

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Helge Hofslundsengen	FE-202, TI-&14	19/366

Saknr	Utval	Type	Dato
016/2020	Formannskapet	PS	31.03.2020
018/2020	Kommunestyret	PS	14.05.2020

Finansrapportering pr. 31.12.2019

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Finansrapporteringa pr. 31.12.2019 vert teken til vitring

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Finansrapportering jf. finansreglement vedteke av kommunestyret den 20.02.2017, sak 3/2017 – pkt. 9

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

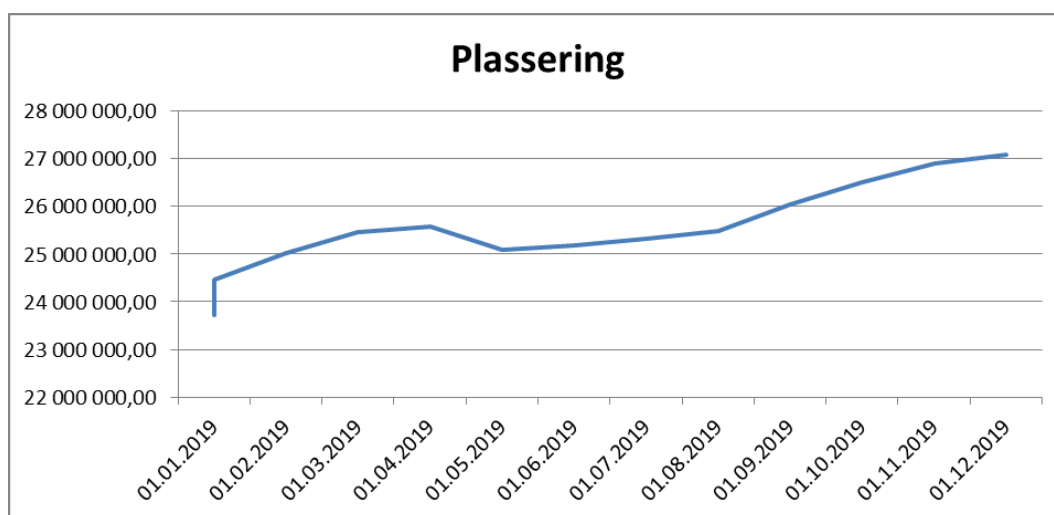
Plasserte midlar i rente, obligasjon og aksjefond hadde ein god avkastning i 2019

	31.12.2018	2019		
		Resultat	Marknadsverdi	Avkastning
Dnb Obligasjon 20	7 482 337,69	171 519,22	7 653 856,91	2,292 %
Holberg Kreditt	2 192 275,54	133 311,76	2 325 587,30	6,081 %
First Aksjer Norge	5 621 551,80	1 162 264,14	6 783 815,94	20,675 %
Holberg Global	2 113 193,30	700 382,00	2 813 575,30	33,143 %
Holberg Rurik	699 542,49	63 961,75	763 504,24	9,143 %
Spv Aksje	5 623 798,00	1 121 769,00	6 745 567,00	19,947 %
SUM	23 732 698,82	3 353 207,87	27 085 906,69	14,129 %

Med til dels store svingingar pr. mnd

jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt	nov	des
8 520,49	28 104,91	33 241,71	11 759,73	27 137,84	18 133,85	19 444,97	57 621,27	-30 079,66	-5 307,95	9 744,44	-6 802,38
20 639,91	18 897,33	43 108,58	-2 352,16	-107 913,14	7 064,96	1 665,64	15 592,42	103 523,97	9 480,48	8 813,42	14 790,35
293 501,34	206 702,16	96 583,50	-45 385,10	66 956,67	14 615,06	-56 311,74	62 908,17	67 389,31	139 831,51	120 355,94	195 117,32
127 421,62	104 445,69	187 901,09	-23 933,65	-362 435,14	-9 659,39	90 517,21	74 473,85	311 553,44	120 670,49	96 454,40	-17 027,61
31 614,18	13 726,21	22 071,83	-11 584,99	77 203,69	-28 447,76	-17 668,72	-23 757,10	-3 149,74	3 801,16	12 926,56	-12 773,57
260 297,00	177 888,00	55 702,00	194 316,00	-199 251,00	95 904,00	102 408,00	-26 883,00	115 891,41	184 777,59	140 597,00	20 122,00
741 994,54	549 764,30	438 608,71	122 819,83	-498 301,08	97 610,72	140 055,36	159 955,61	565 128,73	453 253,28	388 891,76	193 426,11

Med topp i januar med om lag 750.000 i avkastning, og mai med ein nedgang på nær 500.000, men samla sett for året ei styrking av rekneskapan med over 3,3 mill.kr.



Langsiktig gjeld utgjorde 69 mill.kr. ved inngangen av året, samla låneopptak i løpet av året utgjorde 21,9 mill.kr., og etter frådrag av bokførte avdrag i 2019 rekneskapan – utgjør langsiktig gjeld 84,4 mill.kr., og ein auke på 15,4 mill.kr. Langsiktig gjeld pr. innbyggjar låg på om lag 40.000 pr. innbyggjar ved utgangen av 2018, og auka til kr. 49.921 pr. utgangen av 2019.

Vurdering

Det er normalt med til dels store svingingar i aksjemarknaden gjennom eit år. 2019 starta bra, med litt svingingar utover i året, men vi enda samla sett opp med eit særst godt år med over 3,3 mill.kr. og over 14,1% i avkastning

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 bankinnskot. Stresstest pr. 31.12.2019 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. Plasseringa utover bankinnskot 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, og berre unntaksvis har vi hatt år med negativ avkastning – som i 2018. Faren for finansuro og negativ avkastning er til stades, men ein har større tru på meiravkastning utover bank og for noverande plasseringa – men det vert garantert svingingar. (I skrivande stund av denne saka er 2020 finansplasseringane kraftig ned (mars 20), og det kjem ein nærare attende til i rapportering 2020)

Konklusjon

Tilrådd at finansrapporteringa pr. 31.12.2019 vert teken til vitring

Formannskapet - 016/2020

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Finansrapporteringa pr. 31.12.2019 vert teken til vitring

Kommunestyret - 018/2020

KS - behandling:

Framlegg til vedtak frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Finansrapporteringa pr. 31.12.2019 vert teken til vitring