

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Helge Hofslundsengen	FE-202, TI-&14	20/487

Saknr	Utval	Type	Dato
003/2021	Formannskapet	PS	04.02.2021
	Kommunestyret	PS	

Finansrapportering pr 31.12.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Finansrapporteringa pr. 31.12. 2020 vert teken til vitring

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Finansrapportering er basert på eige finansreglement vedteke av kommunestyre den 20.02.2017, sak 3/17 pkt. 9. Som følge av ny kommunelov og nye retningslinjer for garanti- og finansforskrifta av 19.mai 2020, rundskriv H-2464, må vi rullere og oppdatere finansreglementet.

9. Rapportering

Rådmannen skal i samband med tertialrapportering per 30.04 og 31.08 utarbeide ein finansrapport til formannskapet og kommunestyret. I tillegg skal rådmannen i samband med årsavslutning leggje fram ein rapport til formannskapet og kommunestyret som viser utviklinga gjennom året og status ved utgangen av året.

- Rapportane skal innehalde ein omtale og vurdering av kommunen sin finansielle risiko.
- Rapportene skal innehalde ein nærmare omtale av korleis aktiva og passiva er samansett.
- Rapportane skal vise markedsverdien for aktiva, både samla og for kvar gruppe av ulike typar aktiva.
- Rapportane skal vise verdien for passiva, både samla og for kvar gruppe av ulike typar passiva. I tillegg skal rapportane opplyse om løpetida for passiva, og om verdien av lån som forfell og som må refinansierast innan 12 månader.
- Rapportane skal innehalde ein omtale av vesentlege marknadsendringar og endringar i kommunen sin finansielle risiko, og det skal gjevast ein vurdering av dette. I tillegg skal rapportane innehalde ein omtale av aktuelle marknadsrenter og kommunen sine eigne rentevilkår.
- Om det har oppstått avvik mellom krava i finansreglementet og den faktiske forvaltninga, skal dette takast med i rapportane.

Fakta

Status plassering pr. 31.12.20;

	31.12.2019	2020, pr. 31.12.20		
		Resultat	Marknadsverdi	Avkasting
Dnb Obligasjon 20	7 653 856,91	35 256,54	0,00	0,461 %
Odin eieendom		279 274,28	3 779 274,28	7,979 %
Odin rente		56 133,00	3 556 133,00	1,604 %
Holberg Kreditt	2 325 587,30	-16 830,56	2 308 756,74	-0,724 %
First Norge fokus	6 783 815,94	469 324,90	7 253 140,84	6,918 %
Holberg Global	2 813 575,30	533 446,41	3 347 021,71	18,960 %
Holberg Rurik	763 504,24	45 599,61	809 103,85	5,972 %
Spv Aksje	6 745 567,00	617 097,59	7 362 664,59	9,148 %
SUM	27 085 906,69	2 019 301,77	28 416 095,01	7,455 %

I starten av året gjorde ein endring i portefølgen, ut av DnB obligasjon og over til to andre fond, Odin – kor ein netto tok ut kr. 653.856,91 og styrka likviditeten/bankinnskot

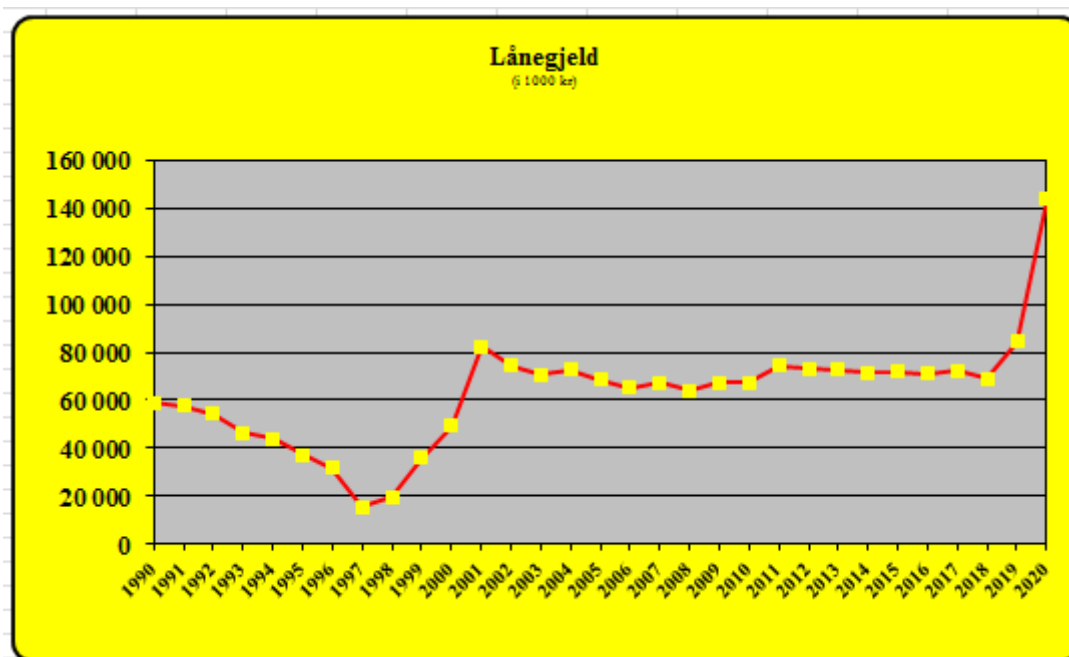
Med bra start av året, men kraftig nedgang med korona og nedstenging av samfunnet i mars, og oppgang att i april. **Porteføljen styrka seg med kr. 2.176.448,17 i perioden 1.5-31.8.20.**

	31.12.2019	2020, pr. 2.tertial/31.8.20		
		Resultat	Marknadsverdi	Avkasting
Dnb Obligasjon 20	7 653 856,91	35 256,54	0,00	0,461 %
Odin eieendom		-569 403,00	2 930 597,00	-16,269 %
Odin rente		-6 804,00	3 493 196,00	-0,194 %
Holberg Kreditt	2 325 587,30	-111 764,89	2 213 822,41	-4,806 %
First Norge fokus	6 783 815,94	-674 372,89	6 109 443,05	-9,941 %
Holberg Global	2 813 575,30	284 732,07	3 098 307,37	10,120 %
Holberg Rurik	763 504,24	-31 120,20	732 384,04	-4,076 %
Spv Aksje	6 745 567,00	-103 283,33	6 642 283,67	-1,531 %
SUM	27 085 906,69	-1 176 759,70	25 220 033,54	-4,345 %

Siste tertial har ytterlegare styrka plasseringa og medført at har gått frå minus til at ein kjem ut i pluss.

Rentenivå er redusert til eit historisk lågt nivå. Pengemarkedsrenten NIBOR nådde eit historisk lågt nivå i oktober 2020 på under 0,3%. Sidan slutten av oktober har NIBOR-renta stege til tidvis nivåer over 0,5%

Lånegjelda vil auke med 65,2 mill.kr til investeringsføremål i 2020, samt 5 mill.kr. til startlån, samla 70,2 mill.kr, og det er budsjettert med 7 mill.kr. i låneavdrag i 2020 driftsbudsjettet, som inneber ein netto auke i lånegjelda i løpet av 2020 med 63,2 mill.kr.



Vurdering

Det er normalt med til dels store svingingar i aksjemarknaden gjennom eit år. 2020 starta bra, med fekk seg ein kraftig nedtur med korona og nedstenging av heile verdensamfunnet febr./mars. Rentenivå er redusert til eit historisk lågt nivå, med ein liten stigning at mot slutten av året.

Det skal lite til av uro rundt omkring i verden før ein får opp eller nedgang i verdien av plasseringane, og utfordring er å skape/ oppnå meiravkastning utover ordinær bankinnskott. Resultatet til slutt/ 31.12.20, vart noko som ein kan seie er ein svært god avkastning

Stresstest pr. 31.12.2020 er gjort ut i frå at grunnkapital/plassering er dekkja opp med fondsavsetjing, og at det er berre reinvestert kapital som ein ikkje har fondsmidlar til å dekke. Men ein negativ avkastning må rekneskapsførast, og vil påvirke kommunerekneskapen i negativ forstand. Plasseringa utover bankinnskott er noko Masfjorden etter kvart har mange års erfaring med, og normalt har ein oppnådd eit resultat som har styrka kommunerekneskapen med mellom 1-2 mill.kr. årleg, i fjor med over 3 mill.kr., og berre unntaksvis har vi hatt år med negativ avkastning – og mykje tyda på at 2020 kunne bli eit år med tap, men retta seg opp att på slutten av året, og dermed eit nytt år med god avkastning.

Konklusjon

Tilråd at finansrapporteringa pr. 31.12.2020 vert teken til vitring

Formannskapet - 003/2021

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Finansrapporteringa pr. 31.12. 2020 vert teken til vitring