	
Aksjefond				18 388 058	
Eiendom - Harstad Eiendomsinvest AS				1 537 600	
Sum fordelt portefølje	20 681 823	83 747 831	38 890 381	84 501 492	227 821 527
Fra hovedbok Agresso	20 681 824	83 747 830	38 890 380	82 358 005	225 678 039
	21870020			1 537 600	1 537 600
	21020302			620 041	620 041
Differanse		-1	1	1	-14 154
				-14 153	

Aktivklasser	NOK	Vekt i %
Rentemarkedet	74 025 614	32,5 %
Obligasjoner	93 011 277	40,8 %
Egenkapitalbevis	5 734 216	2,5 %
Aksjemarkedet	53 512 820	23,5 %
Eiendom	1 537 600	0,7 %
Sum langsiktige plasseringer	227 821 527	100,0 %

	NOK
Bankinnskudd	3 897 250
Sum likviditet til driftsformål	3 897 250

Långiver	NOK Flytende		Restgjeld pr. 30.04.2016
	NOK Fast rente	rente	
Husbanken		-16 505 970	-16 505 970
Sparebank 1 Nord Norge		-3 619 456	-3 619 456
Kommunalbanken		-56 855 280	-56 855 280
KLP/Kommunekreditt	-14 340 375	-11 018 080	-25 358 455
Sum passiva	-14 340 375	-87 998 786	-102 339 161

Andel fasterentelån 0,140125978

Långiver	Lånebeløp	Rentesats	Rentesats endres
KLP/Kommunekreditt	-2234000	2,10 %	02.11.2020
KLP/Kommunekreditt	-7 147 000	4,50 %	15.09.2016
KLP/Kommunekreditt	-4 659 375	3,05 %	01.09.2016
KLP/Kommunekreditt	-300 000	3,34 %	20.06.2017
Sum fastrentelån	-14 340 375		

Konto	Konto (T)	Beløp	Lån.nr	Fast/Flytende rente	Rentesats	Rente-regulering
24619009	Husbanken Startlån 15320028/2/1	-1158298		Flytende		
24619035	Startlån nr. 15319078 0	-283894		Flytende		
24619036	Husbanken, startlån 15319457/2/1	-599994		Flytende		
24619040	Startlån Husb. 15320412 8	-1579558		Flytende		
24619041	Startlån 2011 HB 15320757/2/1	-2058471		Flytende		
24619042	Startlån 2012 HB 15321041 4	-2349032		Flytende		
24619043	Startlån 2013 - 15321390 5	-1944444		Flytende		
24619044	Startlån Husb. 2014 - 15321860 7	-2391528		Flytende		
24619045	Husb.lån 15320985 3 - Holmenrekka	-2140751		Flytende		
24619046	Startlån 2015-15322046	-2000000		Flytende		
24719615	Kommunalbanken lån 2001580	-1341030	20010580	Flytende		
24719620	Kommunalbanken 20020628	-4491420	20020868	Flytende		
24719625	Lån komm.banken 20040627	-4609010	20040627	Flytende		
24719626	Lån NKB 2007430	-2182050	20070430	Flytende		
24719628	Kommunalbanken lån 20090417	-6636060	20090417	Flytende		
24719630	Samlelån komm.bank 2010 - 20100366	-4723320	20100366	Flytende		
24719631	Kommunalbanken 9900 2011378	-1231480	20110378	Flytende		
24719632	Lån kommunalbanken 990020120169	-18051200	20120169	Flytende		
24719633	Lån komm.bank 20130457	-4933250	20130457	Flytende		
24719634	Komm.bank lån nr. 20140305	-8656460	20140305	Flytende		
24719635	KLP lån nr. 8317.53.91978	-9747080	8317.53.91978	Flytende		
24720373	Sparebanken N.N. lån sykehj.	-3619456	4509.83.81701	Flytende		
24731002	Kommunekreditt, lån nr. 9570	-1271000	8317.50.53493	Flytende	2,55 %	
24731003	Kommunekreditt lån nr. 9912 refinans formi	2000				
24731005	Kommunekreditt lån 10276	-2236000	8317.51.62723	Fast	2,10 %	02.11.2020
24731006	Kommunekreditt lån nr. 10522	-7147000	8317.51.63991	Fast	4,50 %	15.09.2016
24741003	Lån Klp nr. 8917 50 32374	-4659375	8317.50.32374	Fast	3,05 %	01.09.2016
24741004	KLP kommunekreditt lån 8317.52.65786	-300000	8317.52.65786	Fast	3,34 %	20.06.2017
		-102339161				

Tall hentet fra www.oslobors.no

	30.12.2015	29.04.2016	Endring	%-vis endring	Rapportert
ST1X	3398,69	3404,87	6,18	0,18 %	0,21
ST4X	5028,63	5048,36	19,73	0,39 %	0,45
OSEBX	600,61	606,28	5,67	0,94 %	0,88

Tall benyttet i Finansrapporteringen er YTD tall utskrevet 25.05.2016.

Avvik på reeranseindeksene mot 30.04.2016 er så vidt lav at dette ikke vil ha vesentlig betydning for leseren.

GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

for generalforsamling i

Harstad Eiendomsinvest AS, org nr 990 653 364

Generalforsamling i Harstad Eiendomsinvest AS ble avholdt 13. april 2016 i kontorene til TøCo AS.

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall	Møtt ved fullmektig – navn:
Harstadbygg Gruppen AS	20	Kurt Arnesen
Hans-Petter Nilsen	3	Kurt Arnesen (fullmakt innsendt)
SK Consult AS	8	Kurt Arnesen (fullmakt innsendt)
Berit Strandberg	2	Kurt Arnesen (fullmakt innsendt)
Ragne Lundanes	6	Kurt Arnesen (fullmakt innsendt)
Kurt AS	4	Kurt Arnesen
RGMT Eiendom AS	2	Kurt Arnesen (fullmakt innsendt)
Btt AS	4	Britt Torbergsen
Håvard AS	4	Håvard Kildal
Iver Jensa AS	4	Iver Jensen

Således var 67 stk av 200 stk (28,5%) aksjer representert på generalforsamlingen.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Kurt Arnesen åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Kurt Arnesen ble valgt til møteleder.

Håvard Kildal ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

4. Arsoppgjør

Selskapets regnskap for 2015 ble gjennomgått, likeledes styrets årsberetning. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2015.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente at årets overskudd på kr 3.153.300,- overføres til fri egenkapital. Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2015.

6. Kapitalnedsettelse

Vedtaket: Generalforsamling vedtok å sette ned overkursfondet med kr 3.000.000,- fra kr 28.384.500,- til kr 25.384.500,-. Nedsettelsen er i sin helhet skattemessig innbetaling kapital og skal benyttes til tilbakebetaling til aksjonærene.

7. Valg til styret

u

FORVALTNING AV FINANSIELLE AKTIVA - KOMMUNAL HANDLINGSREGEL

Saksbehandler: Ole Petter Nybakk Arkiv: 100
Arkivsaksnr.: 16/9

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
5/16	Kommunestyret	20.01.2016
5/16	Formannskapet	03.02.2016
8/16	Formannskapet	06.04.2016
19/16	Formannskapet	01.06.2016

Rådmannens innstilling:

Saken fremmes uten innstilling.

Saksutredning:

Som del av kommunestyrets vedtak i budsjett- og økonomiplan 2016 – 2019 ble følgende bestemt:

Beiarn kommunes handlingsregel for forvaltning av finansielle aktiva settes til side (sak 40/13). Ny sak om handlingsregel tas opp i første halvår 2016.

Bakgrunn:

Det vises til vedlagte saksfremlegg og vedtak i kommunestyrets sak 40/13.

Beiarn kommune etablerte en egen handlingsregel for forvaltningen av ledig likviditet etter at kommunen solgte sin andel av aksjene i Sjøfossen Energi AS i 2013. Gevinsten ved salget var på kr. 201 mill NOK.

I kommunestyrets møte den 16. desember 2015 ble dette satt til side. Det var ingen forutgående saksbehandling eller vurdering av alternativer og konsekvenser. Vedtaket er en del av behandlingen av budsjett- og økonomiplan for 2016 – 2019.

Vurdering:

Handlingsregelen ble laget fordi gevinsten etter salget gav kommunen en unik kommunaløkonomisk balansesituasjon. Det faktiske resultatet av forvaltningen av de finansielle aktiva vil føre til store svingninger i kommunens netto driftsresultat.

Klare mål, forutsigbarhet og styringssignaler til administrasjonen og forvalterne var ansett som viktig for en forvaltning som kan gi varig og avgjørende gevinst. Ved kommunestyrets vedtak er de tidligere faglige anbefalingene satt til side.

Rådmannen kan ikke utrede og fremme alternative forslag til en handlingsregel som ivaretar de mål og hensikter man opprinnelig hadde. Det må formuleres nye politiske mål og verdivalg for å kunne utarbeide alternativer til de økonomiske handlingsreglene vi til nå har hatt. Av den grunn kan ikke rådmannen fremme innstilling i denne saken.

Vedlegg:

Saksfremlegg med K-styresak, sak 40/13

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Ole Petter Nybakk
Arkivsaksnr.: 13/336

Arkiv: 250

FORVALTNING AV FINANSIELLE AKTIVA – HANDLINGSREGEL FOR BEIARN KOMMUNE

Rådmannens innstilling:

Beiarn kommune skal disponere avkastningen av Sjøfossenfondet etter de prinsipper som er tatt opp i saksfremleggets punkter 1 - 6.

Bakgrunn:

Beiarn kommune har solgt sine aksjer i Sjøfossen Energi AS for kr. 201 mill NOK. Saken fremmes i den hensikt å etablere handlingsregler for hvordan midlene kan brukes, etter at disse er satt til forvaltning og har begynt å kaste av seg.

Beiarn kommunes finansreglement ligger til grunn for den forvaltningen som nå er i kommet i gang hos de tre aktørene som er valgt.

Det er satt et foreløpig navn på midlene, Sjøfossenfondet. Navnet kan drøftes og stadfestes som del av denne saken, men brukes inntil annet er bestemt.

Saksutredning:

Å opparbeide en varig, omforent og felles forståelse for hva som er lov og hva som anses som bærekraftig forvaltning av midlene vurderes som viktig. For beiarsamfunnet er dette svært mye penger og verdien er skapt over en tidslinje på nær 70 år. I denne saken legges det til rette for at midlene kan få virkning og betydning for samfunnet i et langsiktig perspektiv. For å sikre dette legges en forsiktighetslinje til grunn for bruken av avkastningen av midlene – på samme måte som det ligger langsiktighet og lav risiko til grunn i det finansreglementet som danner grunnlag for selve forvaltningen.

Beiarn kommunestyre vil til enhver tid kunne endre på så vel finansreglement som disponeringen av avkastningen. Gjennom lovgivning og regnskapsregler er det likevel gitt klare avgrensninger og føringer.

De viktigste overordnede regler som ligger fast kan oppsummeres:

- Salgssummen på kr. 201 mill NOK gir en inntekt som skal føres i kommunens kapitalregnskap – ikke i driftsregnskapet. Driftsresultatet til Beiarn kommune

påvirkes altså av den avkastningen man får det enkelte året – også det første, men ikke av salgssummen i seg selv.

- Det følger av kommunele regnskapsforskrifter at det ikke på noe tidspunkt vil være lov å bruke av hovedstolen (201 mill NOK) direkte til driftsformål.
- Det er tillatt å bruke av midlene – også av hovedstolen, til å nedbetale kommunal gjeld. Dersom dette gjøres vil det igjen påvirke den kommunale driftsøkonomien positivt.
- Det er tillatt å bruke – også av hovedstolen, til egenfinansiering av investeringer.
- Resultatet av hvert års kapitalforvaltning vil inngå i kommunens driftsregnskap og synliggjøres som viktig del av kommunens netto driftsresultat. Netto driftsresultat er kommunesektorens viktigste uttrykk for hvor sunn kommuneøkonomien er.

Størrelsen på Sjøfossenfondet og potensiell avkastningsvariasjon på dette, sett sammen med størrelsen på det totale kommuneregnskapet, vil bidra sterkt til store forskjeller i kommunens netto driftsresultat.

Netto driftsresultat viser hvor mye som er til disposisjon av driftsinntektene etter at renter og avdrag er trukket fra. Netto driftsresultat kan gå til avsetning for senere bruk og til egenfinansiering av fremtidige investeringer. Det er en omforent holdning i kommunesektoren om at netto driftsresultat bør være på 3 % i gjennomsnitt over tid for å gi finansiell balanse. Et eventuelt negativt netto driftsresultat kan dekkes inn ved tidligere avsetninger. Dersom en kommune fremstår med merforbruk/mindreinntekter etter avsetninger og bruk av avsetninger, må man innen to år dekke dette inn for å unngå å havne på Statens Robek-liste (liste over kommuner som må ha spesiell statlig godkjenning til å gjøre ulike økonomiske disposisjoner og etablere streng plan for sin økonomistyring).

- Kommunens til enhver tid gjeldende finansreglement legger føringer for hvordan selve fondet skal forvaltes. Kommunal- og regionaldepartementet har imidlertid lagt strenge begrensninger på hva som er tillatt og kommunens reglement må være innenfor de regler som staten setter.
- Også andre overordnede regler kunne vært oppstilt. Her er medtatt bare de som antas å få viktigst betydning.

Beiarn kommunestyre kan, innenfor de lover og regler som overordnede myndigheter har satt, lage egne styringsprinsipper eller det som her benevnes handlingsregler. Rådmannen har valg å oppstille noen aktuelle momenter og å prioritere blant dem.

Følgende økonomiske handlingsregler legges til grunn for Sjøfossenfondet:

- 1. For å følge utviklingen av midlene skal man forvalte og rapportere særskilt på Sjøfossenfondet og ikke blande dette med forvaltningen av øvrige finansielle aktiva.**

2. Kommunens eierandeler i Sjøfossen Energi AS har gitt kommunen varierende, men viktige utbytteinntekter som årlig er tilført kommunens driftsregnskap. Størrelsen har naturlig nok variert i takt med selskapets resultater, men det er ikke enkelt å erstatte disse inntektene i et utfordrende kommunebudsjett/regnskap. Rådmannen finner det rimelig å sette inn et fast beløp til erstatning for utbyttet. Dette finansieres naturlig nok over Sjøfossenfondet, men skal ha en størrelse som står i forhold til det ellers påregnelige utbyttet som nå blir borte etter aksjesalget.

Beiarn kommunes budsjett og regnskap tilføres et årlig fast beløp på kr. 750.000

3. For å opprettholde den varige og reelle verdien av grunnkapitalen i Sjøfossenfondet må man hvert år styrke grunnkapitalen minimum tilsvarende inflasjonen. Norsk økonomi var over lang tid styrt etter et inflasjonsmål som lå fast på 2,5 %. Av hensyn til konkurransekraften for norsk industri målt mot utlandet og blant annet utviklingen i kroneverdien, som nå er blitt viktigere, er ikke inflasjonsmålet lenger det bærende målet for nasjonens økonomiske utvikling. Det tilrås derfor at fondet årlig skal styrkes i tråd med den deflatoren som gjelder for angjeldende års Statsbudsjett. Deflatoren er et veid gjennomsnitt av forventet prisvekst og lønnsvekst. Deflator for 2014 er i forslag til Statsbudsjett for 2014 satt til 3 %, der lønnsveksten er anslått til 3,5 %. Regelen tenkes etablert slik at dersom man i enkelte år får mindre avkastning enn deflator nettopp dette året, så skal man, når avkastningen tar seg opp igjen, styrke fondet tilsvarende deflator. Man skal altså «ta igjen tapet».

Sjøfossenfondet skal over tid vokse fra ett år til neste tilsvarende Statsbudsjettets deflator.

4. Sjøfossenfondet skal bygge opp en økonomisk buffer som kan trekkes på i år med svingninger og nedgang i aksjemarked og rentemarkedet. Dette er nødvendig for å unngå et negativt regnskapsresultat i år med negativ avkastning. Slike kan oppstå og med de størrelser vi har på Sjøfossenfondet kan man vanskelig finne annen dekning enn gjennom opparbeidet buffer. Beiarn kommune har gode erfaringer med å bygge slik finansiell buffer. På den måten unngikk kommunen å realisere papirtap under finanskrisen og man unngikk også å måtte føre et regnskapsmessig merforbruk/mindreinntekt. Når økonomisk buffer av en viss størrelse er på plass vil kommunen stå langt friere til å disponere av videre avkastning uten betydelig fare. Størrelsen på slik buffer anbefales satt til ca 10 % av hovedstol, tilsvarende kr. 20 mill NOK. Midlene bør isoleres og rapporteres særskilt på. Det anbefales disse midlene benevnt som Sjøfossen Bufferfond.

Sjøfossen Bufferfond skal etableres og ha en størrelse på 20 mill. NOK

5. Disponering av avkastningen til Sjøfossenfondet, utover de momenter som er nevnt ovenfor, skal alltid skje gjennom politiske vedtak. Som tatt opp tidligere er plasseringene av Sjøfossenfondets midler gjort i likvide papirer og vil kunne gjøres tilgjengelig innenfor få virkedager. Innenfor lover og regler satt av overordnet myndighet vil de på den måten alltid stå til det til enhver tid sittende kommunestyres

disposisjon.

Så lenge kommunens påregnelige lånerente er lavere enn påregnelig avkastning av kapitalen, vil det være økonomisk uklokt å nedbetale gjeld med Sjøfossenfondet. Hvordan dette bildet vil utvikle seg kan imidlertid forandre seg.

Å benytte av midlene til ordinær drift er ikke ønskelig og bør ikke skje. Beiarn er imidlertid blant det store flertallet av kommuner som har betydelige utfordringer knyttet til premieavvik på pensjon. Dette gir likviditetsutfordringer som *kan* vurderes løst med Sjøfossenfondet, men vi vil ikke tilrå det pr. dato. Premieavviket ventes å øke betydelig i 2014 og også i 2015, men etter det beregner vi at det vi bedres. En ny regelendring er på høring i disse dager, der man fra dagens 10 år på å nedskrive premieavviket vil ha enten 7 år eller 5 år. Dette blir en svær utfordring for kommunenorge.

Rådmannen tilrår at årlig tilgjengelig avkastning utover det som er nevnt prioriteres til enkeltprosjekter og utviklingstiltak av tidsbegrenset karakter og størrelse. Når buffer er etablert vil det årlige beløpet kunne bli i størrelsesorden 3 til 6 mill NOK, men dette vil altså avhenge av hvordan finansene og avkastningen utvikler seg.

Bruk av Sjøfossenfondet skal kun skje etter politiske vedtak

6. Rådmannen finner det riktig å legge til rette for en rutine der handlingsregler for bruk av Sjøfossenfondet jevnlig skal behandles av kommunestyret. En viss forutsigbarhet i valgperioden(e) bør kommunen kunne gi innbyggerne.

Innen ett år etter hvert kommunevalg, skal Beiarn kommunestyre behandle periodens handlingsregel for Sjøfossenfondet.

Vedlegg:

Beiarn kommunes finansreglement av 8. mai 2013

rådmann

REGULERT BUDSJETT 2016

Saksbehandler: Geir Arne Solbakk
 Arkivsaksnr.: 16/266

Arkiv: 151

Saksnr.: Utvalg
 20/16 Formannskapet

Møtedato
 01.06.2016

Rådmannens innstilling:

Budsjettreguleringen vedtas i henhold til administrasjonens vedlagte forslag.

Budsjettutfordringen for 2016 er på kr. 6.132.313.

Denne finansieres med redusert drift tilsvarende kr. 1.465.000 fordelt mellom rammeområdene, Bufferfond Sjøfossen på kr. 2.667.314 og rentereguleringsfondet med kr. 2.000.000. Etter dette vil status for Beiarn kommunes bufferfond og rentereguleringsfond være kr. 0.

Redusert drift 2016, i sum kr. 1.465.000, fordeles mellom rammeområdene slik:
 1.1, sentraladm – kr. 170.000, 1.2, skole/barnehage – kr. 350.000, 1.3, pleie/omsorg – kr. 665.000, 1.5, kultur/landbruk/næring/miljø – kr. 80.000 og 1.6, teknisk – kr. 200.000.

Saksutredning:

I henhold til vedtak av kommunestyret 20. april 2016, skal rådmannen legge fram budsjettregulering for formannskapet som viser ny revidert budsjettbalanse for 2016.

Bakgrunn:

I behandlingen av budsjett- og økonomiplan for 2016 ble det foretatt betydelige reguleringer i forhold til administrasjonens utkast. Av de største endringene som ble gjennomført ble de kommunale inntektene fra eiendomsskatt fra hytter og hus samt næringseiendommer unntatt verker og bruk tatt ut. Dette reduserer inntektene med ca. kr. 2.300.000. Den negative budsjettbalansen ble «løst» ved bruk av kommunens disposisjonsfond med kr. 6.541.006. De politiske vedtatte tiltakene ble innarbeidet i kommunens budsjett og aktivitetsplan for 2016.

Som følge av vesentlige endringer kommunens rammebetingelser og forutsetninger for det vedtatte budsjettet i løpet av de første månedene av 2016, ser vi det nødvendig å fremlegge denne budsjettreguleringen. Dette for å sikre en forsvarlig drift av kommunen.

Beiarn kommune har viktige inntekter på finansområdet gjennom årlig avkastning fra Sjøfossenfondet. Da avkastningen fra Sjøfossenfondet vil ha store variasjoner fra år til år er det sentralt for kommunens tjenesteleveranse og drift at det sikres en størst mulig grad av stabilitet i bruken av denne avkastningen til årlige driftsformål. I så måte er det svært viktig at fondets avkastning opp tjenes før dette disponeres til kommunal drift.

I forbindelse med kommunens budsjettbehandling for 2016 ble det fra rådmannen lagt frem et utkast som ble balansert med bruk avkastning fra Sjøfossenfondet på kr. 3.391.365. Gjennom den politiske behandling ble dette endret slik at den samlede bruken av avkastningen fra Sjøfossenfondet ble vedtatt til kr. 9.600.000 etter en budsjettert avkastning på kr. 10.000.000.

Ved utgangen av april måned hadde Sjøfossenfondet en samlet negativ avkastning på kr. 56.089. De månedlige variasjonene i samlet avkastning for 2016 vises i tabell 1 nedenfor.

Månedlig avkastning Sjøfossenfondet	NOK
jan.16	-4 282 208
feb.16	-307 358
mar.16	3 168 032
apr.16	1 365 445
Sum	-56 089

Tabell 1; Månedlig avkastning Sjøfossenfondet

Som ovennevnte viser er det en betydelig variasjon i den månedlige avkastningen på Sjøfossenfondet. På det meste hadde fondet ved utgangen av februar et netto tap på kr. 4.589.566 (- 2%). Sett i forhold til kommunens Bufferfond for Sjøfossenfondet, som kun er på kr. 2.667.314 ved utgangen av regnskapsåret 2015, så er det åpenbart at det må ansees som risikosport å legge inn store inntekter i budsjettet for kommunal drift, basert på forventninger om en årlig positiv avkastning i budsjettåret. For budsjettåret 2016 er det budsjettert med en avkastning på om lag 5 % fra fondet. Et lavt Bufferfond medfører derved en stor risiko knyttet til kommunens årlige budsjett, og det oppfordres på det sterkeste til at det for fremtiden fokuseres på at kommunen bygger et solid Bufferfond for å kunne utjevne de årlige variasjonene i avkastningen på fondet. Dette vil bidra til å sikre stabilitet i kommunens drift og økonomiske forutsetninger.

Vurdering:

I forslaget til budsjettregulering er det lagt til grunn en avkastning av Sjøfossenfondet på 3 % for 2016. Dette gir en ny prognose på kr. 6.483.203 og en reduksjon i kommunenes mulige bruk av avkastning fra fondet på kr. 3.516.797.

Videre har vi benyttet siste utgave av de inntektsmodeller som KS benytter for best mulig anslag for rammetilskudd, inntektsutjevning samt anslag for kommunens inntekter på skatt. Samlet gir de siste anslagene som er beregnet gjennom KS modellen en økning på rammeoverføringene, inklussive inntektsutjevningstilskudd, fra Staten på kr. 555.071. For beregnet skatteinngang er det en tilsvarende reduksjon i inntektene på kr. 2.233.587 målt mot budsjettet for 2016.

Som en følge av reduksjon i kraftprisene i 2016 forventes det reduserte inntekter fra salg av konsesjonskraft for kommunen. Beste anslag for dette som er innhentet i forbindelse med budsjettreguleringen viser en reduksjon på kr. 937.000 i kommunens inntekter for regnskapsåret 2016 målt mot opprinnelig budsjett.

Ovennevnte endringer i forbindelse med budsjettreguleringen for 2016 gir en samlet nedgang i kommunens inntekter på kr. 6.132.314. Dette er en betydelig svekkelse av kommunens budsjettbalanse som må tas på største alvor i forbindelse med budsjettreguleringen. En

regulering av dette vil åpenbart måtte medføre en reduksjon i den kommunale driften, herunder en reduksjon i tjenesteproduksjonen knyttet til de største tjenesteområdene som er Helse og omsorg samt Oppvekst.

Som en følge av de utfordringene en reduksjon av kommunens budsjetterte inntekter gir, har vi foretatt en evaluering av de områdene der det er muligheter for å redusere kommunens driftsnivå og tjenestetilbud. Vi må innse at det er begrenset hva de enkelte sektorer kan klare å spare på siste halvåret og finner det nødvendig å tømme reservene i Sjøfossenfondet samt i rentereguleringsfondet, for å få en realistisk løsning. Sektorenes samlede nødvendige innsparing blir da på kr. 1.465.000. I dette ligger at alle sektorer i utgangspunktet holder sine opprinnelig tildelte budsjetttramme og så tar sin andel av innsparingen.

Vi har i tabell 2 nedenfor skissert utfordringene for regnskapsåret 2016.

Ansvare	Konto (T)	Beløp bokført		Prognose 2016	Avvik prognose mot budsjett
		april 2016	Budsjett vedtatt		
1840	Statlig rammeoverføring	-18 976 000	-47 641 000	-47 439 961	201 039
1840	Inntektsutjevende tilskudd	1 427 113	-72 000	-828 110	-756 110
1800	Skatt på formue og inntekt	-12 477 699	-28 875 000	-26 913 372	1 961 628
1810	Eiendomsskatt annen eiend	-4 554 014	-13 934 000	-13 662 042	271 958
1720	Salg av konsesjonskraft	-485 054	-3 500 000	-2 563 000	937 000
1 900	Gevinst finansielle instrume	56 089	-10 000 000	-6 483 203	3 516 797
	Sum svekkelse av budsjettbalansen				6 132 313
	Svekkelse av budsjettbalansen Inndeckes gjennom				
1.1	Reduksjon av drift for 2016	Sentral ledelse		-170 000	
1.2	Reduksjon av drift for 2016	Oppvekst		-350 000	
1.3	Reduksjon av drift for 2016	Helse og omsorg		-665 000	
1.4	Reduksjon av drift for 2016	Kirkelig fellesråd		0	
1.5	Reduksjon av drift for 2016	Plan, Næring og kultur		-80 000	
1.6	Reduksjon av drift for 2016	Teknisk		-200 000	
	Sum reduksjon av drift			-1 465 000	-1 465 000
	Resterende svekkelse av budsjettbalansen Inndeckes gjennom				
25699020	Rentereguleringsfond			-2 000 000	-2 000 000
25699025	Bufferfond Sjøfossen			-2 667 314	-2 667 314
	Netto balanse prognose - må inndeckes gjennom tiltak				0

Tabell 2; Budsjettbalanse 2016

Det er utfordrende for de enkelte tjenesteområdene å gjennomføre slike kostnadsreducerende tiltak på kort sikt da store deler av driftsmidlene er bundet opp i faste kostnader og lønnskostnader. Imidlertid er det helt nødvendig å gjennomføre disse tiltakene for 2016 for å sikre en budsjettbalanse for inneværende år. Dette vil åpenbart medføre et redusert tjenestenivå fra kommunens side.

For å oppnå en budsjettbalanse for 2016 må vi videre foreslå at kommunens Rentereguleringsfond og Bufferfond Sjøfossen oppløses i sin helhet. Samlet sett benyttes da kr. 4.667.314 til kommunal drift i 2016 og kommunen står etter dette i en situasjon der det ikke lenger eksisterer Bufferfond for å kunne utjevne variasjoner i den årlige avkastningen fra finansområdet.

Det understrekes på det sterkeste at ovennevnte budsjettregulering medfører kortsiktige tiltak og engangstiltak i form av oppløsning av de kommunale Bufferfond for å oppnå en budsjettbalanse for 2016. Med bortfall av eiendomsskatt for hytter og hus, samt et press på kommunens øvrige inntekter gjennom Statlige rammeoverføringer og skatteinngang, er det nødvendig å gjennomføre en mere grunnleggende gjennomgang i løpet av 2016 for å tilpasse den kommunale driften til disse reduserte inntektene. Uten konkrete utsikter til en økning i de kommunale inntektene de kommende årene kan vi i denne sammenheng forvente å måtte redusere de årlige kostnadene med et beløp i størrelsesorden MNOK 6 – 8 for å kunne oppnå en realistisk budsjettbalanse. Dette er så vidt store reduksjoner at det vil måtte gå ut over sentrale tjenesteområder i kommunen og det må derfor prioriteres å sette stor fokus på ressursbruken på de enkelte områdene i forbindelse med arbeidet med økonomiplan for kommunen. For å oppnå en så vidt stor endring kreves det foruten fokus på en effektiv drift også klare politiske prioriteringer i den kommende planperioden.

NYTT NÆRINGSBYGG TRONES

Saksbehandler: Bjørnar Brændmo
 Arkivsaksnr.: 15/589

Arkiv: U04

Saksnr.: Utvalg
 21/16 Formannskapet

Møtedato
 01.06.2016

Rådmannens innstilling:

Beiarn kommune igangsetter detaljprosjektering av nytt næringsbygg på Tollå.
 Beiarn kommune godtar de prinsipper som er lagt til grunn for utleie og etablering.
 Endelig godkjenning og vedtak om bygging behandles i nytt møte, når ferdig prosjektplan med kostnader foreligger.

Det forutsettes at minst 80 % av arealet er forhåndsutleid gjennom forpliktende leieavtale og årlige kommunale kostnader ikke overstiger kr. 500.000.-

Saksutredning/Bakgrunn:

Som del av budsjettvedtaket for 2016, ble det bestemt å gjennomføre en planprosess vedrørende et nytt næringsbygg på Trones/Tollå. Det ble avsatt kr. 100.000.- i planmidler.

Formannskapet er styringsgruppe for tiltaket og er tidligere informert om arbeidet i prosjektgruppen.

Prosjektgruppen har bestått av :

- Frank Movik
- Andre kristoffersen
- Kari Anne Steinåmo
- Frigg Ottar Os
- Bjørnar Brændmo

Kommunalleder teknisk, Frank Movik er prosjektansvarlig for denne planfasen.
 Prosjektet er tiltenkt organisert som et ordinært investeringsprosjekt i kommunal regi.
 Plangruppen har til nå ikke fått frem informasjon som tilsier at annen organisering eller annet eierskap vil være formålstjenlig eller økonomisk gunstig.

Prinsippavgjørelse

Gjennom det innledende arbeidet i prosjektgruppen er det fokusert på aktuelle leietakere og et grovt anslag på arealbehov. Med dette som utgangspunkt er det stipulert en utbyggingskostnad og en årlig driftskostnad. I dialog med aktuelle leietakere er det kommet klart fram at de ikke vil være i stand til å betjene den reelle husleien som vil følge av plan- og byggekostnadene.

En kommunal subsidiering vil derfor være nødvendig for å realisere prosjektet, med de budsjett og driftsmessige konsekvenser det vil innebære.

Med det som bakgrunn ønsker prosjektgruppen en politisk prinsippavgjørelse om dette, før det igangsettes detaljplanlegging av prosjektet.

Tomteareal

Bygget er tenkt lagt til området der BeiarVekst AS i dag er etablert. Området er regulert til næringsformål i arealplanen slik at det ikke er behov for planendring. Eventuelle justeringer vurderes å enkelt kunne gjøres gjennom mindre vesentlig reguleringsendring.

Konkret plassering av bygget er ikke endelig bestemt. Opprinnelig var det diskutert å bygge det til Beiar Vekst bygget for å eventuelt kunne utnytte felles serviceareal og dermed redusere kostnadene noe. Alternativt sees det på et frittstående industribygg, som vil være enklere å bygge og som også vil løse trafikale utfordringer på en bedre måte.

Kravene til matproduksjonslokaler er så strenge, at en tenkt besparelse ved å bygge i tilknytning til BeiarVekst, fort kan bli oppveid av å bygge et konstruksjonsmessig enklere, frittstående bygg. Beslutning om løsning vil bli tatt i detaljprosjekteringsprosessen.

Aktuelle leietakere

Høsten 2015 foretok Sjøfossen Næringsutvikling AS en undersøkelse om interesse for etablering av nytt næringsbygg på Tollå/Trones. Notat etter det arbeidet følger vedlagt. Hovedsakelig er det allerede etablerte næringvirksomheter som er aktuelle leietakere i et evt. nytt bygg.

Størst behov for nye og mere rasjonelle lokaliteter er det Beiarlefs som har. Forholdene i kjelleren på Trones skole holder ikke mål og hindrer en utvikling av bedriften.

GladBakern AS leier lokaler hod BeiarVekst i dag, men for å få en rasjonell drift i samproduksjon med Beiarlefs, er det naturlig å legge produksjonslokalet i nær tilknytning til Beiarlefs sin produksjon.

I tillegg er det tatt med areal til osteproduksjon, og «utleie» kjøkken til småskalaproduksjon av fks. kjøtt, fisk, bær, grønnsaker etc.

Om MiMi's produksjon også burde vært i det nye næringsbygget vil være en naturlig diskusjon i prosessen videre.

I det grove kostnadsoppsettet vi har gjort, er det lagt til grunn et bygg på ca 500 m², som må være bygd og plassert slik at det gir muligheter for fremtidig utvidelser, hvis behov.

Økonomi/kostnader

Med utgangspunkt i et bygg på 500 m² og med gjennomsnittstall på kostnader ved bygging av industribygg i Nordland, kr. 15.000.- pr m², får vi en kostnad på kr. 7.500.000.

Ved normal lånefinansiering vil et slikt bygg ha årlige driftskostnader, inklusive avskrivning og renter på kr. 725.000. Det vil si kr. 1.450.- pr m²/år.

Gjennom kontakt med de aktuelle leietakerne er det satt et tak på kr. 500.- pr. m² i husleie. Hvis da alt er utleid vil det utgjøre kr. 250.000.-

Differansen her, mellom faktiske kostnader og leieinntekt utgjør da kr. 475.000.-, som må dekkes inn/subsidieres på annen måte. Det understrekes at kostnader og etterfølgende utledning er gjort på et skissenivå. Utrekningen er å anse som et eksempel, da endelige kostnader først vil foreligge etter detaljprosjektering og anbud er mottatt.

Er det snakk om et rent kommunalt bygg må det dekkes inn over ordinært driftsbudsjett med de konsekvenser det innebærer.

Det må nok kalkuleres med en total kostnad på denne typen bygg, på mellom 7,0 og 10,0 MNOK

Organisasjonsform

Et bygg i denne størrelsesorden vil nok ikke la seg realisere uten stor offentlig/kommunal deltakelse. Med kommunen som eier er ingen andre offentlige tilskuddsmuligheter tilgjengelig. Planprosessen videre bør se på organisasjonsform, for om mulig å kunne få tilskudd, for lavere netto kostnad.

Ved forpliktende leieavtaler i en tidlig fase, vil Innovasjon Norge se på mulighetene for tilskudd til innredning og utsyr, til hver enkelt leietaker. Dette kan ikke tas med i kostnadsoppsettet, men behandles enkeltvis for hver bedrift.

Vurdering:

Å kunne tilby moderne og tidsriktige lokaler til næringslivet vil ha stor betydning, både for eksisterende bedrifter og eventuelle nye som ønsker å etablere seg. Nye lokaliteter, moderne og lett tilgjengelig kan også være et stimuli til nyetableringer. Derfor er det viktig å gjøre et slikt bygg så fleksibelt som mulig, for at om det skulle bli nødvendig, kunne bruke det til annet næringsformål enn opprinnelig planlagt.

Hvis kommunen skal stå for bygging og eierskap, så vil det være et valg som vil måtte få konsekvenser. De kommunale kostnadene vil være betydelige og i en tid med offentlige innstramminger og nedskjæringer, vil nødvendigvis en slik investering merkes på driftsbudsjettet. Imidlertid, skal vi fortsatt være et levedyktig samfunn i Beiarn, må vi tilrettelegge for næringsvirksomhet gjennom bla. lokaliteter i denne kategori. Nye arbeidsplasser vil være den sikreste måten å kunne sikre et stabilt, og helst økende, folketall i kommunen.

Dette innebærer også et ansvar for de bedriftene det gjelder. Målsettingen med å si ja, må være å skape økt aktivitet i eksisterende næringer, gjennom økt produksjon og flere arbeidsplasser.

I det økonomiske eksemplet ble det brukt en husleieinntekt på totalarealet. I et nytt næringsbygg vil det være naturlig at en liten del er bergnet til nyetableringer, eller korttidsleie, som gjennom et godkjent utleiekjøkken. Kostnadene med disse arealene, når de ikke er utleid, vil da påløpe huseier, mest sannsynlig altså Beiarn kommune. Det må tas med i vurderingen.

Etablering av nytt næringsbygg vil utvilsomt ha stor positiv betydning for Beiarn. Næringslivets (leietakernes) ambisjoner vil likevel være avgjørende for om prosjektet bør realiseres eller ikke.

Vedlegg:

Notat Sjøfossen Næringsutvikling AS

Råd og Tjenester
Frigg-Ottar Os
Org.nr 979 572 905 m.v.a

Storjord 01.11.2015

Postboks 4
8118 Moldjord

Sjøfossen Næringsutvikling AS

Daglig leder Sverre Andersen

Beiarn Kommune		
Ar/Saksnr	Dok.nr.	Reg.nr/Ar
15/589	1	5825/15
12 NOV 2015		
Ark.kode P	U04	
Ark.kode S		
Avdeling L/K	Saksbeh.	BB
Kassasjon	Gradering	

Notat angående undersøkelser om interesse for etablering av næringsbygg på Trones.

Som avtalt har jeg gjort noen enkle undersøkelser for å kartlegge behov og sjekke ut reell interesse for å være leietakere eller medeiere i et eventuelt bygg på Trones for produksjon av matvarer.

Disse bedriftene og enkeltpersonene er kontaktet:

Beiarlefs AS, Gladbakern AS, BeiarVekst AS, Kjell Sande, Andre Kristoffersen og Merethe Selfors.

Følgende tilbakemeldinger ble gitt:

Beiarlefs AS, daglig leder Kari Anne Steinåmo:

Lokalene bedriften har i dag holder ikke mål. De har behov for større areal og bedre standard.

Nye produksjonslokaler bør være minimum 100m². De har et fryserom på ca 15m² som er flyttbart, men kapasiteten er noe knapp. Bedriften kan dele kjølerom med andre, men deres varer kan ikke lagres sammen med varer med sterk lukt.

Bedriften har behov for et temperert råvarelager på min 20m². Her må det være mulig å ta inn varer på pall. Emballasje og div. annet kan lagres på kaldlager.

Beiarlefs har også behov for et vaskerom med plass til to vaskemaskiner og tørketrommel. Garderobe og spiserom og eventuelle andre arealer kan deles med andre bedrifter

Gladbakern AS, daglig leder Kari Anne Steinåmo.

Bedriften leier i dag et produksjonslokale på 60 m² hos BeiarVekst AS. På sikt regner de med å få behov for større areal.

Det produseres glutenfrie bakevarer, og bedriften kan av den grunn ikke dele lager og

pakkerom med andre. Arealbehovet stipuleres til ca 30 m².

Arbeiderne må også ha egen garderobe.

Kjøle- og fryserom vil kunne deles med andre.

Beiarlefs og Gladbakern har behov for et kontorrom på deling.

BeiarVekst AS, daglig leder Jørgen Storhaug:

Selve produksjonslokalet de har er stort nok til dagens produksjon, men de har behov for et temperert lager/ pakkerom på ca 100m² og et «grovkjøkken» på 20 -30 m². I tillegg vil de på sikt ha behov for større kjølekapasitet.

BV AS leier i dag ut lokaler til Gladbakern AS, og har fasiliteter å tilby leietakere i et nybygg dersom dette etableres i tilknytning til eller like ved BV sitt bygg. Konkret kan de tilby kantine/ spiserom og kanskje et mindre kontorareal.

Kjell Sande:

Kjell er utdannet pølsemaker og har brei kompetanse på bearbeiding av kjøtt. Han har yrkes- og ledererfaring fra bl.a Thulefjord/ Nortura og COOP.

Han har i dag ingen planer om å starte foredling av kjøtt eller produksjon av andre produkter som betinger lokaler. Dersom han på et senere tidspunkt starter slik produksjon kan han være en potensiell leietaker i et næringsbygg.

Andre Kristoffersen:

Andre er geitbonde og driver mange andre sysler. Han planlegger å starte småskala produksjon av kvit og brun geitost. I første omgang er tanken å få kjøkkenet heime på gården godkjent til denne produksjonen. Dersom produksjonen lykkes og volumet øker, kan han på sikt være interessert i å leie seg inn i et næringsbygg på Trones. Eventuelt arealbehov er vanskelig å anslå.

Merethe Selfors:

Merethe er i gang med å etablere småskala produksjon av bær og grønnsaker. På litt sikt kan det være aktuelt for henne å leie seg inn på et godkjent kjøkken i korte perioder for produksjon av syltetøy, saft og mulige andre matvarer.

Annet:

Noen av geitbøndene forer opp kje, men det skjer i begrenset omfang. Den viktigste begrensende faktoren er mangel på ledige areal i egne fjøs.

For kjekjøtt er det et marked og trolig grunnlag for produksjon og foredling, men mine informanter er ikke kjent med at noen har planer om å starte opp.

Vi har tilgang til råvarer av høy kvalitet og det bør være grunnlag for å starte med foredling av ulike typer husdyrkjøtt og også vilt (elg). En slik etablering vil kreve bygging av et

produksjonslokale. Per i dag mangler vi det viktigste; en interessert og kompetent grunder. Når det gjelder foredling av kjøtt, bør mulighetene for samarbeid med folk i reindriftnæringa undersøkes.

3 -4 personer har tidligere vist interesse for landbasert oppdrett av røye. Kanskje bør noen ta tak i dette?

Vurdering:

Tre etablerte næringsaktører har et beskrevet behov for lokaler til sin produksjon. Alle produserer næringsmidler. Det rasjonelle og økonomisk mest bærekraftige vil etter min vurdering være å reise et felles bygg. Da kan den enkelte bedrift få tilfredsstilt sine behov for arealer tilrettelagt for deres produksjon.

Flere har pekt på at det vil være viktig å tenke og planlegge slik at bygget senere kan utvides. Dette for å legge til rette for vekst hos de etablerte og for å kunne ta inn nye produksjoner og bedrifter. Det må legges til rette for å skape et faglig og sosialt fellesskap mellom selvstendige små bedrifter.

Tilråding:

De tre bedriftene som melder om behov for et bygg har hver for seg ikke ressurser nok til å gjennomføre en prosess med planlegging, finansiering og bygging for å dekke sine egne behov. Det må samarbeid og samordning til. Skal en få det til må Beiarn kommune og SNU på banen og ta ei aktiv rolle.

Som første steg vil min tilråding være at de tre selskapene Beiarlefs AS, Gladbakern AS og BeiarVekst AS inviteres til et møte for å redegjøre for egne behov og planer og der videre samarbeid og prosess planlegges.

**KOMMUNAL MEDFINANSIERING - VTA-PLASSER
SØKNAD OM ENDRET NEDTRAPPINGSPLAN FOR DRIFTSTILSKUDD**

Saksbehandler: Ågot Eide
Arkivsaksnr.: 12/938

Arkiv: 223
OfI § 15

Saksnr.: Utvalg
22/16 Formannskapet

Møtedato
01.06.2016

Rådmannens innstilling:

Beiarvekst kommune avslår søknaden fra Beiarvekst om økning av kommunalt driftstilskudd for 2016 og endret nedtrappingsplan for tilskuddssats.

Avslaget begrunnes med at kommunen selv må ta ned sin drift og foreta en budsjettrevisjon for 2016 med bakgrunn i egen økonomisk vanskelige situasjon. Det er da ikke budsjettmessig rom for å imøtekomme søknaden.

Bakgrunn:

Beiarvekst AS har i brev dat. 27. januar søkt om høyere kommunalt driftstilskudd til Beiarvekst AS og med annen nedtrappingsplan enn det som ble vedtatt i budsjett for 2016 og i økonomiplan 2016- 2019. Det er foretatt dialogmøte med Beiarvekst AS den 18. mai. I møtet framla kommunen vedtatt budsjett og justert budsjettforslag.

Saksutredning:

Brevet fra Beiarvekst AS med søknad om endret nedtrappingsplan som medfører høyere tilskuddssats de første årene er tidligere referert i Formannskapet og Driftsutvalg. Også foreløpig svar fra administrasjonen er tidligere referert.

Driftsopplysninger:

Bemanning i bedriften er idag 3 fast ansatte i 3 hele stillinger; daglig leder, attføringskonsulent og arbeidsleder. Bedriften mener det er behov for denne bemanningen for å gi et godt tilbud til 9-10 brukere. De er tildelt 8 helplasser fordelt på 9 personer og det er satt av plass til en til. 2 – 3 brukere er utleid til andre virksomheter. Virksomheten baseres på produksjon for Arctic Mustard AS; produksjon av sennep, aioli m.m. Videre har de litt grønnsakkutting/mandel og transporttjenester. De har også husleieinntekter fra Beiarbakern AS.

Beiarvekst AS hadde generalforsamling i april og årsregnskapet ble vedtatt godkjent med kr.739.000 i minus. Underskuddet ble belastet egenkapitalen. Hovedårsak til underskuddet (kr. 500.000) kom av avskrivning av grønnsaksutstyret, resten kom hovedsakelig av reparasjon/ vedlikehold av bygg og utstyr. På Generalforsamlinga ble nytt styre valgt med ny styreleder. Forslag til driftsbudsjett ble framlagt med et nettoresultat på kr. - 102.678 basert på vedtak om 55 % kommunal tilskuddssats.

I dialogmøtet med kommunen i mai ble det framlagt et justert budsjettforslag med et resultat på kr.108 538 **basert på ønsket om 70 % tilskuddssats i 2016 og på en nedtrappingsplan med 10 % pr. år til 2020 og 5 % i 2021.**

Søknaden gjelder da et økt bidrag fra Beiarn kommune på kr.179. 100 for 2016, fra kr. 663.050.690 til kr. 842.150.

Dialogmøte:

I dialogmøtet med kommunen ble det vist til at bedriften har tatt tak for å komme ut av situasjonen.

- Det er reforhandlet avtale med Arctic Mustard med en økning på pris på 25 % fra 1.mai. Husleie ligg i produksjonsoppjøret pr.glass. Men det var lav produksjon i vår 2016 på sennep.
- Beiarbakern gir husleieinntekter på vel kr. 100 000.
- Transportinntekter: Ny avtale om transport er inngått m/Fauske Glass og Ramme , Beiarn blomster og Solbakk Tre. Dette gir godt overskudd.

Det var også i møtet ytret ønske om at kommunen kunne være med på å kjøpe tjenester fra bedriften som søppelrydding i grendesentra, kjøp av transporttjenester m.v. og ellers hjelpe til med å finne oppgaver.

Vurdering:

Vi er gjort kjent med at Beiarvekst AS sliter økonomisk og at de allerede har tatt en del grep for å rette opp situasjonen. Likevel mener de at de trenger de økt bidrag fra kommunen for å komme i havn.

En endret nedtrappingsplan fra 80 % av statlig bidrag til 70 % i 2016 (i stedet for 55 %) vil i dette tilfellet gi merutgifter for Beiarn kommune på ca kr. 180.000 for 2016 og også større utgifter i årene framover i forhold til vedtatt budsjett og økonomiplan.

Den første vedtatte nedtrappingsplan fra at en skulle gå fra 80 % tilskudd fra 2015 ned til 25 % tilskudd i 2018. Den ble forlenget til 2019 etter søknad i 2015. Den siste søknad til løsning vil gi ytterligere nedtrappingstid fram til 2021. En endret nedtrappingsplan gir derfor økte utgifter for kommunen i denne perioden.

Administrasjonen ser det slik at en må forholde seg til kommunestyrets vedtak om utbetaling av tilskudd etter vedtatt budsjett og nedtrappingsplan. Driftsøkonomien til Beiarn kommune er for tiden usikker og slik det ser ut nå må det ekstra tiltak for å holde budsjettet og det er fra rådmann gitt melding om nedtak av drift med innsparinger på samtlige rammeområder. Det vises i denne sammenheng også til egen sak om budsjettregulering 2016. En ser derfor ikke muligheter til å innstille på å gi større tilskudd til Beiarvekst AS for 2016.