

Sakspapir

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

Saknr	Utval	Type	Dato
048/2020	Formannskapet	PS	10.06.2020
034/2020	Kommunestyret	PS	18.06.2020

Finansrapportering pr. 1.tertial (1.1.-30.4.) 2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Finansrapporteringa pr. 1.tertial 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 i løpet av 2020.

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

Endring i portefølgje ved inngangen av 2020 (ut av DnB, og inn i to Odin fond), og tala pr. 30.4.20;

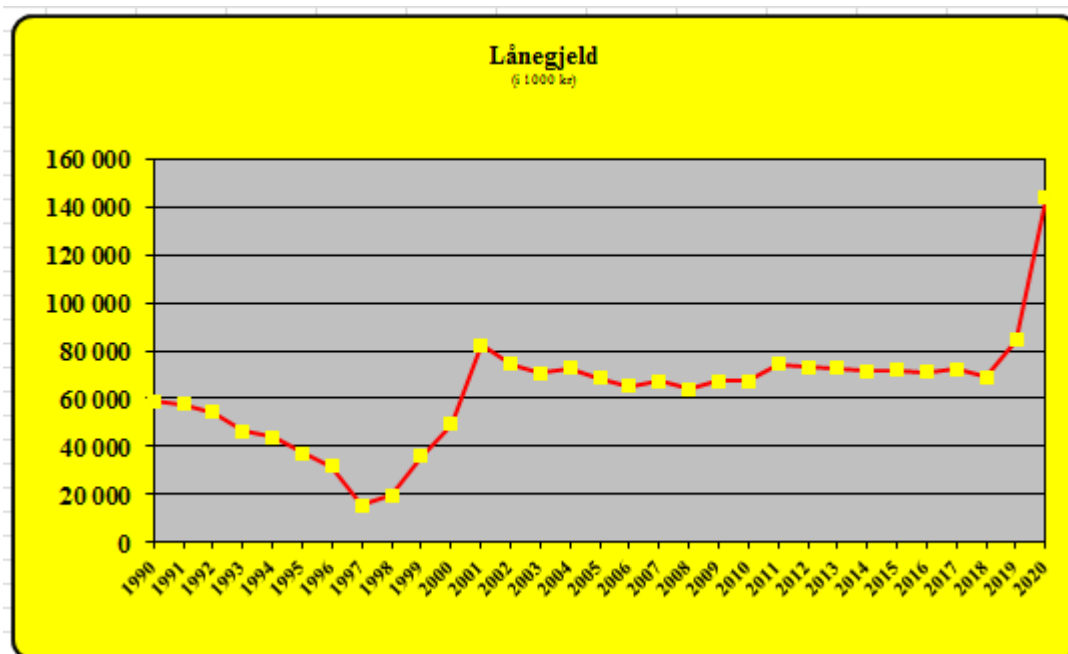
	31.12.2019	2020, pr. 1.tertial/30.4.		
		Resultat	Marknadsverdi	Avkastning
Dnb Obligasjon 20	7 653 856,91	32 445,55	0,00	0,424 %
Odin eigedom		-554 827,00	2 945 173,00	-15,852 %
Odin rente		-130 638,00	3 369 362,00	-3,733 %
Holberg Kreditt	2 325 587,30	-387 838,30	1 937 749,00	-16,677 %
First Norge fokus	6 783 815,94	-1 317 179,55	5 466 636,39	-19,416 %
Holberg Global	2 813 575,30	89 428,70	2 903 004,00	3,178 %
Holberg Rurik	763 504,24	-38 154,24	725 350,00	-4,997 %
Spv Aksje	6 745 567,00	-482 774,97	6 262 792,03	-7,157 %
SUM	27 085 906,69	-2 789 537,81	23 610 066,42	-10,299 %

Med bra start av året, men kraftig nedgang med korona og nedstenging av samfunnet i mars, og oppgang att i april.

Likviditeten til kommunen var stram i starten av året, grunna bruk av egenkapital til ein del investeringsføremål, kor låneopptak no er gjennomført, og dermed likviteten betra seg.

Rentenivå er redusert til eit historisk lågt nivå.

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. (pr. juni 20)



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.

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. 30.04.2020 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 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, i fjor med over 3 mill.kr., og berre unntaksvis har vi hatt år med negativ avkastning – og mykje taler for at 2020 kan bli eit slikt år.

Faren for ytterlegare finansuro, handelskring USA – Kina etc. og dermed negativ avkastning er til stades, sjølv om plasseringane har styrka seg mykje frå midten av mars til utgangen av april 20, og denne veksten har ein og fått ytterlagre i mai 20.

Konklusjon

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 i løpet av 2020.

Tilrådd at finansrapporteringa pr. 1.tertial 2020 vert teken til vitring

Formannskapet - 048/2020

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Finansrapporteringa pr. 1.tertial 2020 vert teken til vitring

Kommunestyret - 034/2020

KS - behandling:

Framlegg til vedtak frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Finansrapporteringa pr. 1.tertial 2020 vert teken til vitring