



Møteinnkalling

Utval:	Kontrollutvalet i Kvam herad
Møtestad:	Thon Hotel Sandven i Nordheimsund
Dato:	21.09.2020
Tid:	10:00

Møteplan:

Kl. 10.00 – 11.30	Sakshandsaming
Kl. 11.30 – 12.15	Lunsj
Kl. 12.15 -	Sakshandsaming

Dersom nokon av medlemmene ikkje kan møte og må melde forfall, vert dei bedne om å gjera dette så snart som råd ved å ringa til Roald Breistein tlf. 97 50 51 52 eller til Hogne Haktorson, tlf. 911 05 982.

Til varamedlemmer er denne innkallinga å sjå på som ei orientering.
Dersom det vert aktuelt at varamedlemmer må møte, vil det bli gitt nærare beskjed.

Det er planlagt at Roald Breistein møter frå sekretariatet, på dette møtet.

Gjermund Stuve
kontrollutvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Kopi: Vararepresentantar til kontrollutvalet
Ordførar
Revisor
Rådmann

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 7/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 8/20	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i Kontrollutvalet 27.05.2020	2020/73	
Referatsaker			
RS 12/20	Budsjettbrev	2020/168	
RS 13/20	Vedtak i HST 16.06.2020 Plan for eigarskapskontroll 2020_2024	2019/47	
RS 14/20	Vedtak i HST 16.06.2020 om eigarstrategi	2019/47	
RS 15/20	Vedtak i HST 16.06.2020 om eigarmelding	2019/47	
RS 16/20	Vedtak i HST 16.06.2020 Plan for forvaltningsrevisjon 2020_2024	2019/46	
RS 17/20	Vedtak i HST 16.06.2020 1 tertialrapport	2020/168	
RS 18/20	Nytt frå FKT august 2020	2020/55	
RS 19/20	Nytt frå FKT august 2020 - 2	2020/55	
RS 20/20	Rekneskapsrapport kontrollutvalet i Kvam herad pr. 31.08.2020	2020/91	
Politiske saker			
PS 24/20	Deloitte presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll for rekneskapen for 2020	2020/168	
PS 25/20	Kurs i regi av Deloitte hausten 2020	2018/49	
PS 26/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon	2019/46	
PS 27/20	Budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad 2021	2020/91	
PS 28/20	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon trygt og godt skulemiljø i Kvam herad	2019/19	
PS 29/20	Gjennomgang av møteprotokollar	2020/74	
PS 30/20	Eventuelt	2020/77	

Godkjenningssaker

GK 7/20 Godkjenning av innkalling og sakliste



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet

Saksframlegg

Saksnr: 2020/73-12
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	8/20	21.09.2020

Godkjenning av møteprotokoll frå møte i Kontrollutvalet 27.05.2020

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 27.05.2020 er lagt ved saka.



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Kvam herad
Møtestad:	Teams-møte
Dato:	27.05.2020
Tid:	09:00 - 11.40

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Gjermund Stuve	Leiar	SP
Michael Iversen	Nestleiar	AP
Anita Sørnes	Medlem	FRP
Svanhild A. Botnen	Medlem	SP
Håvard Gjerde	Medlem	R

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar Vestland fylkeskommune

Gjermund Stuve
utvalsleiar

Roald Breistein
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 5/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 6/20	Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte i kontrollutvalet	2020/73	
	Politiske saker		
PS 19/20	Kontrollutvalet på heimesida til Kvam herad	2020/153	
PS 20/20	Innstilling - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024	2019/46	
PS 21/20	Innstilling - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad	2019/47	
PS 22/20	Gjennomgang av møteprotokollar	2020/74	
PS 23/20	Eventuelt	2020/77	
	Referatsaker		
RS 10/20	Partsbrev - Henvending frå Hardanger AKS	2019/47	
RS 11/20	FKT - medlemsinformasjon mai 2020	2020/55	

Godkjenningssaker

GK 5/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 6/20 Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte i kontrollutvalet

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 09.03.2020 vart samrøystes vedteke.

Politiske saker

PS 19/20 Kontrollutvalet på heimesida til Kvam herad

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner tekst om kontrollutvalet som skal leggjast ut på heimesida til Kvam herad, med dei endringane som kom fram i møtet.
2. Kontrollutvalet ber om at Kvam herad legg ut den godkjende teksten på heimesida.

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram forslag til endringar i forslag til tekst. Det betyr at siste del av punkt 1 i forslaget går ut.

Forslag til vedtak, med endring i punkt 1, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner tekst om kontrollutvalet som skal leggjast ut på heimesida til Kvam herad.
2. Kontrollutvalet ber om at Kvam herad legg ut den godkjende teksten på heimesida.

PS 20/20 Innstilling - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024

Forslag til innstilling

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å føreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til heradsstyret etter kvart.

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å føreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til heradsstyret etter kvart.

PS 21/20 Innstilling - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad

Forslag til innstilling

1. Forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan selskapskontroll for perioden 2016 - 2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av eigarskapskontrollar til heradsstyret.

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan selskapskontroll for perioden 2016 - 2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av eigarskapskontrollar til heradsstyret.

PS 22/20 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstilling til orientering.

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

I dette møtet vart desse møteprotokollane gjennomgått:

- | | |
|--------------------------------|------------|
| • Heradsstyret | 12.05.2020 |
| • Formannskapet | 06.05.2020 |
| • Miljø, plan og bygningsutval | 05.05.2020 |

Kontrollutvalet registrerer at protokoll frå møte i formannskapet 06.05.2020 vart lagt ut noko seint etter møtet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

PS 23/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Før det ordinære møtet i kontrollutvalet gjennomførte forvaltningsrevisor, Frode Løvlie, og rekneskapsrevisor, Espen Hordvik, frå Deloitte AS eit 2-timars kurs i kommunelova med forskrifter for kontrollutvalet. Andre politikarar og administrasjonen i Kvam herad var også invitert til å delta.

Grunna utfordringar med driftssituasjonen i samband med koronapandemien ber rådmannen i brev 27.05.2020 om utsetting på oppfølging av forvaltningsrevisjon internkontroll til 2.11.2020. Kontrollutvalet aksepterte dette.

Kontrollutvalet ønskjer at neste møte vert halde hos Hardanger AKS AS der det vert innlagt omvisning og orientering om selskapet.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Tilbakemelding frå rådmannen på oppfølging av forvaltningsrevisjon internkontroll vert utsett til 02.11.2020 grunna ekstra utfordringar med driftssituasjonen i samband med koronapandemien.
2. Kontrollutvalet ønskjer at neste møte vert halde hos Hardanger AKS AS der det vert innlagt omvisning og orientering om selskapet.

Referatsaker

RS 10/20 Partsbrev - Henvending frå Hardanger AKS

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 11/20 FKT - medlemsinformasjon mai 2020

Saksprotokoll i 27.05.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

Referatsaker

RS 12/20 Budsjettbrev



Kvam herad,
Grovagjelet 16,
5600 NORHEIMSUND

Saksbehandlar, innvalstelefon
Håvard Rød, 5557 2143

KVAM HERAD - BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

Innleiing

Fylkesmannen har motteke særutskrift av kommunestyresak om budsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023, vedteke i kommunestyremøte 17. desember 2019.

Kommunen er ikkje under statleg kontroll og godkjenning. Budsjett og økonomiplan er difor ikkje kontrollert etter kommunelova § 28-1 (Robek-registrert). For alle kommunar kontrollerer Fylkesmannen at budsjett og økonomiplan er i balanse. Dette brevet er ei tilbagemelding om korleis Fylkesmannen vurderer kommunen sin økonomi og utviklinga slik den er planlagt i budsjett og økonomiplan. Der det er manglar etter forskrift om budsjett og økonomiplan, har vi påpeika dette og bede kommunane følge opp.

Oppsummering av Fylkesmannens vurdering

Kommunen må unngå å få eit stort netto driftsunderskot i år. Utbetaling frå havbruksfondet og andre meirinntekter, som ikkje er innarbeidde i budsjettet, må nyttast til å redusere driftsunderskotet i år. Kommunen må unngå at ein stor del av disposisjonsfondet blir brukt opp i år.

Det er nødvendig at kommunen reduserer investeringane vesentleg i tida framover for å unngå at lånegjelda blir for høg.

Det er grunn til uro når vi vurderer pårekna nivå på kommunen si lånegjeld i dei næraste åra. Kommunen har ikkje høge nok inntekter på eit stabilt nivå over tid til å ha ei så høg lånegjeld.

Dersom kommunen kjem i ein situasjon med lite eller ikkje noko disposisjonsfond, vil kommunen ikkje lenger ha nok fondsmidlar til å dekkje eit meirforbruk med. Registrering på grunnlag av kommunelova § 28 -1 (ROBEK) vil difor bli eit sannsynleg resultat.

Som følgje av koronautbrotet får kommunane utfordringar med økonomien. Fylkesmannen vil følgje dette særskilt opp i samband med statlege tiltak som blir sette i verk.

Budsjett 2020

E-postadresse:
fmvlpost@fylkesmannen.no Sikker
melding:
www.fylkesmannen.no/melding

Postadresse:
Njøsavegen 2
6863 Leikanger

Besøksadresse:
Njøsavegen 2, Leikanger
Statens hus, Kaigaten 9, Bergen
Fjellvegen 11, Førde

Telefon: 57 64 30 00
www.fylkesmannen.no/vl
Org.nr. 974 760 665



Kommunen budsjetterte opphavleg med kr 238.049.000,- i skatt på eige og inntekt for 2020. Budsjettert skatt er redusert til om lag kr 232 mill. på bakgrunn av verknadene av utbrotet av koronaviruset.

Ordinær skatt og rammetilskot var opphavleg budsjettert med til saman kr 543,4 mill. Dette er same beløp som i inntektsprognosen etter revidert nasjonalbudsjett. Det er stor uvisse knytt til inntektsutviklinga i år på bakgrunn av utbrotet av koronaviruset.

Stortinget har vedteke å auke innbyggjartilskotet til kommunane med kr 3,75 mrd. i samband med virusutbrotet. Kvam herad sin del av dette utgjer kr 6.642.000,-. Stortinget har også vedteke å auke rammetilskotet til kommunane med kr 1,0 mrd. som kompensasjon for bortfall av foreldrebetaling i barnehagar og SFO. Samla kompensasjon på rammetilskotet etter virusutbrotet er til no om lag kr 9,3 mill.

Det er budsjettert med kr 41,9 mill. i eigedomsskatt for 2020. Innkomen eigedomsskatt i 2019 var kr 41,0 mill. Eigedomsskatten for 2020 er vedteken med 7,0 promille på næringseigedom og kraftverk. For bustader og fritidshus er eigedomsskatten auka frå 4,0 promille i 2019 til 5,0 promille i 2020. Budsjettert eigedomsskatt er realistisk.

Det var opphavleg budsjettert med aksjeutbytte kr 15,6 mill. Aksjeutbytte kjem frå Kvam kraftverk AS og BKK (0,9 prosent eigardel). Innkomen aksjeutbytte var i 2019 kr 15,54 mill. Budsjettert utbytte er redusert til kr 12,6 mill. for i år.

I kommunelova er det gitt minimumskrav for storleiken på årlege ordinære avdrag. Etter kommunelova paragraf 14-18 skal lån til investeringar bli nedbetalte med årlege avdrag. Avdraga skal samla kvart år vere minst lik storleiken på kommunen sine avskrivingar i rekneskapsåret, justert for den prosentdelen som lånegjelda utgjer av kommunen sine anleggsmidlar.

Det er budsjettert med kr 41,3 mill. i ordinære avdrag (utanom avdrag på formidlingslån). Dei budsjetterte avdraga oppfyller kravet til minimumsavdrag i den nye kommunelova.

I rekneskapen for 2019 er det eit netto driftsoverskot med om lag kr 17,6 mill. Dette utgjer 2,0 prosent av driftsinntektene. Resultatet i rekneskapen for 2019 har samanheng med ekstraordinære netto kraftinntekter, utbetaling frå havbruksfondet, høgare renteinntekter og større statlege øyremerkte tilskot. Resultatet for 2019 er i stor grad ekstraordinært blant anna som følge av dei nemnde ekstraintektene.

Det tekniske berekningsutvalet for kommunal og fylkeskommunal økonomi har tilrådd eit nivå for netto driftsoverskot, i prosent av driftsinntektene, på minst 1,75 prosent for kommunane generelt.

Det er eit netto driftsunderskot i budsjettet for 2020 med kr 15,6 mill. Dette utgjer -1,8 prosent av driftsinntektene. Underskotet er planlagt dekt med bruk av disposisjonsfond.

Fylkesmannen sin kommentar

Førebels prognose etter første tertial i år syner eit betydeleg pårekna meirforbruk i år. Pårekna netto driftsunderskot er om lag - kr 35,8 mill. Eit så stort netto driftsunderskot vil føre til at ein stor del av kommunen sitt disposisjonsfond blir brukt opp i år.



Kommunen må unngå at netto driftsunderskot i år blir så stort som førebels prognose syner. Utbetaling frå havbruksfondet og andre meirinntekter, som ikkje er innarbeidd i budsjettet, må nyttast til å redusere driftsunderskotet i år. Kommunen må unngå at ein stor del av disposisjonsfondet blir brukt opp i år.

Investeringsbudsjettet 2020

I 2020 er det planlagt brutto investeringar for til saman om lag kr 188,0 mill. Av dette utgjer avgiftsfinansierte investeringar i vassverk og avlaup til saman om lag kr 34 mill. Dei største investeringane er i Strandebarmheimen og ny brannstasjon. Rehabilitering av Øystese barneskule er ikkje innarbeidd i budsjett og økonomiplan. Investeringa og lånebehovet i samband med Strandebarmheimen er pårekna å bli større enn lagt til grunn i budsjett og økonomiplan.

Investeringane er i hovudsak planlagt finansierte med bruk av lån. Investeringane blir elles for ein stor del finansierte med momskompensasjon. Det er i tillegg gjort vedtak om startlån til vidare utlån med inntil kr 10,0 mill.

Eigenkapitalinnskott i KLP, kr 3,0 mill., blir finansiert av midlar frå drift.

Kommunen hadde følgjande langsiktige lånegjeld ved utgangen av 2019:

Brutto langsiktig lånegjeld	kr 1205,6 mill.
-målt per innbyggjar	kr 142.400,-
-målt i prosent av driftsinntektene	134,3 prosent

Det er i berekninga ikkje korrigert for ekstraordinære inntekter i 2019.

Landsgjennomsnittet for 2019 for lånegjeld målt i prosent av driftsinntektene, utanom Oslo, var 110,5 prosent.

I kommunen si brutto langsiktige lånegjeld, om lag kr 1,2 mrd. ved utgangen av 2019, er ikkje pensjonsforpliktingar rekna med.

Brutto langsiktig lånegjeld kan auke til om lag kr 1,4 mrd. ved utgangen av 2021. Langsiktig lånegjeld kan bli mellom 160 til 170 prosent av driftsinntektene ved utgangen av 2021 og opp mot 180 prosent av driftsinntektene innan utgangen av økonomiplanperioden.

I økonomiplanen er det lagt opp til eit noko lågare investeringsnivå i siste del av planperioden. Investeringa i Strandebarmheimen utgjer ein vesentleg del av investeringane til og med 2022.

Fylkesmannen sin kommentar

Kommunen har svært høg lånegjeld etter at det har vore eit høgt investeringsnivå over mange år. I budsjett og økonomiplan er det lagt opp til å auke lånegjelda ytterlegare. Dessutan kan investeringane i budsjett og økonomiplan vere underbudsjetterte slik at det faktiske lånebehovet blir større enn innarbeidd i budsjett og økonomiplan.

Det er nødvendig at kommunen reduserer investeringane vesentleg i tida framover for å unngå at lånegjelda blir for høg. Kommunen bør også betale meir i avdrag enn minstekravet etter kommunelova for å bidra til at den langsiktige lånegjelda blir redusert over tid.



Pårekna netto driftsunderskot i år og i dei komande åra syner også at kommunen sitt gjeldsnivå er for høgt. Kapitalutgiftene på lånegjelda blir ei for stor økonomisk belastning på drifta.

Det er grunn til uro når vi vurderer pårekna nivå på kommunen si lånegjeld i dei næraste åra. Kommunen har ikkje høge nok inntekter på eit stabilt nivå over tid til å ha ei så høg lånegjeld.

Økonomiplan 2020 - 2023

I økonomiplanen er det lagt opp til netto driftsunderskot kvart år frå 2020 til 2023. Dei årlege netto driftsunderskota i økonomiplanen er planlagt dekte med bruk av disposisjonsfond.

Disposisjonsfondet var ved utgangen av 2019 kr 62,6 mill. Dette utgjør 7,0 prosent av driftsinntektene. Disposisjonsfondet er redusert frå kr 80,2 mill. ved utgangen av 2018.

Fylkesmannen sin kommentar

Dei årlege netto driftsunderskota i økonomiplanperioden må i hovudsak bli dekte med bruk av disposisjonsfond. Basert på noverande prognose etter første tertial vil ein stor del av disposisjonsfondet bli brukt opp allereie i år. Basert på prognosen og økonomiplanen kan heile disposisjonsfondet bli brukt opp seinare i denne økonomiplanperioden.

Det er særleg viktig at kommunen har eit tilstrekkeleg stort disposisjonsfond på bakgrunn av den høge lånegjelda. Den høge gjelda gjer kommunen økonomisk sårbar og det er difor viktig å ha ein tilstrekkeleg stor driftsreserve.

Kommunen kan ikkje basere den ordinære drifta på ekstraordinære inntekter som til dømes utbetaling frå havbruksfondet. Slike inntekter må nyttast til ekstraordinær avsetjing fond eller eventuelt ekstraordinær gjeldsnedbetaling. Slike inntekter må ikkje nyttast i den ordinære driftsbalansen.

Dersom kommunen kjem i ein situasjon med lite eller ikkje noko disposisjonsfond, vil kommunen ikkje lenger ha nok fondsmidlar til å dekkje eit meirforbruk med. Registrering på grunnlag av kommunelova § 28 -1 (ROBEK) vil difor bli eit sannsynleg resultat.

Med helsing

Lars Sponheim

Gunnar O. Hæreid
assisterande fylkesmann

Dokumentet er elektronisk godkjent

Fra: Hogne Haktorson (Hogne.Haktorson@vlfk.no)

Sendt: 30.06.2020 13:41:24

Til: Roald Breistein

Kopi:

Emne: VS: Budsjettbrev

Vedlegg: BU20-KVAM.doc

Til orientering!

Med helsing

Hogne Haktorson
kontrollsjef

sekretariat for kontrollutvalet



tlf: 91 10 59 82

www.vestlandfylke.no

Ver merksam på at all dialog på e-post kan bli journalført.

Fra: Rød, Håvard <fmhoHro@fylkesmannen.no>

Sendt: tirsdag 30. juni 2020 13:01

Til: Kvam herad <postmottak@kvam.kommune.no>

Kopi: Postmottak FMVL <fmvlpost@fylkesmannen.no>; Olav Botnen <olavbo@kvam.kommune.no>; Hogne Haktorson <hogne.haktorson@hfk.no>

Emne: Budsjettbrev

Hei

Jeg sender vedlagt budsjettbrev fra fylkesmannen.

Med vennlig hilsen

Håvard Rød



Vestland fylkeskommune
Postboks 7900
5020 BERGEN

Vår ref.
16/396-80/N-0/KAWV

Dykkar ref.

Dato:
02.07.2020

Melding om vedtak HST- sak 084/20 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad

Kvam heradsstyre har i sitt møte 16.6.2020 gjort følgjande vedtak i saka:

1. Forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan selskapskontroll for perioden 2016 – 2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av eigarskapskontrollar til heradsstyret.

Helsing

Kari Weltzien Vik
Administrativ rådgjevar
Telefon: 56553022

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor inga underskrift.

Mottakarliste:

Vestland fylkeskommune Postboks 7900 5020 BERGEN

Kopi til:

Anita Hesthamar

Kvam herad

Sakspapir

SAKSGANG

Utval	Møtedato	Saknr
Kvam formannskap	10.06.2020	069/20
Kvam heradsstyre	16.06.2020	083/20

Avgjerd av:	Arkiv: N-671	Arkivsaknr
Saksh.: Botnen, Olav	Objekt:	17/1169 - 10

Eigarstrategi 2020-2021

Behandling i politiske utval:

10.06.2020, FSK- 069/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek eigarstrategiane for 2020-2021.

16.06.2020, HST- 083/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek eigarstrategiane for 2020-2021.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek eigarstrategiane for 2020-2021.

Samandrag:

Eigarstrategiane til Kvam herad skal danna plattform for ein god styringsdialog og fastsetja mål og ein klar retning på kva eigarane vil med selskapet. Eigarstrategien kan regulera forhold som kommunikasjon med selskapet, informasjonsbehov, forventa avkastning, utbytteforventningar, strategisk retning og kjerneverksemd, mål, tvisteløysningar mellom eigarane m.m. Eigarstrategiane er individuelle og vert tilpassa kvart einskild selskap. Alle

eigarstrategiar skal vera forankra i heradsstyret. Eigarstrategien til det enkelte selskap, skal deretter oversendast til organisasjonen for å:

- Gjera kjent forventningane Kvam herad har til selskapet
- Få tilbakemelding på dei forventningane som er formidla
- Få korrigert evt. feil i nøkkelopplysningar, eigarforhold eller vedtekter

For kvart av selskapa er følgjande opplysningar med, i tillegg til sjølve eigarstrategien:

1. Nøkkelopplysningar frå einingsregisteret
2. Eigarforhold
3. Nøkkeltal
4. Eigarstrategi
5. Eigarforvaltning
6. Vedtekter

Punkt 1 til 5 er samla i eit vedleggsdokument med føretaksinformasjon. Vedtektene er omfattande og lagt i eit eige vedlegg. Det er svært mange opplysningar å henta inn, og ajourhalda. Enkelte deler, særleg innan eigarforvaltning, er ikkje oppdatert for dei siste vala. Det gjeld òg vedlagte vedtekter. Rådmannen legg likevel strategiane fram til sakshandsaming, då det er punkt 4, eigarstrategiar som er vesentleg, og dei andre punkta er til informasjon. Rådmannen vil arbeida vidare med å innhenta og oppdatera opplysningar til seinare saker.

Det meste av eigarstrategien er verdiar som er fastsett på bakgrunn av eigarmeldinga, og likt for alle føretak Kvam herad har eigarinteresser i. Det som varierer mellom dei ulike føretaka, er grunngjeving for eigarskap, utbytte og andre resultatmål.

Vedlegg i saka:

Dok.id	Tittel
684509	Eigarstrategi 2020-2021
684517	Vedtekter - vedlegg eigarstrategiar 2020-2021
684610	Vedtekter Kvam Energi AS

10.06.2020 Kvam formannskap

Saksordførar: Svein Johannes Stuve

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

FSK- 069/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek eigarstrategiane for 2020-2021.

16.06.2020 Kvam heradsstyre

Tilråding frå FSK vart samrøystes vedteke

HST- 083/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek eigarstrategiane for 2020-2021.

Saksopplysningar:

x

Vurdering:

x

Eigarstrategiar 2020 - 2021



INNHALDSLISTE

1	Eigarstrategiar	7
2	Aksjeselskap	9
2.1	<i>BIR AS</i>	<i>9</i>
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	9
	Eigarforhold	11
	Nøkkeltal	11
	Eigarstrategi.....	11
	Eigarforvaltning.....	13
2.2	<i>BKK AS</i>	<i>14</i>
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	14
	Eigarforhold	17
	Nøkkeltal	18
	Eigarstrategi.....	18
	Eigarforvaltning.....	19
2.3	<i>E134 Haukelivegen AS.....</i>	<i>20</i>
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	20
	Eigarforhold	23
	Nøkkeltal	23
	Eigarstrategi.....	23
	Eigarforvaltning.....	25
2.4	<i>Hardanger AKS AS.....</i>	<i>26</i>
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	26
	Eigarforhold	28
	Nøkkeltal	28
	Eigarstrategi.....	29
	Eigarforvaltning.....	34

2.5	<i>Hardangerrådet IKS AS</i>	34
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	34
	Eigarforhold	37
	Nøkkeltal	37
	Eigarstrategi.....	37
	Eigarforvaltning.....	39
2.6	<i>Hardangervegen AS</i>	40
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	40
	Eigarforhold	42
	Nøkkeltal	43
	Eigarstrategi.....	43
	Eigarforvaltning.....	44
2.7	<i>Kommunekraft AS</i>	45
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	45
	Eigarforhold	47
	Nøkkeltal	47
	Eigarstrategi.....	47
	Eigarforvaltning.....	49
2.8	<i>Kvam Energi AS (konsern Kvam Kraftverk AS, Kvam Energi Nett AS m.a.)</i>	50
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	50
	Eigarforhold	52
	Nøkkeltal	53
	Eigarstrategi.....	53
	Eigarforvaltning.....	54
2.9	<i>LL Det norske teater</i>	55
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	55
	Eigarforhold	58
	Nøkkeltal	58
	Eigarstrategi.....	58
	Eigarforvaltning.....	59
2.10	<i>Næringshagen i Hardanger AS</i>	61
	Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	61

Eigarforhold	63
Nøkkeltal	64
Eigarstrategi.....	64
Eigarforvaltning.....	65
2.11 Vann vest AS (erstattar DIHVA IKS)	66
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	66
Eigarforhold	68
Nøkkeltal	69
Eigarstrategi.....	69
Eigarforvaltning.....	70
2.12 Visit Hardangerfjord AS.....	71
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	71
Eigarforhold	74
Nøkkeltal	74
Eigarstrategi.....	74
Eigarforvaltning.....	75
3 Samvirkelag	77
3.1 Biblioteksentralen SA	77
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	77
Eigarforhold	80
Nøkkeltal	80
Eigarstrategi.....	80
Eigarforvaltning.....	81
3.2 Tørvikbygd vasslag SA.....	83
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	83
Eigarforhold	85
Nøkkeltal	85
Eigarstrategi.....	85
Eigarforvaltning.....	86
3.3 Vikøy vasslag SA	87
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	87
Eigarforhold	89

Nøkkeltal	89
Eigarstrategi.....	90
Eigarforvaltning.....	91
4 Interkommunale selskap.....	92
4.1 Driftsassistanse i Hordaland IKS (vert erstatta med Vann vest AS).....	92
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	92
Eigarforhold	95
Nøkkeltal	96
Eigarstrategi.....	96
Eigarforvaltning.....	97
4.2 Interkommunalt arkiv i Hordaland	98
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	98
Eigarforhold	102
Nøkkeltal	104
Eigarstrategi.....	104
Eigarforvaltning.....	105
5 Stiftingar	106
5.1 Kvam bustadstifting	106
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	106
Eigarforhold	108
Nøkkeltal	108
5.2 Stiftinga Hardanger Fartøyvernssenter.....	108
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	108
Eigarforhold	111
Nøkkeltal	111
5.3 Stiftinga Hardanger og Voss Museum	111
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	111
Eigarforhold	115
Nøkkeltal	115
6 Andre.....	116
6.1 KLP - Eigenkapitalinnskott.....	116
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	116

Eigarforhold	119
Nøkkeltal	119
Eigarstrategi.....	120
Eigarforvaltning.....	121
6.2 KVAM KVAMMABADET KF	122
Nøkkelopplysningar frå Einingsregisteret	122
Eigarforhold	124
Nøkkeltal	124
Eigarstrategi.....	124
Eigarforvaltning.....	126

Eigarstrategiane til Kvam herad skal danna plattform for ein god styringsdialog og fastsetja mål og ein klar retning på kva eigarane vil med selskapet. Eigarstrategien kan regulera forhold som kommunikasjon med selskapet, informasjonsbehov, forventa avkastning, utbytteforventningar, strategisk retning og kjerneverksemd, mål, tvisteløysningar mellom eigarane m.m. Eigarstrategiane er individuelle og vert tilpassa kvart einskild selskap. Alle eigarstrategiar skal vera forankra i heradsstyret.

Eigarstrategien til det enkelte selskap, skal deretter oversendast til organisasjonen for å:

- Gjera kjent forventningane Kvam herad har til selskapet
- Få tilbakemelding på dei forventningane som er formidla
- Få korrigert evt. feil i nøkkelopplysningar, eigarforhold eller vedtekter

Eigarstrategien skal normalt handsamast av heradsstyre årleg.

For kvart av selskapa er følgjande opplysningar med:

- Nøkkelopplysningar frå einingsregisteret
- Eigarforhold
- Nøkkeltal
- Eigarstrategi
- Eigarforvaltning
- Vedtekter

Sidan vedtektene er omfattande, er desse samla i eige dokument. Det er svært mange opplysningar å henta inn, og ajourhalda. Enkelte deler, særleg innan eigarforvaltning, er ikkje oppdatert for dei siste vala. Det gjeld òg vedtekter. Rådmannen legg likevel strategiane fram til sakshandsaming, då det er punkt 4, eigarstrategiar som er vesentleg, og dei andre punkta er til informasjon. Rådmannen vil arbeida vidare med å innhenta og oppdatera opplysningar til seinare saker.

Kvam herad har full innsynsrett i interkommunale selskap og aksjeselskap som er heileigd av kommunen eller eigd saman med andre kommunar/fylkeskommunar. Desse selskapa kan kommunen gjennomføra selskapskontroll av.

I selskap der det er innslag av private eigedelar el.l., har kommunen innsynsrett på lik linje med andre aksjonærar. Kommunen kan og gjennomføra avgrensa selskapskontroll med omsyn til kva grad selskapet opptre i tråd me eigarane sin intensjon, om val og opplæring av styrerepresentantane skjer etter kommunen sine reglar og rutiner, om rapportering frå selskapet samsvarar med retningslinjer osv.

Stiftingar, kommunale føretak og foreiningar er ikkje omfatta av regelverket om selskapskontroll. Stiftingar er sjølv eigande institusjonar utan medlemmer, der styret er stiftinga sitt øverste organ. Ei stifting er ein formuesverdi som ved testament, gåva eller annan rettsleg disposisjon vert stilt sjølvstendig til rådvelde for eit bestemt føremål. Føremålet kan vera av ideell, humanitær, kulturell, sosial, utdanningsmessig eller økonomisk art.

Fleire av selskapa Kvam herad står oppført med ein andel i, er stiftingar, sjølv om ei stifting er sjølv eigande. Rekneskapsstandarden for kommunerekneskapen opnar likevel for føring av stiftingskapital som finansielt anleggsmiddel, der kommunen har særskild interessa av å engasjera

seg, t.d. gjennom å påverka avgjersler gjennom stemmeretten. Dette er som oftast med grunnlag i næringspolitiske og samfunnsmessige forhold, og omfattar typisk næringssselskap, energiselskap, turistverksemd, lokale media og attføringsverksemd. Investeringane har normalt eit langsiktig perspektiv.

Kvam herad har opp gjennom åra ikkje vore konsekvent på å lista opp all stiftingskapital som finansiell eigedel, og Kvam bustadstifting står ikkje oppført. Kvam herad har betalt inn stiftingskapital og bl.a. vel styret til stiftinga. Denne stiftinga, og to andre, er oppført til informasjon men inngår ikkje i eigarstyringa.

2.1 BIR AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	BIR AS
Link heimeside	http://www.bir.no/startside.aspx
Org.nummer	983 495 400
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=983495400
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Conrad Mohrs veg 15 5072 BERGEN	
Kommune:	
BERGEN	
Postadresse:	
Postboks 6004 5892 BERGEN	
Registrert i Enhetsregisteret:	
30.06.2001	
Stiftelsesdato:	
26.06.2001	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Steinar Nævdal	
Vedtektfestet formål:	
Eie og forvalte selskaper som skal sørge for innsamling, transport og behandling av husholdnings- og næringsavfall. selskapet kan også etablere innsamling, transport og behandling av produksjons-, nærings- og farlig avfall. Forøvrig kan selskapet ta på seg alle oppgaver som naturlig hører sammem med de oppgaver som er nevnt i førtse avsnitt. Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler eller delta i andre foretak dersom dette er hensiktsmessig for å oppfylle formålet. Ved fremtidig vedtak om avfallsbehandlingsmetode og tilhørende anlegg vil vertskommunen (aksjeeierne) være besluttende organ i henhold til plan og bygningslovens regelverk.	
Virksomhet/art/bransje:	
Eie og forvalte selskaper som skal sørge for innsamling, transport og behandling av forbruksavfall. selskapet kan også etablere innsamling, transport og behandling av produksjons-, nærings- og spesialavfall. Forøvrig kan selskapet ta på seg alle oppgaver som naturlig hører sammem med de oppgaver som er nevnt i førtse avsnitt. Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler eller delta i andre foretak dersom dette er hensiktsmessig	

for å oppfylle formålet. Produksjon av damp og varmtvann til bruk i fjernvarmeproduksjon. Etterdrift av deponi med gassuttak.

Næringskode(r):

68.209 Utleie av egen eller leid fast eiendom ellers

Yter tjenester til eget foretak/konsern plassert i:

38.110 Innsamling av ikke-farlig avfall

Sektorkode:

1520 Kommunalt eide aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:

Styrets leder:

Aslak Sverdrup

Nestleder:

Gustav Bahus

Styremedlem:

Roger Martin Pilskog

Kari Foseid Aakre

Ena Helland

Atle Kristoffersen

Hans Edvard Seim

Gina Viviann Gjerme

Varamedlem:

Bjørn-Frode Schjelderup

Kjetil Dalen

Kine Bratli Dale

Kurt Johnny Hæggernæs

Audhild Solsvik

Samuel Vegard Skrunes

Heidi Rongved

Karen Marie Aker Haarklau

Signatur:

Styrets leder alene. To styremedlemmer og daglig leder i felleskap.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 935 174 627

KPMG AS

Sørkedalsveien 6

0369 OSLO

EIGARFORHOLD

Link	Opplysninger henta frå purehelp.no		
	http://www.purehelp.no/company/details/biras/983495400		
Eigarandel	0,33 %	Andre eigarar	Bergen Kommune 80.00% Askøy Kommune 6.74% Bjørnafjorden Kommune 4.74% Osterøy Kommune 2.54% Sund Kommune 1.83% Vaksdal Kommune 1.60% Fusa Kommune 1.33% Samnanger Kommune 0.88% Andre 0,01%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/corp/biras/983495400				
	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital
2018	782.554	95.048	67.866	2.705.235	13,8%
2017	744.805	91.099	41.221	2.504.925	13,7%
2016	736.684	85.001	30.407	2.416.682	13,3%
2015	711.567	102.260	48.386	2.338.998	13,2%

EIGARSTRATEGI

Grunngjeving for eigarskap

Kvam heradsstyre vedtok i sept. 2003 at Kvam skulle gå inn som medlem i BIR (sak 032/04):

HST- 095/03 Vedtak:

- Med grunnlag i innhenta tilbod og gjennomførde tingingar vel Kvam herad å søkja medlemskap i avfallsselskap.
- Medlemskap i BIR blir vurdert som det beste, og rådmannen får fullmakt til å fullføra kontraktstingingar med dette selskapet.
- Verdifastsetjing av Kvam herad sine aktiva er 5,7 mill, av dette skal 1 mill. nyttast til aksjekjøp i BIR a.s., resten til sletting av gjeld innanfor renovasjonsområdet for Kvam herad.
- Vilkår for medlemskap blir slik det framgår av tilbod, med ei praktisk gjennomføring slik at Kvam herad blir medlem så snart alle formelle vedtak/avtaler er på plass, likevel ikkje før 1.1.04. I perioden 1.1.04-31.12.04 vert renovasjonsordninga i Kvam organisert etter gjeldande renovasjonsforskrift, m.a. med separat innsamling av våtorganisk avfall .
- Miljøkonsekvensen ved eventuell mottak av slagg som dekkmasse skal utgreiast grundigare, og leggjast fram for heradsstyret før eventuell avtale om mottak.

Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Stabil renovasjonspris - Godt omdøme - Miljøfremjande tenester - Nøgde kundar - Drift i balanse - Tilstrekkeleg likviditet - Ivareta eigenkapital	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	

Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registrert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, men ikkje lønsdrivande nivå for løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Ordførar Varaordførar er vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	

Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.2 BKK AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	BKK AS
Link heimeside	https://www.bkk.no/en
Org.nummer	880 309 102
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=880309102
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
880 309 102	
Navn/foretaksnavn:	
BKK AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Kokstadvegen 37	
5257 KOKSTAD	
Kommune:	
BERGEN	
Postadresse:	
Postboks 7050	
5020 BERGEN	
Internettadresse:	
www.bkk.no	

Registrert i Enhetsregisteret:

09.12.1998

Stiftelsesdato:

17.11.1998

Daglig leder/ adm.direktør:

Jannicke Hilland

Vedtektfestet formål:

Produksjon, overføring, distribusjon og omsetning av energi samt annen virksomhet knyttet til disse områdene. Virksomheten kan også drives i samarbeid med eller ved deltakelse i andre foretak med tilsvarende eller lignende formål.

Virksomhet/art/bransje:

Produksjon, overføring, distribusjon og omsetning av energi samt annen virksomhet knyttet til disse områdene. Virksomheten kan også drives i samarbeid med eller ved deltakelse i andre foretak med tilsvarende eller lignende formål.

Næringskode(r):

35.111 Produksjon av elektrisitet fra vannkraft

Sektorkode:

1520 Kommunalt eide aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i NAV Aa-registeret

Inngår i konsern

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Jan Erik Kjerpeseth

Nestleder:

Jon Vatnaland

Styremedlem:

Astrid Farestveit Selsvold

Torun Revdal

Anne Gine Hestetun

Svein Davidsen Raa

Hege Økland

Lisa Nord Hopland

Morten Bildøy

Henning Villanger

Randi Aardal Flo

Ingeborg Dårflot

Varamedlem:

Monica Hannestad

Anne Kari Jacobsen

Olav Martin Vik

Arvid Wisløff

Asbjørn Ole Bjørneklett

Malin Amundsen

Kristin Steinfeldt-Foss

Ståle Follnes

Ole Hieronymus Meyer

Therese Brekke Lekven

Eirik Skage-Bergsvåg

Mona Louise Røsvik Strømme

Signatur:

Daglig leder og styrets leder i fellesskap. Daglig leder i fellesskap med to styremedlemmer.

Prokura:

Daglig leder alene.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 980 211 282

DELOITTE AS

Dronning Eufemias gate 14

0191 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	http://www.purehelp.no/company/details/bkkas/880309102		
Eigarandel	Kvam herad: < 0,96%	Andre eigarar	Statkraft Industrial Holding AS: 49.90% Bergen Kommune: 37.75% Askøy Kommune: 2.48% Lindås Kommune: 1.95% Fjell Kommune: 1.89% Sund Kommune: 1.02% Meland Kommune: 0.76% Radøy Kommune: 0.74% Voss Kommune: 0.62% Øygarden Kommune: 0.52% Austrheim Kommune: 0.43% Vaksdal Kommune: 0.37%

			Gulen Kommune: 0.27% Fedje Kommune: 0.12% Høyanger Kommune: 0.12% Masfjorden Kommune: 0.10% Andre: 0.96%
--	--	--	--

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/corp/bkkas/880309102 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	5 080 000	2 072 000	1 675 000	23 359 000	36,3 %
2017	4 290 000	1 578 000	861 000	22 962 000	33,4 %
2016	4 239 000	1 589 000	1 001 000	20 930 000	36,0 %
2015	3 958 000	1 299 000	840 000	20 919 000	33,7 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Kvam herad har ingen uttrykt strategi for kvifor dei framleis skal vera eigar av BKK-aksjar. Men det ligg implisitt i alle budsjett og andre dokument at det er ut frå ein motivasjon om utbytte og å ta vare på lokalt eigarskap av lokale ressursar.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Ja	
Andre resultatmål	- Godt omdøme - Miljøfremjande tenester - Nøgde kundar - Drift i balanse - Tilstrekkeleg likviditet - Ivareta eigenkapital	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	

Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Ordførar Varaordførar er vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	

Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.3 E134 Haukelivegen AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	E134 Haukelivegen AS
Link heimeside	http://www.haukelivegen.net/
Org.nummer	982 420 857
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=982420857
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer: 982 420 857 Navn/foretaksnavn: E134 HAUKELIVEGEN AS Organisasjonsform: Aksjeselskap Forretningsadresse: Åmot 3890 VINJE Kommune: VINJE Postadresse: c/o Pål Kårbø Floghaugane 34B 5918 FREKHAUG Registrert i Enhetsregisteret: 24.03.2001	

Stiftelsesdato:

10.01.2001

Daglig leder/ adm.direktør:

Pål Kårbø

Vedtektfestet formål:

Arbeide for utbygging og standardheving av E134 Haukelivegen og RV23.I tillegg kan selskapet arbeide for å fremje interessene til viktige sidegreiner til denne transportkorridoren, etter fylkesvise prioriteringar, når dette styrker arbeidet for korridoren. Selskapet kan ta initiativ til å opprette finansieringsselskap og utbyggingsselskap. Selskapet har høve til å delta i og/eller arbeide saman med andre selskap med tilsvarende føremål. Selskapet står elles fritt til å setje i verk tiltak og bruke dei verkemiddel som er tilgjengeleg og aktuelle for å fremje føremålet til selskapet.

Virksomhet/art/bransje:

Arbeid for utbygging av E-134 og viktige sidegreiner.

Næringskode(r):

71.112 Arkitekttenester vedrørende byggverk

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Roald Aga Haug

Nestleder:

Gry Anette Rekanes Amundsen

Styremedlem:

Laila Irene Johansen

Arne Bergsvåg

May Britt Vihovde

Atle Kvåle

Harald Grande

Bjørn Sverre Sæberg Birkeland

Knut Henning Duesund

Hilde Thorud

Varamedlem:

Leif Malvin Knutsen

Halfdan Haugan

Bengt Halvard Odden

Ruth Grethe Østebøvik Eriksen

Siri Klokkestuen

Sigrid Brattabø Handegard

Aase Simonsen

Else Marie Tveit Rødby

Petter Ellefsen

Peder Sjø Slettebø

Signatur:

Dagleg leiar og styreleiar i fellesskap.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 997 726 316

ODDA REVISJON AS

Kremarvegen 3

5750 ODDA

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 983 570 186

VINJE REKNESKAPSKONTOR AS

Raulandsvegen 214

3890 VINJE

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	http://www.haukelivegen.net/images/Rekneskap%20og%20arsmelding%202015.pdf		
Eigarandel	Kvam herad: 0%	Andre eigarar	Selskapet har 45 aksjonær. Kommunar eller fylkeskommunar: 82,2% (37) Private foretak: 17,8% (8)

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/e134haukelivegenas/982420857 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	1 214	-217	-195	3 791	92,5 %
2017	2 603	1 111	1 129	3 990	92,7 %
2016	2 338	-25	3	4 381	58,7 %
2015	1 268	-17	56	4 194	61,0 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Godt omdøme - Miljøfremjande tenester - Nøgde kundar - Drift i balanse - Tilstrekkeleg likviditet Ivareta eigenkapital	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling	Ja	

- Mangfald/integrering		
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.4 Hardanger AKS AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Hardanger AKS AS
Link heimeside	http://hardangeraks.no/
Org.nummer	944 676 716
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=944676716
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
944 676 716	
Navn/foretaksnavn:	
HARDANGER AKS AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Sjusetevegen 67	
5610 ØYSTESE	
Kommune:	
KVAM	
Postadresse:	
Internettadresse:	
www.hardangeraks.no	
Registrert i Enhetsregisteret:	
19.02.1995	
Stiftelsesdato:	
07.08.1987	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Øyvind Aksnes	
Vedtektfestet formål:	

Attføring og/eller sysselsetjing av yrkeshemma, herunder å eiga andre selskap med liknande føremål. Verksemda skal ikkje gje aksjonærane økonomisk utbyte. Alt overskot skal bli i verksemda og koma attføringsverksemda til gode. Ved likvidasjon skal formuen nyttast i samsvar med føremålet.

Virksomhet/art/bransje:

Attføring og/eller sysselsetjing av yrkeshemma, herunder å eiga andre selskap med liknande føremål.

Næringskode(r):

88.994 Varig tilrettelagt arbeid

16.240 Produksjon av treemballasje

Sektorkode:

1520 Kommunalt eide aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:

Styrets leder:

Nils Frode Skaar

Nestleder:

Øyvind Strømmen

Styremedlem:

Kine Bratli Dale

Anne Reidun Nyhus

Brita Træbakken

Varamedlem:

Egil Skogesal

Dag Rune Mo

Signatur:

Dagleg leiar åleine.

Prokura:

Dagleg leiar åleine.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 987 547 502

REVISORGRUPPEN HORDALAND AS

Nøstegaten 56

5011 BERGEN

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 992 106 468

VEKSTRA HARDANGER OG VOSS AS

Skulegata 11A

5700 VOSS

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	http://www.purehelp.no/company/details/hardangeraksas/944676716		
Eigarandel	Kvam herad: 45,5%	Andre eigarar	Hordaland fylkeskommune: 36,4% Andre: 18,1%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/hardangeraksas/944676716 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	15.990	271	-436	14.643	-0,8 %
2017	19 235	1 133	389	15 783	2,0 %
2016	19 028	393	-428	16 646	-5,9 %
2015	20 118	-599	-1 500	17 759	-3,1 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Frå HST-022/15, 24.03.15: 1. Formål og overordna rammer a. Kvam herad ynskjer å vera med å styra utviklinga i Hardanger AKS as (Hardanger AKS) fordi selskapet er ei viktig verksemd for heradet. b. Verksemda skal gje innbyggjarar som treng tilpassa arbeidsplassar eit godt og meningsfylt tilbod. Verksemda skal vera ei bru over til arbeidslivet slik at flest mogelege kan ha eit godt arbeid til glede og nytte for seg sjølv og samfunnet. c. Hardanger AKS skal ha ei demokratisk forankring i eigarkommunane. d. Hardanger AKS skal vera sikra nødvendige verkemiddel og legitimitet for å kunna utføra sitt oppdrag. Rammevilkår gitt av eigar skal vera trygge og langsiktige. Kvam herad ynskjer å vera ein stor aksjeeigar for å aktivt kunna påverka utvikling og aktivitet i selskapet.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	a. Hardanger AKS skal ikkje gje finansiell avkastning på innskoten kapital, men selskapet skal normalt visa positivt resultat målt etter aksjelovens rekneskapsreglar. b. Selskapet må over tid tilpassa aktiviteten i selskapet til dei til ei kvar tid gjeldande tilskots- og rammevilkår. Målet er å	

	oppnå positive årsresultat for å byggja opp tilstrekkeleg eigenkapital som buffer mot svingingar i rammevilkår og bransje. c. Kapitalstrukturen i selskapet skal vera tilpassa formålet med eigarskapen og selskapet sin situasjon. d. Kvam herad ynskjer at soliditetsgraden (eigenkapital/totalkapital) på lang sikt skal vera over 20% e. Verksemda skal ha låg risiko og utvikling av selskap og aktivitetar skal skje under eit langsiktig perspektiv.	
Andre resultatmål	i. At tilbodet av tiltaksplassar held god kvalitet, at talet på plassar er tilstrekkeleg tilpassa etterspurnaden, og at plassane samsvarer med brukarane sine behov. ii. Driva målretta kvalifisering og tilpassa tilbodet til endra behov i arbeidsmarknaden. iii. Sikra at tiltaka som er av meir varig og skjerma karakter gjev meningsfull sysselsetting for tiltaksdeltakarane. iv. Leggja til retta for at deltakarane har store deler av sin	

	arbeidspraksis hjå eller i nær tilknytning til ordinære verksemdar innan privat og offentleg arbeidsmarknad. For å gje realistisk arbeidstrening og auka sjansane for at fleire kjem seg ut i ordinært arbeid. v. Jobba for at flest mogleg skal få sjansen til å koma i arbeid og bli inkludert i arbeidslivet. vi. Medverka til at sosiale ordningar motiverer og bidrar til sjølvhjelp. vii. Satsa på aktive kvalifiseringstiltak, bl.a. for å få langtidsmottakarar av sosialhjelp over i arbeid. viii. Inngå forpliktande samarbeid med dei andre tiltaksarrangørane der Kvam herad er medeigar, med sikte på eit større spekter av ulike arbeidsoppgåver og fleire arbeidsfelt for brukarane. ix. Kostnadseffektiv drift. x. Styrkja kompetanse og utvikling av kjerneoppgåver i selskapet. xi. Redusert risiko når etterspurnaden er variabel og/eller usikker.	
Investeringar	a. Nye enkeltinvesteringar som i sum er større enn 10 % av totalkapitalen skal selskapet leggja fram	

	for og verta godkjent av generalforsamlinga. b. For dei investeringane som eigarane skal godkjenna, bør selskapet leggja fram utrekningar for ulike alternativ slik at eigar får god innsikt i både eit både hovudalternativ og mogelege andre alternativ.	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Rapportering	a. Kvam herad ber om å få rapport kvar tertial. Det skal leggjast fram rapport pr. 30.04 og 31.08 kvart år. Tredje tertial er ein del av årsrapporten. b. Tertialrapportane ber om ein det på ein standardisert måte vert rapportert nøkkeltall knytt til: xvi. Økonomisk resultat, i resultatgrad og kroner – oppnådd og prognose i forhold til budsjett – både totalt og pr. verksemdsområde. xvii. Eigenkapitalutviklinga, i eigenkapitalgrad og kroner – utvikling i forhold til siste åra og målsetjing. xviii. Investeringane – framdrift og kostnad i	

	forhold til plan og budsjett. xix. Marknadssituasjonen. xx. Ein overordna kommentar om status og framtidsutsikter på rapporteringstidspunktet frå administrerande direktør.	
Kompetanseområde styre	xii. Bransjekompetanse xiii. Økonomisk kompetanse xiv. Juridisk kompetanse xv. Politisk kompetanse	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	

Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Ordførar Varaordførar er vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.5 Hardangerrådet IKS AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Hardangerrådet IKS AS
Link heimeside	http://www.hardanger.com/hardangerr%C3%A5det
Org.nummer	980 045 412
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=980045412
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
980 045 412	
Navn/foretaksnavn:	
HARDANGERRÅDET IKS	

Organisasjonsform:

Interkommunalt selskap

Forretningsadresse:

Kjobergbygget
5780 KINSARVIK

Kommune:

ULLENSVANG

Postadresse:

Postboks 78
5782 KINSARVIK

Internettadresse:

www.hardangerraadet.no

Registrert i Enhetsregisteret:

24.09.1998

Stiftelsesdato:

15.10.2003

Daglig leder/ adm.direktør:

Jostein Eitrheim

Vedtektfestet formål:

Hovudoppgåva er å styrkja regionen gjennom større grad av forpliktande samarbeid. Samarbeidet skal leggja til grunn deltaking frå likeverdige partar og skal vera eit supplement og ei støtte til kommunane si eiga verksemd.

Virksomhet/art/bransje:

Samarbeidsselskap for 7 hardanger kommunar. Hovudoppgåva er å styrkja regionen gjennom større grad av forpliktande samarbeid.

Næringskode(r):

84.130 Offentlig administrasjon tilknyttet næringsvirksomhet og arbeidsmarked

Sektorkode:

6500 Kommuneforvaltningen

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Deltakere:**Deltaker med delt ansvar:**

EIDFJORD KOMMUNE

KVAM KOMMUNE

ULVIK HERAD

Styre:**Styrets leder:**

Toralv Mikkelsen

Nestleder:

Astrid Dale Vindal

Styremedlem:

John Gunnvald Skogseth

Varamedlem:

Einar Lutro

Astrid Farestveit Selsvold

Signatur:

Styreleiar og dagleg leiar kvar for seg.

Revisor:

Organisasjonsnummer 971 543 124

INDRE HORDALAND REVISJONSDISTRIKT

5700 VOSS

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 986 173 943

HARDANGER ØKONOMISERVICE AS

Evjevegen 11

5783 EIDFJORD

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/company/details/hardangerraadetiks/980045412		
Eigarandel	<u>Kvam Kommune</u> 26.00%	Andre eigarar	<u>Eidfjord Kommune</u> 10.00% <u>Ulvik Kommune</u> 8.00% Andre 56.00%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	https://www.purehelp.no/company/account/hardangerraadetiks/980045412 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	3.486	-185	143	10.012	29,10 %
2017	3 844	13	42	10 002	27,70 %
2016	4 428	0	27	11 160	24,50 %
2015	5 124	-217	-178	13 849	19,00 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngjeving for eigarskap

SELSKAPSAVTALE FOR HARDANGERRÅDET IKS, godkjent pr 31.12.2007

KAPITTEL 1: FØREMÅL OG LOKALISERING**§ 1 Føremål og føresetnader**

Hardangerrådet IKS er eit interkommunalt selskap, oppretta med heimel i lov om interkommunale selskap av 29.01.1999 nr 6, med kommunane Eidfjord, Granvin, Jondal, Kvam, Odda, Ullensvang og Ulvik som deltakarar. Hovudoppgåva er å styrkja regionen gjennom større grad av forpliktande samarbeid. Samarbeidet skal leggja til grunn deltaking frå likeverdige partar og skal vera eit supplement og ei støtte til kommunane si eiga verksemd.

§ 2 Målsetjingar

Hovudmålet med det interkommunale samarbeidet er:

1. Å klarleggja og nytta ut naturlege og menneskelege ressursar og føremoner i regionen for å vidareutvikla området næringsmessig, sosialt og kulturelt.
2. Å styrkja identiteten i regionen ved å utvikla samarbeidsformer mellom kommunane, næring, skule og kultur.
3. Å gje felles fråsegner på vegne av kommunane overfor fylkesstyre- og sentralstyremakter, i saker der dette er naturleg.
4. Ei praktisk oppfølging av fylkes- og fylkesdelplanar.
5. Pådrivar for å fremja viktige regionale saker overfor styresmakter på fylkes- og statleg nivå.
6. Arbeida for at regionen vert tilført statlege og fylkeskommunale ressursar.
7. Arbeida aktivt for å lokalisera ny aktivitet inn i regionen.
8. Samordna etableringshjelp og rådgjevingsteneste for næringslivet i regionen.

Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Godt omdøme - Drift i balanse - Tilstrekkeleg likviditet - Ivareta eigenkapital	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	

Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registrert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Ordførar Jostein Ljones
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	2015-2019

Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.6 Hardangervegen AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Hardangervegen AS
Link heimeside	
Org.nummer	980 629 333
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=980629333
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
980 629 333	
Navn/foretaksnavn:	
HARDANGERVEGEN AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Strandebarmsvegen 402	
5630 STRANDEBARM	
Kommune:	
KVAM	
Postadresse:	
Registrert i Enhetsregisteret:	
15.04.1999	

Stiftelsesdato:

02.11.1998

Daglig leder/ adm.direktør:

Eilev Instanes

Vedtektfestet formål:

Arbeide aktivt for utvikling av planer for, og realisering av, en mest mulig kort og effektiv veiforbindelse mellom Odda og Bergen via Folgefonntunnelen og lang tunnel til Jondal, og med tilførselsveier, samt arbeide for en best mulig oppkobling mot øvrig stamveinett både mot øst og i vest. Selskapet har anledning til å delta i og/eller arbeide sammen med andre selskap med tilsvarende formål.

Virksomhet/art/bransje:

Arbeide aktivt for utvikling av planer for, og realisering av, en mest mulig kort og effektiv veiforbindelse mellom Odda og Bergen via Folgefonntunnelen og lang tunnel til Jondal, samt delta i og/eller arbeide sammen med andre selskap med tilsvarende formål.

Næringskode(r):

94.991 Aktiviteter i andre interesseorganisasjoner ikke nevnt annet sted

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Jon Larsgard

Nestleder:

John Opdal

Styremedlem:

Jan Ove Aasen

Varamedlem:

Ivar Myklebost

Roald Aga Haug

Signatur:

To styremedlemmer i fellesskap.

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 992 106 468

VEKSTRA HARDANGER OG VOSS AS

Skulegata 11A

5700 VOSS

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	http://www.purehelp.no/company/details/hardangervegenas/980629333		
Eigarandel	Kvam herad: 13,69%	Andre eigarar	Odda Kommune13.96% Jondal Kommune13.69% Fjellstrand AS6.84% Eilev Instanes4.38% Jondal Bygg AS2.73% Herand Invest AS2.73% Jondal Precision Industries A.s2.73% Anna Hammer2.73% Ljones Veksthus AS1.36% Coop Hordaland Sa1.36% Fredrik Mehn-Andersen1.36% Nils Lothe Håvik1.36% Oddmund Skeie1.36% Hardanger Fiskeforedling AS1.36% Olav Håvik1.36% Maritim Elektro AS1.36% Norheimsund Trelasthandel AS1.36% Andre24.28%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/hardangervegenas/980629333 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	35	4	5	167	87,40 %
2017	34	3	4	158	89,80 %
2016	31	2	1	148	93,20 %
2015	30	4	5	194	70,60 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Hovedformål I (jfr. Arkivsak 9500830, dok 12)		
Selskapet har som hovudformål å arbeida aktivt for realisering av ein mest mulig kort og effektiv vegforbindelse frå Odda gjennom Folgefonntunnelen og lang Jondalstunnel, til Bergen.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Godt omdøme - Drift i balanse - Tilstrekkeleg likviditet - Ivareta eigenkapital	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	

Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Svein Stuve Frode Nygård er vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	2015-2019
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.7 Kommunekraft AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Kommunekraft AS
Link heimeside	http://kommunekraft.no/
Org.nummer	866 818 452
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=866818452
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
866 818 452	
Navn/foretaksnavn:	
KOMMUNEKRAFT AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Akersgata 30	
0158 OSLO	
Kommune:	
OSLO	
Postadresse:	
Postboks 1148 Sentrum	
0104 OSLO	
Internettadresse:	
www.kommunekraft.no	
Registrert i Enhetsregisteret:	
12.03.1995	
Stiftelsesdato:	
28.04.1993	
Kontaktperson:	

Henriette Hoel

Vedtektfestet formål:

Formidle aksjeeiernes disponible kraft, herunder konsesjonskraft, og drive annen virksomhet tilknyttet slik formidling.

Virksomhet/art/bransje:

Formidle aksjeeiernes disponible kraft, herunder konsesjonskraft, og drive annen virksomhet tilknyttet slik formidling.

Næringskode(r):

35.140 Handel med elektrisitet

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:

Styrets leder:

Kjell Idar Juvik

Styremedlem:

Kari Anita Furunes

Signatur:

Styrets formann alene, eller i dennes fravær av to styremedlemmer i fellesskap.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 983 773 370

PKF REVISJON AS

Sandstuveien 70G

0680 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	http://www.purehelp.no/company/details/kommunekraftas/866818452		
Eigarandel	Kvam herad: 1 aksje	Andre eigarar	Landssamanslutninga av Vasskraftkommunar: 56.56% Andre: 43.44%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/kommunekraftas/866818452 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	2.068	150	154	2.041	94,2 %
2017	2 057	- 188	- 185	1 910	92,7 %
2016	2 548	64	68	2 721	71,8 %
2015	1 714	-1 303	-1 283	2 823	66,8 %

EIGARSTRATEGI**Kvam herad si grunngjeving for eigarskap**

Kommunekraft AS eigd av 126 kommunar og 8 fylkeskommunar. Bakgrunnen for opprettinga av selskapet var at kommunane og fylkeskommunane såg det som nødvendig å få etablert eit miljø der kommunane og fylkeskommunane kan innhenta råd og rettleiing som ikkje sjølv har eigeninteresse i dei avtalar som vert inngått. Kommunekraft AS si målsetting er derfor ikkje eit høgast mogleg økonomisk overskot for eigen del.

Kommunekraft AS driv "non-profit", dvs at selskapet sine tenester vert prisa slik at prisen berre dekker kostnadene ved rådgjevinga ovanfor kommunane og ved å innhenta tilbod fra aktørane i

marknaden. Selskapet sine prisar til ei kvar tid, framgår av selskapet sine standard provisjonskontrakter.

Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Aktiv kompetansedeling med eigarkommunane - Konkurransedyktige prisar på rådgjevingstenester - Godt omdøme - Drift i balanse - Tilstrekkeleg likviditet - Ivareta eigenkapital	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for	Ja	
- HMS		

- Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering		
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Ordførar Varaordførar er vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	2015-2019
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.8 Kvam Energi AS (konsern Kvam Kraftverk AS, Kvam Energi Nett AS m.a.)

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Kvam kraftverk AS
Link heimeside	https://www.kvam-kraftverk.no/
Org.nummer	979 599 684
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=979599684
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
979 599 684	
Navn/foretaksnavn:	
KVAM KRAFTVERK AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Kaldestad 40	
5600 NORHEIMSUND	
Kommune:	
KVAM	
Postadresse:	
Postboks 64	
5601 NORHEIMSUND	
Internettadresse:	
www.kvam-kraftverk.no	
Registrert i Enhetsregisteret:	
13.02.1998	
Stiftelsesdato:	
16.12.1997	
Daglig leder/ adm.direktør:	

Arne Tillung

Vedtektfestet formål:

Energiforsyning og energiøkonomisering.

Virksomhet/art/bransje:

Produksjon, omsetning og distribusjon av elektrisk kraft.

Næringskode(r):

35.111 Produksjon av elektrisitet fra vannkraft

Sektorkode:

1520 Kommunalt eide aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Foretaket har besluttet å innfusjonere:

Org.nr 914 879 442

SEKKELVA KRAFTVERK AS

Kaldestad 40

5600 NORHEIMSUND

Styre:

Styrets leder:

Gunnar Skeie

Nestleder:

Ingrid Heradstveit Guddal

Styremedlem:

Merete Salvesen Wallevik

Gunnar Mundheim

Vidar Riber

Varamedlem:

Hans Gravdal

Anders Nordheim Fratrådt

Lars Sørheim

Anne Marie Øvrevik

Observatør:

Eivind Måge

Signatur:

Styreleiar og ein styremedlem i fellesskap.

Prokura:

Dagleg leiar åleine.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 980 211 282

DELOITTE AS

Dronning Eufemias gate 14

0191 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	https://static1.squarespace.com/static/542a5c14e4b0ecd2044e5c3b/t/58e2488715d5db8e93aa9153/1491224720382/Kvam+Kraftverk+-+%C3%85rsmelding+2015.pdf
-------------	---

Eigarandel	Kvam Kraftverk er heileigd av Kvam herad.	Andre eigarar	
-------------------	---	----------------------	--

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/corp/kvampkraftverkas/979599684 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	149.839	19.931	12.580	313.263	39,80 %
2017	133 573	23 737	14 694	287 470	41,90 %
2016	124 993	20 913	12 611	273 291	41,90 %
2015	89 460	14 901	8 245	269 902	40,10 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngjeving for eigarskap		
Forvalta store økonomiske verdier i tillegg til generell samfunnsnytte lokalt.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Ja	
Andre resultatmål		
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	

Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Kvam heradsstyre
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	2015-2019
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.9 LL Det norske teater

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	LL Det norske teateret
Link heimeside	https://www.detnorsketeatret.no/
Org.nummer	921196164
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=921196164
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer: 921 196 164	
Navn/foretaksnavn: LL DET NORSKE TEATRET	
Organisasjonsform: Aksjeselskap	
Forretningsadresse: Kristian IVsg 8 0164 OSLO	
Kommune: OSLO	
Postadresse:	
Registrert i Enhetsregisteret: 19.02.1995	
Stiftelsesdato: 22.11.1912	
Daglig leder/ adm.direktør: Erik Ole Christian Ulfsby	
Vedtektfestet formål: Å syna fram skodespel på norskt mål i bygd og by.	

Virksomhet/art/bransje:

Å syna fram skodespel på norskt mål i bygd og by.

Næringskode(r):

90.012 Utøvende kunstnere og underholdningsvirksomhet innen scenekunst

Sektorkode:

6100 Statsforvaltningen

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Nina Refseth

Nestleder:

Steinulf Tungesvik

Styremedlem:

Shahzad Asghar Rana

Magni Hjertenæs Flyum

Inger Lise Aarrestad Rettedal

Finn Kirkeby

Paul Ottar Haga

Varamedlem:

Olin Johanne Henden

Gunhild Alis Berge Stang

Tone Kathrine Varslot Stave

Ivar Hogne Areklett Moe

Anna Louise Jakobsen

Renate Hansen Reinsve

Lene Jin Nilsen

Pål Pande-Rolfsen

Petter Winther Bernhoft

Carl Morten Amundsen

Signatur:

Tre styremedlemmer i fellesskap.

Prokura:

Daglig leder alene.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 987 009 713

PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Dronning Eufemias gate 71

0194 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/m/company/details/Ildetnorsketeatret/921196164		
Eigarandel	0 %	Andre eigarar	Idrettslaget i Bul 11,03% Haugesund Mållag og Ungdomslag 3,92 % Danske Bank AS 2,92 % Andre 82,13 %

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	254.980	-1.390	-2.840	165.608	3.90%
2017	246 890	-5 274	- 7 111	168 248	5,60 %
2016	220.994	26.700	25.176	155.766	12,30 %
2015	218.950	3.389	1.389	150.157	33,00 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Fremja nynorsk.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Tilby teater til born og ungdom på nynorsk - Samarbeida med andre aktørar for å formidla teater på nynorsk	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital elller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	

Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	

Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.10 Næringshagen i Hardanger AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	LL Det norske teateret
Link heimeside	https://www.hardangerhagen.no/
Org.nummer	915 766 641
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=915766641
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer: 915 766 641	
Navn / foretaksnavn: NÆRINGSHAGEN I HARDANGER AS	
Organisasjonsform: Aksjeselskap	
Forretningsadresse: Sjusetevengen 27 5610 ØYSTESE	
Kommune: KVAM	
Postadresse:	
Internettadresse: www.hardangerhagen.no	
Registrert i Enhetsregisteret: 19.08.2015	
Stiftelsesdato: 23.07.2015	
Daglig leder / adm.direktør: Sigmund Arild Vereide	

Vedtektfestet formål:

Driva rådgjeving og utvikling av kompetanse for dei mål- og medlemsbedrifter som er tilknytt næringshagen. NIH skal også gje råd og støtte til nyetablerte næringsdrivande. NIH er deltakar i SIVA (Statens Industrivekstanlegg) sitt næringshageprogram.

Virksomhet / art / bransje:

Rådgjeving innan bedriftsutvikling.

Næringskode(r):

70.220 Bedriftsrådgivning og annen administrativ rådgivning

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Gjermund Stuve

Styremedlem:

Anne Marie Øvrevik

Natalia Antonia Golis

Lars Audun Tveitnes Torvik

Leiv Anders Vambheim

Ulf Hustad

Kristine Hesthamar

Signatur:

Styreleiar og ein styremedlem i fellesskap.

Prokura:

Dagleg leiar åleine.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 982 316 588

RSM NORGE AS

Filipstad brygge 1

0252 OSLO

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 992 106 468

VEKSTRA HARDANGER OG VOSS AS

Skulegata 11A

5700 VOSS

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/m/company/details/naeringshagenihardangeras/915766641		
Eigarandel	9,52 %	Andre eigarar	Siva - Selskapet for Industrivekst Sf 20.00% Sparebanken Vest 19.04% Kvam Næringsråd 10.47% Næringshagen i Hardanger AS 9.52% Kvam Kommune 9.52%

			Norske Landbrukstenester Hordaland Sa 9.52% Kjærtveit Camping AS 5.71% Eidfjord Kommune 4.76% Vekstra Hardanger og Voss AS 2.85% Ulvik Herad 1.90% Jondal Kommune (S) 1.90% Granvin Kommune Under Sletting Fra (S) 1.90% Andre 2.91% A
--	--	--	--

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	3.031	44	31	893	63,40 %
2017	2.998	208	156	912	67,40 %
2016	2.472	625	534	281	21,40 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Fremja næringsutvikling og vekst i regionen.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål		
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	

Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registrert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	

Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.11 Vann vest AS (erstattar DIHVA IKS)

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Venn Vest AS
Link heimeside	
Org.nummer	924 367 148
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=924367148
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
924 367 148	
Navn/foretaksnavn:	
VANN VEST AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Spelhaugen 22 5147 FYLLINGSDALEN	
Kommune:	
BERGEN	
Postadresse:	
Registrert i Enhetsregisteret:	
08.01.2020	
Stiftelsesdato:	
04.12.2019	
Daglig leder/ adm.direktør:	

Michael Forland

Vedtektfestet formål:

Samarbeidsorganisasjon for eierne. Selskapet skal fremme samarbeid og kompetanseutvikling, gjennom å utføre og tilrettelegge for erfaringsutveksling, opplæring og informasjonsvirksomhet. Selskapet skal utføre og formidle tjenester, knyttet til vann- og avløpsvirksomhet, som for eksempel bistand til drift, kvalitetssikring, vannmiljø og beredskap. Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler med eller delta i andre foretak i den grad dette er formålstjenlig.

Virksomhet/art/bransje:

Utføre og formidle tjenester knyttet til vann- og avløpsvirksomhet, som bistand til drift, kvalitetssikring, vannmiljø og beredskap.

Næringskode(r):

71.129 Annen teknisk konsulentvirksomhet

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Styre:

Styrets leder:

Anton Bøe

Styremedlem:

Marianne Røtnes Kramer

Nils Eivind Stranden

Harald Gorm Alfsen

Toril Steinsvik

Gunnar Moland

Jorunn Helen Andal Habbestad

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 982 316 588

RSM NORGE AS

Filipstad brygge 1

0252 OSLO

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 984 540 671

ØKONOMIHUSET AS

Conrad Mohrs veg 11

5068 BERGEN

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/m/company/details/vannvestas/924367148		
Eigarandel	5,55 %	Andre eigarar	Bjørnafjorden Kommune 5.55% Modalen Kommune 5.55% Samnanger Kommune 5.55% Kvinnherad Kommune 5.55% Vaksdal Kommune 5.55% Voss Herad 5.55% Austrheim Kommune 5.55% Masfjorden Kommune 5.55% Kvam Kommune 5.55% Eidfjord Kommune 5.55% Haugesund Kommune 5.55% Fitjar Kommune 5.55% Austevoll Kommune 5.55% Gulen Kommune 5.55% Alver Kommune 5.55% Sveio Kommune 5.55% Osterøy Kommune

			5.55% Ulvik Herad 5.55% Andre 0.10%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Selskapets formål er å være et kompetansesenter for vann- og avløpstjenester. Selskapet skal fremme samarbeid og kompetanseutvikling, gjennom å utføre og tilrettelegge for erfaringsutveksling, opplæring og informasjonsvirksomhet. Selskapet skal utføre og formidle tjenester, knyttet til vann- og avløpsvirksomhet, som for eksempel bistand til drift, kvalitetssikring, vannmiljø og beredskap. Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler med eller delta i andre foretak i den grad dette er formålstjenlig		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål		
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	

Styremedlemmer registrert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

2.12 Visit Hardangerfjord AS

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Reisemål Destination Hardanger Fjord AS
Link heimeside	https://www.hardangerfjord.com
Org.nummer	966 818 271
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=966818271
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
966 818 271	
Navn/foretaksnavn:	
VISIT HARDANGERFJORD AS	
Organisasjonsform:	
Aksjeselskap	
Forretningsadresse:	
Sandvenvegen 40 5600 NORHEIMSUND	
Kommune:	
KVAM	
Postadresse:	
Registrert i Enhetsregisteret:	
20.02.1995	
Stiftelsesdato:	
25.03.1993	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Andreas Skogseth	
Vedtektfestet formål:	
Som konsulent på tilskudds- og konsulentbasis å samordne all marknadføring i Hardangerregionen og tiltak som kan vere med å styrke reiselivsnæringa i regionen. Målet til selskapet er vidare på vanlege vilkår å utføre oppdrag for verksemder og andre når det gjeld marknadføring og	

reklameretta verksemd, produktutvikling m.v., samt å delta i forretnings- retta verksemd relatert til reiseliv.

Virksomhet/art/bransje:

Konsulent på tilskotts- og konsulentbasis å samordne all marknadsføring i Hardangerregionen og tiltak som kan vere med på styrke reiselivsnæringa i regionen. Målet til selskapet er vidare på vanleg vilkår å utføre oppdrag for verksemdar og andre når det gjeld marknadsføring of reklameretta verksemd, produktutvikling m.v., samt delta i forretningsretta verksemd relatert til reiseliv.

Næringskode(r):

79.901 Turistkontorvirksomhet og destinasjonsselskaper

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2019

Styre:

Styrets leder:

Borghild Therese Vindenes Vik

Nestleder:

Barbara Ursina Zanoni Utne

Styremedlem:

Åsmund Bakke

Hans Petter Thorbjørnsen

Hilde Charlotte Solheim

Lars Instanes

Arne-Kristian Glück-Teigland

Varamedlem:

Jostein Ljones

Signatur:

Styrets formann og to styremedlemmer i fellesskap eller tre styremedlemmer i fellesskap.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 982 316 588

RSM NORGE AS

Filipstad brygge 1

0252 OSLO

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 992 556 668

TIND ØKONOMI AS

Regimentsvegen 158

5705 VOSS

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	http://www.purehelp.no/company/details/reisemaaldestinationhardangerfjords/966818271		
Eigarandel	Kvam Herad V/heradskass i Kvam: 6.89%	Andre eigarar	Ulvik Kommune 7.85% Odda Kommune 7.85% Ullensvang Herad 7.47% Eidfjord Kommune 6.89% Hotell Ullensvang Eiendom AS 4.78% Go Fjords AS 4.02% Granvin Herad (S) 2.87% Jondal Kommune 2.87% Kvinnherad kommune 2.29% Kinsarvik Fjordhotel AS 2.29% Visit Hardangerfjord AS 2.10% Tyssedal Hotell- Trolltunga AS 1.91% Hardangertun Hytter og Familiepark AS 1.72% Andre 38.20%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/reisemaaldestinationhardangerfjords/966818271 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2019	6.638	-37	-36	1.703	2,80 %
2018	4.891	-190	-180	1.319	6,30 %
2017	5 667	25	26	1 144	22,00 %
2016	6 045	100	102	1 334	16,80 %
2015	6 111	48	45	1 201	10,20 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Bruka selskapet til å samordne reiselivsmarknadsføring i Hardangerregionen og gjennomføra tiltak som kan vera med på styrke reiselivsnæringa i regionen.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Auka tal gjestedøger i Kvam	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital elller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	

Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Herleif Tveit Jan Tjosås er vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	

Valperiode for deltakar(ar)	2015-2019
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

3.1 Biblioteksentralen SA

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Biblioteksentralen SA
Link heimeside	http://www.bibsent.no/
Org.nummer	910 568 183
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=910568183
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
910 568 183	
Navn/foretaksnavn:	
BIBLIOTEKSENTRALEN SA	
Organisasjonsform:	
Samvirkeforetak	
Forretningsadresse:	
Alf Bjerckes vei 20	
0582 OSLO	
Kommune:	
OSLO	
Postadresse:	
Postboks 24 Alnabru	
0614 OSLO	
Registrert i Enhetsregisteret:	
12.03.1995	
Stiftelsesdato:	
04.02.1952	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Hans Anders Vigen	

Vedtektfestet formål:

Være et serviceorgan for alle typer offentlige biblioteker. Biblioteksentralen har til oppgave å være hovedleverandør av produkter og tjenester til biblioteker og lignende institusjoner. I tillegg kan Biblioteksentralen delta i/etablere virksomhet med det formål å betjene det totale bok-, informasjon- og kunnskapsmarkedet. Biblioteksentralen skal drives etter vanlige bedriftsøkonomiske prinsipper, slik at det skapes økonomisk trygghet og utviklingsmuligheter og slik at andelseiernes interesser ivaretas på beste måte.

Virksomhet/art/bransje:

Å være et serviceorgan for alle typer offentlige bibliotek. Å ha til oppgave å være hovedleverandør av bøker, innbindingstjenester, bibliotekmateriell, inventar og innredning, bibliografiske produkter og hjelpemidler og andre hjelpemidler/tjenester til bibliotekene og liknende institusjoner. Å drive etter vanlige bedriftsøkonomiske prinsipper, slik at det skapes økonomisk trygghet og utviklingsmuligheter og slik at medlemmenes interesser ivaretas på beste måte.

Næringskode(r):

46.491 Engroshandel med bøker, aviser og blader

Sektorkode:

1520 Kommunalt eide aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Lars Peder Brekk

Nestleder:

Ingelin Noresjø Fratrådt

Styremedlem:

Birgithe Schumann-Olsen

Gunn Berit Gjerde

Leon Bang-Hetlevik

Elin Broen

Line Silsand

Varamedlem:

Heidi Hovemoen

Jonni Helge Solsvik

Claus Alexander Johannesen

Signatur:

Daglig leder alene.

Prokura:

Daglig leder alene.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 993 606 650

BDO AS

Munkedamsveien 45A

0250 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	Opplysningar henta frå årsmelding http://www.bibsent.no/Om%20Biblioteksentralen/%C3%85rsmelding.aspx		
Eigarandel	0,002 % (kr 2.100)	Andre eigarar	Ved utgangen av 2016 eide 424 kommuner i alt 3298 andeler, 15 fylkeskommuner eide 450 andeler, KS eide 83 andeler og Norsk Bibliotekforening eide 10 andeler. Den totale andelskapitalen ved utgangen av 2016 var 1 152 300 kroner.

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/corp/biblioteksentralensa/910568183 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	667.947	-18.056	-25.651		
2017	757 217	-297	- 5 648	564 005	50,80 %
2016	762.125	4.081	-1.169	428.666	68,30 %
2015	805.974	123.667	109.655	444.562	71,40 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngjeving for eigarskap		
Å ha eit felles serviceorgan til biblioteka saman med andre kommunar og andre offentlege organ, som ivaretek ein del felles oppgåver og interesser for biblioteka i Kvam.		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	- Utvikla nye produkt og tenester som biblioteka og skulane treng - Dela kompetanse med biblioteka	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	

Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	

Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

3.2 Tørvikbygd vasslag SA

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Tørvikbygd vasslag SA
Link heimeside	
Org.nummer	966 439 025
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=966439025
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
966 439 025	
Navn/foretaksnavn:	
TØRVIKBYGD VASSLAG SA	
Organisasjonsform:	
Samvirkeforetak	
Forretningsadresse:	
5620 TØRVIKBYGD	
Kommune:	
KVAM	
Postadresse:	
Registrert i Enhetsregisteret:	
20.02.1995	
Stiftelsesdato:	
26.11.2010	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Geir Øystein Djupevåg	
Vedtektfestet formål:	
Skaffe vatn til medlemene i Tørvikbygd, so langt det forsvarleg let seg gjera.	
Virkosmhet/art/bransje:	
Skaffe vatn til medlemene i Tørvikbygd, so langt det forsvarleg let seg gjera.	
Næringskode(r):	
36.000 Uttak fra kilde, rensing og distribusjon av vann	

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Styre:**Styrets leder:**

Geir Øystein Djupevåg

Styremedlem:

Olav Eide

Jakob Andreas Drivenes

Atle Tjosås

Håkon Aarekol

Signatur:

Styrets formann.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 987 547 502

REVISORGRUPPEN HORDALAND AS

Nøstegaten 56

5011 BERGEN

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 944 837 388

KVAM REKNESKAPSKONTOR AS

Grovagjelet 6

5600 NORHEIMSUND

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link			
Eigarandel		Andre eigarar	

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital
2017					
2016					
2015					

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Levaranse av vatn til kommunale bygg i Tørvikbygd		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	Tilstrekkeleg mengde og kvalitet på vatn til kommunale funksjonar	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	

Styremedlemmer registrert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

3.3 Vikøy vasslag SA

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Vikøy vasslag SA
Link heimeside	http://www.vikoyvasslag.no/laget.htm
Org.nummer	970 051 627
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=970051627
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
970 051 627	
Navn/foretaksnavn:	
VIKØY VASSLAG SA	
Organisasjonsform:	
Samvirkeforetak	
Forretningsadresse:	
Byrkjelandsvegen 32 5600 NORHEIMSUND	
Kommune:	
KVAM	
Postadresse:	
Internettadresse:	
www.vikoyvasslag.no	
Registrert i Enhetsregisteret:	
20.02.1995	
Stiftelsesdato:	
01.01.1952	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Eivind Tysse	
Vedtektfestet formål:	

Å skaffa partseigarane, i fortsetjinga nemnt medlemmene, nok vatn av godkjent kvalitet. Vikøy vasslag SA er eigar av Vikøy vassverk, og står for drifta av dette. Vassverket skal vera godkjent etter der til ei kvar tid gjeldande lover og føresegner, og vera underlagt offentleg kontroll av det/dei organ som er tillag slik mynde. Vikøy vasslag SA kan og etter årsmøtevedtak gå inn i slekta/tilstøytande verksemd dersom dette skjer utan risiko for drifta av vassverket.

Virksomhet/art/bransje:

Oppsamling, rensing og distribusjon av vann

Næringskode(r):

36.000 Uttak fra kilde, rensing og distribusjon av vann

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Styre:

Styrets leder:

Eivind Tysse

Styremedlem:

Tom Tyssebotn

Bjørn Brynjolf Pedersen

John Asle Lie

Tone Marit Fosso

Varamedlem:

Leif Sørheim

Dag Skår

Odd Helge Fonneland

Dagfinn Berge

Signatur:

Styret i fellesskap.

Prokura:

Styreleiar åleine.

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 987 260 335

VIEW LEDGER AS

Dronning Eufemias gate 16

0191 OSLO

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 992 106 468

VEKSTRA HARDANGER OG VOSS AS

Skulegata 11A

5700 VOSS

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link			
Eigarandel		Andre eigarar	

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital
2016					

2015					
------	--	--	--	--	--

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Leveranse av vatn til kommunale funksjonar i Vikøy		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	Tilstrekkeleg mengde og kvalitet på vatn til kommunale funksjonar	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	

Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

4.1 Driftsassistanse i Hordaland IKS (vert erstatta med Vann vest AS)

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Driftsassistanse i Hordaland – Vann og avløp IKS
Link heimeside	http://dihva.no/
Org.nummer	987 701 390
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=987701390
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
987 701 390	
Navn/foretaksnavn:	
DRIFTSASSISTANSEN I HORDALAND - VANN OG AVLØP IKS	
Organisasjonsform:	
Interkommunalt selskap	
Forretningsadresse:	
Spelhaugen 22	
5147 FYLLINGSDALEN	
Kommune:	
BERGEN	
Postadresse:	
Registrert i Enhetsregisteret:	
16.04.2005	
Stiftelsesdato:	
28.10.2004	
Daglig leder/ adm.direktør:	
Michael Forland	
Vedtektfestet formål:	
Selskapets formål er å være et kompetansesenter for vann- og avløpstjenester. Selskapet skal utføre og formidle tjenester og produkter, slik som driftsassistanse eller	

driftsansvar, kvalitetssikring, analysevirksomhet, opplæring, erfaringsutveksling og informasjonsvirksomhet.

Virksomhet/art/bransje:

Kompetansesenter for vann- og avløpstjenester. Selskapet skal utføre og formidle tjenester og produkter, slik som driftsassistanse eller driftsansvar, kvalitetssikring, analysevirksomhet, opplæring, erfaringsutveksling og informasjonsvirksomhet.

Næringskode(r):

37.000 Oppsamling og behandling av avløpsvann

Sektorkode:

6500 Kommuneforvaltningen

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Deltakere:

Deltaker med delt ansvar:

ASKØY KOMMUNE

BERGEN KOMMUNE

EIDFJORD KOMMUNE

GULEN KOMMUNE

KVAM KOMMUNE

KVINNHERRAD KOMMUNE

MASFJORDEN KOMMUNE

MODALEN KOMMUNE

BJØRNAFJORDEN KOMMUNE

OSTERØY KOMMUNE

SAMNANGER KOMMUNE

ULVIK HERAD

VAKSDAL KOMMUNE

VOSS KOMMUNE

Styre:

Styrets leder:

Anton Bøe

Nestleder:

Jarl Helmer Svanberg

Styremedlem:

Marianne Røtnes Kramer

Anne Solheim Cornell

Nils Eivind Stranden

Gunvor Dagestad

Bjarne Ulvestad

Varamedlem:

Anne Beth Ravndal

Trude Bjørkaas

Nils Inge Rimbereid

Øystein Havsgård

Sigbjørn Øye

Roald Hovden

Randi Merete Erdal

Prokura:

Daglig leder alene.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 982 316 588

RSM NORGE AS

Filipstad brygge 1

0252 OSLO

Regnskapsfører:

Autorisert regnskapsførerselskap

Organisasjonsnummer 984 540 671

ØKONOMIHUSET AS

Conrad Mohrs veg 11

5068 BERGEN

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/company/details/driftsassistansenihordaland-vannogavloepiks/987701390		
Eigarandel	<u>Kvam Kommune</u> 2.20%	Andre eigarar	<u>Bergen Kommune</u> 61.50% <u>Askøy Kommune</u> 5.60% <u>Bjørnafjorden Kommune</u> 3.80% <u>Voss Kommune</u> 3.60% <u>Kvinnherad Kommune</u>

			3.40%
			<u>Osterøy Kommune</u>
			1.90%
			<u>Vaksdal Kommune</u>
			1.10%
			<u>Gulen Kommune</u>
			0.60%
			<u>Samnanger Kommune</u>
			0.60%
			<u>Masfjorden Kommune</u>
			0.40%
			<u>Ulvik Kommune</u>
			0.30%
			<u>Eidfjord Kommune</u>
			0.20%
			<u>Modalen Kommune</u>
			0.10%
			Andre 14.70%

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	https://www.purehelp.no/company/account/driftsassistansenihordaland-vannogavloepiks/987701390 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	12.538	-104	-87	6.773	37,70 %
2017	11 008	624	639	6 713	65,50 %
2016	11 655	658	669	6 352	59,10 %
2015	10 628	-868	-821	4 488	68,80 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngjeving for eigarskap
Selskapets formål er å være et kompetansesenter for vann- og avløpstjenester. Selskapet skal utføre og formidle tjenester og produkter, slik som driftsassistanse eller driftsansvar, kvalitetssikring, analysevirksomhet, opplæring, erfaringsutveksling og informasjonsvirksomhet. Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler eller delta i andre foretak i den grad dette er formålstjenlig

Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål		
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	Ottar Randa Kari Mostad vararepresentant
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

4.2 Interkommunalt arkiv i Hordaland

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Interkommunalt arkiv i Hordaland
Link heimeside	http://www.ikah.no/
Org.nummer	971 348 496
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=971348496
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
971 348 496	
Navn/foretaksnavn:	
INTERKOMMUNALT ARKIV I HORDALAND IKS	
Organisasjonsform:	
Interkommunalt selskap	
Forretningsadresse:	
Kalfarveien 82	
5022 BERGEN	

Kommune:

BERGEN

Postadresse:**Internettadresse:**

www.ikah.no

Registrert i Enhetsregisteret:

12.03.1995

Stiftelsesdato:

22.05.2002

Daglig leder/ adm.direktør:

Rune Lothe

Vedtektfestet formål:

1. Selskapet sitt føremål er å arbeide for at for at verdifullt arkivmateriale i deltakarkommunane vert tatt vare på og sikra som informasjonskjelder for samtid og ettertid, og gjort tilgjengeleg for offentleg verksemd, forskning og andre administrative og kulturelle formål, jf. arkivlova § 6. 2. Selskapet skal yte deltakarane desse tenestene som er finansierte gjennom det årlege driftstilskotet: ordning og katalogisering av deltakarane sine eldre arkiv, utarbeiding og revisjon av overordna arkivplanar for deltakarane, lokale kurs om arkivfaglege emne, tilsyn med at arkivdanning og arkivlokale hos deltakarane er i samsvar med føresegnene i lov om arkiv og forskrift om offentlege arkiv, rettleiing om arkivfaglege spørsmål, rettleiing om bevaring av elektroniske arkiv. Selskapet skal drive fagleg utviklingsarbeid for å gi deltakarane nødvendig og oppdatert rettleiing om arkivfaglege spørsmål. Kvar deltakarkommune har rett til å få utført arbeid i samsvar med kommunen sitt driftstilskot. Styret gjer vedtak om dei årlege rammene for dette arbeidet. Interkommunalt arkiv i Hordaland og den einskilde deltakarkommunen avtalar årleg kva oppgåver dette arbeidet skal omfatte. 3. Selskapet kan etter avtale med den einskilde deltakaren vere arkivdepot for papirbaserte og elektroniske arkiv, jfr. forskrift om offentlege arkiv, jf. forskrift om offentlege arkiv §§ 5-1 - 5-6. Avtale om arkivdepot skal ha ei oppseiingstid på eitt år. Depotfunksjonen skal finansierast av ei særskilt deponeringsavgift etter satsar vedtekne av representantskapet. 4. Selskapet kan ut over det som er fastsett i nr. 1 og 2 ovanfor, tilby tenester som deltakarane skal betale for, etter satsar vedtekne av styret. Dette skal vere tenester som deltakarane har ulik etterspurnad etter, eller som ikkje blir gitt til alle deltakarar. 5.

Selskapet kan etter vedtak i styret gjennomføre spesielle prosjekt som ligg utanfor arkivet sine ordinære arbeidsoppgåver, når desse er fullfinansierte av deltakarak eller andre som samarbeider om prosjektet. 6. Selskapet kan etter vedtak i styret ta på seg konsulentoppdrag for utanforståande, når oppdragsgivar betalar for tenesta og den ikkje går ut over arkivet sine hovudoppgåver. Definisjonen av føremål og oppgåver er uttømmmande. Representantskap og styre har ikkje fullmakt til å fatte vedtak på område som ikkje er nemnt ovanfor.

Virksomhet/art/bransje:

Rådgivning og veiledning i arkivfaglige spørsmål, ordning av eldre arkiv. Depotenester for medlemskommunane.

Næringskode(r):

91.013 Drift av arkiver

Sektorkode:

6500 Kommuneforvaltningen

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Sist innsendte årsregnskap 2005

Deltakere:

Deltaker med delt ansvar:

ASKØY KOMMUNE

AUSTEVOLL KOMMUNE

AUSTRHEIM KOMMUNE

BØMLO KOMMUNE

EIDFJORD KOMMUNE

ETNE KOMMUNE

FEDJE KOMMUNE

FITJAR KOMMUNE

KVAM KOMMUNE

KVINNHERRAD KOMMUNE

MASFJORDEN KOMMUNE

MODALEN KOMMUNE

BJØRNAFJORDEN KOMMUNE

OSTERØY KOMMUNE

SAMNANGER KOMMUNE

STORD KOMMUNE

SVEIO KOMMUNE

TYSNES KOMMUNE

ULVIK HERAD

VAKSDAL KOMMUNE

VOSS KOMMUNE

Styre:

Styrets leder:

Birte Marie Rine Young

Nestleder:

Rune Heradstveit

Styremedlem:

Bente Ingun Skjerping

Sigrid Laupsa

Jarle Peder Nakken

Varamedlem:

Jenny Aanderaa

Kristin Jordal

Jakob Enerhaug

Observatør:

Terje Nomeland

Signatur:

Dagleg leiar og styreleiar i fellesskap.

Prokura:

Dagleg leiar åleine.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 980 211 282

DELOITTE AS

Lars Hilles gate 30

5008 BERGEN

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/company/details/interkommunaltarkivihordalandiks/971348496		
Eigarandel	<u>Kvam Kommune</u>	Andre eigarar	<u>Bømlo Kommune</u>
	3.63%		4.49%
			<u>Askøy Kommune</u>
			4.49%
			<u>Kvinnherad Kommune</u>
			4.49%

			<u>Voss Kommune</u>
			4.49%
			<u>Stord Kommune</u>
			4.49%
			<u>Bjørnafjorden Kommune</u>
			4.49%
			<u>Osterøy Kommune</u>
			3.63%
			<u>Sveio Kommune</u>
			2.63%
			<u>Etna Kommune</u>
			2.78%
			<u>Vaksdal Kommune</u>
			2.78%
			<u>Austevoll Kommune</u>
			2.78%
			<u>Fitjar Kommune</u>
			2.78%
			<u>Samnanger Kommune</u>
			1.92%
			<u>Modalen Kommune</u>
			1.92%
			<u>Tysnes Kommune</u>
			1.92%
			<u>Austrheim Kommune</u>
			1.92%
			<u>Masfjorden Kommune</u>
			1.92%
			<u>Eidfjord Kommune</u>
			1.92%
			<u>Fedje Kommune</u>
			1.92%
			<u>Ulvik Kommune</u>
			1.92%
			Andre 35.69%

--	--	--	--

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	https://www.purehelp.no/company/account/interkommunaltarkivihordalandiks/971348496 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2016					
2015					

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap		
Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål		
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		

Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

5.1 Kvam bustadstifting

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	Kvam bustadstifting
Link heimeside	
Org.nummer	958 377 746
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=958377746
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer: 958 377 746 Navn/foretaksnavn: KVAM BUSTADSTIFTING Organisasjonsform: Stiftelse Forretningsadresse: Grovagelet 16 5600 NORHEIMSUND Kommune: KVAM Postadresse: Registrert i Enhetsregisteret: 19.02.1995 Forretningsfører: KVAM KOMMUNE Kontaktperson: Ingunn Økland Straumstein Vedtektfestet formål: Å skaffe boliger for tidsavgrensa utleie uten eget økonomisk formål.	

Virksomhet/art/bransje:

Å skaffe boliger for tidsavgrensa utleie uten eget økonomisk formål.

Næringskode(r):

68.209 Utleie av egen eller leid fast eiendom ellers

Sektorkode:

2100 Private aksjeselskaper mv.

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i Stiftelsesregisteret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:**Styrets leder:**

Ottar Steinar Randa

Nestleder:

Bjørgulv Hauger

Styremedlem:

Ingegjerd Pedersen Lid

Karin Mo Valland

Geir Madsen

Varamedlem:

Elfrid Romsås Oma

Frode Skeie

Signatur:

Styrets leder alene eller to styremedlemmer i fellesskap.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 980 211 282

DELOITTE AS

Dronning Eufemias gate 14

0191 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link			
Eigarandel	Sjølvstendig stifting	Andre eigarar	

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/kvambustadstifting/958377746 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	2 615	841	517	30 943	17,50 %
2017	3 499	1 982	1 700	32 133	15,30 %
2016	2 007	468	150	29 533	10,90 %
2015	2 484	1 008	580	25 921	11,80 %

5.2 Stiftinga Hardanger Fartøyvernssenter**NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET**

Namn	Stiftinga Hardanger Fartøyvernssenter
Link heimeside	http://www.fartoyvern.no/aktuelt
Org.nummer	955 505 468
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=955505468
Opplysningar frå Brønnøysund	

Organisasjonsnummer:

955 505 468

Navn/foretaksnavn:

STIFTINGA HARDANGER FARTØYVERNSETER

Organisasjonsform:

Stiftelse

Forretningsadresse:

Kaldestad

5600 NORHEIMSUND

Kommune:

KVAM

Postadresse:

Postboks 53

5601 NORHEIMSUND

Internettadresse:

www.hardanger.museum.no

Registrert i Enhetsregisteret:

12.03.1995

Stiftelsesdato:

26.09.1984

Kontaktperson:

Heidi Richardson

Vedtektfestet formål:

Eit nasjonalt senter for fartøyvern, driftar av museumsfartøy og eit spesialmuseum for båt og fartøykulturen. Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter kan stille anlegget og eigenlutar til disposisjon for sosialpedagogisk arbeid.

Virksomhet/art/bransje:

Eit nasjonalt senter for fartøyvern, drift av museumsfartøy og eit spesialmuseum for båt - og fartøykulturen. Driva sosialpedagogisk arbeid tufta på båt - og fartøytradisjonane, retta mot i hovudsak vanskelegstilt ungsom.

Næringskode(r):

87.202 Omsorgsinstitusjoner for rusmiddelmisbrukere

Sektorkode:

7000 Ideelle organisasjoner

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Stiftelsesregisteret

Sist innsendte årsregnskap 2018

Styre:

Styrets leder:

Torleif Ljones

Nestleder:

Bjørgulv Hauger

Styremedlem:

Jan Fredrik Paulsen

Geir Madsen

Lars Ove Rake

Varamedlem:

Dag Rune Mo

Peter Krag Helland-Hansen

Ann Kristin Kjerland Fratrådt

Torbjørn Kaarbø

Signatur:

Styreformann og ett styremedlem.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 987 009 713

PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Dronning Eufemias gate 71

0194 OSLO

Virksomhet(er):[Oversikt over registrerte virksomheter](#)**EIGARFORHOLD**

Link			
Eigarandel	Sjøvstendig stifting	Andre eigarar	

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/stiftingahardangerfartoevyversenter/955505468 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2018	0	0	0	3	66,70 %
0217	119	-47	-47	2 791	66,70 %
2016	127	-40	-40	2 960	64,60 %
2015	247	80	80	3 126	62,40 %

5.3 Stiftinga Hardanger og Voss Museum**NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET**

Namn	Stiftinga Hardanger og Voss Museum
Link heimeside	http://hardangerogvossmuseum.no/aktuelt
Org.nummer	987 927 704
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=987927704
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
987 927 704	

Navn/foretaksnavn:

STIFTINGA HARDANGER OG VOSS MUSEUM

Organisasjonsform:

Stiftelse

Forretningsadresse:

5779 UTNE

Kommune:

ULLENSVANG

Postadresse:

5778 UTNE

Internettadresse:

www.hardangerogvossmuseum.no

Registrert i Enhetsregisteret:

09.03.2006

Stiftelsesdato:

17.01.2006

Daglig leder/ adm.direktør:

Åsmund Johannes Kristiansen

Vedtektfestet formål:

Ivareta museumsfunksjonar for dei institusjonane som har særskilde avtaler med stiftinga. Museet skal driva innsamling, bevaring, forskning og formidling tufta på kulturuttrykk frå fortid og samtid. Gjennom dokumentasjon av variasjon og fellestrekk skal museet vera med å synleggjera Hardanger og Voss lokalt, nasjonalt og internasjonalt. Med utgangspunkt i rolla som samfunnsminne skal museet vera ein open møtestad der publikum kan studera, oppleva og finna utfordringar. Hardanger og Voss museum skal arbeida for ei samordning av arkiv, bibliotek- og museumstenestene i regionen. Hardanger og Voss museum skal driva eit nasjonalt senter for fartøyvern. Hardanger og Voss museum har ansvar for drifta av kunsthuset Kabuso, som skal formidla musikk, kunst og kulturimpulsar på høgt kvalitativt nivå, der kunsten mellom anna

kan fungera som ein dialog mellom Noreg og verda. Kabuso skal arbeida i spenningsfeltet mellom tradisjon og samtid, og arbeide i nært samarbeid med kunstmuseum, festivalar og andre kulturinstitusjonar regionalt, nasjonalt og internasjonalt. Museet skal vera medlem i Norges Museumsforbund og fylgja ICOM sitt museumsetiske regelverk og ta del i regionalt, nasjonalt og internasjonalt museumsnettverk. Museet skal yte fagleg hjelp i museums- og kulturminnevernspørsmål til kommunane Eidfjord, Granvin, Jondal, Kvam, Odda, Ullensvang, Ulvik og Voss.

Virksomhet/art/bransje:

Ivareta museumsfunksjonar for dei institusjonane som har særskilde avtaler med stiftinga. Museet skal driva innsamling, bevaring, forskning og formidling tufta på kulturuttrykk frå fortid og samtid. Gjennom dokumentasjon av variasjon og fellestrekk skal museet vera med å synleggjera Hardanger og Voss lokalt, nasjonalt og internasjonalt. Med utgangspunkt i rolla som samfunnsminne skal museet vera ein open møtestad der publikum kan studera, oppleve og finna utfordringar. Hardanger og Voss museum skal arbeida for ei samordning av arkiv, bibliotek- og museumstenestene i regionen. Hardanger og Voss museum skal driva eit nasjonalt senter for fartøyvern. Hardanger og Voss museum har ansvar for drifta av kunsthuset Kabuso, som skal formidla musikk, kunst og kulturimpulsar på høgt kvalitativt nivå, der kunsten mellom anna kan fungera som ein dialog mellom Noreg og verda. Kabuso skal arbeida i spenningsfeltet mellom tradisjon og samtid, og arbeida i nært samarbeid med kunstmuseum, festivalar og andre kulturinstitusjonar regionalt, nasjonalt og internasjonalt. Museet skal vera medlem i Norges Museumsforbund og fylgja ICOM sitt museumsetiske regelverk og ta del i regionalt, nasjonalt og internasjonalt museumsnettverk. Museet skal yta fagleg hjelp i museums- og kulturminnevernspørsmål til kommunane Eidfjord, Granvin, Jondal, Kvam, Odda, Ullensvang, Ulvik og Voss.

Næringskode(r):

91.030 Drift av historiske stader og bygningar og lignende severdigheter

91.022 Drift av kulturhistoriske museer

90.020 Tjenester tilknyttet underholdningsvirksomhet

Sektorkode:

6500 Kommuneforvaltningen

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Registrert i NAV Aa-registeret

Registrert i Stiftelsesregisteret

Sist innsendte årsregnskap 2019

Styre:**Styrets leder:**

Sigrid Brattabø Handegard

Styremedlem:

Brit Aksnes

Toralv Mikkelsen

Alexander Günther

Asbjørn Tolo

Anne Sofie Lutro

Agnete Bratland Sivertsen

Varamedlem:

Jan Gunnar Strand

Karen Noer Korssjøen

Sara Hamre Sekkingstad

Geir Madsen

Sissel Else Lillebostad

Signe Skeie Brurok

Marie Charlotte Vermersch

Signatur:

Dagleg leiar åleine.

Prokura:

Åsmund Johannes Kristiansen

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 987 009 713

PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Sandviksbodene 2A

5035 BERGEN

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link			
Eigarandel	Sjølvstendig stifting.	Andre eigarar	

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	http://www.purehelp.no/company/account/stiftingahardangerogvossmuseum/987927704 Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital%
2019	55.057	-1.240	-1.212	44.608	26,90 %
2018	67.239	2.436	2.489	42.251	30,90 %
2017	62 167	4 588	4 710	44 163	24,00 %
2016	63 227	2 721	2 811	41 470	14,20 %
2015	54 875	5 030	5 312	28 294	44,50 %

6.1 KLP - Eigenkapitalinnskot

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE GJENSIDIG FORSIKRINGSSKAP
Link heimeside	www.klp.no
Org.nummer	938 708 606
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=938708606
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer:	
	938 708 606
Navn/foretaksnavn:	
	KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE GJENSIDIG FORSIKRINGSSKAP
Organisasjonsform:	
	Gjensidig forsikringsselskap
Forretningsadresse:	
	Dronning Eufemias gate 10
	0191 OSLO
Kommune:	
	OSLO
Postadresse:	
	Postboks 400 Sentrum
	0103 OSLO
Internettadresse:	
	www.klp.no
Registrert i Enhetsregisteret:	
	19.02.1995
Stiftelsesdato:	
	01.01.1949

Daglig leder/ adm.direktør:

Sverre Thornes

Vedtektfestet formål:

Selskapet skal ivareta medlemmenes behov for tjenestepensjonsordninger. Selskapet kan også enten selv eller gjennom deltakelse i andre selskaper tilby andre pensjons- og forsikringsprodukter, og kan delta i eller drive enhver virksomhet som naturlig henger sammen med forsikringsvirksomhet og enhver annen virksomhet som er tillatt for livsforsikringsselskaper, herunder administrasjon og forvaltning av pensjonskasser.

Virksomhet/art/bransje:

Selskapets formål er å ivareta medlemmenes behov for livs- og pensjonsforsikringer. Det kan herunder, selv eller gjennom datterselskaper, drive enhver virksomhet som er tillatt for livsforsikringsselskaper. Selskapet kan drive virksomhet som naturlig henger sammen med livsforsikringsvirksomhet, og det kan eie andre forsikringsselskaper og selskaper som driver pensjons- og forsikringservice. KLP kan gi konsernbidrag til sine datterselskaper. Selskapet kan forestå administrasjon og forvaltning av kommunale pensjonskasser og pensjonsordninger etablert på grunnlag av tariffavtaler eller overenskomst mellom partene i lønnsoppgjør som gjelder selskapets forsikringstakere. Videre kan selskapet på grunnlag av avtale med Staten administrere og forvalte pensjonsordninger etablert ved lov og det kan administrere Norsk Pasientskadeerstatning.

Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap (KLP) har hovedkontor i Oslo og et avdelingskontor i Bergen. Per 31.12.2019 er det 563 ansatte i Kommunal Landspensjonskasse.

Kommunal Landspensjonskasse er et fullt ut kundeeid selskap. Det innebærer at eierne og kundene er identiske og har sammenfallende interesser.

Generalforsamlingen er øverste myndighet. Eierne velger selv representanter til generalforsamlingen hvert annet år. Representantene er i 2019 valgt fra 21 ulike valgkretser; 16 fylkeskretser, 4 helse-foretakskretser og en bedriftskrets.

Foretaksforsamlingen består av 45 medlemmer, og like mange varamedlemmer. 24 av medlemmene velges av generalforsamlingen, 6 oppnevnes av de arbeidstakerorganisasjonene som har medlemmer med pensjonsrettigheter i KLP. 15 velges av og blant de ansatte i KLP-konsernet. Foretaksforsamlingen fører tilsyn med forvaltningen av selskapet og velger styre.

Næringskode(r):

65.110 Livsforsikring

Sektorkode:

5500 Livsforsikringsselskaper og pensjonskasser

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Registrert i Merverdiavgiftsregisteret

Frivillig registrering i Merverdiavgiftsregisteret:

- Utleier av bygg eller anlegg

Registrert i NAV Aa-registeret

Inngår i konsern

Sist innsendte årsregnskap 2019

Styre:**Styrets leder:**

Egil Johansen

Nestleder:

Jenny Ellaug Følling

Styremedlem:

Karianne Undrum Melleby

Øivind Brevik

Cathrine Marie Lofthus Medhus

Odd Haldgeir Larsen

Freddy Larsen

Susanne Torp-Hansen

Varamedlem:

Tom Tvedt

Hilde Rolandsen

Erling Bendiksen

Marianne Holt Holgersen

Sissel Merete Skoghaug

Signatur:

Konsernsjef eller styrets leder hver for seg, eller nestleder og ett styremedlem i fellesskap.

Prokura:

Daglig leder alene.

Prokura hver for seg:

Ida Louise Skaurum Mo

Aage Elmenhorst Schaanning

Bjørn Rønningsbakken

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 987 009 713

PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Dronning Eufemias gate 71

0194 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link			
Eigarandel		Andre eigarar	

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	Konsern, tal i kr 1.000
--	--------------------------------

Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital
2018	46.817.000	1.314.000	1.780.000	558.719.000	6,10 %
2017	64 375 000	1 097 000	1 465 000	534 787 000	5,70 %
2016	62 503 000	1 180 000	2 874 000	496 664 000	5,60 %
2015	55 180 000	4 054 000	4 501 000	457 453 000	5,10 %

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngeving for eigarskap

Som gjensidig selskap er alle kunder med offentlig pensjonsordning i KLP samtidig eiere. Kunder og eiere har derfor sammenfallende interesser. Kundene/eierne velger representanter til KLPs styrende organer og bestemmer mål og retning for selskapet. Kundeierskapet gjør KLP til en partner som samarbeider med kundene/eierne om felles mål.

KLPs mål er å levere markedets beste pensjonsløsninger mest mulig effektivt og i samsvar med kundenes behov. Dette innebærer lave kostnader og god forvaltning. Dette skal medføre overskudd som kan tilføres eierne.

For 2019 oppnådde KLP et samlet resultat på 35 482 milliarder kroner. 2,84 milliarder kroner ble overført til kundenes premiefond. Kvam herad har som følge av dette fått tilbakeført 5 787 449 kroner til premiefond for 2019.

Som følge av eierskapet må KLPs kunder innbetale egenkapitaltilskudd til KLP når selskapet har behov for å styrke eller vedlikeholde egenkapitalen, men slipper å betale utbytte til eksterne eiere.

Tilvekst i egenkapitalen skjer gjennom KLPs resultat og nye egenkapitaltilskudd fra eierne. Årlig innbetaling av egenkapitaltilskudd overstiger normalt ikke overskuddet som tilføres kundenes premiefond. Det vil si at veksten i egenkapitalen normalt genereres fra virksomheten i KLP. Det ble innbetalt netto 1 232 millioner kroner i egenkapitaltilskudd i 2019.

For 2019 ble egenkapitaltilskuddet tilført 754 millioner kroner fra årsresultatet. Dette er første gang KLP finansierer egenkapitaltilskudd med å tilføre midler direkte fra årsresultatet.

Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning		
Andre resultatmål		
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	

Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	
Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	

Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

6.2 KVAM KVAMMABADET KF

NØKKELOPPLYSNINGAR FRÅ EININGSREGISTERET

Namn	KVAM KVAMMABADET KF
Link heimeside	
Org.nummer	920 915 728
Link Brønnøysund	https://w2.brreg.no/enhet/sok/detalj.jsp?orgnr=920915728
Opplysningar frå Brønnøysund	
Organisasjonsnummer: 920 915 728 Navn/foretaksnavn: KVAM KVAMMABADET KF Organisasjonsform: Kommunalt foretak Forretningsadresse: Grovagjelet 16 5600 NORHEIMSUND Kommune: KVAM Postadresse: Internettadresse: Registrert i Enhetsregisteret: 04.09.2018 Stiftelsesdato:	

12.12.2017

Daglig leder/ adm.direktør:

Bjarte Rasmussen

Vedtektfestet formål:

Kvam Kvammabadet KF skal stå for drift av anlegg til skulebading. Seksjonen til Kvam Kvammabadet KF utgjør saman med tilstøytande seksjonar opplevningssenteret Hardangerbadet. Når bassenganlegget ikkje vert nytta til kommunale føremål, kan Kvam Kvammabadet KF leiga ut seksjon X til kommersiell drift.

Virksomhet/art/bransje:

Drift og utleige av bassenganlegg til skulebading, kommunale føremål og kommersiell drift.

Næringskode(r):

93.110 Drift av idrettsanlegg

Sektorkode:

6500 Kommuneforvaltningen

Særlige opplysninger:

Registrert i Foretaksregisteret

Styre:

Styrets leder:

Bjørn Frode Skaar

Nestleder:

Tor Inge Døsen

Styremedlem:

Lina Oma

Reidun Skålheim Solberg

Henning Grønhaug

Varamedlem:

Marie Steine

Olav Sletvold

Gry Svartveit

Gro Mari Liland

Signatur:

Dagleg leiar og styreleiar i fellesskap.

Revisor:

Godkjent revisjonsselskap

Organisasjonsnummer 980 211 282

DELOITTE AS

Dronning Eufemias gate 14

0191 OSLO

Virksomhet(er):

[Oversikt over registrerte virksomheter](#)

EIGARFORHOLD

Link	https://www.purehelp.no/m/company/details/kvamkvammabadetkf/920915728		
Eigarandel	<u>Kvam Kommune</u>	Andre eigarar	
	100.00%		

NØKKELTAL

Link purehelp.no, Rekneskap	https://www.purehelp.no/m/company/account/kvamkvammabadetkf/920915728				
	Konsern, tal i kr 1.000				
Nøkkeltal	Driftsinntekter	Driftsresultat	Årsresultat	Eigedelar	Eigenkapital

EIGARSTRATEGI

Kvam herad si grunngjeving for eigarskap

Kvam Kvammabadet KF skal stå for drift av anlegg til skulebading. Seksjonen til Kvam Kvammabadet KF utgjør saman med tilstøytande seksjonar opplevningssenteret Hardangerbadet. Når bassenganlegget ikkje vert nytta til kommunale føremål, kan Kvam Kvammabadet KF leiga ut seksjon X til kommersiell drift.

Tema	Forventning frå Kvam herad	Resultat/kommentar frå selskap
Utbyte/avkastning	Nei	
Andre resultatmål	Sjå grunngjeving	
Evt. endring i vedtekter, mål, kapital eller anna varsla	Ja/ikkje aktuelt	
Styreinstruks	Ja	
Gjennomført styreopplæring/-seminar	Ja	
Gjennomført årleg styreevaluering	Ja	
Fastsett årleg plan for styrearbeid	Ja	
Rutiner for habilitetskonflikt	Ja	
Moderat styrehonorar	Ja	
Styremedlemmer registrert i www.styrevervregisteret.no	Ja	
Instruks for dagleg leiar	Ja	
Konkurransedyktig, ikkje lønsdrivande løn til dagleg leiar	Ja	
Samfunnsansvar		
Arbeidsgjevarpolitikk for - HMS - Løn og rekruttering - Kompetanse- og leiarutvikling - Mangfald/integrering	Ja	
Ivaretek miljø	Ja	
Har hatt årleg gjennomgang av etiske retningslinjer	Ja	

Rutiner og system mot korrupsjon	Ja	
----------------------------------	----	--

EIGARFORVALTNING

Forvaltning	
Deltakar(ar) i generalforsamling frå Kvam herad	
Valkomitè deltakar(ar) generalforsamling	
Valperiode for deltakar(ar)	
Evt. styremedlem(mer) vald av Kvam herad	
Valkomitè styremedlem(mer)	
Valperiode for styremedlem(mer)	
Dato eigarmøte siste år	
Selskapskontroll (sist gjennomført og evt. planlagt)	

Vedtekter 2020

VEDLEGG TIL EIGARSTATEGIAR 2020 - 2021



INNHALDSLISTE

1	Aksjeselskap - vedtekter.....	3
1.1	BIR AS.....	3
1.2	BKK AS.....	7
1.3	E134 Haukelivegen AS	13
1.4	Hardanger AKS AS	16
1.5	Hardangerrådet AS	17
1.6	Kommunekraft AS	18
1.7	Kvam kraftverk AS	21
1.8	Visit Hardangerfjord AS	24
2	Samvirkelag - vedtekter	27
2.1	Biblioteksentralen SA	27
2.2	LL Det norske teater	31
2.3	Tørvikbygd vasslag SA.....	33
2.4	Vikøy vasslag SA	35
3	Interkommunale selskap - selskapsavtaler.....	38
3.1	Driftsassistanse i Hordaland IKS	38
3.2	Interkommunalt arkiv i Hordaland	39
4	Stiftingar - vedtekter	45
4.1	Kvam bustadstifting.....	45
4.2	Stiftinga Hardanger Fartøyvernsenter.....	48
4.3	Stiftinga Hardanger og Voss Museum	52
5	Andre – vedtekter kommunale føretak.....	57
5.1	Kvam Kvammabadet KF	57

1 Aksjeselskap - vedtekter

1.1 BIR AS

Forskrift gitt med hjemmel i lov om vern mot forurensing og om avfall (forurensningsloven) §§ 30, 31, 33, 34, 37, 48, 49, 50, 79, 83 og 85. Vedtatt av Askøy kommunestyre 12.12.2013 og Bergen Bystyre 22.01.2014

Innledende bestemmelser

§ 1 Forskriftens formål og virkeområde

Forskriften gjelder for oppsamling, innsamling og behandling av husholdningsavfall i det geografiske området som BIR er tildelt ansvar for¹, og skal sikre at dette blir gjort på en forsvarlig måte med tanke på miljø, økonomi og helse. Forskriften gjelder alle boliger i området.

Forskriften skal bidra til å realisere de forpliktelser som er gitt kommunen ved lov, herunder innkreving av avfallsgebyr. Den skal også gi grunnlag for å nå de målene som kommunen til enhver tid har nedfelt i sine plandokumenter.

Næringsavfall omfattes ikke av denne forskriften. Enkelte typer næringsavfall kan leveres til BIR sine mottaksanlegg på særskilte vilkår.

Forskriften gjelder det ansvarsområdet som kommunen er tildelt for husholdningsavfall etter forurensningsloven.

¹ Kommunene har delegert ansvar for forurensningsloven § 30 til BIR AS. BIR AS har videredelegert dette ansvaret til relevante datterselskaper.

§ 2 Definisjoner

Med abonnent menes eier eller fester av registrert grunneiendom eller seksjonert del av slik eiendom med påstående bolig som omfattes av denne forskriften.

Med avfall menes her kasserte løse gjenstander eller stoffer (jf. forurensningsloven § 27).

Med avfallsmottak menes her gjenvinningsstasjon eller annet tillatt mottak av avfall, både betjent og ubetjent.

Med bolig menes i denne forskriften enhver selvstendig boenhet som gir rom for hvile og matstell. Boenheten omfattes av forskriften, dersom den er permanent oppsatt som bolig, eller har hatt funksjon som boenhet i tre måneder eller mer. En bolig kan inneholde flere boenheter. Begrepet bolig/boenhet inkluderer i denne forskrift, foruten permanent oppsatt byggverk, også borettslagsleilighet, hybel, eller rom i bokollektiv, hytte, fritidseiendom, campingvogn, brakke og andre lignende enheter som kvalifiserer gjennom ovennevnte funksjonskrav og tidskrav.

Med farlig avfall menes avfall som ikke på hensiktsmessig måte kan behandles sammen med annet husholdningsavfall eller næringsavfall på grunn av sin beskaffenhet eller på grunn av at det kan medføre forurensing og/eller skade på mennesker og dyr.

Med husholdningsavfall menes alt avfall fra bolig, herunder større gjenstander, som inventar og lignende.

Med kunde menes enhver som leverer eller etterlater husholdningsavfall til særskilt mottak for avfall eller til oppsamlingsenhet utlånt av BIR. Kunden kan være leietaker hos abonnent.

Med næringsavfall menes avfall fra offentlige eller private virksomheter², organisasjoner, foreninger og institusjoner.

Med oppsamlingsenheter menes alle beholdere, sekker, containere eller nedkastpunkt, mm. som BIR bruker til oppsamling og innsamling av avfall.

Med veiledning menes i denne forskriften retningslinjer og veiledningsmateriell som i nærmere detalj beskriver BIRs tolkning av forskriftens bestemmelser, og redegjør for BIRs praksis ved utførelse av avfallsinnsamlingen. Veiledere skal være tilgjengelig for abonnenter og kunder og være oppdatert etter gjeldende praksis.

Med returpunkt menes samleplass for levering av kildesorterte avfallstyper.

² Borettslag og virksomheter som eier en eiendom og driver utleie av bolig på eiendommen omfattes av denne forskriften, jf. definisjonene i forskriften § 2.

Kommunens ansvar

§ 3 Hovedregelen om innsamling av husholdningsavfall

Kommunen har gitt det interkommunale selskapet BIR enerett på innsamling av husholdningsavfall. BIR kan videre tildele denne eneretten innenfor de ulike delene av avfallshåndteringen til heleide datterselskaper.

Uten samtykke fra BIR skal ingen andre samle inn husholdningsavfall. BIR kan fastsette nærmere retningslinjer om kriterier for tildeling av samtykke og oppfølging.

Alle boliger, som faller inn under denne forskriftens virkeområde, skal være tilknyttet renovasjonsordningen og plikter å betale avfallsgebyr.

BIRs plikter

§ 4 BIRs ansvar for renovasjonstjenesten

BIR skal sørge for oppsamlingsenheter, innsamling og transport av husholdningsavfall i tråd med føringer gitt i gjeldende avfallsplan. Investering i - og drift av avfallssystemer i utbyggings-, transformasjons-, -og fornyelsesområder skal dekkes av utbygger med mindre annet er avtalt.

BIR kan gi særlige retningslinjer eller inngå avtaler for å presisere ansvarsforhold og bruk knyttet til oppsamlingsenheter omtalt i denne forskriften.

BIR skal i den enkelte kommune ha avfallsmottak/gjenvinningsstasjoner for store avfallsenheter, større mengder avfall, elektriske og elektronisk avfall (EE-avfall) og farlig avfall fra bolig³.

BIR skal i den enkelte kommune ha returpunkter for kildesorterte avfallstyper fra husholdningen.

BIR skal informere om kildesorteringsmulighetene og bruk av de ulike avfallsløsningene.

BIR kan utarbeide veileder med presisering av forskriftens bestemmelser.

³ Plikt til mottak omfatter også avfall med opphav i mindre virksomheter i samsvar med avfallsforskriften kapittel 1, 11 og 14.

Abonnentens og kundens plikter

§ 5 Abonnentens/kundens plikt til bruk av og betaling for renovasjonstjenesten

Abonnenten/ kunden skal bruke BIR sin tjeneste for oppsamling og innsamling av husholdningsavfall, i tråd med denne forskriften.

Større enheter, farlig avfall og elektrisk og elektronisk avfall (EE-avfall) skal ikke kastes i oppsamlingsenhet, men leveres til en gjenvinningsstasjon.

Abonnenten plikter å betale for bruk av renovasjonstjenesten. Dette gjelder renovasjonsgebyr jf. § 9 og ved betaling for levering på gjenvinningsstasjoner.

Abonnenten/kunden har plikt til å opplyse om antall boliger og boenheter som er tilknyttet tjenesten. BIR kan øke volumet på oppsamlingsenheten (e) i forhold til avfallsmengde og antall boenheter. Abonnenten belastes kostnaden ved pålegg om økt volum.

Søknad om fritak fra renovasjonstjenesten rettes til BIR. BIR kan innvilge søknaden på visse vilkår.

§ 6 Abonnentens og kundens ansvar for oppsamlingsenheter

Abonnenten/ kunden er ansvarlig for at plassering og bruk av BIR sine oppsamlingsenheter for avfall skjer i samsvar med denne forskriften, eller retningslinjer gitt i medhold av denne.

Abonnenten/ kunden er ansvarlig for å sette frem oppsamlingsenheter til hentested på tømmedag eller levere avfall til felles oppsamlingsenhet, som anvist av BIR eller som er skriftlig akseptert av BIR. Abonnenten/kunden må innrette seg etter saklige endringer av hentested. Oppsamlingsenheten skal ikke plasseres på fortau eller offentlig veigrunn bortsett fra på tømmedag.

Abonnenten/ kunden er ansvarlig for å plassere oppsamlingsenheten slik at den ikke vanskeliggjør renovatørens tilkomst og håndtering. Abonnenten/ kunden er ansvarlig for at oppsamlingsenheten ikke medfører skade på sine omgivelser. Oppsamlingsenheten skal være ren og oppbevares slik at den ikke er til sjenanse for omgivelsene.

Abonnenten er økonomisk ansvarlig for oppsamlingsenheter som er bortkomne eller ødelagt ut over normal slitasje, og tap som følge av uaktsom bruk.

Tekniske bestemmelser

§ 7 Planarbeid og krav om renovasjonsteknisk plan

BIR skal gi uttale til planforslag⁴ i forbindelse med kommunens behandling og før endelig vedtak.

Ved planlegging av ny infrastruktur for avfall i boligområder under utbygging eller fornyelse, skal det utarbeides en renovasjonsteknisk plan (RTP). BIR skal gi uttale til RTP før kommunal behandling av byggesaken.

RTP skal beskrive avfallsløsningen, herunder informasjon om antall boliger, hvordan kildesortering ivaretas, plassering av oppsamlingsutstyr samt type og kapasitet. Nærmere spesifikasjoner er gitt i BIRs renovasjonstekniske norm (RTN)⁵.

§ 8 Krav til kjøring på privat vei

Private adkomstveier som BIR benytter frem til hentested for oppsamlingsenheter skal være kjørbare. De skal være forsvarlig for bruk av større kjøretøy og ha stor nok plass til at større kjøretøy kan snu. Ved bruk av private adkomstveier, kan BIR kreve at det blir inngått skriftlig avtale om rett til benyttelse av veiene for innsamling av husholdningsavfall. Avtalen inngås mellom BIR og veieiere.

⁴ Jf. plan og bygningsloven kapittel 11 om kommuneplan og kapittel 12 om reguleringsplan.

⁵ Se BIRs nettsider www.bir.no under renovasjonsteknisk norm (RTN).

Administrative bestemmelser

§ 9 Avfallsgebyr

Avfallsgebyret fastsettes årlig av kommunen i eget gebyrvedtak.

Avfallsgebyret skal så langt det er mulig differensieres slik at beløpets størrelse står i forhold til bruk av tjenesten.

Avfallsgebyret gjelder pr hele kalendermåned. Gebyrplikten for nytt abonnement gjelder fra den første i måneden etter at abonnenten er omfattet av forskriften. Lov om eiendomsskatt § 25 3. ledd, § 26 og § 27 gjelder tilsvarende for oppgjør og innkreving av avfallsgebyret.

Avfallsgebyret er sikret med legalpant etter Lov om pant § 6-1.

§ 10 Kontroll

BIR kan foreta kontroll og granskning for å sikre gjennomføringen av bestemmelsene i denne forskrift.

Fremgangsmåten ved kontroll skal følge lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven) § 15, med mindre hjemmel for annet foreligger.

BIR kan kontrollere oppsamlingsenheter for misbruk og forsøpling. Avfall som er ulovlig hensatt og som kan spores tilbake til en person eller virksomhet, vil kunne bli belastet for opprydning etter denne forskrift § 11, 2. ledd.

Når abonnenten/kunden leverer avfall ved avfallsmottak, kan BIR kreve dokumentasjon på at avfallet er husholdningsavfall. BIR kan også foreta kontroll av de opplysningene som blir gitt.

Administrative bestemmelser

§ 11 Pålegg om opprydding og hjemmel for kostnadsdekning og straff

BIR kan gi pålegg om at den som har etterlatt, tømt eller oppbevart avfall i strid med forurensningsloven § 28 eller denne forskriften, skal fjerne avfallet og rydde opp innen en viss frist.

Dersom det er nødvendig at BIR foretar fjerning og opprydding, skal den som har overtrådt ovennevnte bestemmelser dekke rimelige kostnader BIR har hatt til dette arbeidet.

Alvorlige overtredelser av denne forskriften kan straffes med bøter.

§ 12 Delegert myndighet til å fatte enkeltvedtak mv.

Myndighet til å fatte enkeltvedtak etter denne forskriften er delegert fra kommunen til BIR med hjemmel i forurensningsloven § 83 annet ledd.

Kommunens oppgave med å innfordre gebyret kan delegeres til BIR.

§ 13 Klageadgang

Forvaltningslovens regler gjelder for behandling av saker etter denne forskriften.

Klage på enkeltvedtak med hjemmel i denne forskriften fremsettes for BIR. Dersom BIR opprettholder vedtaket oversendes det til en særskilt klagenemnd. Nemnda er politisk oppnevnt av BIRs eierkommuner. Klagenemndas vedtak kan ikke påklages.

§ 14 Forholdet til annen lovgivning

Denne forskriften griper ikke inn helselovgivning og regelverk gitt med hjemmel i slik lovgivning, som regulerer forurensing og håndtering av avfall.

§ 15 Ikrafttredelse

Denne forskriften vedtas i det respektive kommunestyre/ bystyre/ heradstyre og trer i kraft etter offentlig kunngjøring. Fra samme tid oppheves «Forskrift for håndtering av husholdningsavfall mv». av 16. mai 2007.

1.2 BKK AS

§ 1 Selskapets navn og selskapsform

1-1 Selskapets navn er BKK AS.

1-2 Selskapet skal være privat aksjeselskap.

§ 2 Formål

2-1 Selskapets formål er produksjon, overføring, distribusjon og omsetning av energi samt annen virksomhet knyttet til disse områdene.

Virksomheten kan også drives i samarbeid med eller ved deltakelse i andre foretak med tilsvarende eller lignende formål.

2-2 Selskapet skal drives på en sunn forretningsmessig basis med vekt på langsiktig verdiskapning for aksjonærene.

§ 3 Forretningskontor

3-1 Selskapets forretningskontor og hovedkontor er i Bergen.

§ 4 Aksjekapital

4-1 Selskapets aksjekapital er NOK 3.692.625.000 fordelt på tre aksjeklasser med;

74.000 aksjer i klasse A (nr 1 – 74.000)

49.230 aksjer i klasse B (nr 74.001 – 123.230)

24.475 aksjer i klasse C (nr 123.231 – 147.705)

I alt 147.705 aksjer à NOK 25.000 pr. aksje, lydende på navn.

4-2 Selskapet skal ha en egenkapital som skal være forsvarlig hensyntatt omfanget av den virksomhet selskapet driver og den risiko virksomheten innebærer.

§ 5 Eierbegrensning

5-1 Aksjer i klasse A kan bare eies av kommuner og fylkeskommuner i fylkene Møre og Romsdal, Sogn og Fjordane, Hordaland og Rogaland.

5-2 Aksjer i klasse B er fritt omsettelige.

Aksjer i klasse C kan bare eies av slike juridiske personer som til enhver tid kan eie aksjer i selskapet uten at selskapet etter konsesjonslovgivningen mister rettigheter som en følge av at selskapet ikke lenger anses som «offentlig eiet».

§ 6 Selskapets ledelse

6-1 Selskapet ledes av adm. direktør og styret. Generalforsamlingen er selskapets

øverste organ.

6-2 Selskapet forpliktes av styrets leder eller av to øvrige styremedlemmer, i begge tilfeller sammen med adm. direktør.

Styret kan meddele prokura.

6-3 Forvaltningen av selskapets anliggender hører inn under styret som sammen med adm. direktør skal sørge for en tilfredsstillende organisasjon av selskapets virksomhet.

6-4 Adm. direktør representerer selskapet utad i saker som faller inn under dennes myndighet etter § 7.

§ 7 Daglig ledelse (Adm. direktør)

7-1 Styret ansetter adm. direktør og fastsetter vedkommendes lønn og øvrige betingelser.

7-2 Adm. direktør forestår den daglige ledelse og skal følge de retningslinjer og pålegg som styret gir.

7-3 Den daglige ledelse omfatter ikke saker som etter selskapets forhold er av uvanlig art eller av stor betydning.

§ 8 Styrets sammensetning

8-1 Styret består av 12 medlemmer med personlige varamedlemmer, hvorav 7 velges av generalforsamlingen, og 4 velges av de ansatte. Hordaland fylkeskommune har dessuten rett til å utpeke ett styremedlem med varamedlem, da slik at hvis denne rett ikke benyttes så skal generalforsamlingen velge 8 styremedlemmer.

8-2 Funksjonstiden for styret er 2 år. Styremedlemmer fungerer inntil nytt medlem er valgt.

§ 9 Styrets forretningsorden

9-1 Styrets leder innkaller til styremøte så ofte styrets leder finner det nødvendig eller når adm. direktør eller fire av styrets medlemmer forlanger det.

Innkallingen skal vanligvis skje skriftlig med angivelse av de saker som skal behandles og så vidt mulig med 7 dagers varsel. Adm. direktør gir innstilling i alle saker så langt det er mulig. Styreleder leder møtet, eller om styrets leder har forfall, nestlederen.

9-2 Styret er vedtaksført når mer enn halvparten av medlemmene er til stede.

Styret fattar sine beslutninger ved vanlig flertall. Ved stemmelikhet er

fungerende styreleders stemme avgjørende.

9-3 Fra styrets møter føres protokoll som undertegnes av samtlige tilstedeværende styremedlemmer.

§ 10 Generalforsamlingen

10-1 Ordinær generalforsamling holdes innen 6 måneder etter utløpet av hvert regnskapsår. Regnskapsåret er fra 01.01. til 31.12.

10-2 På ordinær generalforsamling skal følgende spørsmål behandles og avgjøres.

(a) Fastsettelse av resultatregnskap og balanse, herunder anvendelse av årsoverskudd eller dekning av underskudd.

(b) Fastsettelse av konsernresultatregnskap og konsernbalanse.

(c) Valg av medlemmer til styret med varamedlemmer.

(d) Andre saker som etter lov eller vedtekter hører under generalforsamlingen.

Ekstraordinær generalforsamling holdes når styret finner det nødvendig.

Ekstraordinær generalforsamling skal også innkalles innen to uker når det til behandling av bestemt angitt emne kreves skriftlig av revisor eller aksjeeiere som representerer minst 1/10 av aksjekapitalen.

10-3 Generalforsamlingen holdes i den kommune der selskapet har sitt forretningskontor.

10-4 Generalforsamlingen innkalles av styret. Innkallelse skal skje skriftlig senest

14 dager før generalforsamlingen og skal angi de saker som skal behandles.

Vil vedtektene bli foreslått forandret, må hovedinnholdet av forslaget gjengis i innkallelsen. Saker som ikke er nevnt i innkallelsen kan ikke avgjøres av generalforsamlingen med mindre alle selskapets aksjonærer samtykker.

Generalforsamlingen skal velge en møteleder. Styrets leder eller annen person utpekt av styret, åpner generalforsamlingen og leder forhandlingene til møteleder er valgt.

10-5 Hordaland fylkeskommune har rett til å møte på generalforsamlingen med 2 representanter. Representantene har talerett på generalforsamlingen.

10-6 Som generalforsamlingens beslutning gjelder det forslag som har oppnådd

mer enn halvparten av de avgitte stemmer unntatt i de tilfeller hvor aksjeloven eller disse vedtekter bestemmer noe annet. Står stemmetallet likt, gjelder det som møtelederen slutter seg til, selv om han ikke er aksjonær.

Blanke stemmer anses ikke som avgitte stemmer.

10-7 Ved valg (herunder valg av møteleder) eller ansettelse anses den eller de valgt/ansatt som får flest avgitte stemmer. Står stemmetallet likt, treffes avgjørelse ved loddtrekning.

§ 11 Overdragelse av aksjer – styresamtykke og forkjøpsrett

11-1 Aksjer i klasse A kan bare overdras til kommuner og fylkeskommuner i fylkene Møre og Romsdal, Sogn og Fjordane, Hordaland og Rogaland.

11-2 Aksjer i klasse B kan fritt overdras.

11-3 Aksjer i klasse C Aksjene kan bare overdras til slike juridiske personer som til enhver tid kan eie aksjer i selskapet uten at selskapet etter konsesjonslovgivningen mister rettigheter som en følge av at selskapet ikke lenger anses som «offentlig eiet».

11-4 Overdragelse av aksjer skal godkjennes av styret. Slik godkjennelse kan bare nektes dersom det foreligger saklig grunn for dette. Styret kan ikke godkjenne erverv i strid med § 5.

11-5 Ved overføring av aksjer har aksjeeiere i samme aksjeklasse forkjøpsrett. Aksjeeiere i andre aksjeklasser har forkjøpsrett bare dersom ikke aksjeeiere i samme aksjeklasse gjør forkjøpsrett gjeldende.

Følgende bestemmelser gjelder om meldinger, fastsettelse av løsningssum og betaling:

(1) Når det er inngått avtale om aksjekjøp, skal erververen straks gi skriftlig melding til styret. Det samme gjelder når aksjer er overtatt på annen måte.

Styret skal straks sende skriftlig varsel til de forkjøpsberettigede.

Er kjøpesum eller annet vederlag avtalt, skal erververens melding inneholde opplysninger om kjøpesummen/vederlaget og øvrige vilkår som er avtalt.

(2) Forkjøpsretten gjøres gjeldende ved melding til selskapet.

Meldingen må være kommet frem innen to måneder etter at styret sendte skriftlig

varsel etter pkt (1). Subsidiær forkjøpsrett må gjøres gjeldende innen samme frist.

(3) Løsningssummen skal være lik avtalt kjøpesum, eller lik verdien av vederlaget hvis vederlag skal ytes i annet enn penger. Løsningssummen forfaller til betaling én måned etter at styret fikk varsel om bruk av forkjøpsretten.

Er dette forfalltidspunkt senere enn kjøpesummens forfalltidspunkt etter kjøpsavtalen, skal den forkjøpsberettigede betale rente fra kjøpsavtalens forfalltidspunkt. Renten skal være to prosentpoeng under lovbestemt forsinkelsesrente. Ved betalingsforsinkelse påløper forsinkelsesrente etter loven.

(4) Aksjeeier som skriftlig har meddelt at han gjør forkjøpsrett gjeldende, er forpliktet til å overta aksjene.

(5) Inntil det viser seg om forkjøpsretten blir benyttet, kan aksjeerververen ikke utøve andre aksjerettigheter i selskapet enn fortrinnsretten ved kapitalforhøyelse og retten til utbytte.

Forkjøpsretten må i tilfelle gjøres gjeldende til alle aksjer som retten samtidig kan gjøres gjeldende for. Benyttes forkjøpsrett av to eller flere aksjeeiere, fordeles aksjene i forhold til antall aksjer den enkelte eier i selskapet.

Er det ikke mulig å dele forholdsmessig, overtas den eller de overskytende aksjer etter loddtrekning.

§12 Vedtektsendringer

12-1 Vedtektsendringer og beslutning om å oppløse selskapet krever tilslutning fra minst 2/3 av den totale aksjekapital i selskapet.

12-2 Endring av vedtektenes § 3, § 5 og 11-1 krever tilslutning fra samtlige aksjeeiere.

Det samme gjelder endringer av punkt 4.1 som medfører at antall A-aksjer utgjør mindre enn 50,01 % av det totale antall aksjer i selskapet.

§13 Ikrafttreden

Disse vedtekter gjelder fra 1. juli 2002.

1.3 E134 Haukelivegen AS

Vedtekter for E134 Haukelivegen AS

§ 1. Namn.

Selskapet sitt namn er E134 Haukelivegen AS.

§ 2. Forretningskontor.

Selskapet sitt forretningskontor er i Vinje kommune.

§ 3. Føremål.

Selskapet har som føremål å arbeide for utbygging og standardheving av E134 Haukelivegen og RV23. I tillegg kan selskapet arbeide for å fremje interessene til viktige sidegreiner til denne transportkorridoren, etter fylkesvise prioriteringar, når dette styrker arbeidet for korridoren.

Selskapet kan ta initiativ til å opprette finansieringsselskap og utbyggingsselskap.

Selskapet har høve til å delta i og/eller arbeide saman med andre selskap med tilsvarande føremål.

Selskapet står elles fritt til å setje i verk tiltak og bruke dei verkemiddel som er tilgjengeleg og aktuelle for å fremje føremålet til selskapet.

Overskot/underskot skal disponerast etter norske lover og vedtekter. Selskapet skal ikkje betale utbyte.

§ 4. Aksjekapital.

Selskapet skal ha ein aksjekapital på 450.000 kr fordelt på 450 aksjar á 1000 kr. Alle aksjar har lik vekt på generalforsamlinga.

§ 5. Overdraging av aksjar.

Overdraging av aksjar skal godkjennast av styret. Andre aksjonærar har forkjøpsrett til pålydande verdi.

§ 6. Styret.

Styret i selskapet skal vere på 10 medlemer. Den eine styreplassen blir øymerka ein representant for næringslivet. Styremedlemer blir valde for 2 år om gongen. I tillegg skal det velgast personlege vararepresentantar. Desse fylgjer valperioden til dei faste representantane.

Styret vel sjølv leiar og nestleiar.

For at eit styrevedtak skal vere gyldig, må minst 5 styremedlemer vere til stades, deriblant leiar eller nestleiar. Ved likt stemmetal har leiaren av styret dobbeltstemme.

Styret er ansvarleg for oppfølging av dei mål som er sett for selskapet, og for å gjennomføre vedtak gjort i generalforsamlinga.

Sentrale oppgåver er:

☐ Vedta budsjett, avgje årsmelding og tilrå årsoppgjer

☐ Tilsette dagleg leiar og fastsetje løn for denne

☐ Utarbeide planar for utvikling og drift av selskapet, og vurdere korleis selskapet sine oppgåver til ei kvar tid kan løysast på beste måte.

Det skal førast protokoll frå styremøta. Styremedlem og dagleg leiar har rett til protokollmerknader.

§ 7. Generalforsamlinga.

Ordinær generalforsamling skal haldast kvart år innan utgangen av juni månad.

Generalforsamlinga blir innkalla av styret med minst ein månad skriftleg varsel til aksjonærane i selskapet.

Generalforsamlinga vel sjølv dirigent for møtet.

Ekstraordinær generalforsamling kan krevjast halde av eit fleirtal av styret eller av aksjonærer som representerer minst 1/3 av aksjekapitalen. Innkalling skal skje etter dei same fristar som for ordinær generalforsamling.

På ordinær generalforsamling blir avgjort:

1. Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse for selskapet.
2. Bruk av overskot eller dekking av underskot.
3. Val av styremedlemer og valkomité. Val av revisor.
4. Fastsetjing av godtgjersle til styret og revisor.
5. Andre saker som i medhald av lov eller vedtekter høyrer inn under generalforsamlinga.

På generalforsamlinga i selskapet har kvar aksje ei røyst. Aksjonærane kan la seg representere ved fullmektig med skriftleg fullmakt.

Det skal førast protokoll for generalforsamlinga. Protokollen skal underskrivast av to

representantar for aksjonærane, valde av generalforsamlinga.

§ 8. Dagleg leiar.

Dagleg leiar skal ha det overordna ansvaret for drift av selskapet i samsvar med styret sine vedtak.

Dagleg leiar er sekretær for styret, og set i samråd med styreleiar opp sakliste og gjer saksutgreiingar og framlegg til vedtak i dei saker som blir lagt fram for styret.

§ 9. Prokura m.m.

Styreleiar og dagleg leiar bind selskapet i fellesskap med sine underskrifter. Styret kan gje prokura.

§ 10. Vedtektsendringar.

Vedtektsendringar kan gjerast av ordinær eller ekstraordinær generalforsamling med 2/3 fleirtal. Framlegg til endring av vedtekter skal stå på sakskartet og fylgje innkalling til årsmøtet.

§ 11. Oppløysing.

Vedtak om oppløysing av selskapet kan gjerast av ordinær eller ekstraordinær generalforsamling med 2/3 fleirtal. Overskot etter avviklinga skal betalast til eigarane i same forhold som dei har aksjar.

Vedteke 10. januar 2001 med endringar seinast 06.06.2014.

1.4 Hardanger AKS AS

Vedteke 21.01.2015

§ 1

Selskapet sitt namn er Hardanger AKS AS.

§ 2

Selskapet sitt føremål er attføring og/eller sysseletjing av yrkeshemma, herunder å eiga andre selskap med liknande føremål. Verksemda skal ikkje gje aksjonærane økonomisk utbyte. Alt overskot skal bli i verksemda og koma attføringsverksemda til gode. Ved likvidasjon skal formuen nyttast i samsvar med føremålet.

§ 3

Selskapet skal ha forretningskontor i Kvam herad.

§ 4

Aksjekapitalen er kr. 110 000,00 fordelt på 110 aksjar à kr. 1 000,00.

§ 5

Overdraging av aksjane skal ha styret sitt samtykkje. Styret skal ikkje gje samtykkje vlss overdraginga fører til at aksjemajoriteten ikkje vert verande hjå kommunar eller fylkeskommunar.

§ 6

Selskapet skal leiast av eit styre på inntil fem personar. Tre av styremedlemmen i felleskap teiknar selskapet sitt firma.

§ 7

Ordinær generalforsamling skal haldast innan seks månader etter utgangen av kvart rekneskapsår. På denne skal følgjande spørsmål behandlast og avgjerast:

- 1. Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse**
- 2. Bruk av årsoverskot eller dekning av underskot i samsvar med den fastsette balansen.**
- 3. Andre saker som etter lov og vedtekter høyrer inn under generalforsamlinga. Innkalling til ordinær og ekstraordinær generalforsamling skjer med åtte dagars varsel. På generalforsamlinga har kvar aksje ei stemme.**

1.5 Hardangerrådet AS

Godkjent i Hardingtinget 26.10.06

§ 1 FIRMA

Selskapet sitt namn er Hardangerrådet AS. Selskapet er eit interkommunalt Aksjeselskap, oppretta med heimel i lov om aksjeselskap. Selskapet skal ikkje registrerast i Verdipapirsentralen.

§ 2 FORRETNINGSKONTOR

Hardangerrådet AS har forretningskontor i Ullensvang herad.

§ 3 FØREMÅLET FOR SELSKAPET

Selskap har eit ideelt føremål å styrkja regionen gjennom større grad av forpliktande samarbeid. Samarbeidet skal leggja til grunn deltaking frå likeverdige partar og skal vera eit supplement og ei støtte til kommunane si eiga verksemd. Selskapet skal ikkje betala aksjeutbytte. Overskot i selskapet skal gå til auka aktivitet.

§ 4 AKSJEKAPITALEN

Selskapet har ved stiftinga aksjekapital på 100.000 norske kroner, fordelt på 100 aksjar pålydande 1.000 kroner på namn.

§ 5 STYRE

Styret for selskapet skal har frå 7 til 9 medlemmer med personlege varamedlemmer.

§ 6 SIGNATUR

Styreleiar og dagleg leiar har saman signatur. Dagleg leiar har i tillegg prokura.

§ 7 GENERALFORSAMLING.

Den ordinære generalforsamlinga skal haldast kvart år innan utgangen av juni. Stad for generalforsamlinga rullerer mellom aksjeeigarkommunane.

Innkalling til generalforsamling skal sendast 3 veker før møtet skal haldast. Innkallinga skal ha oversyn over dei sakene som skal handsamast.

Årsregnskap, årsmelding og revisjonsmelding skal seinast ei veke før generalforsamlinga sendast til kvar aksjeeier.

Aksjeeigarane kan la seg representera på generalforsamlinga ved fullmektig med skriftlege fullmakter. På ordinær generalforsamling skal følgjande saker handsamast:

1. Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse
2. Bruk av overskott eller dekning av underskot i høve til den fastsette balansen.
3. Val av styremedlemmer etter kommunevalet eller ved suppleringsval.
4. Val av revisor
5. Saker frå styret
6. Andre saker som i høve til lov og vedtekter høyrer inn under generalforsamlinga.

§ 8 RÅDMANNSFORUM

Selskapet skal ha eit rådgjevande organ samasett av rådmennene i eigarkommunane. Rådmennene kan la seg representera med fullmakt. Leiar i Rådmannsforum har møte-, tale- og framleggsrett i styret.

§ 9 OPPLØYSING.

Selskapet har ikkje til føremål å skaffa økonomisk vinning for aksjonærane. Selskapet sine midlar kan ikkje delast ut som utbytte, og eventuelt overskot skal leggjast til selskapskapitalen. Ved oppløysing av selskapet skal selskapet sine midlar tilfalla aksjonærane

§ 10 AKSJELOVA.

Selskapet er regulert av den til ei kvar tid gjeldande aksjelovgjeving.

1.6 Kommunekraft AS

Vedtekter vedtatt på stiftelsesmøte 28. april 1993.

§ 1. Selskapets navn

Selskapets navn er Kommunekraft AS.

§ 2. Selskapets formål

Selskapets formål er å formidle aksjeeiernes disponible kraft, herunder konsesjonskraft, og drive annen virksomhet tilknyttet slik formidling.

§ 3. Selskapets forretningskontor

Selskapets forretningskontor er i Oslo.

§ 4. Selskapets aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr. 320 000,-, fordelt på 320 aksjer pålydende kr. 1 000,-, fullt innbetalt og lydende på navn.

§ 5. Aksjenes omsettelighet

Aksjeeiere kan bare være Landssamanslutninga av Vasskraftkommunar (LVK), primærkommuner som er medlemmer av LVK, og fylkeskommuner.

Primærkommuner og fylkeskommuner kan bare eie en aksje hver.

Ved endring av kommunestruktur skal den nye kommune/fylkeskommune ikke kunne eie mer enn en aksje. LVK forplikter seg til å kjøpe den/de overskytende aksje(r) til pålydende.

LVK skal til enhver tid eie 50 % eller mer av aksjekapitalen.

§ 6. Selskapets styre

Styret i selskapet skal bestå av i alt 5 medlemmer. 2 styremedlemmer med personlig vararepresentant velges blant representantene i LVKs landsstyre og 2 styremedlemmer med personlig vararepresentant blant selskapets aksjeeiere, hvorav minst en med vararepresentant fra primærkommune. Som styrets leder skal velges en person som ikke representerer aksjeeierne eller LVK. Nestleder skal være en av LVKs representanter.

LVKs sekretariat deltar i styrets møter med forslags- og uttalerett.

§ 7. Styrets kompetanse

Forvaltningen av selskapets anliggender hører under styret, som skal sørge for en tilfredsstillende organisasjon av selskapets virksomhet.

§ 8. Daglig ledelse

Selskapets daglige ledelse forestås av LVKs sekretariat i samsvar med styrets retningslinjer og pålegg.

LVKs sekretariat kan gi innstilling i saker som skal behandles av styret.

§ 9. Representasjon/signatur

Selskapet forpliktes av styrets leder eller i dennes fravær av to styremedlemmer i forening.

§ 10. Generalforsamlingen

Ordinær generalforsamling holdes hvert år innen utgangen av juni måned.

Styret møter i generalforsamlingen.

§ 11. Generalforsamlingens kompetanse

Den ordinære generalforsamlingen skal:

1. fastsette resultatregnskap og balanse for foregående regnskapsår, avsluttet pr. 31.12., og revidert

2. treffe bestemmelser om anvendelse av disponibelt overskudd, eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balanse
3. velge selskapets styre, styrets leder og nestleder
4. behandle saker som styret måtte forelegge generalforsamlingen og er nevnt i innkallingen
5. ivareta andre saker som etter lov og vedtekter hører under generalforsamlingen

§ 12. Selskapets tjenester

Selskapets tjenester skal prises slik at prisen dekker kostnadene og en betryggende avsetning i fond.

1.7 Kvam kraftverk AS

Vedteke av Kvam heradsstyre 16.12.1997, HST-sak 97/113. Siste revisjon 08.05.2007

§ 1. Namn

Selskapet sitt namn er Kvam Kraftverk AS.

§ 2. Føremål

Selskapet sitt føremål er energiforsyning og energiøkonomisering, og under dette:

- a) produksjon av energi
- b) kjøp og sal av energi
- c) eige og drive overføringsanlegg og syte for ei rasjonell og sikker energiforsyning
- d) stimulere til gjennomføring av ENØK-tiltak
- e) drive anna verksemd som naturleg har tilknytning til ovannemnde føremål og som kan gje inntekter
- f) delta i eller samarbeide med andre verksemdar som har same eller liknande føremål
- g) utføre det lokale el-tilsyn

§ 3. Forretningskontor

Selskapet sitt forretningskontoret skal vere i Kvam herad. Selskapet si målform er nynorsk.

§ 4. Aksjekapital

Selskapet sin aksjekapital er på kr.10.000.000,- fordelt på 1000 aksjer, kvar pålydande kr.10.000,- fullt innbetalt.

§ 5. Krav om samtykke ved eigarskifte

Alle kjøp/sal av aksjer må godkjennast av selskapet si generalforsamling med minst 2/3 fleirtal.

§ 6. Forkjøpsrett

Aksjeeigarane har rett til å overta ein aksje som skal avhendast eller skifter eigar, på dei vilkår som går fram av dei til ei kvar tid gjeldande lovverk.

§ 7. Utbytte.

Selskapet skal drivast på ein sunn forretningsmessig basis med vekt på verdiskaping for aksjonærane samt ivaretaking av forsvarleg eigenkapital. Avkastninga bør minst tilsvare eigar si alternative avkastning på midlar til same risiko.

Med mindre det til ei kvar tid gjeldande aksjelovverk er til hinder for det, skal minst 40% av årsoverskottet etter skatt utbetalast som utbytte.

§ 8. Leing.

Selskapet skal leiast av eit styre.

Den daglege leiinga høyrer under ein administrerande direktør.

Adm.direktør har det daglege ansvaret for at selskapet vert leia i samsvar med gjeldande lover, vedtekter og etter vedtak som vert gjort i selskapet sine formelle organ.

§9. Styre

Styret skal ha fem medlemer og tre varamedlemer.

Fire styremedlemer med to varamedlemer skal veljast av generalforsamlinga. Ein styremedlem og ein observatør med varamedlemer skal veljast av og mellom dei tilsette. Alle medlemene vert valde for to år om gongen. For dei styremedlemene som skal veljast av generalforsamlinga gjeld likevel at fyrste gongen skal to styremedlemer og ein varamedlem trekkjast ut ved lutdraging etter eit år for å kome på val. Generalforsamlinga vel styreleiaren og nestleiarer mellom medlemene valde av generalforsamlinga.

§10. Styremøte

Styremøte vert halde så ofte møteleiaren finn det turvande, eller når ein styremedlem eller adm. direktør krev det.

Leiaren kaller inn til styremøte, og innkallinga skal nemne dei saker som ein skal ha føre. Styret er vedtaksført når tre medlemer er til stades, mellom dei leiaren eller nestleiarer. Det skal førast protokoll frå styret sine møte. Styret sine vedtak vert gjort med simpelt fleirtal. Ved likt stemmetal, har styreleiaren dobbeltstemme.

Adm.direktør har rett og plikt til å møte i styremøta med forslag- og talerett, dersom styret i einskildhøve ikkje avgjer noko anna.

§11. Styret sine gjeremål

Styret leier selskapet i samsvar med lover og vedtekter. Forvaltninga av selskapet høyrer under styret, som skal syte for ei forsvarleg organisering av selskapet si verksemd.

Under dette óg:

- a) Gjera vedtak om kraftavtaler med bindingstid på meir enn eitt år. Fastsetje rammer og vilkår for kjøp og levering av energi.
- b) Fastsetje budsjett og langsiktige planar for selskapet i samsvar med vedteken strategiplan.
- c) Tilsetje og sei opp administrerande direktør. Styret fastset løn og utformer instruks for administrerande direktør.
- d) Val av medlemskap i arbeidsgjevarorganisasjon.
- e) Avskriving av fordringar utover budsjetttramma.
- f) Andre ting av uvanleg art og stor verdi.

Innan ramma av §8-7, 2.lekk, 3.punkt i aksjelova frå 1976 og §6-14, 3.lekk i aksjelova av 1997, kan styret delegere deler av sin kompetanse til administrerande direktør. Styreleiaren saman med ein styremedlem teiknar selskapet sitt firma. Styret kan tildele prokura.

§12. Generalforsamling

Kvam heradsstyre er generalforsamling.

Ordinær generalforsamling skal haldast kvart år innan 20.juni.

Ekstraordinær generalforsamling skal haldast når styret krev det.

Det skal og kallast inn til ekstraordinær generalforsamling innan 14 dagar til handsaming av eit særleg emne, når det er kravd skriftleg av selskapet sin revisor,

eller av aksjonærar som representerer minst ein tiendepart av aksjekapitalen. Generalforsamlinga vert innkalla skriftleg av styreleiaren med minst 14 dagars varsel.

Innkallinga skal nemne dei saker som skal vere føre på møtet, og saksdokumenta skal sendast ut i god tid før møtet.

Styreleiaren opnar generalforsamlinga. Deretter vel generalforsamlinga møteleiar.

Generalforsamlinga avgjer sakene med simpelt fleirtal, når ikkje anna er fastsett i vedtekter eller lov.

Endring av vedtektene krev 2/3-dels fleirtal så vel av dei avgitte stemmene som av den aksjekapitalen som er representert på generalforsamlinga.

§13. Generalforsamlinga sine gjeremål

Ordinær generalforsamling skal handsame og treffe avgjerder i fylgjande saker:

- a) Vedtektsendring, føremål og strategi for selskapet
- b) Kjøp og sal av kraftverk og annan eigedom av vesentleg verdi
- c) Handsaming av styret si årsmelding
- d) Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse for føregåande rekneskapsår.
- e) Gjere vedtak om disponering av overskott, eller dekking av underskott i samsvar med den fastsette balansen og om utdeling av utbytte.
- f) Val av styre med styreleiar og nestleiar.
- g) Etter framlegg frå styret velje revisor. Revisor skal vere statsautorisert.
- h) Fastsetje godtgjersle til styre og revisor.
- i) Gjere vedtak i andre saker som er nemnt i saklista og saker som etter lov eller vedtekter høyrer under generalforsamlinga.

§14. Generelt

Ein viser elles til den til ei kvar tid gjeldande aksjelovgjeving.

§15. Valnemnda

Valnemnda for Kvam herad er også valnemnd for Kvam Kraftverk AS.

1.8 Visit Hardangerfjord AS

Frå innkallinga til generalforsamlinga:

Sak 10. Namneendring på selskapet

Noverande namn på selskapet er Reisemål Destination Hardanger Fjord AS. Dette har vore namnet på selskapet sidan etableringa i 1993. I løpet av dei 25 åra som har gått har det utvikla seg ein praksis i Noreg og i utlandet der Visit Regionnamn har vorte vanleg. Døme på dette er Visit Trondheim, Visit Telemark og Visit Stockholm. Bruken av Visit namn på destinasjonsselskap vert oppfatta av reisande og i bransjen som eit tydeleg signal om at det dreier seg om eit destinasjonsselskap.

På NTW i Stavanger i år deltek 27 norske «Visit» selskap, og 8 «Destination/destinasjon» selskap.

Styret gjer framlegg om at selskapet endrar namn til Visit Hardangerfjord AS.

Vedtekter

for Reisemål Destination Hardanger Fjord AS

fastsett 25.3.93.

Endra 11.4.96, 26.4.99, 30.4.01, 12.4.02, 15.05.07, 22.3.12 og 26.4.16

1.

Namnet til selskapet er REISEMÅL/DESTINATION HARDANGER FJORD AS

2.

Selskapet sitt forretningskontor er i Kvam herad.

3.

Målet til selskapet er som konsulent på tilskotts- og konsulentbasis å samordne all marknadsføring i Hardangerregionen og tiltak som kan vere med å styrke reiselivsnæringa i regionen.

Målet til selskapet er vidare på vanlege vilkår å utføre oppdrag for verksemdar og andre når det gjeld marknadsføring og reklameretta verksemd, produktutvikling m.v., samt å delta i forretningsretta verksemd relatert til reiseliv.

4.

Selskapet sin aksjekapital er kr 522.000 fordelt på 522 aksjar a kr 1.000,- kontant innbetalt og lydande på namn.

5.

Selskapet sitt styre er sett saman av 5-7 medlemmer, av desse skal 6 veljast av generalforsamlinga. Eit medlem med personleg vararepresentant vert oppnemnt av Hardangerrådet.

Valet gjeld for 2 år om gongen. Styreleiar og nestleiar vert vald av generalforsamlinga i eige val for 1 år om gongen.

Leiar i styret og 2 styremedlemmer i fellesskap eller 3 styremedlemmer i fellesskap teiknar selskapet. Styret kan meddela prokura og tilsetje dagleg leiar.

6.

Den ordinære generalforsamlinga skal handsame:

1. Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse
2. Bruk av overskott eller dekning av underskot i høve til den fastsette balansen samt utdeling av utbyte.
3. Val av styre og valnemnd.

Valnemnda vert sett saman av 3 medlemmer: 1 representant frå kommunane., 1 representant frå overnatting/servering og 1 representant frå andre aksjonærar.

Valnemnda si innstilling til generalforsamlinga skal gjenspegle mangfaldet i medlemsverksemdene, og skal ved oppstart av sitt arbeid gjennomføre eit møte med dagleg leiar og styreleiar i selskapet.

4. Andre saker som i høve til lov og vedtekter høyrer inn under generalforsamlinga.

Ingen kan personleg og/eller som fullmektig på generalforsamlinga stemme for meir enn 1/5 av dei frammøtte stemmene.

7.

Overdraging av aksjar skal godkjennast av styret.

8.

Elles viser ein til den til ei kvar tid gjeldande aksjelovgjeving.

2 Samvirkelag - vedtekter

2.1 Biblioteksentralen SA

Vedtekter, link:

<http://www.bibsent.no/Om%20Biblioteksentralen/Vedtekter%20for%20Biblioteksentralen%20SA.aspx>

av 4. februar 1952 med senere endringer, sist av årsmøtet 21. april 2016

§ 1 Selskapsform, foretaksnavn og forretningssted

Biblioteksentralen SA er et samvirkeforetak med skiftende kapital og skiftende medlemstall. Foretaket har forretningskontor er i Oslo kommune. Medlemmenes ansvar er begrenset til andelskapitalen.

§ 2 Formål

Hovedformålet for Biblioteksentralen er å være serviceorgan for og hovedleverandør av produkter og tjenester til offentlige bibliotek, skoler og andre offentlige institusjoner.

I tillegg kan Biblioteksentralen etablere og investere i virksomheter med det formål å betjene det totale bok-, informasjons- og kunnskapsmarkedet.

Biblioteksentralen skal drives etter vanlige bedriftsøkonomiske prinsipper, slik at det skapes økonomisk trygghet og utviklingsmuligheter og slik at medlemmenes interesser ivaretas på beste måte.

Biblioteksentralen har ikke økonomisk fortjeneste i seg selv som formål for virksomheten - herunder heller ikke for medlemmene, jf. § 15.

§ 3 Medlemmer

Som medlemmer kan opptas:

1. Landets kommuner.
2. Landets fylkeskommuner
3. Norsk Bibliotekforening
4. Kommunenes Sentralforbund (KS)
5. Universiteter, vitenskapelige høyskoler og statlige høyskoler som omfattes av Lov om universiteter og høyskoler (Lov av 1.4.2005 nr. 15).

Medlemmene betaler ikke medlemskontingent. Søknad om å bli opptatt som medlem rettes skriftlig til styret. Foretaket kan bare nekte noen å bli medlem dersom det er saklig grunn for det. Avslås søknaden, skal dette begrunnes. Avgjørelsen kan innankes til første regulære årsmøte. Skriftlig anke må være kommet styret i hende innen 3-tre-måneder fra underretning om avslag ble gitt, jf. også § 6, nest siste ledd.

§ 4 Ansvarsinnskudd

Foretakets driftskapital tilveiebringes ved at medlemmene innbetaler andeler á kr. 300,- etter følgende regler:

- a) Kommunene minst 1 andel for hver 1200 innbyggere, men minst 1 andel. Tallet for statens siste folketelling før innmeldelingsdagen legges til grunn.
- b) Fylkeskommunene minst 30 andeler for hver fylkeskommune.
- c) Norsk Bibliotekforening minst 1 andel. KS minst 1 andel.
- d) Universiteter, vitenskapelig høyskoler og statlige høyskoler som omfattes av Lov om universiteter og høyskoler, minst 1 andel.

Andelene innbetales innen 1 måned etter innmeldingen. Dersom innbyggertallet i en kommune stiger, og pr. 1. januar et år når en høyde som betinger innbetaling av ytterligere andel(er), kan styret bestemme at ytterligere innbetaling skal finne sted. Synker innbyggertallet, kan styret etter søknad tilbakebetale tegnede andeler tilsvarende. Andelene kan ikke overdras til andre eller pantsettes, og heller ikke kan noen ved rettsforfølgning eller på annen måte søke utlegg i andelene eller bli eier av dem.

Andelsinnskuddet forrentes ikke. Ved utmelding betales andelsinnskuddet tilbake, jf. § 14.

§ 5 Selskapets organer

Biblioteksentralens organer er årsmøtet og styret.

§ 6 Årsmøte

Årsmøtet er selskapets øverste myndighet. Ordinært årsmøte holdes hvert år innen utgangen av april. Tid og sted bestemmes av styret, som sender innkalling med 14 dagers varsel til alle medlemmene, ledsaget av dokumenter for de saker som skal behandles. Meddelelse skjer bare i brev og ikke i offentlige publikasjoner.

Årsmøtet skal behandle følgende saker:

1. Valg av møteleder.
2. Valg av 2 deltakere til å undertegne protokollen.
3. Godkjenne styrets årsberetning.
4. Godkjenne foretakets årsregnskap, herunder gjøre vedtak om disponering av årsoverskudd som er foreslått av styret.
5. Valg av styre med varamedlemmer.
6. Valg av styrets leder og nestleder.
7. Valg av valgkomité med leder for neste årsmøte, herunder fastsetting av retningslinjer for valgkomiteens arbeid. Valgkomiteen skal bestå av 3 medlemmer og 2 varamedlemme. KS utpeker ett medlem og ett varamedlem til valgkomiteen. Styret innstiller til valg av 2 medlemmer samt ett varamedlem til valgkomiteen.
8. Valg av revisor.
9. Fastsetting av godtgjørelse til styret.
10. Andre saker som er nevnt i innkallingen forelagt av styret eller medlemmer.

Saker som ønskes behandlet på det ordinære årsmøtet, må meldes skriftlig til styret innen 1.februar eller i så god tid at styret har anledning til å behandle sakene og ta dem med i innkallingen til årsmøtet.

§ 7 Ekstraordinært årsmøte

Ekstraordinært årsmøte holdes når styret bestemmer det. Styret skal også innkalle til ekstraordinært årsmøte når revisor eller minst en tidel av medlemmene krever det for å få tatt opp en klart oppgitt sak. Ekstraordinært årsmøte skal avholdes innen en måned etter at kravet ble framsatt. Bare de saker som har foranlediget innkallingen, kan behandles. Ekstraordinære årsmøter treffer beslutninger med samme myndighet som det ordinære årsmøtet.

§ 8 Stemmerett

Hvert medlem har én stemme på årsmøtet. Et medlem kan dessuten stemme som fullmektig for ett annet medlem. Medlemmer som skal stemme som fullmektig, skal legge fram skriftlig og datert fullmakt.

§ 9 Selskapets ledelse

Biblioteksentralen ledes av et styre og en administrerende direktør.

Styret består av 7 medlemmer. 5 representanter velges av årsmøtet og 2 representanter valgt av og blant medarbeidere ansatt i Biblioteksentralen SA eller datterselskaper eid med minst 51 % av Biblioteksentralen SA. Styret skal ha 2 varamedlemmer valgt av årsmøtet og 2 varamedlemmer valgt av og blant de ansatte i BS konsern. Styremedlemmene fungerer for to år av gangen. Varamedlemmene fungerer for ett år av gangen. Et styremedlem blir stående inntil nytt medlem er valgt, selv om

tjenestetiden er utløpt. Når særlige forhold foreligger, har et styremedlem rett til å tre tilbake før tjenestetiden er ute. Melding om tilbaketreden gis med rimelig forhåndsvarsel til styret.

Styremedlemmene velges eller utpekes på følgende måte: Annet hvert årsmøte velger henholdsvis 2 og 3 medlemmer etter innstilling fra valgkomiteen. Gjenvalg kan finne sted. De ansattes 2 medlemmer med varamedlemmer velges av og blant de ansatte.

Styrets varamedlemmer fungerer for ett år av gangen. Hvert årsmøte velger 2 varamedlemmer i numerisk rekkefølge etter innstilling fra valgkomiteen. De ansattes 2 varamedlemmer velges av og blant de ansatte i numerisk rekkefølge.

Styrets leder og nestleder velges av årsmøtet for to år av gangen, etter innstilling fra valgkomiteen i samsvar med retningslinjene for valgkomiteens arbeid. Valget skal skje skriftlig hvis minst én representant ønsker det.

Styret har overordnet ansvar for virksomheten i Biblioteksentralen i samsvar med vedtektene og årsmøtets beslutninger samt i samsvar med bestemmelsene i samvirkeloven om styrets forvaltnings- og tilsynsansvar.

Styret skal i den forbindelse sørge for forsvarlig organisering av virksomheten, fastsette overordnede planer og budsjetter for virksomheten samt påse at regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.

Styret er beslutningsdyktig når minst 4 medlemmer er til stede. Sakene avgjøres ved vanlig flertall. Ved stemmelikhet er styreleders stemme avgjørende.

Administrerende direktør har ansvar for den daglige ledelse av virksomheten i samsvar med de retningslinjer og pålegg styret har gitt samt i samsvar med bestemmelsene i samvirkeloven om daglig leders ansvar og plikter. Styret skal fastsette en styreinstruks. Styreinstruksen skal inneholde nærmere regler om styrets arbeid og saksbehandling, samt gi retningslinjer om hvilke saker som skal styrebehandles og administrerende direktørs arbeidsoppgaver og plikter overfor styret.

§ 10 Hvordan selskapet forpliktes

Biblioteksentralen forpliktes ved underskrift av styrets leder (eller i hans/hennes fravær nestleder) og den ansatte administrerende direktør i fellesskap. Styret kan meddele prokura.

§ 11 Revisjon

En revisor skal velges av årsmøtet. Revisor skal i den utstrekning det følger av god revisjonsskikk, granske selskapets årsoppgjør, regnskaper og behandling av andre saker.

§ 12 Årsoppgjør

Ved utløpet av hvert kalenderår foretas fullstendig regnskapsoppgjør. Før avslutning skal alle poster som vedrører året være avsluttet i samsvar med forsiktig og god forretningsskikk. Herunder skal de nødvendige avskrivninger være foretatt. Foretaket skal alltid ha en forsvarlig egenkapital.

Foretakets årsoverskudd kan disponeres til:

1. Avsetning til annen egenkapital.
2. Etterbetaling.
3. Avsetning til etterbetalingsfond. Eventuell utbetaling fra etterbetalingsfond skal foretas med grunnlag i medlemmenes omsetning med BS de siste tre regnskapsår før årsmøtet.
4. Avsetning til medlemskapitalkonti.
5. Forrenting og annen økning av andelsinnskudd og medlemskapitalkonti.

Årsmøtet kan ikke vedta disponering av høyere beløp enn det styret foreslår.

§ 13 Vedtektsendringer

Vedtektsendringer kan besluttes av årsmøtet med 2/3 av de avgitte stemmene.

For vedtektsendringer som innebærer

1. vesentlige endringer av formålsparagrafen,
2. bestemmelser om å øke medlemmenes heftelser,
3. skjerpet plikt til å gjøre innskudd i foretaket,
4. innføring av omsetningsplikt med foretaket eller vesentlig skjerping av slik plikt, eller
5. begrensninger av retten til å melde seg ut, kreves tilslutning fra minst 4/5 av de avgitte stemmene.

§ 14 Utmeldelse

Utmelding fra Biblioteksentralen kan skje med 3 måneders skriftlig varsel til styret. Tilbakebetaling av andelsinnskudd skjer 3 måneder etter neste regnskapsoppgjør.

Er selskapets midler mindre enn den samlede andelskapital, nedskrives det utmeldte medlems tilgodehavende i forhold til dette. Utmeldte medlemmer har ingen rett til etterbetaling.

2.2 LL Det norske teater

VEDTEKTER FOR L/L DET NORSKE TEATRET

Revidert april 2016

- **1**

Det Norske Teatret er eit lag med avgrensa ansvar, som har til føremål å syna fram skodespel på norsk mål i bygd og by.

- **2**

Lutmedelen (aksjekapitalen) er kr 4.908.800 fordelt på 12.272 luter (aksjar) på kr 400 kvar, og utskrivne på namn. Laget (selskapet) har sete (forretningskontor) i Oslo. Lutene skal registrerast i aksjeeigarbok.

- **3**

Laget har eit styre på sju medlemer. Årsmøtet vel to av desse for to år om gongen. Årsmøtet vel òg to varamedlemer for eitt år om gongen. Vidare skal årsmøte velje tre styremedlemer og inntil to varamedlemer i rekkje mellom personar som Kulturdepartementet har gjort framlegg om. Desse skal veljast for fire år. Fast tilsette og heilårstilsette på teatret vel to styremedlemer med tre varamedlemer for kvar av dei. Ein av desse styremedlemene og varamedlemene hennar/hans skal veljast mellom kunstnarane på teatret, den andre og varamedlemene hennar/hans mellom dei andre tilsette på teatret. Teatersjef og direktør kan ikkje veljast.

Den valnemnda som er omtalt i § 5, skal koma med framlegg til årsmøtet om medlemer i styret.

- **4**

På teatret skal det vera samarbeidsorgan til å fremja godt samarbeid i samsvar med organisasjonsmessige avtalar eller etter vedtak i styret. Slike samarbeidsorgan skal òg drøfta repertoarplanar og andre kunstnarlege spørsmål.

- **5**

Eit målpolitisk råd valt av årsmøtet gjev råd om korleis teatret skal fremja føremålet sitt på beste måte. Rådet kan ta opp spørsmål som gjeld både teatret og målorganisasjonane. Rådet fastset sjølv arbeidsskipnaden.

Rådet har 5 medlemer, med 5 numeriske varamedlemer valde for to år. Ingen kan ha ombod i rådet og teaterstyret samstundes. Rådet vel sjølv leiar mellom dei 5 medlemene. Teaterstyret og dei tilsette kan vera med i rådsdrøftingane. Rådet gjev melding om arbeidet sitt til årsmøtet.

Årsmøtet vel ei valnemnd på 3 medlemer, som skal koma med framlegg til årsmøtet om medlemer i teaterstyret og i Målpolitisk råd. Tenestetida i nemnda er 3 år, og slik at årsmøtet vel ein ny medlem kvart år. Medlem i nemnda kan ikkje samstundes ha ombod i rådet eller i teaterstyret. Leiar i nemnda er den som har lengst tenestetid. Noregs Mållag, Noregs Ungdomslag og teaterstyret kjem kvar med framlegg til ein medlem i valnemnda

- **6**

Styret konstituerer seg sjølv, og vel leiar mellom dei årsmøtevalde styremedlemene som ikkje er valde etter framlegg frå Kulturdepartementet. Styret har det allmenne og overordna ansvar for drifta av teatret og for at føremålet vert etterlevd. Det tilset teatersjef (dagleg leiar) og direktør og gjev instruksar for dei to stillingane. Styret vedtek budsjettet og fastset retningslinjer for verksemda. Det skal halda seg orientert om økonomiske tilhøve som vedkjem teatret og sjå til at det er trygg kontroll med rekneskapen og formuesforvaltninga.

Teatersjefen er dagleg leiar for verksemda på teatret og skal følgja dei retningslinjer som styret har vedteke. Ho/han skal leggja fram for styret saker som er uvanlege eller som har mykje å seia for verksemda på teatret.

Styreleiaren kan med si underskrift på vegner av styret forplikta teatret. Saker som har med lån, kausjon, pant og avhending eller kjøp av fast eigedom å gjera, skal medunderskrivast av ein av dei årsmøtevalde styremedlemene. Teatersjefen kan forplikta teatret i alle saker som er omfatta av hennar/hans funksjon som dagleg leiar for heile verksemda. Ho/han kan innanfor sitt område delegera retten til å forplikta selskapet.

- **7**

Styret skal sjå til at selskapet oppfyller avtalar, vilkår og føresetnader for statlege tilskotsordningar og senda Kulturdepartementet årsmelding, rekneskap med revisormelding og årsmøteprotokollen.

Framlegg til vedtektsendringar skal styret leggja fram for Kulturdepartementet til fråsegn.

- **8**

Rekneskapsåret går frå 1. januar til 31. desember.

- **9**

Årsmøtet skal haldast i Oslo innan utgangen av april etter skriftleg innkalling til luteigarane, sendt seinast 14 dagar før møtedagen.

Årsmøtet skal:

1. Velja styremedlemer og varamedlemer etter § 3, første ledd, andre til femte punktum, målpolitisk råd etter § 5, og revisor.
2. Godkjenna årsrekneskapen, årsmeldinga og honorar til revisor
3. Avgjera andre saker som styret har lagt fram av eige tiltak eller etter oppmoding frå luteigarar. Gjeld saka vedtektsendringar, må framlegget få to tredjedels fleirtal både av røystene og av aksjekapitalen attom dei om endringa skal verta vedteken.

- **10**

Ingen på årsmøtet kan ha råderett over meir enn 10 røyster, for seg sjølv og etter fullmakt samanlagt.

- **11**

Styret kan kalla inn til omframt årsmøte når minst 20 luteigarar skriftleg grunngjev eit krav om det, revisor ber om det skriftleg, eller når styret meiner det er nødvendig. Fristen for innkallinga er minst ei veke.

2.3 Tørvikbygd vasslag SA

VEDTEKTER FOR

TØRVIKBYGD VASSLAG SA datert 26. november 2010

§ 1

Selskapet sitt namn er TØRVIKBYGD VASSLAG SA.

§ 2

Selskapet sitt forretningskontor er i KVAM HERAD.

§ 3

Selskapet sitt føremål er å skaffa vatn til medlemene i Tørvikbygd, so langt det forsvarleg let seg gjera.

§ 4

Selskapet er eit lag med upersonleg ansvar, med vekslande medlemstal og med vekslande kapital. Kvart medlem heftar åleine for sin ansvarskapital (andelsinnskott) kr 6.000,00. Ansvarskapitalen skal ikkje forrentast og kan ikkje betalast attende ved utmelding jf.vedtektene § 12. Medlemene skal ikkje betala medlemskontingent. Elles gjelder Lov 2007-06-29 nr.81: Lov om samvirkeforetak (samvirkelova) så langt den høver.

§ 5

Selskapet sitt styre skal ha 5 –fem- medlemmer. Styremedlemene vert valgt for to år om gongen. Styreleiaren vert valgt for eit år om gongen.

§ 6

Firma vert teikna av styreleiaren åleine. Styret kan meddela prokura. Styret organiserer seg med ein nestleiar og ein skrivar. Styret er vedtaksført når fire medlemmer møter. Står røystetalet likt, gjer leiaren si røyst utfallet. Styret skal føra møtebok.

Styret skal:

1. Leia laget si verksemnd i samsvar med vedtektene.
2. Føreslå endringar av gjeldande ansvarskapital ved opptak av nye medlemmer.
3. Føreslå endringar i årleg vassavgift i takt med prisstigning og økonomien i laget.
4. Avgjera tvister og usemjer som måtte oppstå.
5. Tilsetja forretningsførar som skal vera direkte underlagt leiaren.
6. Styret har rett til å stengja av vatnet for medlemmer som ikkje betalar ansvarskapital eller vassavgift i rett tid.

§ 7

Årsmøtet er høgste styreorgan i laget og skal haldast kvart år innan 30. juni og vera tillyst med minst ei veke varsel.

Årsmøtet skal handsama:

1. Styret si årsmelding.
2. Fastsetja resultatrekneskap og balanse, herunder bruk av overskot eller dekning av årsunderskot.
3. Val av styreleiar og styremedlemer.
4. Val av revisor.
5. Godkjenna årleg vassavgift og gjeldande ansvarskapital for nye medlemer av laget.
6. Andre saker som etter lov eller vedtekter høyrer under årsmøtet.
7. Alle vedtak vert gjort med vanleg fleirtal, med unntak når det gjeld lovendringar eller ved endringar i eigartilhøve. Då vert det kravt 2/3 dels fleirtal.

§ 8

Omfram årsmøte kan haldast når styret gjer vedtak om det, eller minst 10 –ti-medlemer krev det.

§ 9

På årsmøtet har kvart medlemskap ei røyst.

§ 10

Alle vert rekna som medlemer når halvparten av ansvarskapitalen er betalt. Heile ansvarskapitalen må likevel vera innbetalt seinast eit år frå den dag vedkomande har fått vatn, elles vert medlemskapet rekna for ugyldig. Styret kan når særlege tilhøve gjer seg gjeldande, frita einskilde for innbetaling av ansvarskapital heilt eller delvis for ei bestemt tid.

§ 11

Medlemer skal gjeva fri grunn til framføring av turvande vassleidning over sin eigedom.

§ 12

Melder eit medlem seg ut av laget, tilfell hans ansvarskapital laget.

§ 13

Vassavgifta forfell til betaling kvart år i juli månad.

§ 14

Tillet den økonomiske stoda til laget det, kan laget betala ut kjøpeutbytte (etterbetaling) i høve til betalt vassavgift siste år jf. samvirkelova § 26. Ved eventuell oppløysing av laget, gjelder reglane i samvirkelova § 135. Gjenverande midlar (nettoformuen) tilfell dei som er medlem på oppløysingstidspunktet og skal fordelast mellom medlemene i høve til betalt vassavgift dei siste 5 år.

2.4 Vikøy vasslag SA

V e d t e k t e r

for
V i k ö y V a s s l a g

- " -

§ 1.

Vikøy Vasslag har til föremål å skaffa vatn til underskrivne skiparar og så langt det let seg gjera til andre fastbuande i grenda. Det er eit lag med avgrensa ansvar, vekslande medlemstal og kapital. Partmennene betalar den tilkoplingsavgifta og den årsavgifta som gjeld til kvar tid.

§ 2.

Årsmötet har högaste rådvelde i laget. Det skal kvart år haldast innan 1. mars og vert samankalla ved oppslag eller anna god lysingsmåte, med minst ei veker varsel. På årsmötet skal styret leggja fram årsmelding og rekneskap til godkjenning.

Alle vedtak på årsmötet skal gjerast med vanleg fleirtal av dei som er tilstades. Kvart medlem har ei røyst, Framnes ungdomsskule 15 røyster, Kvam herad 5 røyster.

Årsmötet skal velja formann for 1 år om gongen og eit styremedlem for 2 år. Skipingsmötet vel to styrelemer. På første vanlege årsmöte skal 1 av desse gå ut ved lutkast. Formannen er også formann i styret.

- 2 -

§ 3.

Styret skal setja til og seia opp kassastyrar. Styret skal fastsetja den årsavgifta som medlemene (partmennene) skal betala.

Likeeins skal det fastsetja tilkoplingsavgifta for dei som vil verta medlemmer (partmenn). Desse avgiftene må til kvar tid vera så høge at dei bryggjer den økonomiske drifta for laget.

Styret kallar medlemene inn til møte når det finn det turvande.

Styret skal leida verksemda til laget. Kassastyraren krev inn avgiftene. Utbetalingar skal tilvisast av formannen.

Styret har rett til å stengja for vatnet til dei medlemene som ikkje betalar avgifta si i rett tid.

§ 4.

Dersom nokon vil melda seg ut or laget, pliktar han å betala sin part av laget si skuld på utmeldingstida, likeval ikkje mindre enn årsavgifta for 5 år.

§ 5.

Alle partmenn skal utan vederlag tola at det vert lagt leidningar over deira eigedomar.

§ 6.

Nye medlemmer har rett til å bli med i laget på same vilkår som dei som er med frå starten. Dei vilkår som vert sett for opptaking av nye medlemmer (partmenn) treng godkjenning av Euan Formannskapet.

- 3 -

§ 7.

Vassavgifta må godkjennast av Landbruksdepartementet og må inn til vidare ikkje setjast mindre enn det som er föresetnaden for statstilskotet. Over- skot på drifta, etter at renta og avdrag på gjeld, tilsyn og vedlikehald er betalt, skal setjast av til fond.

§ 8.

Brigde i desse vedtektene - eller avvik frå dei - må ikkje gjerast utan etter samråd med Landbruksdepartementet.

§ 9.

Landbruksdepartementet har rett til å setja i verk den kontroll ein finn turvande, for å sjå etter at vedtektene og dei vilkåra som er sette for statstilskotet blir fylgde.

§ 10.

Oppløysing av laget må ikkje finna stad utan samtykkje av Landbruksdepartementet.

— " —

3 Interkommunale selskap - selskapsavtalar

3.1 Driftsassistanse i Hordaland IKS

Selskapsavtale for DRIFTSASSISTANSEN I HORDALAND – VANN OG AVLØP IKS

Selskapet er stiftet med hjemmel i Lov om interkommunale selskaper av 22. desember 1999 nr. 102, og skal være et interkommunalt selskap som drives etter lovens bestemmelser.

I medhold av lovens §4 er det inngått slik selskapsavtale:

1. Firma

Selskapets firma er DRIFTSASSISTANSEN I HORDALAND – VANN OG AVLØP IKS.
Forkortelsen er DIHVA.

2. Deltakere

Deltakerne i selskapet og deltakernes eier- og ansvarsandel fremgår av vedlegg 1.

Andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper kan bli deltakere i selskapet etter vedtak i representantskapet. Vedlegg til selskapsavtalen endres i tråd med dette.

3. Formål

Selskapets formål er å være et kompetansesenter for vann- og avløpstjenester. Selskapet skal utføre og formidle tjenester og produkter, slik som driftsassistanse eller driftsansvar, kvalitetssikring, analysevirksomhet, opplæring, erfaringsutveksling og informasjonsvirksomhet.

Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler eller delta i andre foretak i den grad dette er formålstjenlig.

4. Hovedkontor

Selskapet har sitt hovedkontor i Bergen kommune.

5. Styret

Styret skal ha syv medlemmer med personlige varamedlemmer. Bergen kommune skal ha minst ett medlem med personlig varamedlem.

Styremedlemmene velges for to år av gangen og slik at vekselvis tre og vekselvis fire står på valg hver gang. Styret velger selv leder og nestleder, for to år av gangen.

Daglig leder er styrets sekretær og saksbehandler. Daglig leder har tale- og forslagsrett i styrets møter dersom ikke styret i enkeltsaker vedtar at daglig leder ikke skal kunne møte.

Godtgjørelse til styrets medlemmer følger reglement fastsatt av representantskapet.

6. Innskuddsplikt

Selskapet har ikke som mål å gi fortjeneste/utbytte til deltakerne. Overskudd skal settes av til å dekke eventuelle senere underskudd og/eller komme deltakerne til gode i form av bedre tjenester og økt aktivitet.

Hver deltaker betaler et årlig innskudd, som fastsettes av representantskapet. Innskuddet er sammensatt av en fast avgift og en avgift pr. innbygger.

Innskuddet forfaller til betaling innen 31. mars for inneværende år (jfr §5).

7. Eier- og ansvarsdel

Den enkelte deltaker har eier- og ansvarsdel i henhold til innskudd som er gjort i selskapet.

Fordelig av eier- og ansvarsdel framgår av vedlegg 1 til selskapsavtalen.

Eiendeler og rettigheter til Driftsassistansen i Hordaland overføres til det nye selskapet.

8. Representantskapet

Bergen kommune skal ha to representanter med personlige vararepresentanter. De øvrige deltakerne skal hver ha én representant med personlig vararepresentant.

Valgperioden er fire år og følger kommunevalgperioden. Representantskapets medlemmer fremgår av vedlegg 2.

Representantskapet velger leder og nestleder for to år av gangen.

Avgjørelser av stort økonomisk omfang må være enstemmige. Dette gjelder større driftsomlegginger eller omdisponeringer samt kjøp og salg av eiendommer eller rettigheter når verdiene er betydelige.

Godtgjørelse til representantskapets medlemmer følger reglement fastsatt av representantskapet.

3.2 Interkommunalt arkiv i Hordaland

Gjeldande frå og med 01.01.2017

§ 1 Namn

Interkommunalt arkiv i Hordaland IKS er ei interkommunal verksemd som er oppretta med heimel i lov om interkommunale selskap. Kommunar og interkommunale selskap i Hordaland kan vere deltakarar i selskapet. Selskapet sitt firma er "Interkommunalt arkiv i Hordaland. IKS". Deltakarar i selskapet er:

- | | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| • Askøy kommune | • Jondal kommune | • Samnanger kommune |
| • Austevoll kommune | • Kvam herad | • Stord kommune |
| • Austrheim kommune | • Kvinnherad kommune | • Sund kommune |
| • Bømlo kommune | • Lindås kommune | • Sveio kommune |
| • Eidfjord kommune | • Masfjorden kommune | • Tysnes kommune |
| • Etne kommune | • Meland kommune | • Ullensvang herad |
| • Fedje kommune | • Modalen kommune | • Ulvik herad |
| • Fitjar kommune | • Odda kommune | • Vaksdal kommune |
| • Fjell kommune | • Os kommune | • Voss kommune |
| • Fusa kommune | • Osterøy kommune | • Øygarden kommune |
| • Granvin herad | • Radøy kommune | |

§ 2 Rettsleg status

Selskapet er eige rettssubjekt og arbeidsgivaransvaret ligg til styret. Selskapet skal registrerast i Føretaksregisteret.

§ 3 Hovudkontor

Selskapet har sitt hovudkontor i Bergen kommune.

§ 4 Føremål og ansvarsområde

1. Selskapet sitt føremål er å arbeide for at for at verdifullt arkivmateriale i deltakarkommunane vert tatt vare på og sikra som informasjonskjelder for samtid og ettertid, og gjort tilgjengeleg for offentleg verksemd, forskning og andre administrative og kulturelle formål, jf. *Arkivlova § 6*.

2. Selskapet skal yte deltakarane desse tenestene som er finansierte gjennom det årlege driftstilskotet:

- a) ordning og katalogisering av deltakarane sine eldre arkiv
- b) utarbeiding og revisjon av overordna arkivplanar for deltakarane
- c) lokale kurs om arkivfaglege emne
- d) tilsyn med at arkivdanning og arkivlokale hos deltakarane er i samsvar med føresegnene i lov om arkiv og forskrift om offentlege arkiv
- e) rettleiing om arkivfaglege spørsmål
- f) rettleiing om bevaring av elektroniske arkiv

Selskapet skal drive fagleg utviklingsarbeid for å gi deltakarane nødvendig og oppdatert rettleiing om arkivfaglege spørsmål. Kvar deltakarkommune har rett til å få utført arbeid i samsvar med kommunen sitt driftstilskot. Styret gjer vedtak om dei årlege rammene for dette arbeidet. Interkommunalt arkiv i Hordaland og den einskilde deltakarkommunen avtalar årleg kva oppgåver dette arbeidet skal omfatte.

3. Selskapet kan etter avtale med den enkelte deltakaren vere arkivdepot for papirbaserte og elektroniske arkiv, jf. *forskrift om offentlege arkiv §§ 5-1 – 5-6*. Avtale om arkivdepot skal ha ei oppseiingstid på eitt år. Depotfunksjonen skal finansierast av ei særskilt deponeringsavgift etter satsar vedtekne av representantskapet.

4. Selskapet kan ut over det som er fastsett i nr. 1 og 2 ovanfor, tilby tenester som deltakarane skal betale for, etter satsar vedtekne av styret. Dette skal vere tenester som deltakarane har ulik etterspurnad etter, eller som ikkje blir gitt til alle deltakarar.

5. Selskapet kan etter vedtak i styret gjennomføre spesielle prosjekt som ligg utanfor arkivet sine ordinære arbeidsoppgåver, når desse er fullfinansierte av deltakarar eller andre som samarbeider om prosjektet.

6. Selskapet kan etter vedtak i styret ta på seg konsulentoppdrag for utanforståande, når oppdragsgivar betalar for tenesta og den ikkje går ut over arkivet sine hovudoppgåver. Definisjonen av føremål og oppgåver er uttømmende. Representantskap og styre har ikkje fullmakt til å fatte vedtak på område som ikkje er nemnt ovanfor.

§ 5 Tilskotsplikt og eigardel

Deltakarane betalar inn årlege tilskot til drift av selskapet etter vedtak i representantskapet. Driftstilskotet skal reknast ut etter fordelingsnøkkel vedteke av representantskapet. Eigardelen skal justerast kvart fjerde år på grunnlag av samla innbetalt tilskot, og ved innmelding og utmelding. Eigardelen for kvar deltakar er utrekna i prosent i forhold til deltakartilskotet og gjev slik fordeling:

Deltakar/Kommune og eigardel i prosent:

Askøy kommune	4,49	Jondal kommune	1,92	Samnanger kommune	1,92
Austevoll kommune	2,78	Kvam kommune	3,63	Stord kommune	4,49
Austrheim kommune	1,92	Kvinnherad kommune	4,49	Sund kommune	3,63
Bømlo kommune	4,49	Lindås kommune	4,49	Sveio kommune	3,63
Eidfjord kommune	1,92	Masfjorden kommune	1,92	Tysnes kommune	1,92
Etne kommune	2,78	Meland kommune	3,63	Ullensvang herad	2,78
Fedje kommune	1,92	Modalen kommune	1,92	Ulvik herad	1,92
Fitjar kommune	2,78	Odda kommune	3,63	Vaksdal kommune	2,78
Fjell kommune	4,49	Os kommune	4,49	Voss kommune	4,49
Fusa kommune	2,78	Osterøy kommune	3,63	Øygarden kommune	2,78
Granvin herad	1,92	Radøy kommune	3,63	Sum:	100 %

(Sist endra på representantskapsmøte 27.04.16)

§ 6 Ansvarsfordeling

Dei enkelte deltakarane heftar uavgrensa for selskapet sine forpliktingar i samsvar med sine eigardelar.

§ 7 Selskapet sine organ

Selskapet skal ha tre organ: Representantskapet, styret og dagleg leiar (arkivsjef).

§ 8 Representantskapet

Representantskapet er det øvste organet i Interkommunalt arkiv i Hordaland IKS. Kvar deltakar er representert med eit medlem i representantskapet. Ved votering skal representantane sine røyster telje ulikt og i høve til deltakarane sine eigardelar, jf. § 5. Kvar deltakar oppnemner eit medlem med varamedlem til representantskapet, med funksjonstid lik den kommunale valperioden. Deltakarane har instruksjonsmyndigheit overfor sine representantar. Representantskapet konstituerer seg sjølv og vel leiar og nestleiar.

§ 9 Representantskapsmøte

Leiar i representantskapet kallar inn til representantskapsmøte med fire vekers varsel. Innkallinga skal vere skriftleg og innehalde sakliste. Deltakarkommunane skal få varsel om representantskapsmøte med same frist. Ordinært representantskapsmøte skal gjennomførast årleg innan utgangen av april månad.

Ordinært representantskapsmøte skal behandle:

1. Årsmelding og rekneskap.
2. Val til styret.
3. Overordna mål og retningslinjer for drifta.
4. Økonomiplan, budsjettføresetnader og -rammer.
5. Rammer for låneopptak og tilskot frå deltakarane.
6. Val til valnemnd.
7. Andre saker som er førebudd ved innkallinga.

Ekstraordinært representantskapsmøte skal kallast inn når leiaren i representantskapet finn det naudsynt, eller når styret, revisor, minst ein av deltakarane eller minst ein tredjedel av representantskapsmedlemmene krev det, for å handsame ei særskilt nemnd sak.

Representantskapsmøta skal leiast av leiar, eller nestleiar når denne ikkje er til stades. Dersom begge er fråverande skal det veljast ein møteleiar.

Møteleiar er ansvarleg for at det blir ført protokoll frå møta. Protokollen skal underskrivast av møteleiar og to representantskapsmedlemmer som blir valde ved møtestart.

Representantskapet er vedtaksført når minst halvparten av medlemmene er til stades og desse representerer minst to tredjedelar av røystene. Representantskapsvedtak skal ha fleirtalet av røystene. Ved røysteliskap er møteleiar si røyst avgjerande. Ved val blir den vald som får flest røyster. Med mindre representantskapet bestemmer noko anna for behandlinga av ei enkelt sak, har dagleg leiar og styremedlemmene møte- og talerett på representantskapsmøta. Dagleg leiar og styreleiar har plikt til å vere til stades på representantskapsmøta.

(Endra på representantskapsmøte 29.4.2004)

§ 10 Styret

Styret skal ha fem medlemmer. Representantskapet vel Styreleiar, nestleiar og tre styremedlemmer samt tre varamedlemmer frå liste, etter framlegg frå ei valnemnd på tre medlemmer. Styremedlemmer og varamedlemmer blir valt for to år. Vala skal gjennomførast slik at minst to styremedlemmer med varamedlemmer står på val kvart år.

Dagleg leiar eller representantskapsmedlem kan ikkje vere medlem i styret.

Ein representant for dei tilsette har møte- og talerett i styret i saker som gjeld tilhøvet mellom selskapet som arbeidsgivar og dei tilsette, jf. *kommunelova § 26 nr. 1*. Dagleg leiar har møte- og talerett på styremøte, om ikkje styret bestemmer noko anna for behandlinga av ei enkelt sak.

§ 11 Styret sine møte

Styreleiar kallar inn til styremøte når dette trengst. Styremedlem og dagleg leiar kan krevje at det blir kalla inn til styremøte. Innkallinga skal normalt vere skriftleg med sakliste.

Styret er vedtaksført når minst halvdelen av medlemmene er til stades. Styret gjer vedtak med alminneleg fleirtal. Ved røysteliskap er møteleiar si røyst avgjerande.

Det skal førast protokoll frå styremøta. Protokollen skal underskrivast av dei styremedlemmene som har deltatt i møtet. Styremedlem eller dagleg leiar som er usamd med styret sitt vedtak, kan krevje sitt syn protokollført.

§ 12 Styret sine fullmakter

Forvaltninga av selskapet ligg under styret.

Styret er ansvarleg for at selskapet blir drive i samsvar med selskapet sitt formål, selskapsavtalen og dei rammer og retningslinjer som er vedteke av representantskapet, og skal sjå til at bokføringa og økonomiforvaltninga er gjenstand for forsvarleg kontroll.

Styret er ansvarleg for at representantskapet er orientert om vesentlege forhold som gjeld selskapet si verksemd, slik at representantskapet har tilstrekkeleg oversyn og i tide kan førebu nødvendige tiltak.

Styret representerer selskapet utetter og teiknar selskapet sitt firma. Styret kan gi styremedlem eller dagleg leiar fullmakt til å teikne selskapet sitt firma.

Styret tilset dagleg leiar og selskapet sitt personale. Styret skal føre tilsyn med dagleg leiar si leiing av selskapet.

§ 13 Dagleg leiar (arkivsjef)

Dagleg leiar står for den daglege leiinga av selskapet og skal følgje dei retningslinjene og pålegg som er gitt av styret. Dagleg leiar representerer selskapet utetter i saker som gjeld arkivfaglege spørsmål og elles i samsvar med dei fullmaktene som er gitt av styret.

Dagleg leiar skal halde styret løypande orientert om alle vesentlege forhold som gjeld selskapet si verksemd, økonomi og personale. Dagleg leiar er sekretær og saksbehandlar for styret, og har tale- og forslagsrett på styremøta, med mindre styret for behandlinga av ein særskilt sak har vedteke noko anna.

§ 14 Inhabilitet

For tilsette i selskapet og medlemer i selskapet sin styrande organ gjeld reglane i *kommunelova § 40 nr. 3*.

§ 15 Budsjettbehandlings

Representantskapet vedtar årleg budsjettføresetnader og budsjettrammer for påfølgjande kalenderår.

Styret førebur representantskapet si behandling av budsjettføresetnader og budsjettrammer. Dersom styret sitt framlegg går ut over tidlegare vedtekne føresetnader og rammer, eller har konsekvensar som går ut over deltakarane sine økonomiplanar, skal styret gjere deltakarane og representantane merksame på dette. Det same gjeld om styret fremjer framlegg til endringar i vedtekne budsjettføresetnader.

Styret vedtar detaljert budsjett på grunn av representantskapet sine budsjettvedtak, inkludert rammer for fordeling av selskapet sitt arbeid for kvar einskild deltakar.

Ferdigbehandla budsjett skal sendast deltakarane innan 1. juli. Dersom budsjettet føreset tilskot frå deltakarane, er ikkje budsjett endeleg før deltakarkommunane sine budsjett er behandla etter *kommunelova § 45 nr. 4*, for så vidt gjeld tilskotet.

Representantskapet skal kvart år vedta selskapet sin økonomiplan, som viser sannsynleg utvikling av kostnader og inntekter og prioriterte planar for ein fireårsperiode. Økonomiplanen skal sendast deltakarane som grunnlag for deira økonomiplanar. Styret utarbeider framlegg til økonomiplan.

§ 16 Økonomiforvaltning, rekneskap og revisjon

Selskapet sitt rekneskap, budsjett og økonomiforvaltning skal følgje regler i lov om interkommunale selskap og dei gjeldande forskrifter for slike selskap.

Selskapet sitt rekneskap kan jfr. bestemmelsane i selskapsavtalen, først etter kommunale rekneskapsprinsipp som følgjer av kommunelova og forskrifter for kommunale budsjett og rekneskap, dersom ikkje anna vert vedteke av styret. Styret har plikt til å ettersjå at det føres lovmessige rekneskap og at det vert føreteke revisjon av selskapet.

Selskapet sin revisor vert valt av representantskapet. Representantskapet vedtar økonomireglement for selskapet.

§ 17 Låneopptak og garantitilsegn

Selskapet kan ta opp lån innanfor ei ramme på kr. 2 000 000 for selskapet sitt samla låneopptak. Selskapet kan berre ta opp lån til kapitalformål eller til konvertering av eldre gjeld. Selskapet kan ta opp lån til likviditetsføremål når dette blir innfridd før rekneskapsavslutning i same budsjettår.

Vedtak om låneopptak skal gjerast av representantskapet. Slike vedtak skal godkjennast av departementet, jf. *kommunelova § 50 nr. 1*.

Selskapet kan ikkje stille garanti eller pantsetje eigendelar til trygd for andre sine lån. Selskapet kan ikkje låne ut pengar.

Dersom deltakarkommunane skal stille garanti for selskapet sitt låneopptak, må vedtak om dette gjerast av kommunestyra, jf. *kommunelova § 51 nr. 2*.

(Endra ramme for låneopptak frå 500 000 kr til 2 000 000 på representantskapsmøte 29.4.2010)

§ 18 Revisjon

Representantskapet vedtek økonomireglementet.

§ 19 Arbeidsgjevaransvar

Styret har det formelle arbeidsgivaransvaret for dei tilsette i selskapet. Styret har ansvaret for at arbeidstakarane sine rettar etter arbeidsmiljølova blir ivaretekne. Styret kan vedta arbeidsreglement for selskapet. Dagleg leiar representerer selskapet i lokale lønnsforhandlingar med arbeidstakarane.

§ 20 Administrativt arkiv og offentlegheit

Føresegnene i forskrift om offentlege arkiv gjeld for selskapet sitt administrative arkiv. Selskapet sine saksdokument er offentleg tilgjengelege etter føresegnene i offentlegheitslova. I tilsetjingssaker gjeld *Forvaltningslova* og reglane i *forskrift om partsoffentlegheit* i saker om tilsetjing i offentleg forvaltning.

§ 21 Endring av selskapsavtalen

Selskapsavtalen skal godkjennast av alle deltakarar med vedtak i kommunestyret.

Endringar av selskapsavtalen som gjeld dei punkta som i *lov om interkommunale selskap § 4 tredje ledd* blir sett som minimumsinnhald i selskapsavtalen, skal godkjennast av alle medlemmer med vedtak i kommunestyret. Andre endringar i selskapsavtalen kan gjerast av representantskapet.

Framlegg til endringar i selskapsavtalen kan fremjast av deltakarar, representantskapet eller styret. Styret skal ha høve til å uttale seg om slike endringsframlegg før dei blir behandla.

§ 22 Oppseiing og oppløysing

Ein deltakar kan seie opp sitt deltakarforhold i selskapet med minimum 1 års varsel. Oppseiing må kome inn til styret innan 1. januar.

Framlegg til oppløysing av samarbeidet skal godkjennast av alle deltakarkommunar med vedtak i kommunestyra og av departementet. Avviklinga av selskapet skal skje i samsvar med *lov om interkommunale selskap § 32 – 38*.

Fordeling av aktiva og passiva i samband med oppløysing eller oppseiing av deltakarforhold skal skje i samsvar med *lov om interkommunale selskap § 30*.

§ 23 Andre reglar

For område som ikkje er regulert gjennom selskapsavtalen gjeld *lov om interkommunale selskap* og forskrifter gitt i medhald av denne lova.

Vedteke på representantskapsmøte 22.5.2002 med endringar vedteke på representantskapsmøte 29.4.2004, 27.4.2006, 10.5.08, 29.4.2010, 26.04.12 og 27.4.16

4 Stiftingar - vedtekter

4.1 Kvam bustadstifting

Vedtekne av Kvam Bustadstifting på styremøte 23. august 2010.

§ 1

Kvam Bustadstifting er ein sjølveigande institusjon som er skipa av Kvam herad, og har som føremål å skaffa bustader (eventuelt servicebygg) for tidsavgrensa utleige utan eige økonomisk føremål.

Kvam Bustadstifting vert organisert som eit eige selskap med eige styre og ikkje ein avdeling innan den kommunale organisasjon.

Bustadene vert skaffa ved oppføring eller erverv, og skal leigast ut utan innskot eller lån frå leigebuaren. Bustadene kan berre leigast ut til særleg vanskelegstilte grupper som eldre, funksjonshemma, studentar og skuleelevar eller vanskelegstilt ungdom, herunder ungdom i etableringsfasen samt flyktningar/innvandrarar med opphald på humanitært grunnlag.

For leigeforholdet gjeld særreglane som avgrensar leigaren sin disposisjonsrett over bustaden etter husleigelova § 41.

Styret kan fastsetja nærare reglar for utleige av bustadene m.a som tilgjenge til å ta opp personar i leigarens hus, og tilgjenge til mellombels utleige eller framleige av bustader til andre enn dei som er nemnde i andre ledd, når det ligg føre særlege grunnar for dette.

Kostnadene med stiftinga sitt arbeid skal dekkast av leigeinntektene og eventuelle tilskot frå styresmaktene.

§ 2

Bustadene kan ikkje seljast utan samtykkje frå Kvam formannskap.

§ 3

Stiftinga har forretningskontoret sitt i Kvam herad.

§ 4

Stiftinga har ein grunnkapital på kr 200.000,-.

§ 5

Stiftinga skal ha eit styre på fem medlemmer med personlege varamedlemmer valde av Kvam Heradstyre for den kommunale valbolken. Styret kan setjast saman med ein representant frå kvart av fylgjande komitè/utval:

1. Kvam formannskap
2. Komite for Helse og sosial
3. Komite for utvikling
4. Komite for oppvekst
5. Representant frå leigebuarane (oppnemnt av administrasjonen)

Representanten for leigebuarane skal vera helse- og sosialsjefen eller den han/ho oppnemner. Heradsstyret vel leiar og nestleiar. Eit styremedlem vert sitjande inntil nytt styremedlem er valt, sjølv om tenestetida er gått ut.

§ 6

Styret skal forvalta stiftinga og det som vedkjem den i samsvar med føremål og vedtekter, lov om stiftingar og andre lover eller forskrifter som styrer verksemda.

Styret representerer stiftinga utad og har fullmakt til å signera dokument på vegne av stiftinga. Styret gjer vedtak i møte. Som styret sitt vedtak gjeld det som fleirtalet av dei møtande har røysta for.

Styret skal føra møtebok.

Møteboka skal innehalda dei vedtaka som styret gjer. Tid og stad for møta skal gå fram av boka, likeeins ulike meiningar mellom dei styremedlemene som er til stades.

§ 7

Stiftinga skal ha ein dagleg leiar (forretningsfører).

Dei oppgåvene som ligg til dagleg leiar/forretningsfører vert kjøpt på det private marknad.

Kostnadene ved desse funksjonane går inn i dei totale kostnadene for dette prosjektet. Leiaren skal førestå den daglege leiinga og skal fylgja dei retningslinjer og pålegg som styret gjev. Han skal syta for at rekneskapsføringa er i samsvar med lover og vedtekter og at forvaltninga av formuen er ordna på ein trygg måte. Den daglege leiaren kan alltid representera stiftinga utad i saker som fell innanfor rådveldet hans.

§ 8

Styret i stiftinga har plikt til å sjå til at bokføring og forvaltning av formuen er gjenstand for

betryggjande kontroll. Rekneskapet skal fylgja kalenderåret og skal avsluttast seinast 3 månader etter utgangen av året. Rekneskapslova av 17.juli 1998 vert nytta.

Stadfest avskrift av årsrekneskapen, attestert av revisor, skal innan ein månad etter at årsrekneskapen er fastsett, sendast til fylkesmannen. Dersom dette ikkje gjev tilstrekkelege opplysningar, skal styret leggja ved ei kort melding om stiftinga si verksemd i rekneskapsåret samt revisjonsmeldinga.

§ 9

Møtegodtgjerdse m.v til styremedlemene skal fylgja heradet sine satsar for godtgjerdse til folkevalde.

§ 10

Stiftinga skal ha statsautorisert eller registrert revisor. Avtale med revisor skal gjerast av stiftaren eller den han gjev fullmakt.

§ 11

Revisor skal med dagsett påskrift attestera årsrekneskapen. Han skal stadfesta at dei attesterte verdiane er til stades i dei høve dette ikkje går fram av depotoppgåva frå bank eller saldooppgåve for bankinnskot.

Elles skal revisjonen utførast i samsvar med reglane i lov av 15. januar 1999 om revisjon og revisorar og forskrift gjeve i medhald av denne lova.

§ 12

Stiftinga sine eigneluter skal haldast fråskilde frå andre midlar.

Verdipapir skal overlatast til forvaltning i ein bank som er godkjend etter vergemålslova § 62 tredje ledd. Kassebeholdninga skal stå i ein bank eller på postgiro, unntak er midlar det er trong for til daglege utbetalingar.

§ 13

Stiftinga kan skipast om og vedtektene endrast i samsvar med stiftelseslova kap. VI. På dei vilkår som fylgjer av stiftelseslova §§ 35 og 36 kan stiftaren sjølv endra vedtektene §j 4 i stiftinga sin grunnkapital, §5 første ledd første punktum om antal styremedlemer og § 5 andre ledd om medlemene si tenestetid.

§ 14

Vert stiftinga oppheva, skal midlane nyttast til stiftinga sine føremål eller til andre liknande føremål.

4.2 Stiftinga Hardanger Fartøyvernssenter

Vedteke 16.4.2015

§ 1.

Stiftinga sitt namn er Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter.

Stiftinga vart skipa den 26. september 1984 og hadde på skipingstidspunktet namnet Stiftinga Hardangerjakt av 1984. Frå 04.05.1994 vart namnet endra frå Stiftinga Hardangerjakt av 1984 til Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter.

Stiftinga vart skipa ved at stiftingskapitalen vart skoten inn fordelt på partar innbetalt av privatpersonar og kommunar. Kvar skipar kunne skyta inn så mange partar å kr 200 som han ynskte. Kvar skipar har ei røyst på årsmøtet.

§ 2. Mål

Hardanger fartøyvernssenter skal vera eit nasjonalt senter for fartøyvern, driftar av museumsfartøy og eit spesialmuseum for båt og fartøykulturen. Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter kan stille anlegget og eigenlutar til disposisjon for sosialpedagogisk arbeid.

Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter kan overlata drifta av Hardanger fartøyvernssenter til Hardanger og Voss museum. Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter skal framleis eiga dei faste eigedomane og eigenlutar som Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter er eigar av.

§3. Grunnkapital

Grunnkapitalen er kr. 200.000,00

§ 4. Styret

Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter har eit styre på 5 medlemmer med varamedlemmer.

Eigarstyret sin leiar vert valt av styret for eit år i gongen.

Eit av styremedlemmene med varamedlem skal veljast blant dei tilsette i Hardanger og Voss museum som har sitt faste arbeid på Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter sitt anlegg.

Val av dei andre styremedlemmene blir føreteke av skiparane på årsmøtet.

2 styremedlemmer skal veljast i år med oddetal. 2 styremedlemmer skal veljast i år med partal.

3 varamedlemmer er på val kvart år og skal veljast i prioritert rekkefølge.

Eigarstyret er vedtaksført når minst 3 medlemmer er tilstade. Styreleiaren har dobbel røyst ved røystelikskep.

Direktøren ved Hardanger og Voss museum har møte og talerett i eigarstyret. Direktøren eller den direktøren delegerer ansvaret til er sekretær for styret.

Eigarstyret er stiftinga sitt høgaste organ.

§ 5. Eigarstyret sine oppgåver

- a. Eigarstyret har ansvar for Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter sine eigenlutar. Eigarstyret skal sjå til at eiga vert forvalta på forsvarleg vis.
- b. Eigarstyret skal jobbe for å fremje Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter sine interesser lokalt og i samfunnet elles.
- c. Eigarstyret har ansvar for å arbeida med vidareutvikling av Hardanger Fartøyvernssenter, i samarbeid med Hardanger og Voss museum. Eigarstyret skal engasjera seg aktivt i budsjett og planarbeid i regi av Hardanger og Voss museum som vedkjem Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter sine eigenlutar.
- d. Eigarstyret skal sjå til at den konsoliderte eininga følgjer opp ansvaret med vidareutvikling av Hardanger fartøyvernssenter.
- e. Eigarstyret skal sjå at utviklinga av Hardanger fartøyvernssenter er i tråd med dei vedtekne målsettingane og kan dersom utviklinga tilseier det eller stiftinga sine interesser vert misligheldt vedta utmelding frå Hardanger og Voss museum.
- f. Eigarstyret kan foreslå arbeidsoppgåver til administrasjonen.
- g. Styreleiar for eigarstyret samt 1 styremedlem har signatur for Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter.
- h. Eigarstyret skal minimum ha tre møter pr. år.

§ 6. Årsmøte for skiparane

Årsmøtet med skiparane skal haldast årleg innan utgangen av april. Forslag til årsmøte skal vera eigarstyret v/ styreleiar i hende innan 20. februar.

Eigarstyret syter for innkalling med minst 10 dagars varsel. Varsel om årsmøte med sakliste skal kunngjerast i lokalpressa.

Berre saker nemnde i innkallinga kan handsamast på møtet.
Sakene vert avgjort ved vanleg fleirtal.

Årsmøtet skal handsama dei sakene som er nemnde i innkallinga og skal ta stilling til/ velje:

1. Gje uttale til årsmelding og rekneskap
2. Velja styremedlemmer og varamedlemmer
3. Velja 2 rådsmedlemmer med varamedlemmer til rådet for Hardanger og Voss museum
4. Velja medlemmer til valnemnda
5. Velja revisor
6. Gje uttale ved omdanning av stiftinga og endring i stiftinga sine vedtekter

§ 7. Omframnt årsmøte

Omframnt årsmøte skal haldast når eigarstyret eller minst 20% av skiparane krev det, eller om det ikkje lukkast å velja alle styremedlemmene på årsmøtet.
Innkalling etter reglane for vanleg årsmøte.

§8. Valnemnd

Årsmøte skall velja ei valnemnda på 2-3 personar med leiar.
Valnemnda sitt mandat er å finna fram til aktuelle kandidatar til dei styreverva som er på val.

Valnemnda bør så langt det er mogleg, leggja vekt på å syta for fagleg og interessemessig spreiding i forslaget til styresamansetjing.
Leiaren i valnemnda legg fram nemnda si innstilling på årsmøtet.

§ 9. Rekneskap

Det skal førast årleg rekneskap for Stiftinga Hardanger fartøyvernsenter, som skal omfatta balanserekneskap og driftsrekneskap.
Stiftinga Hardanger fartøyvernsenter skal ha registrert eller statsautorisert revisor.

§ 10. Andre organ

Eigarstyret kan vedta å oppretta eigne arbeidsgrupper for særlege prosjekt, eventuelt også oppretta særlege verv i eigarstyret eller i tillegg til eigarstyret.

§ 11. Oppløysing

Stiftinga kan berre oppløysast etter godkjenning frå Stiftingstilsynet.
Dersom oppløysinga vert vedteken, skal det veljast ei avviklingsnemnd på i alt 3 personar.
Denne skal greia ut skuld og driva inn uteståande fordringar.

Stiftinga Hardanger fartøyvernssenter sine eignelutar tilfaller Hardanger og Voss museum ved oppløysing

§12. Stiftingslova

Så langt noko anna ikkje er fastsett i vedtektene, gjeld lov nr.59 av 15. juni 2001, om stiftingar m.m.

Vedteke av eigarstyret den 16.4.2015

4.3 Stiftinga Hardanger og Voss Museum

Fastsett i styremøte 24.februar 2015

§ 1 Namn

Namnet på stiftinga er Hardanger og Voss museum.

§ 2 Føremål

Stiftinga Hardanger og Voss museum skal ivareta museumsfunksjonar for dei institusjonane som har særskilde avtaler med stiftinga. Museet skal driva innsamling, bevaring, forskning og formidling tufta på kulturuttrykk frå fortid og samtid.

Gjennom dokumentasjon av variasjon og fellestrekk skal museet vera med å synleggjera Hardanger og Voss lokalt, nasjonalt og internasjonalt. Med utgangspunkt i rolla som samfunnsminne skal museet vera ein open møtestad der publikum kan studera, oppleva og finna utfordringar. Hardanger og Voss museum skal arbeida for ei samordning av arkiv, bibliotek- og museumstenestene i regionen.

Hardanger og Voss museum skal driva eit nasjonalt senter for fartøyvern. Hardanger og Voss museum har ansvar for drifta av kunsthuset Kabuso, som skal formidla musikk, kunst og kulturimpulsar på høgt kvalitativt nivå, der kunsten mellom anna kan fungera som ein dialog mellom Noreg og verda. Kabuso skal arbeida i spenningsfeltet mellom tradisjon og samtid, og arbeida i nært samarbeid med kunstmuseum, festivalar og andre kulturinstitusjonar regionalt, nasjonalt og internasjonalt.

Museet skal vera medlem i Norges Museumsforbund og fylgja ICOM sitt museumsetiske regelverk og ta del i regionalt, nasjonalt og internasjonalt museumsnettverk.

Museet skal yta fagleg hjelp i museums- og kulturminnevernspørsmål til kommunane Eidfjord, Granvin, Jondal, Kvam, Odda, Ullensvang, Ulvik og Voss.

§3 Grunnkapital

Grunnkapitalen er kroner 228 600.

§ 4 Organisasjon

Hardanger og Voss museum er eit konsolidert museum som etter særskilde avtaler har ansvar for økonomi, personal og anna drift ved Stiftelsen Agatunet, Granvin Bygdemuseum, Hardanger Fartøyvernssenter, Hardanger Folkemuseum, Ingebrigt Vik Museum, Kvam Bygdemuseum, Tusenårsstaden i Hordaland Kabuso og Voss folkemuseum.

Hardanger og Voss museum kan etter søknad ta opp nye institusjonar i Hardanger og Voss som har eit føremål som samsvarar med eit konsolidert Hardanger og Voss museum.

Som konsolidert museum har stiftinga driftsansvar for nemnde museum. Det skal vedtakast særskilde avtalar mellom dei enkelte musea og stiftinga Hardanger og Voss museum.

Hardanger og Voss museum har arbeidsgjevaransvar for alle tilsette. Kvart einskild museum har sjølv eigedomsretten til bygningar, gjenstandar, arkiv o.a. i avdelingane.

§ 5 Styret

Styret har 7 medlemmer og 4 varamedlem som vert valde på følgjande måte:

1 medlem med varamedlem vald av Hordaland fylkeskommune

4 medlemmer og to varamedlem i prioritert rekkefylgje vald av rådet for Hardanger og Voss museum.

2 medlemmer med varamedlemmer vert valde av og mellom dei tilsette.

Styret blir vald for 4 år rekna frå årsskiftet. Styremedlem som har sete samanhengande i 8 år, kan ikkje veljast på nytt. Funksjonstida for representanten frå Hordaland Fylkeskommune fylgjer den fylkeskommunale valperioden. Første gongen skal tre av styremedlemane, etter loddtrekking, veljast for 2 år.

Styret bør vere representert med minst 40% av kvart kjønn.

Styret held møte når leiar finn det naudsynt eller når minst 3 av styremedlemane ber om det.

Styret er vedtaksført når minst 4 styremedlemmer er til stades på møtet. Ved likt røystetal har leiaren avgjerande røyst.

§ 6 Styret sitt ansvar og mynde

Styret er stiftinga sitt øvste organ, og skal leie arbeidet med stiftinga i samsvar med føremålet.

Styret sine oppgåver er å

1. Tilsetja direktør
2. Vedta budsjett, årsmelding og rekneskap.
3. Vedta langtidsplanar og årsplanar.
4. Velja revisor i tråd med § 11.
5. Handsama saker vert lagd fram for styret av direktør eller styremedlemer.
6. Styret skal utarbeida styreinstruks

§ 7 Direktør

Direktør skal følgja dei retningslinene og pålegg som styret gjev. Vedkomande skal syta for at stiftinga sitt rekneskap er i samsvar med lov og forskrifter, og at formueforvaltninga er ordna på ein trygg måte. Direktør er sekretær for styret og tek del i styremøta med tale - og framleggsrett.

§ 8 Rådet

For å sikra lokal forankring, fagleg breidde, god kommunikasjon og informasjonsutveksling mellom Hardanger og Voss museum, dei enkelte museumsstyra og kommunane, skal det vera eit råd for Hardanger og Voss museum. Representantar for styret tek del i rådet sine møte med talerett. Tilsette kan ikkje veljast til rådet.

Rådet skal ha 19 medlemer som skal oppnemnast på følgjande måte:

- ✓ Ordførarane i Hardanger og Voss er faste medlemer i rådet, med varaordførarane som varamedlemer
- ✓ Årsmøtet i Agatunet vel 1 medlem og 1 varamedlem
- ✓ Styret ved Granvin Bygdemuseum vel 1 medlem og 1 varamedlem
- ✓ Styret for Ingebrigt Vik Museum vel 1 medlem og 1 varamedlem
- ✓ Styret for Kvam Bygdemuseum vel 1 medlem og 1 varamedlem
- ✓ Medlemsmøtet i Hardanger Folkemuseum vel 2 medlemer og 2 varamedlemer
- ✓ Partseigarane i Hardanger fartøyvernsenter vel 2 medlemer og 2 varamedlemer

- ✓ Tusenårsstaden i Hordaland/Hordaland fylkeskommune vel 1 medlem og 1 varamedlem
- ✓ Styret i Voss folkemuseum vel 2 medlemmer og 2 varamedlemmer

Dei valde rådsmedlemene og varamedlemene vert valde for 4 år om gongen rekna frå årsskiftet. Første gong skal halvparten etter loddtrekking vera på val etter 2 år. Ordførarane i rådet fylgjer den kommunale valbolken. Rådet vel sjølv leiar og nestleiar for 2 år om gongen.

Ny § 9 Rådet sitt ansvar og mynde

1. Rådet skal velja 4 styremedlemmer og 2 varamedlemmer i prioritert rekkefylgje til styret i Hardanger og Voss museum.
2. Rådet vel styreleiar og nestleiar for 2 år av gongen.
3. Rådet skal velja medlemmer til valnemnda og utarbeide retningslinjer/kompetansekrav for nemnda i samarbeid med styret.

Rådet skal gje uttale til styret om:

1. Årsrekneskap og årsmelding
2. Langtidsplanar og årsplanar
3. Andre planar som styret legg fram for rådet

Rådsleiar kallar inn til møte i rådet minst ein gong i året, eller oftare dersom styret eller rådsleiaren finn det nødvendig.

Ny § 10 Valnemnd

Hardanger og Voss museum skal ha ei valnemnd med 3 medlemmer. Valnemnda blir valt av rådet og sit i 3 år. Kvart år går den ut som har fungert lengst, dei to fyrste åra ved loddtrekking.

Valnemnda si oppgåve er å førebu vala som skal utførast av rådet.

Valnemnda arbeider etter instruks vedtatt av rådet.

§ 11 Revisor

Revisor for museet skal vera registrert/statsautorisert og skal veljast kvart år.

§ 12 Eigedom

Stiftinga har bruksretten til museumsgjenstandar, eigedomar og bygningar i tillegg til maskiner og driftsutstyr elles. Eigedom retten ligg hjå heimelshavarane som inngår samarbeidsavtaler med stiftinga Hardanger og Voss museum. Hardanger og Voss museum har eigedom retten til museumsgjenstandar, eigedomar og bygningar innkjøpt av Hardanger og Voss museum etter 1.1.2012.

§ 13 Vedtektsendringar

§ 2 og § 13 kan berre endrast etter samrøystes vedtak i styret.

Elles kan styret når alle møter, gjera vedtak om endring av vedtekter med 5 av 7 røyster.

Framlegg til vedtektsendringar skal sendast til rådet for uttale før endeleg vedtak i styret.

§ 14 Oppløysing.

Oppløysing av stiftinga skal følgja reglane i lov om stiftingar som gjeld på det aktuelle tidspunkt. Dette gjeld også fordeling av eigedom som stiftinga har ved dette tidspunktet.

5 Andre – vedtekter kommunale føretak

5.1 Kvam Kvammabadet KF

§ 1 Namn og selskapsform

1.1 Føretaket sitt namn er Kvam Kvammabadet KF.

1.2 Føretaket er eit kommunalt føretak oppretta av Kvam heradsstyre, sak xx/18 i medhald av lov om kommunar og fylkeskommunar av 25.09.1992 nr. 107, kap. 11 §§ 61 – 75.

§ 2 Lokalisering

2.1 Føretaket har sitt forretningskontor i Kvam herad.

§ 3 Føremål

3.1 Kvam Kvammabadet KF skal stå for drift av anlegg til skulebading. Seksjonen til Kvam Kvammabadet KF utgjer saman med tilstøytane seksjonar opplevingssenteret Hardangerbadet. Når bassenganlegget ikkje vert nytta til kommunale føremål, kan Kvam Kvammabadet KF leiga ut seksjon X til kommersiell drift.

§ 4 Rammer for drifta til Kvam Kvammabadet KF

4.1 Kvam Kvammabadet KF er eigar av seksjon X i gnr Bnr, i Øystese, som utgjer den offentlege delen av Hardangerbadet, og som består av garderobeanlegg, trenings- og konkurransebasseng (25x12,5m) og opplærings- og terapibasseng (12,5m), med tilhøyrande driftsmidlar i Hardangerbadet. Kvam Kvammabadet KF skal stå for drift av anlegget til skulebading. Når Kvam Kvammabadet KF sin seksjon ikkje vert nytta kommunalt kan Kvam Kvammabadet KF leiga ut seksjon X til Hardangerbadet AS som skal stå for den kommersielle drifta av Hardangerbadet. Det er ein føresetnad at Kvam herad ikkje vert påført netto driftskostnadar som følgje av den operasjonelle drifta av Hardangerbadet.

4.2 Føretaket si verksemd skal baserast på følgjande målsettingar:

- Mest mogleg effektiv og rasjonell drift
- Sikre god tryggleik for brukarane av badet
- Vareta tilsette på ein trygg og god måte
- Vareta bygg og utstyr
- Utvikle drifta slik at det bidreg til høgt og stabilt besøk med god økonomi

4.3 Føretaket kan etablera tilgrensande eller supplerande tilleggstenester dersom dette styrker føretaket sin økonomi.

§ 5 Rettsleg status

5.1 Kvam Kvammabadet KF er ikkje eit eige rettssubjekt. Verksemda er eigd av Kvam herad som heftar for føretaket.

5.2 Føretaket skal registrerast i føretaksregisteret.

§ 6 Styrande organ

6.1 Styret er føretaket sitt styrande organ. Kvam heradsstyre er overordna føretaket sine organ og skal vedta budsjett, økonomiplan, årsrapport og godkjenna rekneskapen for føretaket.

§ 7 Styret si samansetting

7.1 Føretaket skal ha eit styre på 5 medlemer med 4 varamedlemer. Alle 5 medlemer, 4 varamedlemer samt styreleiar m/vara, vert valde av heradsstyret. Valperioden for dei faste styremedlemene er fire år. Valperioden for leiar, nestleiar og varamedlemer er to år. Styremedlemer fungerer inntil nytt medlem er vald. Ved fyrste gongs val vert likevel to av dei faste styremedlemene valde for to år.

§ 8 Styret sine møte

8.1 Styret sin leiar kallar inn til styremøte med minimum 14 dagars varsel. Innkallinga med sakliste skal òg sendast til ordførar og rådmann. Ved ekstraordinære høve kan styret innkallast på kort varsel. Dersom ikkje styret fastset anna, har dagleg leiar møte- og uttalerett på styremøta.

8.2 Ordførar, rådmann (personleg eller ved ein av sine underordna), har møte- og talerett, jamfør kommunelova § 23 nr. 3 og § 9 nr 4.

8.3 Styremøta er opne med mindre ein handsamar saker som er underlagt lovbestemt teieplikt, saker som av personvernomsyn er unnateke offentlegheit eller saker som er av tungtvegande forretningsmessig karakter.

8.4 Styremøta vert leia av styreleiar. Ved fråvær, vert møtet leia av nestleiar. Dersom ingen av desse er til stades, vel styret møteleiar.

8.5 Styret fattar vedtak med alminneleg fleirtal. Ved stemmelikskap tel møteleiar si stemma dobbelt. Styret er vedtaksført når minst halvparten av medlemene er til stades, inklusiv møtande vararepresentantar.

8.6 Kommunelova sine reglar om habilitet skal følgjast ved handsaming av saker i styret. Tilsvarande gjeld for aktuelle reglar i offentleglova og forvaltningslova.

8.7 Det skal førast protokoll frå styremøta og protokollen skal leggjast fram for godkjenning i neste styremøte. Styremedlem eller dagleg leiar som ikkje er samd i styret sitt vedtak, kan krevja å få si meining ført i protokollen. Sakliste og protokoll frå styremøta skal sendast ordførar og rådmann.

8.8 Styret kan, dersom det er fulltalig, fatta vedtak i sak som ikkje er oppført på saklista. Vedtak om å ta opp ei slik sak til handsaming, må vere samrøystes.

§ 9 Styret sine oppgåver

9.1 Styret sine overordna oppgåver er å realisera føremålet for føretaket. Styret skal vidare setja sine eigne mål, laga planar og strategiar samt utøva styring gjennom heile driftsåret. Styret skal sjå til at verksemda vert driven i samsvar med vedtekter, økonomiplan, årsbudsjett og andre vedtak eller retningsliner fastsett av kommunestyret.

9.2 Styret disponerer bygg og uteområde og er ansvarleg for tilhøyrande funksjonar som utleige, drift, vedlikehald, reinhald og vaktmeister tenester, samt tryggleik for tilsette og brukarar.

9.3 Styret har ansvar overfor offentlege kontrollstyresmakter. Styret tilset dagleg leiar og kan delegere mynde til dagleg leiar.

9.4 Verksemda pliktar å fylgje den til ei kvar tid gjeldane arbeidsgjevarpolitikk hjå Kvam herad. Tingingar og drøftingar i samsvar med Hovudtariffavtalen, vert gjennomførte av Kvam herad i samsvar med delegasjonsreglement og etter innspel frå styret.

9.5 Styret skal årleg utarbeida framlegg til budsjett og ev økonomiplan og levere dette innan fristar fastsett av Kvam herad. Heradsstyret vedtek årsbudsjett og økonomiplan. Framlegg til investeringstiltak og låneopptak skal innarbeidast som ein del av styret sitt budsjettframlegg.

9.6 Styret skal årleg utarbeide årsrapport og rekneskap innan 1.februar. Kommunestyret vedtek årsrapport og rekneskap. Styret skal syta for at saker som skal handsamast i kommunestyret er tilstrekkeleg førebudde.

9.7 Styret har fullmakt til å gjennomføra investeringsprosjekt, kjøp og sal av produkt/tenester og låneopptak innanfor rammer godkjende av kommunestyret. Kommunen sine reglar for innkjøp og finansforvaltning, her under bruk av kommunen sine innkjøps- og bankavtalar, skal nyttast.

§ 10 Dagleg leiar sine oppgåver

10.1 Dagleg leiar representerer verksemda utad i samsvar med kommunelova §§ 71 og 73 punkt 3.

10.2 Dagleg leiar har ansvaret for den daglege drifta av føretaket og at denne vert utført i samsvar med vedtektene, vedtak og eventuelle pålegg.

10.3 Dagleg leiar er styret sin sekretær og ansvarleg for sakshandsaming overfor styret. Dagleg leiar fører protokoll frå styremøta.

§ 11 Tilhøvet til rådmannen

11.1 Rådmannen har ikkje instruksjons- eller omgjeringssmynde overfor føretaket sin dagleg leiar eller styret sitt myndeområde. Rådmannen kan likevel instruere føretaket si leiding om at iverksetting av ei sak skal utsetjast til heradsstyret har handsama saka, jamfør KommuneLova §72.

11.2 Før styret treff vedtak i sak som seinare skal handsamast av heradsstyret, skal rådmannen få høve til å uttala seg om saka før styret fattar sitt vedtak. Rådmannen sin uttale skal leggjast fram for styret ved handsaming av saka.

§ 12 Representasjon

12.1 Styret representerer elles verksemda utad, inngår avtalar på heradet sine vegne innanfor verksemda sitt føremål. Verksemda pliktar ved underteikning av både styreleiar og dagleg leiar. Styret kan delegera representasjonsretten til dagleg leiar.

§ 13 Godtgjersle

13.1 Styregodtgjersle vert fastsett av heradsstyret kvart år i samband med årleg budsjetthandsaming.

§ 14 Økonomi

14.1 Føretaket skal ha økonomiforvaltning i samsvar med forskrifter som gjeld for kommunale føretak. Føretaket skal betala vederlag for tenester frå Kvam herad.

14.2 Rekneskap skal førast i KOSTRA etter kommunelova.

§ 15 Revisjon

15.1 Føretaket skal til ei kvar tid ha same revisor som Kvam herad.

§ 16 Oppløysing av føretaket

16.1 Kvam heradsstyre kan på eit kvart tidspunkt vedta oppløysing av føretaket. Føretaket sine samla plikter og verdiar vert i så fall overførte til Kvam herad.

§ 17 Andre vilkår

17.1 Elles gjeld den til ei kvar tid gjeldande kommunelov.

**VEDTEKTER
FOR
KVAM ENERGI AS**

(Vedteke ved skipinga den 27. september 2019)

§ 1. Namn

Selskapet sitt namn er Kvam Energi AS.

§ 2. Føremål

Selskapet sitt føremål er å eige selskaper som driver innen energiforsyning og energioptimalisering, herunder blant annet:

- a) produksjon av energi
- b) kjøp og sal av energi
- c) eige og drive overføringsanlegg og syte for ei rasjonell og sikker energiforsyning
- d) stimulere til gjennomføring av ENØK-tiltak
- e) anna verksemd som naturleg har tilknytning til ovannemnde føremål og som kan gje inntekter
- f) utføre det lokale el-tilsyn
- g) delta i eller samarbeide med andre verksemdar som har same eller liknande føremål

§ 3. Forretningskontor

Selskapet sitt forretningskontoret skal vere i Kvam herad. Selskapet si målform er nynorsk.

§ 4. Aksjekapital

Selskapet sin aksjekapital er på kr 10 000 000,00 fordelt på 1 000 aksjer, kvar pålydande kr.10 000,00 fullt innbetalt.

§ 5. Krav om samtykke ved eigarskifte

Alle kjøp/sal av aksjer må godkjennast av selskapet si generalforsamling med minst 2/3 fleirtal.

§ 6. Forkjøpsrett

Aksjeeigarane har rett til å overta ein aksje som skal avhendast eller skifter eigar, på dei vilkår som går fram av dei til ei kvar tid gjeldande lovverk.

§ 7. Utbytte.

Selskapet skal drivast på ein sunn forretningsmessig basis med vekt på verdiskaping for aksjonærane samt ivaretaking av forsvarleg eigenkapital. Avkastninga bør minst tilsvare eigar si alternative avkastning på midlar til same risiko.

Med mindre det til ei kvar tid gjeldande aksjelovverk er til hinder for det, skal minst 40% av årsoverskottet etter skatt utbetalast som utbytte.

§ 8. Leiing.

Selskapet skal leiast av eit styre.

Den daglege leiinga høyrer under ein administrerande direktør.

Adm.direktør har det daglege ansvaret for at selskapet vert leia i samsvar med gjeldande lover, vedtekter og etter vedtak som vert gjort i selskapet sine formelle organ

§ 9. Styre

Styret skal ha fem medlemmer og tre varamedlemmer.

Fire styremedlemmer med to varamedlemmer skal veljast av generalforsamlinga. Ein styremedlem og ein observatør med varamedlemmer skal veljast av og mellom dei tilsette. Alle medlemmene vert valde for to år om gongen. For dei styremedlemmene som skal veljast av generalforsamlinga gjeld likevel at fyrste gongen skal to styremedlemmer og ein varamedlem trekkjast ut ved lutdraging etter eit år for å kome på val. Generalforsamlinga vel styreleiaren og nestleiarane mellom medlemmene valde av generalforsamlinga.

§10. Styremøte

Styremøte vert halde så ofte møteleiaren finn det turvande, eller når ein styremedlem eller adm. direktør krev det.

Leiaren kaller inn til styremøte, og innkallinga skal nemne dei saker som ein skal ha føre. Styret er vedtaksført når tre medlemmer er til stades, mellom dei leiaren eller nestleiarane. Det skal førast protokoll frå styret sine møte. Styret sine vedtak vert gjort med simpelt fleirtal. Ved likt stemmetal, har styreleiaren dobbeltstemme.

Adm.direktør har rett og plikt til å møte i styremøta med forslag- og talerett, dersom styret i einskildhøve ikkje avgjer noko anna.

§ 11. Styret sine gjeremål

Styret leier selskapet i samsvar med lover og vedtekter. Forvaltninga av selskapet høyrer under styret, som skal syte for ei forsvarleg organisering av selskapet si verksemd.

Under dette óg:

- a) Gjera vedtak om kraftavtaler med bindingstid på meir enn eitt år. Fastsetje rammer og vilkår for kjøp og levering av energi.
- b) Fastsetje budsjett og langsiktige planar for selskapet i samsvar med vedteken strategiplan.
- c) Tilsetje og sei opp administrerande direktør. Styret fastset løn og utformer instruks for administrerande direktør.
- d) Val av medlemskap i arbeidsgjevarorganisasjon.
- e) Avskriving av fordringar utover budsjetttramma.
- f) Andre ting av uvanleg art og stor verdi.

Innan ramma av § 6-14, 3.lekk i aksjelova av 1997, kan styret delegere deler av sin kompetanse til administrerande direktør.

Styreleiaren saman med ein styremedlem teiknar selskapet sitt firma. Styret kan tildele prokura.

§ 12. Generalforsamling

Kvam heradsstyre er generalforsamling.

Ordinær generalforsamling skal haldast kvart år innan 20.juni.

Ekstraordinær generalforsamling skal haldast når styret krev det.

Det skal og kallast inn til ekstraordinær generalforsamling innan 14 dagar til handsaming av eit særleg emne, når det er kravd skriftleg av selskapet sin revisor, eller av aksjonærar som representerer minst ein tiendepart av aksjekapitalen.

Generalforsamlinga vert innkalla skriftleg av styreleiaren med minst 14 dagars varsel.

Innkallinga skal nemne dei saker som skal vere føre på møtet, og saksdokumenta skal sendast ut i god tid før møtet.

Styreleiaren opnar generalforsamlinga. Deretter vel generalforsamlinga møteleiar.

Generalforsamlinga avgjer sakene med simpelt fleirtal, når ikkje anna er fastsett i vedtekter eller lov.

Endring av vedtektene krev 2/3-dels fleirtal så vel av dei avgitte stemmene som av den aksjekapitalen som er representert på generalforsamlinga.

§13. Generalforsamlinga sine gjeremål

Ordinær generalforsamling skal handsame og treffe avgjerder i fylgjande saker:

- a) Vedtektsendring, føremål og strategi for selskapet
- b) Kjøp og sal av kraftverk og annan eigedom av vesentleg verdi
- c) Handsaming av styret si årsmelding
- d) Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse for føregåande rekneskapsår.
- e) Gjere vedtak om disponering av overskott, eller dekking av underskott i samsvar med den fastsette balansen og om utdeling av utbytte.
- f) Val av styre med styreleiar og nestleiar.
- g) Etter framlegg frå styret velje revisor. Revisor skal vere statsautorisert.
- h) Fastsetje godtgjersle til styre og revisor.
- i) Gjere vedtak i andre saker som er nemnt i saklista og saker som etter lov eller vedtekter høyrer under generalforsamlinga.

§ 14. Generelt

Ein viser elles til den til ei kvar tid gjeldande aksjelovgjeving.

§ 10. Valnemnda

Valnemnda for Kvam herad er også valnemnd for Kvam Energi AS.

Kvam herad

Sakspapir

SAKSGANG

Utval	Møtedato	Saknr
Kvam formannskap	10.06.2020	058/20
Kvam heradsstyre	16.06.2020	072/20

Avgjerd av:	Arkiv: N-671	Arkivsaknr
Saksh.: Botnen, Olav	Objekt:	17/1169 - 9

Eigarmelding for 2020-2023

Behandling i politiske utval:

10.06.2020, FSK- 058/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek at «Eigarmelding for 2020-2023» skal leggjast til grunn for eigarpolitikken til kommunen og utforming av eigarstrategiar.

16.06.2020, HST- 072/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek at «Eigarmelding for 2020-2023» skal leggjast til grunn for eigarpolitikken til kommunen og utforming av eigarstrategiar.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek at «Eigarmelding for 2020-2023» skal leggjast til grunn for eigarpolitikken til kommunen og utforming av eigarstrategiar.

Samandrag:

Eigarmeldinga skal medverka til god politisk styring og kontroll i tillegg til å leggja rammene for korleis kommunen skal utøva sitt eigarskap. Vidare handlar det blant anna om

forventningar eigar har til samfunnsansvar, premisser for val av selskapsstyre og forventningar om utbyte og avkastning.

Eigarmeldinga skal vera:

- eit grunnlag for gjennomtenkt eigarskap og ansvar knytt til det
- eit grunnlag for selskap til å driva aktivitet i tråd med strategi frå eigar
- eit styringsgrunnlag for eigar og selskap når det skal gjerast konkrete val og vedtak

Forventningane i eigarpolitikken gjeld alle selskap kommunen har eigarinteresser i, uavhengig av om det er kommunale føretak (KF), selskap som Kvam herad eig åleine eller saman med andre.

Eigarmeldinga er utforma om lag på same måte som for 2019. Eigarmeldinga skal handsamast av Kvam heradsstyre minst ein gong per valperiode. Sidan det er lite endringar i eigarmeldinga over år, foreslår rådmannen i denne saka å endra handsaming av eigarmeldinga til gjeld for valperioden. Dersom det kjem lovendringar eller andre erfaringar tilseier at eigarmeldinga bør reviderast i perioden, må dette gjerast.

I tillegg til eigarmeldinga, har Kvam herad utforma eigarstrategiar for den enkelte organisasjonen som kommunen har eigarinteresser i. Eigarstrategiar vert utforma med utgangspunkt i eigarmeldinga, og handsama årleg av heradsstyret.

Stiftingar er sjølveigande, og inngår ikkje i eigarstyringa til Kvam herad. Kvam herad har nokre stiftingar dei vel styre til og har innbetalt stiftingskapital til, som står oppført i balansen til kommunen. Stiftingar er difor med i nokre oversikter, men då berre til informasjon.

Vedlegg i saka:

Dok.id	Tittel
683605	Eigarmelding 2020-2023

10.06.2020 Kvam formannskap

Saksordførar: Svein Johannes Stuve

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

FSK- 058/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek at «Eigarmelding for 2020-2023» skal leggjast til grunn for eigarpolitikken til kommunen og utforming av eigarstrategiar.

16.06.2020 Kvam heradsstyre

- Styresamansetjing i konsernmodell Styremedlemmer i morselskap bør ikkje sitja i styret til dotterselskap. Konserndirektør kan vera representert i dotterselskapa sine styre.

- Oppnemning av vararepresentantar Kvam herad har som hovudregel numerisk valde vararepresentantar til styret for å sikra kontinuitet og kompetanse. 1. vararepresentant bør som hovudregel vera invitert til styremøta.
- Selskap bør gjera ei konkret vurdering om behovet for styreforsikring. Forsikringa dekker økonomisk ansvar, ikkje eit strafferettsleg ansvar. Styremedlemmer bør ikkje ta på seg oppgåver for det aktuelle selskapet i tillegg til styreverv
- Kvam herad skal gje dei folkevalde obligatorisk opplæring og informasjon om eigarskap og eigarskapsstyring. Dei folkevalde som representerer Kvam herad i selskap, bør få eiga opplæring i styrearbeid
- Kvam herad vil oppfordra dei enkelte styra i selskap til å gjennomføra styre opplæring for nye styremedlemmer innan 6 mnd etter tiltredelse i styreværvet.

Tilråding frå FSK vart samrøystes vedteke

Framlegg frå Ottar Randa, tilråding frå FSK med tilleggspunkt, fekk 3 røyster og fall mot 23 røyster

HST- 072/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtek at «Eigarmelding for 2020-2023» skal leggjast til grunn for eigarpolitikken til kommunen og utforming av eigarstrategiar.

Saksopplysningar:

x

Vurdering:

x

Eigarmelding 2020-2023



JUNI 2020

Innhald

1.	Eigarmelding.....	3
2.	Eigarforvaltning	4
2.1	Roller	4
2.2	Eigarmøter	5
2.3	Generalforsamling	5
3	Eigarpolitikk i Kvam herad	6
3.1	Prinsipp for god eigarstyring i Kvam herad	7
3.2	Utbytte, resultat og avkastningsmål	8
3.3	Styret si rolle og ansvar	9
3.4	Samfunnsansvar	11
4	Om Eigarstrategiar	12
4.1	Aksjar og partar per 31.12.2019	13

1. Eigarmelding

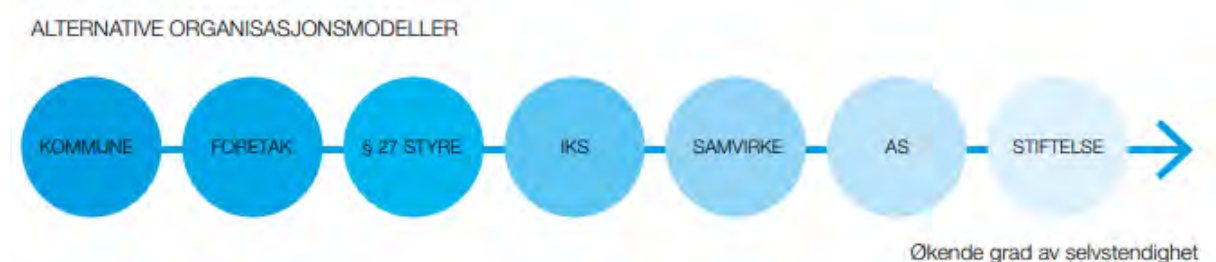
Eigarmeldinga til Kvam herad er eit verktøy for at heradsstyret kan utøva ein målretta, oversiktleg og langsiktig eigarpolitikk. Gjennom eigarmeldinga etablerer heradsstyret ein del overordna prinsipp for korleis heradet vil forvalta sine eigarposisjonar.

Eigarmeldinga skal medverka til god politisk styring og kontroll i tillegg til å leggja rammene for korleis kommunen skal utøva sitt eigarskap. Vidare handlar det blant anna om forventningar eigar har til samfunnsansvar, premisser for val av selskapsstyre og forventningar om utbyte og avkastning.

Eigarmeldinga skal vera:

- eit grunnlag for gjennomtenkt eigarskap og ansvar knytt til det
- eit grunnlag for selskap til å driva aktivitet i tråd med strategi frå eigar
- eit styringsgrunnlag for eigar og selskap når det skal gjerast konkrete val og vedtak

Forventningane i eigarpolitikken gjeld alle selskap heradet har eigarinteresser i, uavhengig om det er kommunale føretak (KF), selskap som Kvam herad eig åleine eller saman med andre. Grad av påverknad for Kvam herad, og organisasjonen kommunen har eigarinteresser i, varierer i høve val av organisasjonsmodell, illustrert i modell frå KS sine tilrådingar om eigarstyring, selskapsleiing og kontroll:



§ 27 styre utgår i ny kommunelov, men vil eksistera ei tid framover pga. overgangsreglar. Stiftingar er sjølvseigande selskap som ikkje inngår i eigarstyringa. Kvam herad har nokre stiftingar dei vel styre til, og har innbetalt stiftingskapital til, som står oppført i balansen til kommunen. Stiftinga er difor med i nokre oversikter saman, men då berre til informasjon.

Eigarstyringa i Kvam er forankra politisk på fleire nivå. Overordna styring ligg i eigarmeldinga. I tillegg skal det vera ein eigarstrategi for kvart einskilde selskap. Eigarstrategien skal mellom anna etablera mål med eigarskapen, utbyte- og avkastningsforventningar og føringar for strategisk retning med meir. Eigarstrategiane er individuelle og vert tilpassa kvart einskild selskap. Politisk kontroll vert lagt til formannskapet, medan administrativ kontroll vert lagt til rådmannen. Formannskapet er heradet sitt formelle eigarorgan.

Eigarmeldinga skal handsamast av Kvam heradsstyre minst ein gong per valperiode, medan eigarstrategiane vert handsama årleg.

2. Eigarforvaltning

Hovudformålet med eigarforvaltninga er å sikre ei god utvikling for selskapa, langsiktig verdiskaping og god og planlagt stying, samt syta for å følgja opp vedteken eigarpolitikk og eigarstrategiar.

2.1 Roller

Løpande eigarforvaltning medfører regelmessig og formalisert kontakt mellom kommunen og selskapa/føretaka, sikrar god rapportering på grunnlag av mål og forventningar, sikrar gode prosessar ved gjennomføring av val, strategiendringar m.m. Heradsstyret, formannskapet og rådmannen har i den samanheng viktige og ulike roller:

Heradsstyret

- Vedtek kommunen sin eigarpolitikk gjennom behandling av eigarmelding for Kvam herad
- Vedtek kommunen sine eigarstrategiar for selskap og føretak
- Gjennomfører val til styre (1)
- Vedtek kommunen sin økonomiplan og tilhøyrande rapportar
- Vedtek rutinar for samhandling med kommunale føretak

Formannskapet (kommunen sitt eigarorgan)

- Innstiller til heradsstyret i saker som handlar om kommunen som eigar, jf. heradsstyret si rolle nemnt ovanfor
- Gjennomfører eigarmøte med selskap og føretak.

Rådmannen

- Skal setja i verk heradsstyret sin vedtekne eigarpolitikk
- Laga framlegg til eigarstrategiar til politisk handsaming
- Etablera rutinar for løpande eigaroppfølging, under dette styringsdialog med styre, rutinar for styreval, førebuing til møte i eigarorgan, eigarmøte i formannskapet m.m.

Kommunale føretak (KF) går inn i kommunen sine årshjul for budsjettering og rapportering. Budsjettarbeidet i føretaka skal vera tilpassa framdriftsplanen for Kvam herad sin for årleg rullering av økonomiplanen. Styrehandsama forslag skal fremjast som ein del av rådmannen sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan. Heradsstyret fattar vedtak om økonomiske rammevilkår og investeringsbudsjett for kommunale føretak.

Den faste rapporteringa frå kommunale føretak til eigar skjer gjennom tertialrapportar og årsrekneskap/årsmelding. Rapportering skal vera tilpassa framdriftsplanar for

tertialrapportering og årsmelding i heradet, og skal leggjast fram for heradsstyret i samband med forslag til tertialrapportar og årsmelding frå rådmannen. Styret må i samband med tertialrapporteringa fremja konkrete forslag om endringar i dei vedtekne drifts- og investeringsrammene dersom dette vert vurdert som nødvendig.

Generalforsamling og representantskap i hhv. aksjeselskap og interkommunale selskap vert gjennomført normalt i perioden april – juni.

2.2 Eigarmøter

Eigarmøte med leiinga i selskap/føretak gjev formannskapet høve til dialog om strategiar, men er ikkje eit forum for avgjersler. Eigarmøta er ikkje lovregulerte, men er ein arena for å samtala om styret driv verksemd på ein måte som byggjer under føremålet til selskapet/føretaket og kommunen sine mål med eigarskapen, og for å auka forståing mellom føretak og del-/eigar.

Det er berre eigarmøte for dei føretaka der kommunen har relativt stor eigarandel, som Hardanger AKS, Kvam Energi AS og det kommunale føretaket, Kvammabadet KF. Eigarmøta vert avvikla i samband med formannskapsmøter.

Tidspunkt/dato for eigarmøta vert lagt inn i møteplanen til Kvam herad på <https://www.kvam.no/innsyn/postliste/politisk-moteplan/>.

Spørsmål formannskapsmedlemmer har til føretaket bør sendast på epost til ordførar med kopi til rådmann innan ei veka før møtet. Presentasjon, referat, spørsmål og svar til møtet vert presentert på same stad som eigarmøtet.

2.3 Generalforsamling

Rammene for eigarskapen til det enkelte føretaket, vert sett i eigarstrategien. Strategiet vert førande for eventuelle styremedlemmer som vert utpeika av Kvam heradsstyre for å ta i vare kommunen sine interesser. Styremedlemmer er likevel personleg valde, og personleg ansvarlege for styrearbeidet sitt. Val av styre til aksjeselskap (AS) og interkommunale selskap (IKS) vert gjennomført av hhv. generalforsamling og representantskap.

Etter at heradsstyret er konstituert, vel det kommunen sine representantar til generalforsamling for heradsstyreperioden.

3 Eigarpolitikk i Kvam herad

Føremålet med eigne selskap kan vera fleire:

- å auka forretningsmessig kompetanse og styringa på visse område
- å avgrense den økonomiske effekten av eit tiltak for andre kommunale aktivitetar
- å avgrensa økonomisk ansvar for kommunen ved å organisera tiltak utanfor ordinær kommunal drift
- å avgrensa økonomisk ansvar eller effektar av samarbeidstiltak med andre kommunar/fylke.

Det er viktig at dei folkevalde har kunnskap om eigarskap og konsekvensar av val av organisasjonsform, og opplæring skal gjevast innan dei fyrste 6 månadane i ny heradsstyreperiode. Ein eventuell ny gjennomgang av eigarpolitikken/opplæringa bør vurderast når det er gått om lag 2 år.

Kvar gong kommunen skipar eit selskap som skal ta hand om kommunale oppgåve, er det eit dilemma at omorganiseringa reduserer direkte politisk styring og kontroll med korleis oppgåva vert løyst. Når kommunen etablerer eit nytt selskap vert aktiviteten i større grad fristilt. Kommunen gjev slepp på tradisjonell form for forvaltningsstyring og styring må skje i samsvar med rammer som følgjer til dømes av selskapslovgjeving. For å kompensera for ulemper med redusert direkte styring, er styring gjennom eigarstrategiske dokument med mål og forventningar, eit prinsipp og eit viktig verktøy. Til saman dannar dette ein styringsmodell. Modellen gjev rammer som skal vera førande for arbeidet til styret i eit selskap. I arbeidet med å følgja opp selskap/føretak vert det lagt vekt på økonomistyring, måloppnåing og evaluering av styre.

3.1 Prinsipp for god eigarstyring i Kvam herad

Prinsippa skal mellom anna avklara roller og visa tydeleg retning for korleis heradet skal opptre som eigar. Prinsippa kjem i tillegg til gjeldande lover på området. Vilkår omkring eigarstyring for det einskilde selskapet vert gjort i vedtekter, aksjonæravtalar eller eigarstrategiar.

Prinsipp for eigarstyring i Kvam herad

1. For selskap som opererer i ein marknad skal det setjast opp utbyte- og avkastningskrav. For selskap som har andre spesifikt definerte mål, vil avkastningsforventingar verta erstatta av andre mål, som til dømes effektivitetsmål.
2. Kommunen sin eigarskap skal fremja samfunnsansvarleg forretningsdrift og berekraftig samfunnsutvikling. I selskap som kommunen har eigarinteresser i, skal all aktivitet kvila på same normer og etiske retningslinjer som for Kvam herad.
3. Kommunen som eigar skal gje klare og langsiktige mål for selskap/føretak gjennom selskapsvisе eigarstrategiar. Styret er ansvarleg for at måla vert realiserte.
4. Styret skal ha ein uavhengig kontrollfunksjon. Kvam herad fremjar sine interesser overfor selskap gjennom generalforsamling, representantskap og eigarmøte.
5. Godtgjersle til styra i selskapa skal vera på eit moderat nivå, men høgt nok til at det fremjar verdiskapning og er rimeleg ut i frå styret sitt ansvar, kompetanse, tidsbruk og kompleksiteten i arbeidet.
6. Lønnsnivået for leiar i selskap der kommunen eig ein vesentleg del, skal liggja på eit konkurransedyktig nivå, men ikkje vera lønnsleiande.
7. Kapitalstrukturen i eit selskap skal vera tilpassa føremålet med eigarskapen og selskapet sin aktuelle situasjon.
8. Det skal nyttast valkomité i samband med val av medlemer til aksjeselskap og interkommunale selskap. Styret skal vera kjenneteikna av kompetanse, kapasitet og mangfald ut frå eigenarten til selskapet/føretaket og kommunen sine mål med eigarskapen.
9. Det skal vera opne forhold omkring eigarskapen til Kvam herad og aktiviteten i selskapa.
10. Kvam heradsstyre har både eit tilsyn- og kontrollansvar for å sikra at kommunen når måla sine, at regelverket vert etterlevd og at det vert teke etiske omsyn. Tilsyn/kontroll vert utført gjennom blant anna rekneskapsrevisjon, forvaltingsrevisjon og selskapskontroll. Kontrollansvaret gjeld og der verksemda er skilt ut i egne selskap.

3.2 Utbytte, resultat og avkastningsmål

For kommunale selskap er primæroppgåva å driva lønnsamt og effektivt. For kommersielle verksemdar gjeld det å sikra ei god verdiutvikling bygd på forretningsmessig prinsipp i eit langsiktig perspektiv. Kvam herad har eit strategisk og langsiktig perspektiv med sitt eigarskap og det skal vera tydelege mål med eigarskap i enkeltbedrifter. Forventningar til avkastning, utbytte og resultat skal vera ein sentral del av dialogen med selskapa. For selskap som har andre spesifikt definerte mål enn reint forretningsmessige, og som ikkje opererer i ein marknad, vil avkastningsforventningar kunne verta erstatta av andre mål, som for eksempel effektivitetsmål.

Utbytte

Som eigar gjev Kvam herad uttrykk for forventningar til utbytte frå eit selskap. Forventningar til utbytte skal reflektera kva Kvam herad meiner er rett balanse mellom utbytte og overskot som vert halde tilbake i selskapet (auka eigenkapital). Eit sentralt omsyn når utbyttet vert fastsett, er at selskapet bør ha ein eigenkapital som er tilpassa mål, strategi og risikoprofil. Rådmannen arbeidar ut forventning til utbytte. I selskap der det er aktuelt med utbytte i tråd med vedteken eigarstrategi, vert det kommunisert til styret.

Avkastningsmål

Verdien av Kvam herad sitt eigarskap er vesentleg. Kvam herad har investert i og overført store verdiar til selskap og føretak som kommunen ventar medverkar til effektivisering av kommunen sin økonomi, og som gjev avkastning på investeringar.

For selskap som i stor grad har forretningsmessige mål, er avkastning eit sentralt element for eigar. Kvam herad ynskjer ei positiv verdiutvikling av sine investeringar og eit viktig mål for slike selskap er at dei oppnår høg avkastning på investert kapital. Avkastningsmål er den avkastninga eigar kan forventa å få på sine investeringar over tid, i høve til risikoen knytt til investeringane.

Resultatmål

For selskap der det ligg føre andre spesifikt definerte mål, og som ikkje opererer i ein marknad, vil forventningane til avkastning kunna verta erstatta av andre mål, som til dømes effektivitetsmål. Ulike selskapsformer er valde for å realisera ulike føremål. I nokre tilfelle er det å ta vare på særskilte samfunnsoppgåver ei betre målsetjing enn reine resultatkrav. Kommunen sikrar god eigarstyring gjennom å setja tydelege mål og resultatkrav til kvart selskap. Det er gjennom godt arbeid med strategi for kvart einskild selskap at grunnlaget for ein tydelege og unik eigarstrategi vert lagt.

3.3 Styret si rolle og ansvar

Styret skal ta vare på ein uavhengig kontrollfunksjon. Kvam herad fremjar sine interesser overfor selskapa gjennom generalforsamling, representantskap og eigarmøte.

Val av styre

Styret har ansvar for forvaltning av selskapet. Styret syt for organisering, tilset administrerande direktør og fører tilsyn med dagleg leiing og selskapet generelt. Styret har ansvar for å følgja opp forventningar frå eigar til selskapet, i den samanheng legg eigar til grunn at styret greier ut om eventuelle avvik. Val av kompetente styre er avgjerande for best mogeleg forvaltning av verdiane i eit selskap og er ei prioritert oppgåve frå Kvam herad si side.

Styret skal vera kjenneteikna av kompetanse, kapasitet og mangfald ut frå selskapet sin eigenart og heradet sitt føremål med eigarskapen. Kunnskap må ofte arbeidast opp gjennom aktivt styrearbeid. For å skapa godt fungerande styre ynskjer Kvam herad kontinuitet i styrearbeidet. Det vil sikra at opparbeida kompetanse ikkje forsvinn.

Styret skal som kollegium ha erfaring og kompetanse innanfor følgjande område:

1. Kunnskap om aktiviteten i selskapet, under dette føremål, organisering, historie, forretningsområde, lover/forskrifter, strategi, avtalar m.m.
2. Bransjekunnskap, under dette kunnskap om trendar og utviklingstrekk i bransjen og kunnskap om konkurrerande verksemdar.
3. Spesialkompetanse og erfaring innan område som juss, økonomi/finans/rekneskap, risikostyring, marknadsføring, HMS, tekniske fag mv.
4. Leiarerfaring og kompetanse knytt til organisasjonsmessige endringsprosessar.
5. Kompetanse og erfaring knytt til offentleg forvaltning.
6. Kompetanse og erfaring knytt til styrearbeid.
7. Kjønnsmessig balanse
8. Ved val til styre, uansett selskapsform, vert styremedlem normalt valt for ein to-årsperiode i samsvar med hovudregelen i aksjelova.

Valkomité for styreutnemningar i aksjeselskap og interkommunale selskap

For interkommunale selskap er det etablert ei ordning med valkomité. Tilsvarande ordning er ikkje fullt ut gjennomført for aksjeselskap. Valkomitear kan vera eit nyttig organ for å få fram kandidatar, og det vil vera naturleg å bruka valkomité ved val av styremedlemer til aksjeselskap. Valkomiteen har ansvar for å levera eit grunngjeve framlegg til eigarorganet om kandidatar til styret for eit selskap.

Val av styre for interkommunale selskap skjer i representantskapsmøta vanlegvis i april/mai. Aksjeselskap held sine ordinære generalforsamlingar med val, innan utgangen av juni. Val av styrerepresentantar til kommunale føretak skal som hovudregel gjennomførast på vårparten.

Der det vert utpeika vararepresentantar til styret, bør ordninga med numeriske vararepresentantar nyttast for å sikra kontinuitet og kompetanse i styret.

Godtgjersle til styret

Godtgjersle til styret i eit selskap bør vera utforma slik at det fremjar verdiskaping og verkar rimeleg ut i frå ansvar, kompetanse, tidsbruk og kompleksiteten i arbeidet. Godtgjersla bør liggja på eit moderat nivå og når den er oppe til justering, reflektera alminnelege lønns- og prisutvikling i samfunnet.

I aksjeselskapa og dei interkommunale selskapa er det hhv. generalforsamling og representantskap som årleg tek stilling til storleiken på godtgjersla. Styregodtgjersle for kommunale føretak vert fastsett av heradsstyret.

Forventningar til styret

Styret har ansvar for at eit selskap vert forvalta i tråd med eigar sine interesser. Styret skal ta vare på den strategiske leiinga av selskapet innanfor dei rammene som er gjeve av eigar. Styret skal vera ein viktig diskusjonspartnar og støttespelar for leiinga i større saker, men må òg kunna utfordra administrerande direktør og verksemda på ein konstruktiv måte slik at det vert teke gode avgjerder. Styret må ha ei uavhengig rolle til leiinga og kontrollera leiinga på grunnlag av vedtekne målsetjingar.

For å sikra utvikling av nødvendig kompetanse i styret blir det tilrådd at styret etablerer følgjande rutinar:

- Fastset styreinstruks og instruks for dagleg leiar med særleg vekt på ei klar intern ansvars- og oppgåvefordeling.
- Gjennomfører eigenevaluering kvart år.
- Vurderer behovet for ekstern styreopplæring. Nye styremedlemar må få opplæring om ansvar, oppgåver og rollefordeling.
- Gjennomfører eigne styreseminar om roller, ansvar og oppgåver
- Fastset ein årleg plan, medrekna møteplan, for arbeidet sitt med vekt på mål, strategi og gjennomføring.
- Etablerer faste rutiner for å handtera moglege habilitetskonfliktar
- Styremedlemmer er registert i www.styrevervregisteret.no

3.4 Samfunnsansvar

Bedrifter har ei viktig samfunnsrolle og påverkar samfunnsutviklinga og nærmiljøet som dei opererer i. Kvam herad utøver sitt samfunnsansvar gjennom bl.a. etiske retningslinjer, overordna arbeidsgjevarpolitikk, ulike miljøtiltak m.m. Når det gjeld AS og IKS, er det styret i selskapa og føretaka som har ansvar for ta hand om samfunnsansvaret. Gjennom vedtekne eigarprinsipp har kommunen klare formuleringar om at alle selskap skal ta eit samfunnsansvar og Kvam herad som eigar legg til grunn at alle styre tek samfunnsansvar og at det er integrert både i dagleg drift og i strategiar.

Samfunnsansvaret handlar om å ta sosiale og miljømessige omsyn ut over det som er pålagt ved lov. Selskapa skal utvikla eigne haldningar på område som etikk, førebygging av korrupsjon, miljø, likestilling og integrering.

Opne forhold omkring heradet sitt eigarskap er viktig av demokratiske omsyn. Alle viktige saker som handlar om endringar i kapital, mål eller har budsjettkonsekvensar skal leggjast fortløpande fram for heradsstyret. Kvam herad vil i årsmeldinga visa ei oversikt over samla portefølje av selskap og det skal vera nøkkeltal for kvart selskap.

I tillegg til det generelle ansvaret, er det nokre forhold som heradet legg vekt på i dialog med selskap og som heradet ventar at styret tek med i sine vurderingar:

Arbeidsgjevarpolitikk

Arbeidsgjevarpolitikken til Kvam herad gjev føringar for korleis eit selskap skal gjennomføra konkrete tiltak innan HMS, lønnspolitikk, rekruttering, leiarutvikling, mangfald og inkludering, kompetanseutvikling m.m. Kommunen legg til grunn at alle selskap har ein god arbeidsgjevarpolitikk og at denne vert følgt opp på ein systematisk og tillitsvekkjande måte.

Miljø

Kvam herad forventar at alle selskap tek eit miljøansvar. Arbeid med miljøspørsmål i eit selskap må vera systematisk og dekkja heile verdikjeda i verksemda. Mål, gjennomføring og evaluering av miljøarbeid må koma fram. Selskap og føretak er ulike når det gjeld i kva grad dei påverkar ytre miljø. Dette vil naudvendigvis påverka kor omfattande rutinar og system dei ulike selskapa må utvikla for å sikra at verksemda tek nødvendige miljøomsyn.

Etikk

Kommunale selskap forvaltar fellesskapet sine ressursar. Forvaltinga skal skje på ein måte som samsvarer med befolkninga sine oppfatningar om rett og galt. Kommunane sitt omdømme er påverka av korleis ein forvaltar samfunnsansvaret sitt gjennom bedriftene sine. Etikk er ein viktig del av å driva eit selskap, fordi dei etiske haldningane legg grunnlaget for korleis ein faktisk handlar. Etiske retningslinjer bør derfor utarbeidast i dei einskilde selskap. Retningslinjene bør diskuterast og eventuelt reviderast årleg.

Korrupsjon

Kvam herad ventar at selskap kommunen har eigardel i har nulltoleranse for korrupsjon. Strenge krav til opne forhold i eit selskap er effektivt verkemiddel mot korrupsjon. Heradet er oppteken av at selskap som heradet har eigarinteresser i, er opne om dilemma knytt til korrupsjon, interessekonfliktar og inhabilitet. Kommunen har reglar, rutinar og system som gjev styring og kontroll med kommunen si forvaltning av verdiane til fellesskapet.

4 Om Eigarstrategiar

For Kvam herad vil vedtekne eigarstrategiar vera viktige styringsverktøy. Eigarstrategi legg grunnlag for aktiv oppfølging av verdiane som ligg i eit selskap. Strategien skal danna plattform for ein god styringsdialog og fastsetja mål og ein klar retning på kva eigarane vil med selskapet. Eigarstrategien kan regulera forhold som kommunikasjon med selskapet, informasjonsbehov, forventa avkastning, utbytteforventningar, strategisk retning og kjerneverksemd, mål, tvisteløysningar mellom eigarane m.m. Eigarstrategiane er individuelle og vert tilpassa kvart einskild selskap. Alle eigarstrategiar skal vera forankra i heradsstyret, og vert handsama årleg.

Delt eigarskap gjev spesielle utfordringar knytt til samordning av ulike eigarinteresser. For selskap med fleire eigarar, er felles oppfatning av eigarstrategi viktig for å ta hand om ulike synspunkt. Eigarstrategi gjev felles haldningar til retning og utvikling av eit selskap. Eigarstrategi er eit viktig verktøy for å regulera eventuelle usemjer. Gjennom eigarstrategien kan eigarane avtala formelle føringar og former for tvisteløysningar. Eigarstrategi kan også forplikta til å etablera forum på administrativt nivå der dei ulike interessene til eigarane vert drøfta og avklara for å unngå at det kjem ulike styringssignal til selskapet.

4.1 Aksjar og partar per 31.12.2019

Selskap	Selskapsform	Eigardel
BIR AS	AS	0,33 %
BKK AS	AS	0,9 %
E134 Haukelivegen AS	AS	2,2 %
Hardanger AKS AS (Storeholmen)	AS	45,50 %
Hardangerrådet IKS AS	IKS AS	26 %
Hardangervegen AS	AS	13,69 %
Kommunekraft AS	AS	0,313 %
Kvam Energi AS (konsern med m.a. Kvam kraftverk AS og Kvam Energi Nett AS)	AS	100 %
LL det norske teateret	AS	Under 0 %
Næringshagen i Hardanger AS	AS	9,52 %
Vann vest AS (erstattar DIHVA IKS)	AS	5,55 %
Visit Hardangerfjord AS	AS	6,89 %
Øystese kraft AS (oppløyst)	AS	24,40 %
Biblioteksentralen SA	Samvirkeføretak	0,002 %
Tørvikbygd Vasslag SA	Samvirkeføretak	
Vikøy vasslag SA	Samvirkeføretak	
Driftsassistansen i Hordaland – vann og avløp IKS (under avvikling)	IKS	2,20 %
Interkommunalt arkiv i Hordaland IKS	IKS	3,63 %
Sjølveigande stiftingar:		
Kvam bustadsstifting	Stifting	Uavhengig stifting
Stiftinga Hardanger fartøysenter	Stifting	Uavhengig stifting
Stiftinga Hardanger og Voss museum	Stifting	Uavhengig stifting

I tillegg til aksjar og partar lista opp ovanfor, har kommunen eigenkapitalinnskott i pensjonsselskapet KLP. Dette innskottet kjem som følgje av at kommunen nyttar KLP som pensjonsleverandør (i tillegg til Storebrand). Per 31.12.2019 var eigenkapitaltilskottet på 16,54 mill.kr., medan kommunen sin eigarandel av KLP er rekna til 27,4 mill.kr. KLP leverer sjølv informasjon til den delen av eigarmeldinga som kommunen har valgt å skilja ut i eigarstrategiar, og ligg som vedlegg i eigarstratgisaka.

Kvam herad har eit kommunalt føretak, Kvammabadet KF. Eit kommunalt føretak er ikkje eigen juridisk eining, men del av kommunen som rettssubjekt, og årsrekneskap/årsmelding vert rapportert som del av konsernet Kvam herad. Føretaket har eige styre, som rapporterer til heradsstyret, og det vert halde 1-2 eigarmøte med Kvam formannskap i løpet av året.

Kvam herad

Sakspapir

SAKSGANG

Utval	Møtedato	Saknr
Kvam heradsstyre	16.06.2020	085/20

Avgjerd av:	Arkiv: N-0	Arkivsaknr
Saksh.: Mæland, Jorunn Drægne	Objekt:	16/396 - 78

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Kvam herad

Behandling i politiske utval:

16.06.2020, HST- 085/20 Vedtak:

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å føreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar ti heradsstyret etter kvart.

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak:

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å føreta endringar og omprioriteringar

i

planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda

i planen.

5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar ti heradsstyret etter kvart.

Samandrag:

Føremålet med denne saka er å legg fram sak om plan for forvaltningsrevisjon for Kvam herad for perioden 2020 – 2024.

Vedlegg i saka:

Dok.id	Tittel
---------------	---------------

684350	Plan for forvaltningsrevisjon - Kvam herad 2020-2024
--------	--

684351	Kvam herad - risiko og vesentlegvurderingar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
--------	--

16.06.2020 Kvam heradsstyre

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

HST- 085/20 Vedtak:

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 for Kvam herad vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar plan forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020.
3. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.
4. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å føreta endringar og omprioriteringar i
i
planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda
områda
i planen.
5. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Heradsstyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar ti heradsstyret etter kvart.

Saksopplysningar:

Bakgrunn for saka

Kommunelova § 23-3 Forvaltningsrevisjon lyder slik:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Dette betyr at kontrollutvalet innan utgangen av 2020 må syta for:

- å utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i perioden 2020 – 2024
- å gjennomføra ein risiko- og vesentlegvurdering (ROV) av heradet si verksemd og verksemda i heradet sine selskap som planen skal baserast på
- at planen vert vedteken av heradsstyret som kan delegera til kontrollutvalet å foreta endringar i planperioden.

Med dette som bakgrunn fatta kontrollutvalet slik vedtak 27.11.2019:

1. *Prosjektplan for risiko og vesentlegvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon vert godkjent slik den ligg føre / evt. med endringar gjort i møte, herunder at timeressursen vert sett til 150 timar for arbeid relatert til dei to planane som går fram av prosjektplanen.*
2. *Kontrollutvalet sluttar seg til framdriftsplan for arbeid med risiko og vesentlegvurderingar og plan for eigarskapskontroll.*
3. *Kontrollutvalet ber om at prosessmøte nr. 1 vert gjennomført på neste møte.*

Deloitte har i sitt arbeid med risiko- og vesentlegvurdering m.a. gjennomført dokument- og statistikkanalyse, gjennomgang av selskapsopplysningar i bedriftsdatabase, elektronisk spørjeundersøking for administrative leiarar og heradsstyret, intervju med administrative og politiske leiarar i heradet og prosessmøter med kontrollutvalet. Det er difor gjort eit godt grunnlagsarbeid for utarbeiding av risiko- og vesentlegvurdering som ligg til grunn for forslag til plan for forvaltningsrevisjon.

Det er gjennomført to prosessmøte med kontrollutvalet. I møtet 09.03.20 vart det sett fokus på risikoar innanfor heradet sine ansvarsområde og knytt til selskapa der heradet har eigarinteresser. I møtet 27.04.20 vart det gjort ei førebels prioritering av dei viktigaste område det kan vera aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon innan.

Analysegrunnlag for plan for forvaltningsrevisjon blei lagt fram i kontrollutvalet sitt møte 27.04.20.

Utkast til risiko- og vesentlegvurdering er meint som underlagsmateriale i samband med utveljing av forvaltningsrevisjonsprosjekt i Kvam herad, og skal i første rekke vera eit arbeidsdokument for kontrollutvalet. Det er gjort nokre justeringar i dette dokumentet etter førre møte i kontrollutvalet og ny versjon av dokumentet ligg ved som vedlegg 1.

Det føreligg også utkast til plan for forvaltningsrevisjon som ligg ved saka som vedlegg 2. Denne skal gjennomgåast av kontrollutvalet i dette møtet og tilrådde prosjekt skal endeleg prioriterast. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon skal vidare til heradsstyret som fattar endeleg vedtak.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse for å dra i gang og gjennomføre planprosessen, m.a. gjennom vedtak i denne saka.

Når utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 ligg føre, etter gjennomført prosess, skal kontrollutvalet innstille til heradsstyret, som vedtar plan for forvaltningsrevisjon, jf. kommunelova § 23-3.

Vurderingar og verknader

Det går fram at denne planen gjeld i perioden 2020 – 2024. Planen skal utarbeidast innan året etter kommunevalet. Neste kommuneval er i 2023, medan ferdigstilling av plan for forvaltningsrevisjon for neste periode truleg skjer i 2024, med nasjonal frist ved utgangen av 2024.

Ved utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon er det viktig å fokusera på risiko- og vesentlegvurderingar. I dette ligg det at det skal verta gjort ei vurdering av på kva område av heradet si verksemd og verksemda i heradet sine selskap det er risiko for vesentlege avvik i høve dei vedtak, føresetnader og mål som er sett for verksemda.

Gjennom arbeid med risiko- og vesentlegvurderingar har ein vore innom 32 område som kan vera aktuelle for framtidige forvaltningsrevisjonar. Det er gjort forslag om å sette opp ei prioritert gruppe for 8 av områda i prioritert rekkefølge. Dei resterande områda vert sett i ei uprioritert gruppe. Kontrollutvalet må ut frå dette ta stilling til om dei er einige i forslag til prioritering som no ligg føre.

Den førre planen for forvaltningsrevisjon i kvam herad blei utarbeidd i 2016, og skulle gjelda for perioden 2016 - 2020. I denne planen vart det delegert til kontrollutvalet å gjera endringar, definera og avgrensa prosjekt, slik kommunelova opnar for. Dette vert tilrådd vidareført av praktiske omsyn, bl.a. for å kunna ta omsyn til ny aktualitet, utan å gå vegen om ein ny planprosess. Vidare bør det bli gjennomført ei evaluering av planen midt i planperioden for å få vurdert om det har skjedd endringar i risikobiletet som gjer at planen bør endrast.

Kontrollutvalet pleier å senda forvaltningsrevisjonsrapportar over til heradsstyret for endeleg

handsaming, etter kvart som innstilling føreligg frå utvalet. Dessutan vert kontrollutvalet si årsmelding rekna som ein del av den lovpålagte rapporteringa frå utvalet til heradsstyret. Sekretariatet skriv utkast til årsmelding på utvalet sine vegne, og vil som grunnlagsarbeid stilla spørsmål til administrasjonen om oppfølging av heradsstyret sine vedtak i samband med forvaltningsrevisjonsrapportar. Sekretariatet tilrår at denne oppfølginga skjer frå sekretariatet si side, og at det kan vera eit samspel med revisjonen der dette vert funne føremålstenleg. Det vert og synt til kommunelova § 23-7 der det m.a. står dette:

«Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig

utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.»

Vurdering:

Konklusjon

Sekretariatet meiner at utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 som ligg føre, er eigna for at ein no kan invitera kontrollutvalet til å gjera endeleg prioritering av prosjekt i planen.

Kontrollutvalet står fritt til å gjera endringar innafor forslag til plan, ein kan endra på rekkjefølgje når det gjeld prioriteringar, trekka frå eller leggja til prosjekt i planen. Etter at kontrollutvalet har gjort sine prioriteringar skal planen leggjast fram for heradsstyret for endeleg avgjerd.

Kvam herad

Sakspapir

SAKSGANG

Utval	Møtedato	Saknr
Kvam formannskap	10.06.2020	071/20
Kvam heradsstyre	16.06.2020	088/20
Rådet for menneske med nedsett funksjonsevne og eldre	08.06.2020	015/20
Kvam Ungdomsråd	11.06.2020	022/20

Avgjerd av:	Arkiv:	Arkivsaknr
Saksh.: Botnen, Olav	Objekt:	20/51 - 11

Kvam herad - 1. tertialrapport 2020

Behandling i politiske utval:

08.06.2020, RMNFE- 015/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande
2. Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.
3. Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og finansiering» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.
4. Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.
5. Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekomme krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.

10.06.2020, FSK- 071/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande
2. Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.
3. Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og

finansieringa» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.

4. *Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.*
5. *Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekoma krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.*

11.06.2020, URÅD- 022/20 Vedtak:

Kvam Ungdomsråd tek tertialrapporten til vitande

16.06.2020, HST- 088/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. *Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande*
2. *Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.*
3. *Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og finansieringa» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.*
4. *Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.*
5. *Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekoma krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.*

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. *Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande*
2. *Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.*
3. *Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og finansieringa» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.*
4. *Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.*
5. *Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekoma krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.*

Samandrag:

Rådmannen legg fram rapport om den kommunale økonomien etter 1. tertial 2020.

For fyrste gong vert tertialen publisert i ei nettløysing, med ein rekkje tilleggsinformasjon

som status per vedtak og detaljar frå dei ulike tenestekområda.
Rapporten er publisert på følgjande lenkje:

<https://pub.framsikt.net/2020/kvam/mr-202004-t1/>

I tillegg er det lagt ved eit dokument til sakspapira, med utdrag frå netttinnhaldet, som skal vera tilstrekkeleg til å gje innblikk i det mest sentrale i tertialrapporten.

BCM sine tertialrapportar for plasseringar og gjeld, er òg lagt med som vedlegg til saka.

Vedlegg i saka:

Dok.id	Tittel
684768	1.tertial 2020-framsikt
682922	Kvam herad gjeldsrapport 30.04.2020
682923	Kvam herad - rapport obligasjonar - 1. tertial 2020 - pr. 30.04.20

08.06.2020 Rådet for menneske med nedsett funksjonsevne og eldre

Framlegg til vedtak vart samrøystes teke til vitande

RMNFE- 015/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande
2. Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.
3. Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og finansiering» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.
4. Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.
5. Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekoma krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.

10.06.2020 Kvam formannskap

Saksordførar: Jostein Ljones

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

FSK- 071/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande
2. Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.
3. Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og finansiering» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.

4. Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.
5. Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekoma krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.

11.06.2020 Kvam Ungdomsråd

Framlegg frå Håvard Botnen, leiar:

Kvam Ungdomsråd tek tertialrapporten til vitande

Røysting:

Framlegget frå Håvard Botnen, Leiar vart samrøystes vedteke med 9 røyster

URÅD- 022/20 Vedtak:

Kvam Ungdomsråd tek tertialrapporten til vitande

16.06.2020 Kvam heradsstyre

Tilråding frå FSK vart samrøystes vedteke

HST- 088/20 Vedtak:

Kvam heradsstyre vedtar følgjande:

1. Rapporten for 1. tertial 2020 vert teken til vitande
2. Driftsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellen for «2020 - Resultatoppstilling» som ligg i rapporten, og fordeling per Kostra-tema i skjema 1B.
3. Investeringsbudsjettet vert justert i samsvar med tabellane for «Status investering og finansiering» og "Status investeringar" som ligg i rapporten.
4. Budsjetterte tilskot til ulike kulturarrangement på til saman kr 215.000, vert tildelt, sjølv om arrangement ikkje vert avvikla på grunn av koronapandemien.
5. Ramma til grunnskule vert utvida med opp til eit årsverk for å imøtekoma krava til lærartettleik for skuleåret 2020/2021. Rådmannen kjem attende i 2. tertial med storleik på rammeutvidinga, og finansiering av denne.

Saksopplysningar:

x

Vurdering:

x

1.tertial 2020 Kvam herad

Innhald

Forord	2
Omorganisering Pleie og Omsorg.....	6
Sal av kraft.....	8
Framlegg til endringar i 1. tertial 2020	10
Forklaring til framlegg endringar investering per 1. tertial	10
Hovudoversikt Drift per 1.tertial 2020	13
2020 Status investering og finansiering (2A)	14
2020 Status investeringer (2B)	14
Del 2 Tilskudd til andres investeringer	17
Del 3 Investeringer i aksjer og andeler	18
Del 4 Utlån.....	18
2020 Status drift for kommunen (1A)	19
2020 Status drift for tjenesteområdene (1B).....	20
Økonomiske hovudlinjer.....	21
Sentrale inntekter.....	27
Totaloversikt økonomi.....	27
Finansinntekter og -utgifter	28
Sykefravær	28

Forord

Dei økonomiske utfordringane kommunen har møtt i 1. tertial, ville normalt har vorte svara med å dra i nødbremsen. I staden har kommunane fått beskjed om å trø på gassen.

Til trass for inntektsfall og nye, store utgifter så langt i 2020, har kommunane ikkje permittert og elles prøvd å oppretthalda så mykje som mogleg av tenesteproduksjonen. Forventninga er i tillegg at kommunane helst skal skunda fram og auka omfanget av kjøp av varer og tenester frå næringslivet, for å halda flest mogleg av hjula i samfunnet i gang. For å motverka effektane av krisa, har Stortinget innvilga fleire tiltakspakkar til privatpersonar, næringsliv og kommunar, og det ligg ein stor auke i rammetilskot frå staten til kommunane i regjeringa sitt framlegg til revidert nasjonalbudsjett (RNB). Når dei førebelse prognosane for Kvam herad vert vurdert i 1. tertial, viser det seg at dette likevel ikkje er nok til å kompensera for tapet. Fleire tiltakspakkar er lova, men me står uansett igjen med at prognosane for 2020 og åra framover, er veldig usikre.

Det me veit i 1. tertial, er at me frå tidlegare hadde utfordringar med uvanleg låge kraftprisar. Etter pandemien har dei vorte rekordlåge. Samla medfører rekordlåge kraftprisar, pandemi og andre driftsutfordringar til at prognosen for 2020 for tida viser eit underskot på 35,8 mnok, som medfører ei kraftig tapping av fondsreservane til kommunen. Til trass for oppmodinga om å "gassa på", er prognosen så alvorleg at rådmannen meiner kommunen tvert om må starta på ein ny, større innsparingsprosess. På grunn av at den største innsatsfaktoren kommunen har, er personell, og tenestene som vert ytt er grunnleggjande for innbyggjarane, er det få raske og gode grep som kan gjerast. Framlegget til rådmannen er såleis å bruka mykje av dei oppspara fondsmidlane som "buffer" for å dempa effekten av krisa. Nokre mindre grep er gjort, som å setja nokre av tilsetjingsprosessane på vent.

Ein annan effekt av pandemien ein kan sjå når ein les rapporten, at det er knapt eit einaste teneseområde som ikkje har vorte påverka, ikkje berre økonomisk, men i ressursituasjone elles. Handtering av sjølv krisa, nye omfattande reinhaldsrutinar og heimekontor har ført til at mange andre oppgåver og prosessar måtte setjast på vent. No er ein heil del av prosessane i gang igjen, men me kjem noko til å merka effektane av krisa på andre måtar enn økonomisk òg, ei god stund framover.

På grunn av at reglar for klassesdeling og plassomsyn, må meir av tildelte rammer til grunnskulen, nyttast til dette for skuleåret 2020/2021. Det har medført at satsinga på skulesymjng vert redusert det komande året. Kommunen har framleis eit tilbod som er godt over minimumsnivå, men rådmannen finn det ikkje forsvarleg å omdisponera midlar frå andre tenester i den økonomiske situasjonen kommunen er i, til den planlagte satsinga. Samansetning av elevtalet det komande skuleåret, medfører òg at skulerramma på tilførst opp til eit årsverk for å stetta lovkrav. Dette kjem rådmannen attende til i 2. tertial, og budsjettet for 2021.

Utviklingsarbeidet og omorgansieringa i pleie- og omsorg held fram, men framdrifta har vorte ekstra utfordra på grunn av pandemien. Dette er eit spennande og viktig arbeid, som er med som eige tema i tertialrapporten.

Det er nokre lysglimt i horisonten, som lågare renteutgifter og inntekter frå Havbruksfond, som kan betra resultatet for 2020. Regjeringa kjem òg med nye tiltakspakkar som kan slå positivt ut for Kvam. Biletet er gjerne litt klarare og betre i 2. tertial. Likevel er det lite som tilseier at me ikkje må gjennomføra nye innsparingstiltak i Kvam, og sannsynlegvis raskare og meir omfattande enn me tidlegare har trudd.

Rådmannen er òg veldig nøgd med at administrasjonen kan presentera 1. tertialrapport i nytt verksemdssystem. Å få i gang eit nytt, omfattande rapporterings- og styringssystem, er krevjande, og

langt frå alt er på plass. Men programvara legg til rette for ei gradvis utvikling og utbetring, og rådmannen har tru på at både politikarar, innbyggjarar, leiarar og medarbeidarar vil få ha stor nytte av plattformen. Målet er å få til ein plattform som gjev lett tilgjengeleg informasjon på fleire nivå, med oppdatert informasjon, som er lett å vedlikehalda.

Med helsing, rådmann Anita Hesthamar

Covid-19

Korona-pandemien har prega 1.tertial i Kvam herad. Dette gjeld både dei kommunale tenestene, og ikkje minst kvardagen til kommunen sine innbyggjarar. Økonomisk usikkerheit, kostnadsauke og inntektstap er umiddelbare effektar for Kvam herad sin økonomi i 2020. Dei langsiktige effektane er endå ukjente.

Sjølv om det framleis er restsmitte i landet etter den fyrste bølga av korona-pandemien, er beredskapsarbeidet trappa kraftig ned. Det meste vert no løyst gjennom den "nye normale" drifta. Ved større potensielle smitteutbrot som me nyleg stod ovanfor, vart beredskapsarbeidet trappa opp ein kort periode, til dess situasjonen var avklara. No er me igjen i ein situasjon med gradvis nedtrapping og "normalisering" i påventa av eit nytt lokalt utbrot, ei ny bølge og/eller massevaksinasjon. Framleis krev situasjonen likevel fleire kostbare smitteverntiltak, som vil påverka kommunen sitt resultat i 2020.

Dei økonomiske konsekvensane av korona-pandemien kjem til å råka Kvam herad hardt i 2020. Situasjonen med eit nedstengt Norge, medfører både kostnadsauke og tapte inntekter. Så langt har dette vorte kompensert gjennom auke i ordinært rammetilskot, basert på innbyggjartal i kommunane. Redusert foreldrebetaling for barnehage og SFO i mars og april, er ca 1,6 millionar for Kvam herad. Det er i tillegg ekstrakostnader innan fleire tenesteområder å grunn av pandemien. Blant anna er det svært stort trykk på reinhaldstenester. I tillegg er det forventning til at kommunen skal yta tilskot og hjelp til lag, organisasjonar og bedrifter, ikkje permittera tilsette, og auka aktivitetar som inneber kjøp av varer og tenester frå private.

Sjølv om kommunen har hatt relativt lite smitte, har mellom anna pleie og omsorg fått auka utgifter til vikar og ekstrarhjelp på grunn av karanteneroglar, og kommunen har innført fleire tiltak for å hindra smittespreiing og oppretthalda mest mogleg av tenestene elles, som smittesporing og luftvegsklinikk. Den største effekten kjem likevel i forventa tapt i skatteinntekter, som er estimert ein reduksjon på 6 millionar i 2020. Tabellen nedanfor gjer eit estimat på kostnadsauke, tapte inntekter og ekstra rammetilskot per 1. tertial.

For Kvam herad ser det førebels ut til å verta eit netto tap på 3 millionar. Merk at dette er eit høgst usikkert estimat, då eventuelle smitteutbrot vil forverra reknestykket, og estimatet på tap i skatteinntekter er usikkert. I revidert nasjonalbudsjett som vart lagt fram i mai, viser regjeringa til reduksjon i arbeidsgjevaravgift, reduserte løns- og prisvekst. Dette er vurderingar som ikkje vil verta avklara før utpå hausten. Det som er sannsynleg, er at effekten pandemien har hatt på kraftinntektene, ikkje vil verta kompensert gjennom rammetilskot. Det vil heller ikkje ev. lokale tiltak, som tilskotsordningar til lag og organisasjonar, som ikkje er med i oversikten under.

Estimat økonomiske konsekvensar Corona pandemi	
Auke i rammetilskot 2020	-8 500 000
Reduksjon skatteinntekter	5 900 000
Reduksjon foreldrebetaling SFO og Barnehage	1 600 000
Estimat på meirkostnader per 1. tertial	4 000 000
Behov for auke i totalramme	3 000 000

Som eit av tiltak for å støtta kulturlivet i kommunen, tilrår rådmannen å tildela tilskot i 2020, sjølv om arrangementet ikkje vert helde. Tilskota ligg alt inne i budsjetta, slik at dersom vilkår vedr. arrangement ikkje vert fjerna, vil det gje ein innparing på opp til kr 215.000.

K016	Hardingtonar (merking)			60 000
K118	Bygdalarm merking)			65 000
K120	Ålvik Rock (merking)			20 000
K122	Kinck - dagane (merking)			10 000
K121	Hardanger frukt - og ciderfestival (merking)			15 000
K119	Hardanger Båtfestival (merking)			15 000
K139	Lydia (merking)			30 000

Omorganisering Pleie og Omsorg

Hausten 2018 vart det gjennomført ein analyse av tenesta i samarbeid med Agenda Kaupang. Bakgrunn for analyse var fleire år med meirforbruk utover budsjett i tenesta. Arbeidet har foregått i 2019 og 2020 og ny organisering er implementert frå 1.april 2020. Delprosjekt er fortsatt aktive og fortsett for å få ei meir robust og framtidsretta tenesteorganisering.

Hausten 2018 vart det gjennomført ein analyse av tenesta i samarbeid med Agenda Kaupang. Analysen peikar på utfordringsbilde kommunen står overfor og kjem med ei rekkje tilrådingar innan både praksis for tildeling av tenester, praksis for fordeling av ressursar og organisering. På bakgrunn av analysen vart utviklingsprosjektet «Eit godt liv der me bur- tenester for framtida, meistring og deltaking» oppretta. Utviklingsprosjektet skal vurdere tilrådingane i tenesteanalysen og koma med forslag til nødvendige tiltak. Kommunen må vri tenestetilbodet til tenester som bidrar til at fleire kan klara seg sjølve og bu heime lenger. Kommunen må også i større grad enn tidlegare vurdere dekningsgrad og tal lokasjonar med heildøgnsstenester og det må arbeidast vidare med heiltidskultur og kompetanseheving. Målet er å skapa omsorgstenester for framtida og meir satsing på tenester til heimebuande er sentralt i ny omsorgsmodell. I ny organisasjonsmodell er pleie og omsorg norganisert i dei tre fagavdelingane:

1. Tenester til heimebuande
2. Tenester til menneske med utviklingshemming.
3. Heildøgnsstenester

Fylgjande tema er sentrale i utviklingsprosjektet:

- sakshandsaming med god kvalitet etter BEON-prinsipp
- større ansvar for eiga helse - frå passiv mottakar til aktiv deltakar
- auka satsing på rehabilitering
- digitalisering og auka bruk av velferdsteknologi
- auka satsing på meistring og ambulante heimetenester
- struktur og organisering- arbeidstidplanlegging, gruppestørrelse, leiarspenn, heiltidskultur, kompetanse m.m.

Tenester til heimebuande

Ambulante heimetenester, dagtilbod, kreftkoordinator, lokalt hjelpemiddellager og korttidstilbod i institusjon er organisert i avdeling tenester til heimebuanded. Avdelinga har om lag 80 årsverk. Den ambulante heimetenesta ytt heimesjukepleie- og heimehjelpstilbod til om lag 310 brukarar. Det er dagtilbod for eldre på Strandebarmheimen, Øysteseheimen og i Ålvik omsorg. Lokalt hjelpemiddellager er lokalisert på Toloheimen. Servicemedarbeidar og ergoterapeut arbeider ved lageret og har ansvar for utlån av tekniske hjelpemiddel både for kortvarig og langvarig behov. Det lokale hjelpemiddellageret har nært samarbeid med Hjelpemiddelsentralen i Hordaland. Kreftkoordinator ytt tilbod til både heimebuande og dei som er på institusjon og har kontor på Toloheimen. Kvam rehabilitering-og behandlingsavdeling (KRB) er kommunen si korttidsavdeling og er lokalisert på Toloheimen. Avdelinga har 16 senger og gjev tilbod om utgreiingsopphald, behandling, rehabilitering, avlastning og omsorg ved livets slutt (palliasjon). 1 seng vert nytta til øyeblikkeleg hjelp døgntilbod (ØHD-seng). Kommunen tek i dag imot sjukare og meir behandlingskrevjande pasientar enn tidlegare. Pasientane er ofte alvorleg sjuke, har eit komplekst sjukdomsbilete som krev avansert behandling. Skal avdelinga fungera etter intensjonen, er det viktig med eit sterkt tverrfagleg fagmiljø og eit godt samarbeid med resten av pleie- og omsorgstenesta, ergo- og fysioterapitenesta og legetenesta. Det er også viktig at pasientar som er ferdigbehandla i avdelinga kan tildelast anna kommunalt tilbod utan ventetid, dersom dei ikkje kan tilbake til eigen heim. Det er 100% stilling for sjukeheimslege på Toloheimen. Sjukeheimslegen har

ansvar for både korttidsavdelinga og langtidsavdelinga og har oppgåver knytt til pasientar, systemarbeid og samarbeidsoppgåver, både internt og eksternt. Tenesta har avtale med ekstern leverandør om middagservering til heimebuande.

Tenester til menneske med utviklingshemming

Det er om lag 60 brukarar og 60 årsverk i avdelinga. Tenestene er organisert i tre grupper og brukarane får hjelp frå ambulant heimeteneste eller i bufelleskap i Norheimsund og Øystese. Dagtilbod for brukargruppa er lokalisert på Øysteseheimen og har pr. dd 6 plassar. Tenesta har tett samarbeid med Hardanger AKS der fleire av brukarane har tilrettelagt arbeid.

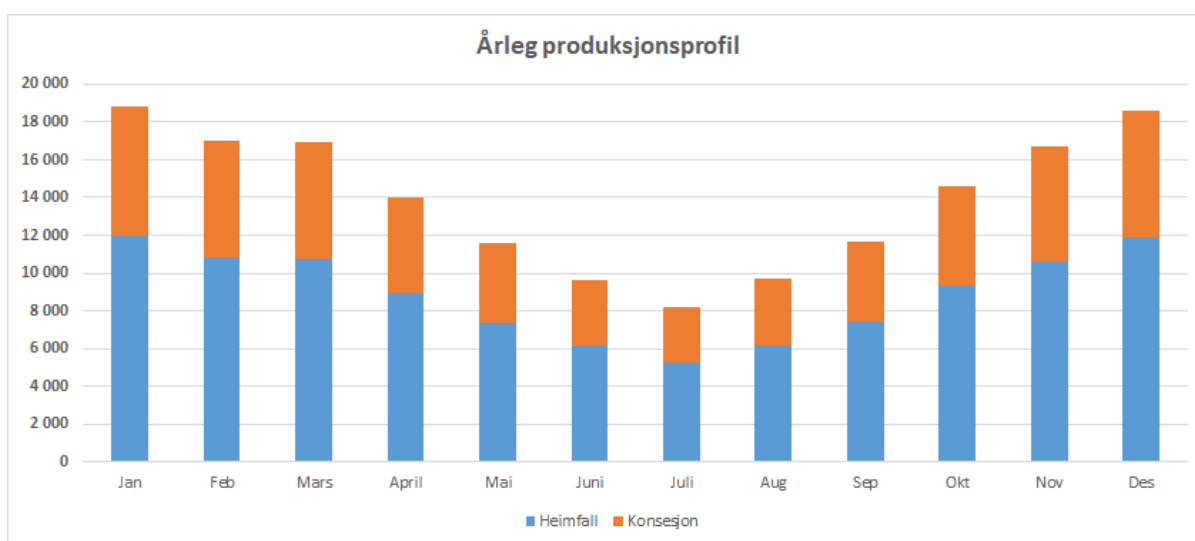
Heildøgnsstenester

Avdelinga har 126 heildøgns plassar i institusjon og omsorgsbustad. 57 langtids plassar i institusjon er fordelt på Strandebarmheimen, Toloheimen og Øysteseheimen, alle einsengsrom. Om lag halvparten av plassane er tilrettelagt for personar med demenssjukdom. Det er 32 heildøgns plassar i Tolo omsorg og 37 på Mikjelsflaten, 6 av desse er bustad for ektepar. Tenesta har om lag 80 årsverk. Det er sjukeheimslege både på Toloheimen, Øysteseheimen og Strandebarmheimen. Pleie og omsorg har avtale med ekstern leverandør om middagservering både i institusjon og heildøgnsstenesta.

Sal av kraft

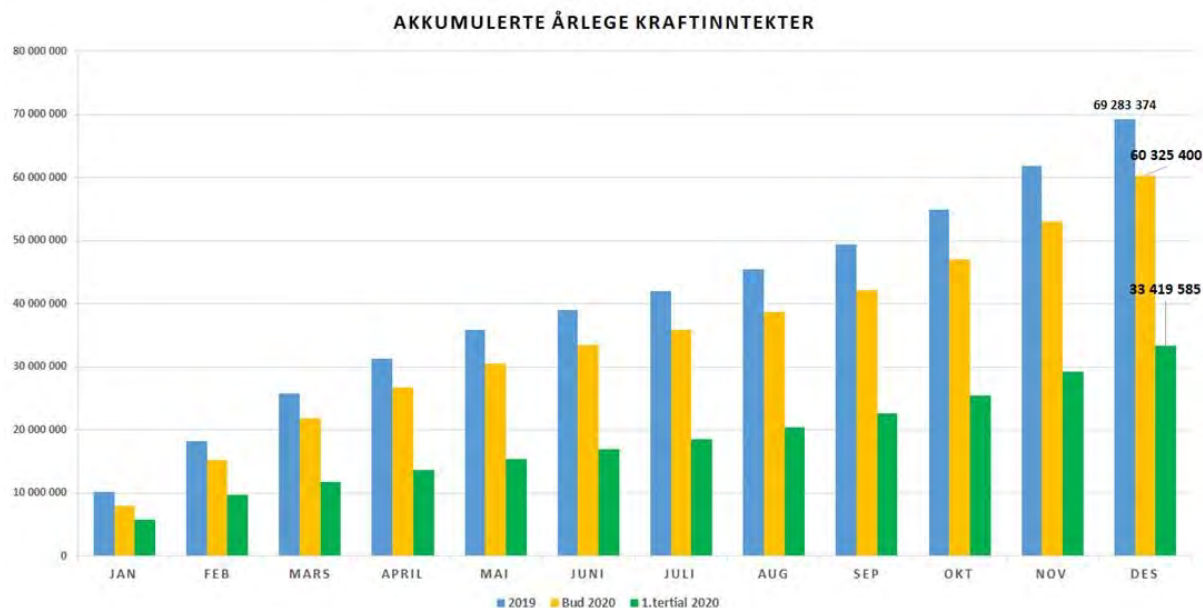
Kvam herad disponerer årleg ei kraftmengde på 167,5 GWh, av dette er 106,6 GWh heimfallskraft og 60,9 GWh konsesjonskraft. Kraftmengda gjev Kvam herad ei vesentleg ekstra inntekt som ein middels stor kraftkommune. Når kraftprisane vinteren 2020 har vore på rekordlåge nivå, slår dette hardt inn i budsjett 2020.

Kvam herad disponerer ei fast mengde årleg kraft. Den vert forvalta etter månedsblokk-modellen, som gjev oss eit fast volum kvar måned, både for konsesjonskraft og heimfallskraft. Kvam herad sin uttaksprofil ser sånn ut i Mwh:



Volumet er størst om vinteren, når forbruket er høgast. Denne produksjonsprofilen er fast, og det er dermed kva salspris kommunen oppnår som er hovudvariabelen for kva inntekt me får. Sjølv om volumet er fast innanfor ein måned, har den som sel krafta på vegne av kommunen fleksibilitet til å selja volumet innanfor kva tid på døgnet prisen er høgast og inngå fastprisavtalar i kortare eller lengre periodar. Strategi for sal av kraft som kraftforvaltar skal forhalda seg til, vert vedteke av heradsstyret i eiga sak.

I 2018 og 2019 var prisane særst høge og heradet fekk 65 mnok og 69 mnok i kraftinntetker. Kraftoverskotet vart 24 og 29 milionar kr. I 2020 er inntektsprognosene redusert til 33 millionar og berre 8 millionar i overskot. Figuren under syner dette:



Grunnrenteskatt og overskotsskatt på sal av heimfallskraft er også avhengig av prisnivået. Derfor er estimert overskot på kraft i 2020 redusert frå nærare 20 millionar til ca 8 millionar. Låge salsprisar har heldigvis ein motpost med redusert skattetrykk. Derfor er nedgangen mindre enn sjølve reduksjonen i inntekt.

Kvam herad har i tillegg ei årleg inntekt på ca 4,4 millionar i form av konsesjonsavgift. Denne inntekta er eit fast årleg beløp som konsesjonærane betaler heradet, og midlane blir satt av på næringsfondet. Kvam herad eig også Kvam Kraftverk og har ein eigarandel i BKK. Utbytte frå 2019 vert utbetalt i 2020. Her er nivået redusert med 3 millionar i 2020 i forhold til opprinneleg budsjett. I sum er kraftrelatert inntekter kraftig redusert i 2020. Kommunen har tidlegare sett av midlar frå gode år til disposisjonsfond over fleire år, som no vert brukt til å kompensera for reduksjonen.

Framlegg til endringar i 1. tertial 2020

Forklaring til framlegg endringar drift per 1. tertial

Estimat for Kvam herad sitt netto driftsresultat 2020 er forverra med 20 mnok frå 15 mnok til 35,8 mnok i minus. Eit krevande utgangspunkt har vorte kraftig forverra i 1. tertial. Det er inntektssida til kommunen som treff oss hardest denne våren.

Sum driftsinntekter er redusert med 18,5 mnok. Rammetilskot er auka med 9,3 mnok, inntekts- og formueskatt er redusert med 6 mnok, andre overføringa og tilskot frå staten er redusert med 22 mnok og er reduksjon i inntekt frå heimfallskrafta. Reduksjonen i sals- og leigeinntekter er fråfall av SFO- og barnehage-betalingar på grunn av korona-tiltak og har motpost i auka rammetilskot. Overføringar er auka med blant anna 1,5 mnok for Kvam herad si deltaking i pilotprosjektet fritidskort 20/21, og 1,5 mnok i junioforskarprosjektet. Reduksjonen i konsesjonskraftinntekt kjem i posten for salsinntekter og er redusert med nesten 5 mnok i 2020.

Sum driftsutgifter er redusert med 6,9 mnok. Lønnsutgiftene er auka med 9 mnok og er i hovudsak auka lønnsutgifter relatert til ekstravakter og vikarbruk under corona-nedstenginga i Pleie og omsorg, reinhald og auke i utgifter til ressurskrevande brukarar på 2,8 mnok. Sosiale utgifter er redusert pga estimert lågare pensjonspremie i 2020. Overføringar og tilskot til andre er redusert med 13 mnok, og skuldast reduksjon i grunnrenteskatt og overskotsskatt ved sal av heimfallskraft.

Netto finansutgifter er auka med 5 mnok. 2 mnok er redusert forventa renteinntekter frå obligasjonsporteføljja, og 3 mnok er reduserte utbytte frå Kvam Energi AS og BKK AS. Renteutgiftene er ikkje redusert i 1. tertial. Kommunar har refinansiert, og skal refinanseiera eit lån til i 2020, og oppdatert estimat på renteutgifter kjem i 2.tertial. Det er forventa at det vil verta ein reduksjon ut frå kva rentevilkår me får i refinansieringsrunden.

Det negative netto driftsresultat på 35,8 mnok inneheld 2 mnok i netto avsetningar til bundne driftsfond, i hovudsak VA. Dette medfører at netto bruk av disposisjonsfond i 2020 er estimer til 37,8 mnok, noko som tappar store deler av dei oppsparte fondsmidlane til kommunen.

Forklaring til framlegg endringar investering per 1. tertial

P62183 Ombygging av Tolomarka barnehage

Utbygging av ny omsorgs- og avlastningsbustad ved gamle Tolomarka barnehage, sjå eiga politisk sak i HST 16.juni. Totaltramme er i overkant av 20 mnok, fordelt på 7 mnok i 2020 og 14 i 2021. Kommunal finansiering med lån på ca 0,9 mnok, utanom momskompensasjon, tidlegare avsett fondsmidlar til føremålet og tilskot frå Husbanken.

P61193 Utbygging av Strandebarm Omsorg

Kostnadsramma for prosjektet er auka frå 127 til 150 mnok, sjå eiga sak. På grunn av den økonomiske situasjonen og omfanget av prosjektet, tilrår rådmannen at det vert gjort ein behovsanalyse før me går

vidare med prosjektet. Nye prognoser er likevel innarbeidd i tertialen, fordelt med 10 mnok i 2020, 80 mnok i 2021 og 60 mnok i 2022. 2020 er redusert med 14,9 mnok i forhold til opprinneleg vedtak. Finansiering vert løyst med investeringstilskot frå Husbanken, sal av eigedomar, mva. kompensasjon og låneopptak innanfor godkjende kommunale budsjettammer. Det er nytta 1 mnok i 2019 til prosjektering, graving for arkeologisk kartlegging, hjortegjerde mm.

P61199 Oppgradering av kommunale kaiar

Prosjektering og oppstart skjer i 2020, medan arbeidet vert ferdigstilt i 2021. I 1. tertial 2020 er det forskyvd 8,1 mnok til 2021.

P61143 Veg Sandvenhagen/Sæland

Utbetring av veg Sandvenhagen/Sæland med ei totalramme på 10,65 mnok inkl. mva. Finansierte med 0,6 mnok i mva.kompensasjon og 2,4 mnok frå Bustadfeltfondet. Prosjektrammer utover prosjektering vert tidsforskyvd frå 2019 til 2020/2021, bl.a. pga. dialog med grunneigarar om løysingar. Arbeidet vil starta opp i 2020 og det er forskyvd 5,65 mnok til 2021.

P60096 - Komp.midlar veg - Skjering, Bakka

Gjaldt arbeid med veg, finansierte av kompensasjonsmidlar, 2,5 mnok, konto 25140005. Prosjektet låg inne for gjennomføring i 2021, men i HST- 065/19 vart bruk av kompensasjonsordninga for auka arbeidsgjevaravgift omprioritert til prosjektet Odland-Lidarende. Frå tilsagnsbrevet frå Hordaland Fylkeskommune 12.12.2019 vert det løyvd inntil kr 1 060 000 av komp.midlane til Bakka/Breievne. Prosjektet måtte leggjast inn igjen ved 1. tertial 2020. Det er nytta 0,05 mnok til prosjektering i 2019.

P65180 Brannstasjon KVBR

Prosjekt for grunnerverv, regulering og prosjektering/bygging av ny brannstasjon i KVBR. Totalramme er 23,1 mnok inkl. mva. Arbeidet startar i 2020 og ferdigstilling av ny brannstasjon er i 2021. I 1. tertial 2020 er det forskyvd 16,6 mnok til 2021.

P61203 Høgdebasseng Torpe

Prosjektering 0,2 mnok eks. mva. i 2020. Oppdatert anslag er 3,75 mnok, og auka opp i 1.tertial 2020. Finansierte med bruk av sjølvfinansierende lån. Brukt eit mindre beløp til prosjektering i 2019.

P16200 Årleg IKT prosjekt i skule og barnehage

Nytt prosjekt for årleg investering i skule og barnehage. Sikre nødvendig investering i digitale hjelpemiddel som pc, ipad, pc-skjerm m.m. Årleg 1 mnok til grunnskule og 500 til barnehage

P62204 Modulbygg ved Kvam ungdomskule

0,47 mnok i modulbygg pga store elevkull og plassmangel ved Kvam ungdomskule.

P60204 Ny vidaregåande skule i Norheimsund

Nytt investeringsprosjekt på totalt 28,2 mnok, til vaksenopplæring, bibiloteke og kontorlokale til kulturskuleadministrasjon i nytt bygg for Kvam VGS. I 2020 ligg det inn 0,2 mnok til prosjektleiarressurs.

Husbanklån

Auke i ramma til 25 mnok. Budsjettvedtak 2020 låg inne med 15 mnok, men investeringstabell synte 10 mnok. Derfor ein auke på 15. mnok. Det er for tida stor førespurnad etter Husbanklån.

Hovudoversikt Drift per 1.tertial 2020

Beløp i 1000					
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Rekneskap 2019	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Rammetilskudd	-	-314 631	-305 351	-296 357	-9 280
	120 951				
Innteks- og formuesskatt	-73 123	-232 054	-238 049	-234 746	5 995
Eiendomsskatt	-22 703	-41 878	-41 878	-41 025	0
Andre skatteinntekter	-37	-4 400	-4 400	-4 488	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-10 916	-42 469	-64 986	-75 315	22 517
Overføringer og tilskudd fra andre	-24 064	-97 900	-93 817	-113 379	-4 083
Brukerbetalinger	-7 964	-25 985	-27 907	-29 434	1 923
Salgs- og leieinntekter	-31 138	-93 846	-98 921	-97 194	5 075
Sum driftsinntekter	-	-853 164	-875 310	-891 938	22 147
	290 896				
Lønnsutgifter	167 313	473 433	464 281	455 956	9 152
Sosiale utgifter	48 912	124 564	126 441	126 002	-1 877
Kjøp av varer og tjenester	59 294	162 262	159 961	165 649	2 301
Overføringer og tilskudd til andre	38 892	78 890	95 420	91 292	-16 531
Avskrivninger	0	46 738	46 738	49 333	0
Sum driftsutgifter	314 411	885 887	892 841	888 231	-6 954
Brutto driftsresultat	23 516	32 723	17 531	-3 707	15 192
Renteinntekter	-2 280	-3 455	-5 455	-8 355	2 000
Utbytter	-4	-12 600	-15 600	-15 541	3 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-100	200	200	-1 371	0
Renteutgifter	11 480	24 385	24 385	23 301	0
Avdrag på lån	0	41 300	41 300	37 400	0
Netto finansutgifter	9 096	49 830	44 830	35 434	5 000
Motpost avskrivninger	0	-46 738	-46 738	-49 333	0
Netto driftsresultat	32 612	35 815	15 623	-17 606	20 192
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	0	0	20	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-731	2 011	3 440	8 588	-1 429
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	-37 827	-19 063	822	-18 763
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-731	-35 815	-15 623	9 429	-20 192
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	31 880	0	0	-8 177	0

2020 Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000			
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Investeringer i varige driftsmidler	27 499	162 341	186 647
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	3 000	3 000
Utlån av egne midler	8 354	25 000	10 000
Avdrag på lån	978	2 500	2 500
Sum investeringsutgifter	36 831	192 841	202 147
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 001	-19 061	-26 054
Tilskudd fra andre	-4 883	-5 424	-1 660
Salg av varige driftsmidler	-407	-4 717	-5 600
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-958	-2 200	-2 200
Bruk av lån	-8 354	-143 916	-145 567
Sum investeringsinntekter	-18 604	-175 318	-181 081
Overføring fra drift	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	-7 394	-8 366
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	-10 129	-12 700
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-17 523	-21 066
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	18 227	0	0

Tabellen syner det samla finansieringsbehovet til kommunen, og korleis investeringane er finansierte. Finansieringsbehovet er fordelt per prosjekt i skjema 2B.

2020 Status investeringer (2B)

Beløp i 1000				
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Bustader	0	10 100	2 100	8 000
Parkering Bjørketeigen	29	0	0	0
Sigevatn Tolomarka	945	0	0	0
Trykkaukestasjon	15	0	0	0
Løyning i Øystese				
Barnehage - Øystese	12	0	0	0
Ombygging Øystese barneskule	51	0	0	0
Prosjekt mangler	1 468	10	0	10
Sum	2 520	10 110	2 100	8 010
Oppvekst				
IKT prosjekt i skule og barnehage	0	1 500	0	1 500
Sakssystem PPT	0	125	125	0
Oppgradering varepumper ved kvam ungdomsskule	0	1 500	1 500	0
Modulbygg ved Kvam ungdomsskule	0	469	0	469
Sum Oppvekst	0	3 594	1 625	1 969
Helse og omsorg				
Ombygging av Tolomarka barnehage	33	7 165	100	7 065
Sum Helse og omsorg	33	7 165	100	7 065
Teknisk				
Andre investeringar	1 051	0	0	0
IT-investeringar 2020	172	1 800	1 800	0
IKT i skule og barnehage	70	0	0	0
Hardangerbadet	130	700	700	0
Kommunikasjonsløyning skule - foreldre	0	313	313	0
Dagsenter Strandebarne	0	750	750	0
Dagsenter Øystese	0	13	13	0
Ny vassleidning, Fosse	0	1 900	1 900	0
Utfylling i sjø - Øystese sentrum	5 003	5 000	5 000	0
Offentleg toalett Norheimsund	4	328	328	0
Oppgradering av VA- leidningskart	0	1 000	1 000	0
Utskifting av hovudvassleidning Skålheim - Mo i Øystese	0	2 200	2 200	0
Tilfluktsrom/arkivrom	0	438	438	0
Asfaltering 2020	0	1 875	1 875	0
Fornyning teknisk utstyr 2020	523	625	625	0
Fornyning teknisk utstyr VAR 2020	0	500	500	0
Komp.midlar veg , Odland-Lidarende	0	6 250	6 250	0
Skifte av SD - anlegg i kommunale bygg	0	1 000	1 000	0
Ny pumpestasjon P5, Tolo	0	1 468	1 468	0
Felles slamavskiljar Vikøy	0	1 300	1 300	0

Oppgradering hovudrenseanlegg avløp	450	5 300	5 300	0
Oppgr. av eksisterende vassverk i Kvam	12	500	500	0
Reserveforsyning vatn	17	1 700	1 700	0
Kryss Tolo - Buspareklubben	27	7 226	7 226	0
VA-pumpestasjon ved Fartøyvernseieret	0	750	750	0
Opning av dam på Solhaug	13	4 313	4 313	0
Utsifting til LED i veglys	89	1 250	1 250	0
Rekkverk kommunale bruer	0	313	313	0
VA-sanering Norheim del II	81	0	0	0
Oppgradering av pumpestasjonar i Steinsdalen	0	4 950	4 950	0
Oppgradering av kummar i heradet - avlaup	0	600	600	0
Oppgradering av kummar i heradet - vatn	64	1 500	1 500	0
Oppgradering av reduksjonskummar	0	2 187	2 187	0
Rassikringstiltak	293	1 875	1 875	0
VA-sanering ved rådhuset/Norheimsund skule	0	1 000	1 000	0
VA-sanering i Skårdalsvegen i Øystese	0	950	950	0
Pumpestasjon Evjo i Øystese	2 062	3 500	3 500	0
VA-sanering norheim del III	109	15 000	15 000	0
Tolo reinseanlegg - byte av sil	0	1 160	1 160	0
Kjøp av liten og stor hjullastar	1 022	2 500	2 500	0
Drikkevassledning Tolo - Straumbrua	0	2 150	2 150	0
Rekkverk kommunale vegar	0	156	156	0
Varmepumpe Øystesehallen	626	938	938	0
Varmepumpe Strandebarm skule	0	625	625	0
Spyle og sugevogn ettdrift Tolomarka	0	1 385	1 385	0
Utsifting glas og fasade rådhus	384	2 375	2 375	0
Oppgradering av brannvarslingsanlegg i kommunale bygg	0	950	950	0
Modulbustader til ROP	1 517	1 875	1 875	0
Oppgradering bygg 2020	1 576	1 250	1 250	0

Oppgradering av varmeanlegg ved Mikkjelsflaten	0	750	750	0
Forprosjekt KVBR	0	5 060	5 060	0
Kvam vgs-samlokalisasjon tenester	0	75	75	0
Dagsturhytte	0	1 000	1 000	0
Digitalisering egedomsarkiv	0	2 500	2 500	0
Norheimsund skule - uteområde	0	500	500	0
Sum Teknisk	15 294	105 622	105 622	0
Teknisk og informasjon				
Velferdteknologi	182	2 500	2 500	0
Digitalisering og samordning av adm. fagsystem	0	100	100	0
Ombygging og ny barriere Strandebarm vassverk	464	1 200	1 200	0
Infrastruktur ind.område Sandvenhagen del II	5 861	1 250	1 250	0
Veg Sandvenhagen/Sæland	112	5 000	10 650	-5 650
Kloakksanering Ålvik	0	450	450	0
Utbygging av Strandebarm Omsorg	3 468	10 000	24 900	-14 900
Oppgradering av kommunale kaiar	0	625	8 750	-8 125
Høgdebasseng Torpe	24	3 750	250	3 500
VA- sanering Sandvenhagen - Mo	0	700	700	0
Brannstasjon KVBR	39	6 250	23 125	-16 875
Sum Teknisk og informasjon	10 149	31 825	73 875	-42 050
Samfunn og utvikling				
P60096 - Komp.midlar veg - Skjering, Bakka	0	3 825	3 325	500
Ny vidaregåande skule i Norheimsund	0	200	0	200
Sum Samfunn og utvikling	0	4 025	3 325	700
Sum 2B	27 996	162 341	186 647	-24 306

Del 2 Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000				
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Sum 2B	0	0	0	0

Del 3 Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000				
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Eigenkapital KLP	0	2 500	2 500	0
0/1* Hardangertunnelen - frå ide til røyndom	0	500	500	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	3 000	3 000	0

Del 4 Utlån

Beløp i 1000				
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Utlån startlån Husbanken	0	0	0	0
Husbanklån	8 354	25 000	10 000	15 000
Utlån av egne midler	8 354	25 000	10 000	15 000

2020 Status drift for kommunen (1A)

Beløp i 1000				
	Rekneskap 2020	Rev.bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Rammetilskudd	-120 951	-314 631	-305 351	-9 280
Inntekts- og formuesskatt	-73 123	-232 054	-238 049	5 995
Eiendomsskatt	-22 703	-41 878	-41 878	0
Andre generelle driftsinntekter	-10 953	-46 619	-69 136	22 517
Sum generelle driftsinntekter	-227 730	-635 182	-654 414	19 232
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	251 245	621 168	625 207	-4 039
Avskrivninger	0	46 738	46 738	0
Sum netto driftsutgifter	251 245	667 906	671 945	-4 039
Brutto driftsresultat	23 516	32 723	17 531	15 192
Renteinntekter	-2 280	-3 455	-5 455	2 000
Utbytter	-4	-12 600	-15 600	3 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-100	200	200	0
Renteutgifter	11 480	24 385	24 385	0
Avdrag på lån	0	41 300	41 300	0
Netto finansutgifter	9 096	49 830	44 830	5 000
Motpost avskrivninger	0	-46 738	-46 738	0
Netto driftsresultat	32 612	35 815	15 623	20 192
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-731	2 011	3 440	-1 429
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	-37 827	-19 063	-18 763
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-731	-35 815	-15 623	-20 192
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	31 880	0	0	0

Tabellen syner inntektene og fondsdisponeringane til kommunen, som vert fordelt på dei ulike rammeområde (KOSTRA-tema) i skjema 1B. Tal i 1.000. Budsjettendringane er kommentert under «Økonomisk hovudoversikt – drift»

2020 Status drift for tjenesteområdene (1B)

Beløp i 1000					
	Rekneskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Rekneskap 2019	Endring opp. Bud. og rev.bud.
Manglende oppsett	66	0	0	0	0
Finans og fellespostar	1 036	-15 322	-20 548	-10 885	5 227
Styring og kontrollverksemd	1 881	5 169	5 188	6 289	-19
Administrasjon	17 038	42 791	43 230	40 362	-439
Barnehagar	29 787	83 803	84 177	76 649	-373
Grunnskuleopplæring	54 268	161 896	162 166	151 062	-270
Kommunehelse	12 842	34 273	33 916	33 179	357
Pleie og omsorg	84 459	222 070	217 564	215 661	4 506
Sosialteneste	10 706	32 137	32 231	32 638	-94
Barnevern	6 212	19 318	19 423	19 736	-105
Vatn og avlaup, avfall og renovasjon	-6 635	-6 293	-6 293	-5 530	0
Plansak, byggesak, oppmåling, kulturminner, natur og nærmiljø	3 736	13 783	13 951	11 672	-168
Kultur	8 857	25 160	24 999	26 261	161
Kulturbygg	0	13	13	0	0
Kyrkja	2 212	6 028	6 028	5 828	0
Samferdsel	4 488	12 403	12 336	13 241	66
Bustad	-1 634	-5 090	-4 397	-2 666	-693
Kommunal næringsforvaltning og konsesjonskraft	17 471	10 969	23 417	16 744	-12 449
Brann- og ulykkesvern	3 571	11 008	12 184	12 658	-1 176
Tenester utanfor ordinært kommunalt ansvarsområde	12	2 041	2 042	1 283	-1
Sum bevilgninger drift, netto	250 372	656 157	661 625	644 183	-5 468
Herav:					
Avskrivinger	0	46 738	46 738	49 333	0
Netto renteutgifter og -inntekter	-105	555	555	261	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-768	-2 389	-960	3 407	-1 429
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	-9 915	-9 915	-7 443	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	251 245	621 168	625 207	598 626	-4 039

Tabellane syner korleis midlane frå skjema 1A er fordelt på KOSTRA tema for Kvam herad. Normalforbruket per 1. tertial er 36,8% på fastløn og 33,3% for jamne utgifter. På grunn av at dei store utgiftene og inntektene ikkje kjem jamleg gjennom året, vil forbruksprosenten ofte avvika frå normalforbruket.

Økonomiske hovudlinjer

Risikomatrise for budsjettavvik, oversikt over sentrale inntekter, fordeling på tenesteområder, finansutgifter og detaljer om sjukefråvær på aggregert nivå i Kvam herad er inkludert i dette kapittelet.

Risiko for budsjettavvik

Når risikoen for dei ulike delene av driftsbudsjettet til kommunen vert gjennomgått, vert som regel risikoen for dei fleste områda lågare, då me har fått ein del avklaringar i løpet av våren som me ikkje hadde om hausten. I denne tertialen har risikoen for budsjettavvik auka for fleire av områda på grunn av pandemien.

	BUD-20	1T20	1T20	1T20	
Føresetnader og risiko for vesentleg meirforbruk utover rammer i budsjettåret	Risiko-nivå (0-9)	Sann-syn (0-3)	Konse-kvens (0-3)	Risiko-nivå (0-9)	Avbøtande tiltak
Prisnivå brukarbetalingar/ salsinntekter Statlege satsar på barnehageplass og HO-tenester Fastsett husleigeauke, % frå 1.5. (konsumprisindeks august - august) Satsar sjølvfinansierande tenester er fastsett v/bruk av sjølvkostprogram Sal konsesjonskraft basert på prognose frå kraftmeklar (CA 370 kr /Mwh)	6	2	3	6	Det store fallet i kraftprisar vinter og vår 2020 har redusert inntektene frå konsesjonskraft. Det er inngått ulike fastprisavtaler tidleg i 2020, og per 1. tertial er estimert porteføljepreis 278,5 kr/Mwh.

Etterspurnad brukarbetalingar/salsinntekter Som regel stor etterspurnad etter alle kommunale tenester – heller avgrensa av kapasitet og regelverk enn underforbruk	2	2	1	2	
Refusjonsinntekter Inntektene er som regel forsiktig budsjettert. Det vil seia at dei fyrst vert lagt inn i budsjettet når dei er tildelt. Endringar i inntekta medfører som regel tilsvarande endring i utgifter som mva.kompensasjon	4	2	2	4	Passa på å tilpassa utgifter til endringar i refusjonsinntekter
Rammetilskot Kommunen nyttar KS sin prognosemodell Endring etter Stortinget si handsaming Endring etter folketal	6	2	3	6	Auke i rammetilskot basert på KS sin modell. Stor fare for auken ikkje er nok til å dekke meirkostnader og tape skatteinntekter
Andre statlege overføringar Sal heimfallskraft basert på prognose frå kraftmeklar (ca. 360 kr/Mwh)	6	3	3	9	Dei låge kraftprisane i 2020 slår hardt inn i Kvam herad sine estimat. Prisestimat 2020 er redusert til 145,1 kr/Mw.
Andre statlege overføringar Vertskommunetilskot	4	2	2	4	Tilpassa utgifter viss fall i inntekter

Tilskot flyktningar – mottak fleire/færre					
Andre statlege overføringar	1	1	1	1	
Havbruksfond.					Det er ikkje lagt inn midlar i økonomiplanen, då storleiken er svært usikker. Dersom me mottek midlar, vil det koma som ei ekstra inntekt, slik at risikoen er vurdert til 1.
Andre overføringar	4	2	2	4	Tilpassa utgifter viss fall i inntekter
Skatt på inntekt og formue	6	3	3	9	
Kommunen nyttar KS sin prognosemodell med vekst på 2,3 %, Endring etter Stortinget si handsaming Endring i skatteinngang i løpet av året					Justert i 1. tertial. Reduksjon i skatt pga Corona pandemi. RNB forutsett at dette dekkes opp av lågare pris og lønnsvekst. Dette betyr eit 0 oppgjer i 2020, då overheng er ca 1,5 %.
Eigedomsskatt	6	2	2	4	
Brukt 7 promille på næring Brukt 5 promille på bustader og hytter Takstar er kontorjustert med 10 % Botnfrådrag på 30 %					Eigedomsskatteordningane er under press, men inntil vidare ser det ikkje ut til å ha så store konsekvensar for Kvam i 2020. Bruker LVK til ivareta skattegrunnlaget for kraftverk.
Konsesjonsavgift	1	1	1	1	

Fastsett for 5 år om gangen, indeksregulering					
Lønsutgifter Lagt inn lønsvekst på 2,5 % Hovudforhandlingar med verknad frå 1.5.20 Gjennomføra innsparingskrav	6	2	3	6	Oppfølging/økonomistyring . RNB legg til grunn 1,5 % lønnsvekst i 2020. Med eit overheng på ca 1,5 %, legg ein opp til eit 0 oppgjer frå statleg hald. Er det realistisk?
Sosiale utgifter Pensjon er i tråd med prognosar frå KLP og SPK (sjå eigen omtale) Arbeidsgjevaravgift avheng av lønsutgifter og pensjonsstorleik	6	2	2	4	Redusert ned. Låge lønnsvekst gjev lågare reguleringspremie til pensjon. Redusert arbeidsgiveravgift reduserer også utgiftene. Dette blir innarbeid i 2. tertial når ein veit meir kva konsekvensar dette har totalt sett.
Kjøp av varer/tenester I statsbudsjettet ligg det inne ein prisvekst på 3,1 % Utgiftene vert ikkje auka med ein generell vekst, men vert vurdert konkret i høve avtalar og liknande.	4	2	2	4	Oppfølging/økonomistyring
Overføringer	1	1	1	1	

Mva-kompensasjonsutgifter er lik inntektene 1-1					
Overføringer Kjøp konsesjons- og heimfallskraft skjer til prisar som vet fastsett i januar, med unntak av energiledd	4	1	2	2	Justert i 1. tertial, etter at prisane er kjende. Usikkert anslag på energiavgift som er variabel.
Renteinntekter Avkastning på obligasjonar basert på erfaring og inkl. krav til ytterlegare avkastning	4	2	2	4	Aktiv forvaltning i tråd med reglement. Forventa lågare renteinntekter pga uoversiktleg rentemarked i 2020
Utbytte Nivå frå Kvam Kraftverk AS fastsett Nivå frå BKK AS signalisert	2	2	3	6	Forverra og justert ned. Både BKK og KE betaler ut lågare utbytte. Tilsaman reduksjon på 3 millionar kr
Renteutgifter Det er brukt rentenivå på eksisterande låneavtalar Nye lån budsjettert med 2 – 2,5 % Gjort fleire rentebindingar som reduserer risiko	4	1	2	2	Fastrentekontrakter er inngått på 1 lån på 3 år, og 12 mnd sertifikat på eit lån. Oppnådd lågare renter, og skal refinanseire 1 lån til hausten 2020 med forventning om låge rentesatsar.
Avdragsutgifter Minstefrådrag i henhold til kommunelova	3	1	3	3	
Budsjetteringsfeil	4	2	2	4	Kontroll og kompetanse
Innsparingstiltak	4	3	3	9	

Laga ny tiltaksplan					Store utfordringar i 2020 då Kvam herad opplever ein stor inntektssvikt i 1.tertial.
Enkeltsaker	4	2	2	4	Organisera tenester på ein slik måte at enkeltsaker krev minst mogleg ressursar
Beredskapssituasjonar	3	1	3	3	Fullmakt til å bruk midlar i krisesituasjon og Beredskapsplan.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. 2020	Oppr. bud.	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
Frie disponible inntekter				
Skatt på inntekt og formue	-73 123	-238 049	-232 054	5 995
Ordinært rammetilskudd	-120 951	-305 351	-314 631	-9 280
Skatt på eiendom	-22 703	-41 878	-41 878	0
Andre generelle statstilskudd	-5 662	-26 336	-26 336	0
Sum Frie disponible inntekter	-222 439	-611 614	-614 899	-3 285

Sentrale inntekter består av rammetilskot, skatt på inntekt og formue, skatt på eidegom, og andre generelle statstilskot. Rammetilskotet er auka med 9,3 mnok i 2020. Av dette er er 8,5 mnok bevilga som kompensasjon til ekstraavgifter og tapte inntekter relatert til Corona pandemien. Skatteanslaget er redusert med nesten 6 mnok i 2020. Det gjer Kvam herad ein netto auke på vel 3,3 mnok i 2020. Nedgangen i skatteinntekter er forutsatt i RNB blir motverka av reduksjon i pris og lønnsvekst ned til 1,5 %. I praksis betyr det eit lønnsoppgjer på 0 % i 2020 pga overheng på ca 1,5 %.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap hiå.	Budsjett 2020	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-222 439	-614 899	-611 614	-3 285
Netto finansutgifter og inntekter	9 205	49 275	44 275	5 000
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	-27 912	-9 148	-18 763
Avsetninger og bruk av avsetninger	0	0	0	0
Overført til investeringer	0	0	0	0
Til disposisjon	-213 234	-593 536	-576 487	-17 048
Finans og fellespostar	1 036	-62 059	-67 286	5 227
Styring og kontrollverksemd	1 881	5 169	5 188	-19
Administrasjon	17 034	42 791	43 230	-439
Barnehagar	29 787	83 803	84 177	-373
Grunnskuleopplæring	54 268	160 966	161 236	-270
Kommunehelse	12 842	34 273	33 916	357
Pleie og omsorg	84 459	222 070	217 564	4 506
Sosialteneste	10 706	32 137	32 231	-94
Barnevern	6 212	19 318	19 423	-105
Vatn og avlaup, avfall og renovasjon	-6 635	-6 293	-6 293	0
Plansak, byggesak, oppmåling, kulturminner, natur og nærmiljø	3 736	13 783	13 951	-168
Kultur	8 857	26 090	25 929	161
Kulturbygg	0	13	13	0
Kyrkja	2 212	6 028	6 028	0
Samferdsel	4 488	12 403	12 336	66
Bustad	-1 634	-5 090	-4 397	-693
Kommunal næringsforvaltning og konsesjonskraft	12 216	-4 915	-14 983	10 068
Brann- og ulykkesvern	3 571	11 008	12 184	-1 176
Tenester utanfor ordinært kommunalt ansvarsområde	12	2 041	2 042	-1
TJENESTE MANGLER	66	0	0	0
Sum disponering	245 114	593 536	576 487	17 048
Merforbruk -/mindreforbruk +	31 880	0	0	0

Tabellen totaloversikt økonomi syner korleis dei sentrale inntektene er fordelte på tenestemåda. Prognose er dagens vedtatte budsjett, medan Budsjett 2020 er oppdatert anslag er 1. tertial. Tenestemåda får 17 millionar meir etter 1.tertial. Dette er blant anna meirkostnader på ca 4 millionar realtert til corona tiltak, samt konsesjonskraft justeringar. I motsetning til forskriftsskjema 1A innhald ikkje denne tabellen inntekt frå heimfallskraft eller konsesjonsavgifta, men kun generelle statstilskot i sum sentrale inntekter. Inntekt heimfall ligg under tenestemåda O1, som syner reduksjonen på ca 10 millionar i kraftrekneskapet for Kvam herad.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. 2020	Oppr. bud.	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter og utbytte	-1 552	-20 100	-15 100	5 000
Gevinst finansielle instrumenter	-100	-200	-200	0
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	10 857	22 875	22 875	0
Tap finansielle instrumenter	0	400	400	0
Avdrag på lån	0	41 300	41 300	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	9 205	44 275	49 275	5 000

Reduksjon i renteinntekter og utbytte er lågare utbytte frå BKK (1,6 mnok) og Kvam Kraftverk (1,4 mnok), samt reduksjon i forventa tilført renteavkastning frå obligasjonsporteføljen med 2 mnok.

Kvam herad har i 2020 fleire lån som skal refinansierast, og ein kan forventa å oppnå betre rentebetingelsar. I 1. tertial er det ikkje gjort justeringar av renteutgifter pga stor usikkerhet i anslaga. I 2.tertial vil ein vita meir om kva betingelsar ein har oppnådd og justeringar vil med stor sannsyn skje då. Effekten vil bli monaleg større i 2021 då heilårseffektar av refinansieringane frå 2020 slår inn.

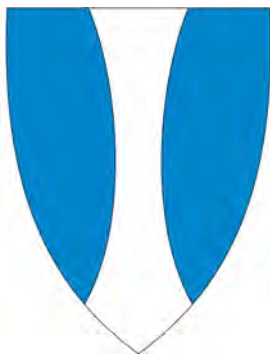
Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,78 %	7,44 %	8,21 %
Årlig sykefravær 2020	0,85 %	8,31 %	9,16 %
Sykefravær 1. kvartal 2019	1,20 %	8,26 %	9,46 %
Sykefravær 1. kvartal 2020	0,85 %	8,31 %	9,16 %

Sjukefraværet ligg vanlegvis høgast i starten av året for så å gå nedover fram til det når ein botn i feriemånaden juli. Slik er det også pr 1. kvartal 2020, men positivt at det ligg noko lågare enn i starten av 2019. Korttidsfraværet utgjer om lag 1 % av det totale fraværet.

Det er påreknleg med oppgang i fraværstala som følge av koronapandemien, der tilsette som vanlegvis ville gått på jobb med lette luftvegssymptom, må vera heime av smittevernomsyn.»





Finansrapport Kvam herad

Forvaltning av gjeldsportefølje og finansieringsavtaler

Rapport 2020 1 januar til 30 april

(Rapportdato 30. april, utskrevet 6. mai 2020)

Innholdsfortegnelse

- Side 3: Oppsummering og nøkkeltall – del I**
- Side 4: Oppsummering og nøkkeltall – del II**
- Side 5: Fordeling rentebinding**
- Side 6: Finansreglementets krav og strategi**
- Side 7: Porteføljens rentebindingstid og renterisiko**
- Side 8: Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko**
- Side 9: Utvikling i rentebindingstid**
- Side 10: Utvikling i gjennomsnittrente**
- Side 11: Utvikling i lånegjeld**
- Side 12: Opptak av nye lån og refinansieringer i perioden**
- Side 13: Forfall og rentereguleringer i perioden**
- Side 14: Motpartsoversikt lån**
- Side 15: Motpartsoversikt rentebytteavtaler**
- Side 16: Markedskommentar**
- Side 17: Ordliste, forklaringer og beregninger**
- Appendiks I: Oversikt rentebetingelser og rentekostnader**
- Appendiks II: Stamdataoversikt**

Forbehold

Denne rapporten er utarbeidet av Bergen Capital Management AS (heretter BCM) i samsvar med forskrift om finansforvaltning og Kundens reglement for finansforvaltning. Rapporten baserer seg på kilder som vurderes som pålitelige, men BCM garanterer ikke at informasjonen i rapporten er presis eller fullstendig.

Uttalelsene i rapporten reflekterer oppfatninger på det tidspunkt rapporten ble utarbeidet, og BCM forbeholder seg retten til å endre oppfatninger uten varsel.

Denne rapporten skal ikke forstås som et tilbud eller anbefaling om kjøp eller salg av finansielle instrumenter. BCM påtar seg intet ansvar for verken direkte eller indirekte tap eller utgifter som skyldes forståelsen av og/eller bruken av denne rapporten.

Denne rapporten er kun ment å være til bruk for våre klienter, ikke for offentlig publisering eller distribusjon, men BCM tar dog ingen forbehold om klienters eventuelle offentliggjøring. Ansatte i BCM kan eie verdipapirer i selskaper som er omtalt i rapporten, og kan kjøpe eller selge slike verdipapirer.

Rapporten er utarbeidet på et gitt tidspunkt, verdiendringene kan være store i låne- og verdipapirmarkedet slik at endelig resultat vil kunne avvike, det er brukt beste anslag på gitte tidspunkt som markedspriser i rapporten.

Historisk resultat i porteføljer forvaltet av BCM er ingen garanti for fremtidig resultat. Fremtidig resultat vil blant annet avhenge av markedsutviklingen, forvalters dyktighet, porteføljens risiko, samt kostnader ved forvaltning.

Rapporten inneholder kun gjeld som er forvaltet av BCM. Rapporten er utarbeidet på basis av opplysninger fra långivere og Kunde, BCM kan ikke ta ansvar for riktigheten av denne informasjonen oppgitt fra tredjeparter. Ved reproduksjon eller annen bruk av rapporten bør rapporten i sin helhet vedlegges. Rapporten gir et øyeblikksbilde på rapporteringstidspunkt, slik at porteføljens sammensetning og risiko p.t. kan være høyere eller lavere.

BCM vil sjekke av status mot Kundens finansreglement ved rapportering. Men BCM oppfordrer Kunden til å foreta nødvendige kontroller, da det er Kunden selv de facto som er ansvarlig for at gjeldsporteføljen er i henhold til vedtatt reglement. Dersom BCM ikke mottar innvendinger mot rapporten innen 10 virkedager etter utsendt rapport anses rapporten som korrekt og akseptert av Kunden.

Oppsummering og nøkkeltall – del I

Nøkkeltall	30.04.2020	01.01.2020	Forklaring	Kommentar
Total lånegjeld	Kr. 1 315 953 619	Kr. 1 243 005 170	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.	
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	2,46 ÅR	2,02 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.	
Vektet gjennomsnittrente	1,96 %	1,93 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.	
Kapitalbinding	3,46 ÅR	-	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.	

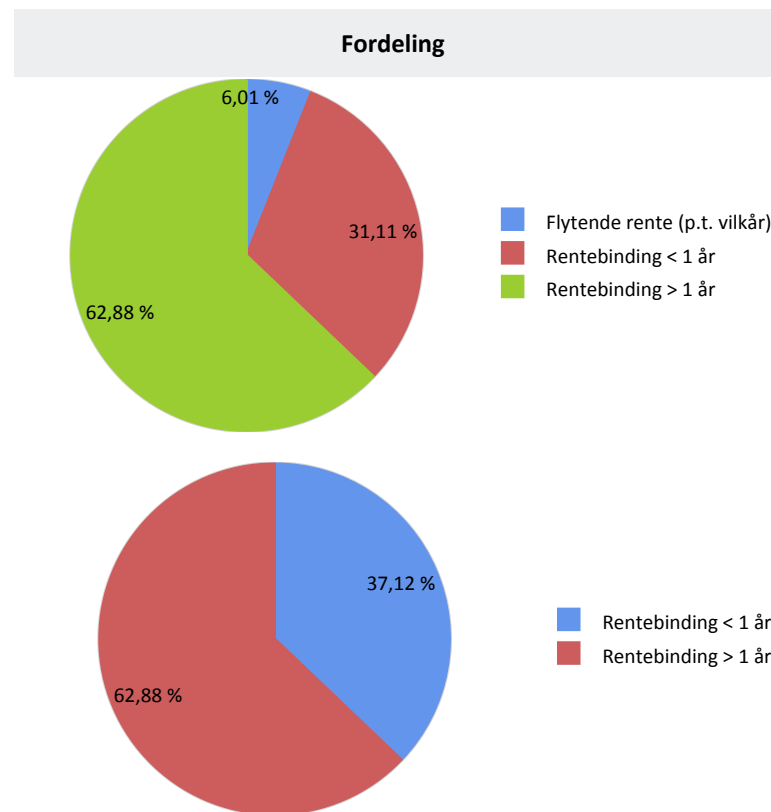
Oppsummering og nøkkeltall - del II

Nøkkeltall	30.04.2020	01.01.2020	Forklaring	Kommentar
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.	
Rentebinding under 1 år	37,12 %	39,35 %	Andel forfall av rentebinding kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som har renteregulering innenfor det nærmeste året.	
Kapitalbinding under 1 år	30,71 %	-	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.	
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 4 884 818	Kr. 4 890 681	Estimat på økt rentekostnad ved 1 % - poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %). Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1%- poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.	

Fordeling rentebinding

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	827 471 790	62,88 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	409 440 818	31,11 %
Sum rentebinding	1 236 912 608	93,99 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	79 041 011	6,01 %
SUM	1 315 953 619	100,00 %

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	827 471 790	62,88 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	488 481 829	37,12 %
SUM	1 315 953 619	100,00 %



Forklaring til tabeller og grafer

Tabellene over viser fordelingen for gjeldsporteføljen angitt ved bruk av enkel rentebinding. Lån med rentebinding over 1 år er fastrentelån eller obligasjonslån med gjenværende rentebinding over 1 år på rapporteringsdato. Lån med flytende rente er sertifikat, obligasjoner og gjeldsbrevlån med gjenværende rentebinding under 1 år. Dersom porteføljen inneholder lån med p.t. vilkår har de 14 dagers rentevarsel og oppsigelsestid og en rentebinding på $14 / 365 = 0,04$. Dersom porteføljen inneholder lån med Nibortilknytning (3 eller 6 MND) er de sortert som lån med rentebinding under 1 år. Det er til enhver tid gjenværende rentebinding som er utgangspunkt for beregning av om fastrentene er under eller over 1 år. Figurene viser grafisk fordeling av gjeldsporteføljen målt ved bruk av enkel rentebinding. Alle lån som er medtatt i beregningen er gjengitt i "stamdataoversikten" som er vedlagt denne rapporten.

Finansreglementets krav og strategi

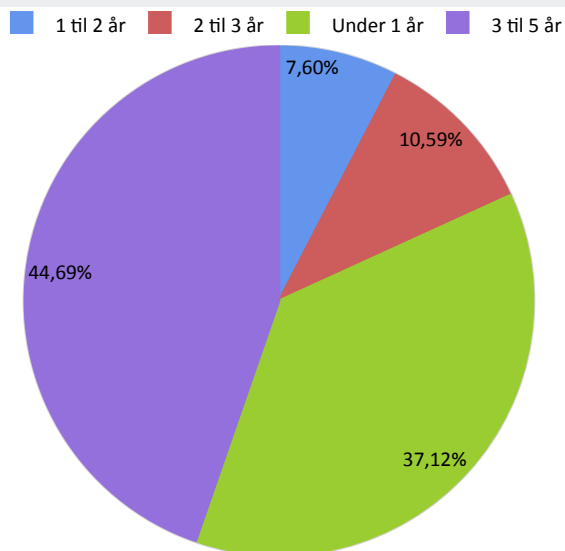
Krav i gjeldende reglement	Status	Kommentar
Innhente minst 2 konkurrerende tilbud ved refinansieringer og låneopptak	OK	
Refinansieringsrisiko skal reduseres ved å spre forfall/renteregulering. Gjennomsnittlig kapitalbinding skal til en hver tid være over 3 ÅR.	OK	
Størrelse på enkeltlån, ingen enkeltlån skal utgjøre uforholdsmessig stor andel av total lånegjeld	OK	
Rapportering i henhold til gjeldende reglement og forskrift	OK	
Fordeling av låneopptak på flere långivere	OK	
Nye låneopptak tatt opp i tråd med reglene i Kommuneleien § 50	OK	

Krav til forvaltning av gjeldsporteføljen i henhold til gjeldende finansreglement. Kommentar kun dersom det er avvik fra finansreglement.

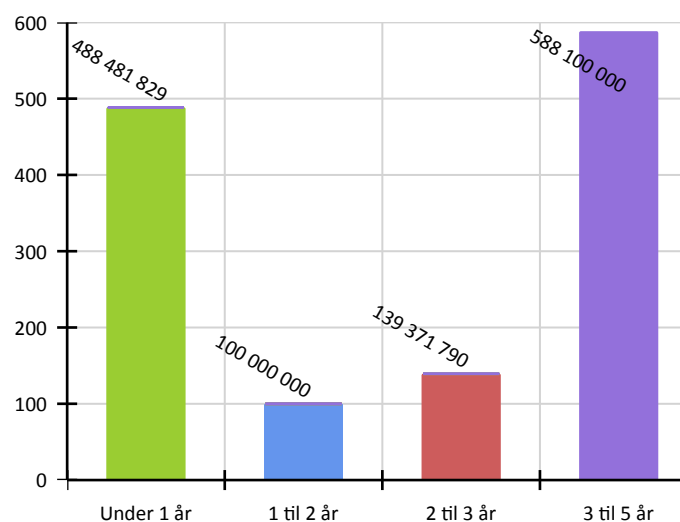
Porteføljens rentebindingstid og renterisiko

Intervall	Pålydende i NOK	Rentebindingstid	Andel	Akkumulert andel	Økning i rentekostnad ved 1% renteøkning
Under 1 år	488 481 829	0,46	37,12%	37,12%	kr 4 884 818
1 til 2 år	100 000 000	1,79	7,60%	44,72%	kr 5 884 818
2 til 3 år	139 371 790	2,50	10,59%	55,31%	kr 7 278 536
3 til 5 år	588 100 000	4,22	44,69%	100,00%	kr 13 159 536
> 5 år	0	0,00	0,00%	100,00%	kr 13 159 536
SUM	1 315 953 619	2,46	100,00%		

Rentebindingsintervall i % av porteføljen



Rentebindingsintervall i NOK



Kommentar

Rentebindingstid brukes ofte for å måle renterisiko. Det gir et uttrykk for hvor følsom kontantstrømmene til lånene er for en endring i markedsrentene. Man kan se på rentebindingstid som vektet gjennomsnittlig rentebinding for et lån eller en plassering. Porteføljens rentebindingstid er i tabellen målt ved slutten av rapporteringsperioden. Rentebindingen er i tråd med finansreglement og rentesikringsstrategi, hvor forutsigbarhet i rentekostnadene er et viktig element. Portefølj med rentebindingstid under 1 år vil være svært sensitive for bevegelser i markedsrentene. Portefølj med rentebindingstid over 5 år vil ha svært forutsigbare rentekostnader i de kommende årene. Alt annet like vil en slik forutsigbarhet ha en pris / «forsikringspremie», som må vurderes opp mot reduserte rentekostnader. Kolonnen økning i rentekostnad ved 1 %- poeng renteøkning viser økt årlig rentekostnad om 1 år, om 2 til 3 år, om 3 til 5 år og om 5 år dersom renten stiger med 1%-poeng. Dvs. når alle bindingene i porteføljen er løpt ut vil økt rentekostnad være 1 % x total gjeld.

Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko

Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	404 166 666	0,54	30,71%
1 til 2 år	100 000 000	1,79	7,60%
2 til 3 år	137 000 000	2,50	10,41%
3 til 5 år	592 304 532	4,22	45,01%
>5 år	82 482 421	15,96	6,27%
SUM	1 315 953 619	3,46	100,00%

Kommentar

Tabellen viser gjenværende tid frem til forfallstidspunkt for lånene i porteføljen. Det er tatt hensyn til kapitalbevegelser som f.eks. avdrag i beregningene.

Desto høyere tall desto lavere refinansieringsrisiko. Et 3MND sertifikat vil ved inngåelse ha 0,25 i kapitalbinding.

Figurene viser en grafisk fremstilling av refinansieringsrisikoen i porteføljen.

Porteføljer med kapitalbinding under 1 år har et stort kapitalbehov det kommende året.

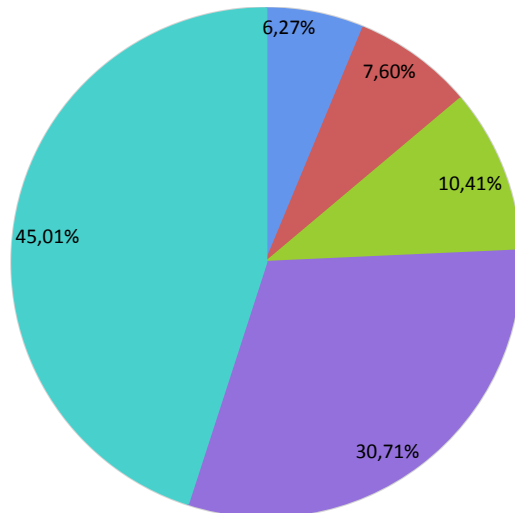
Porteføljer med kapitalbinding over 5 år antas å ha en «normal» forfallsstruktur.

Porteføljens kapitalbinding må vurderes ut fra et kostnads-, rente og porteføljeperspektiv. Korte lån er normalt sett vesentlig billigere enn lengre lån.

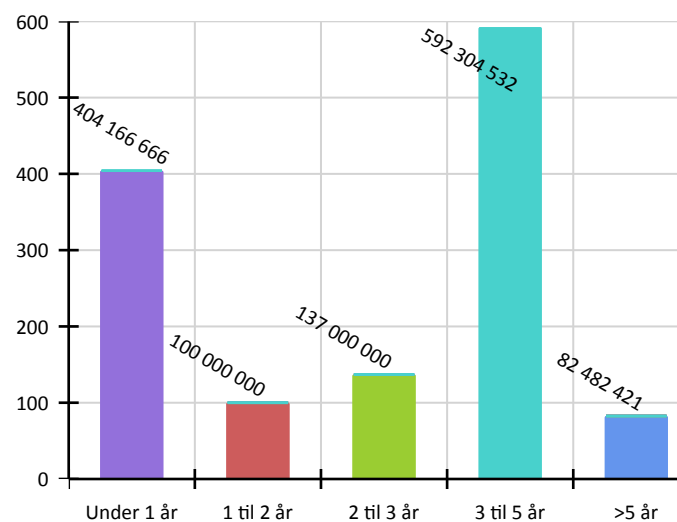
Beregninger av nøkkeltall er gjort ved bruk av lånets nedbetalingsprofil, långiver har ofte en mulighet til å kreve førtidig innfrielse slik at juridisk løpetid kan avvike.

Forfallsintervall i % av porteføljen

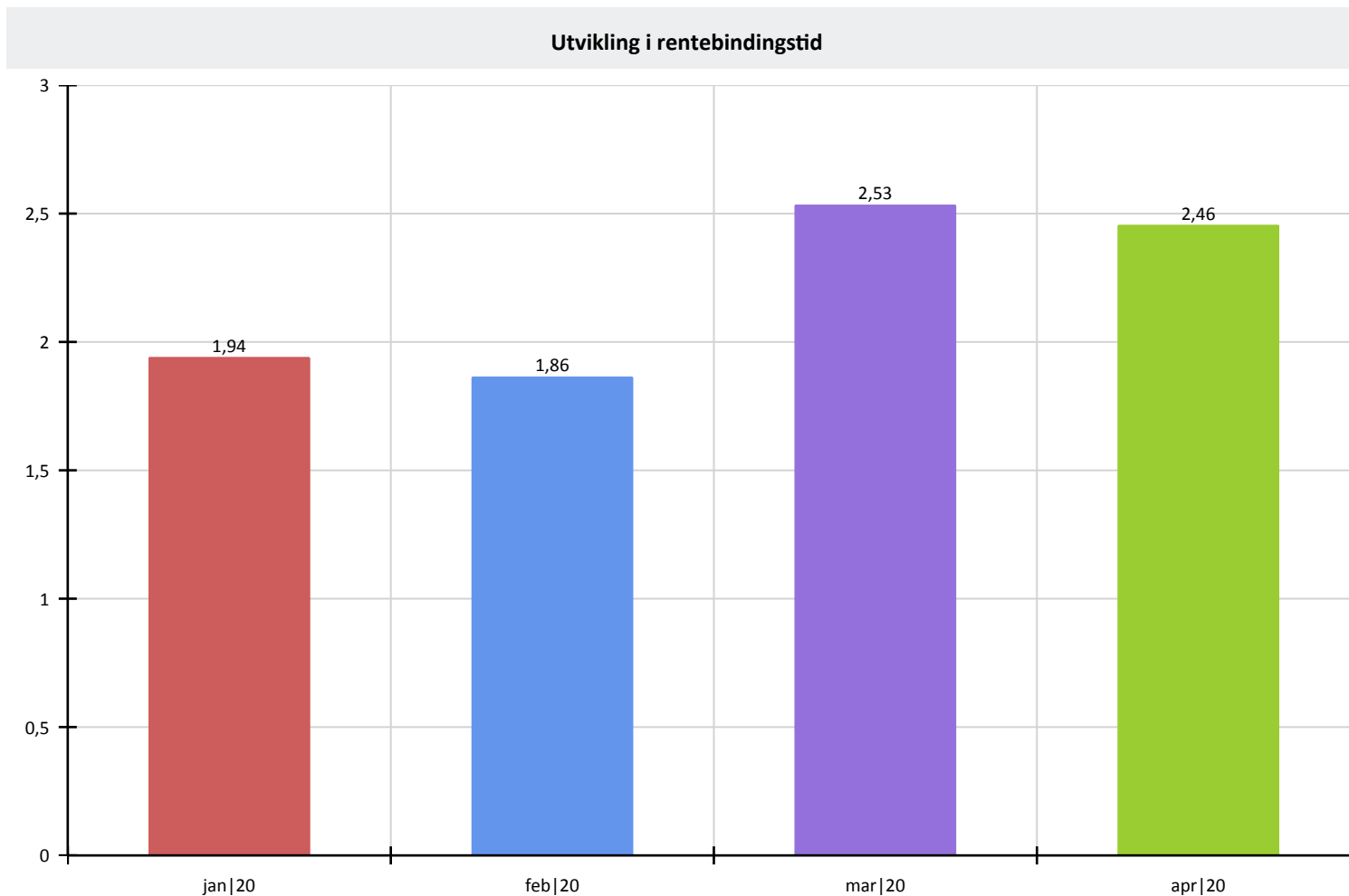
>5 år 1 til 2 år 2 til 3 år Under 1 år 3 til 5 år



Forfallsintervall i NOK



Utvikling i rentebindingstid



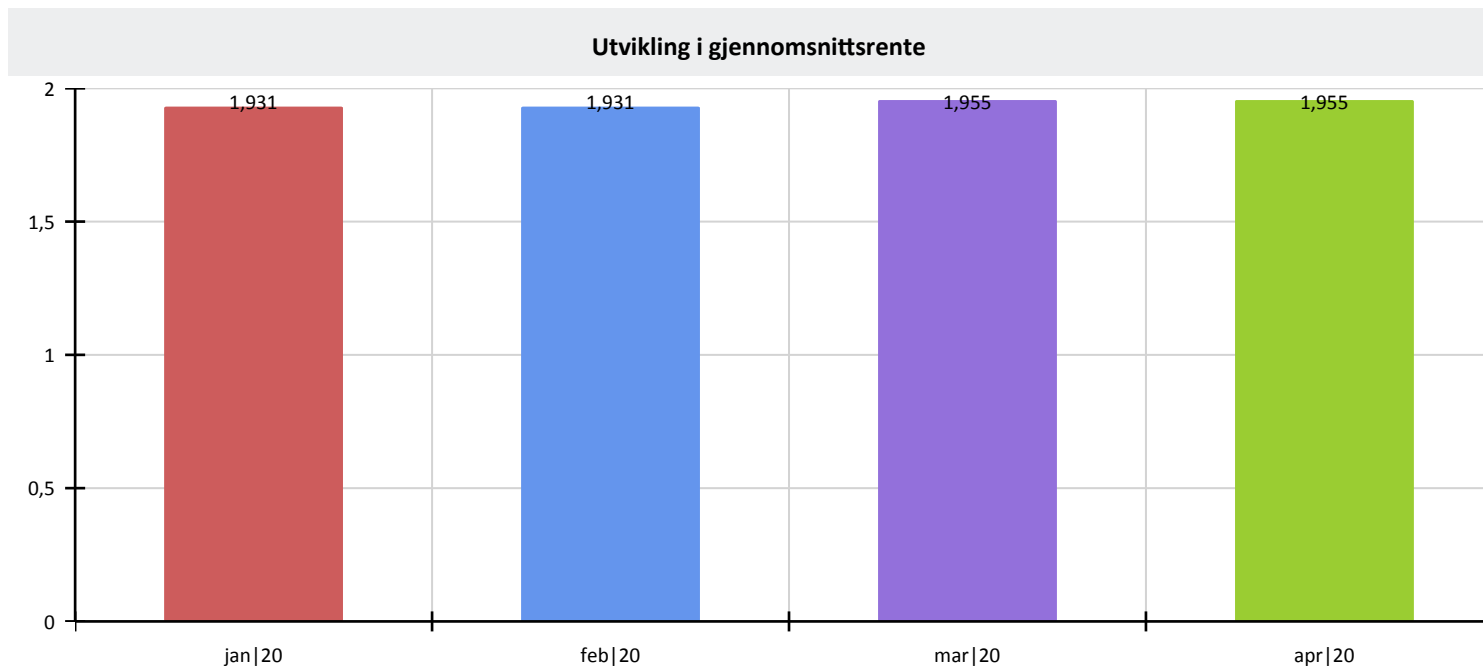
Kommentar

Rentebindingstid er målt ved utløpet av hver måned i rapporteringsperioden.

Den venstre aksene angir rentebindingstid i antall år.

Utvikling i rentebinding er beregnet eksklusiv rentebytteavtaler med fremtidig oppstart. Se side 3 for beregninger inklusiv fremtidige rentebytteavtaler.

Utvikling gjennomsnittrente



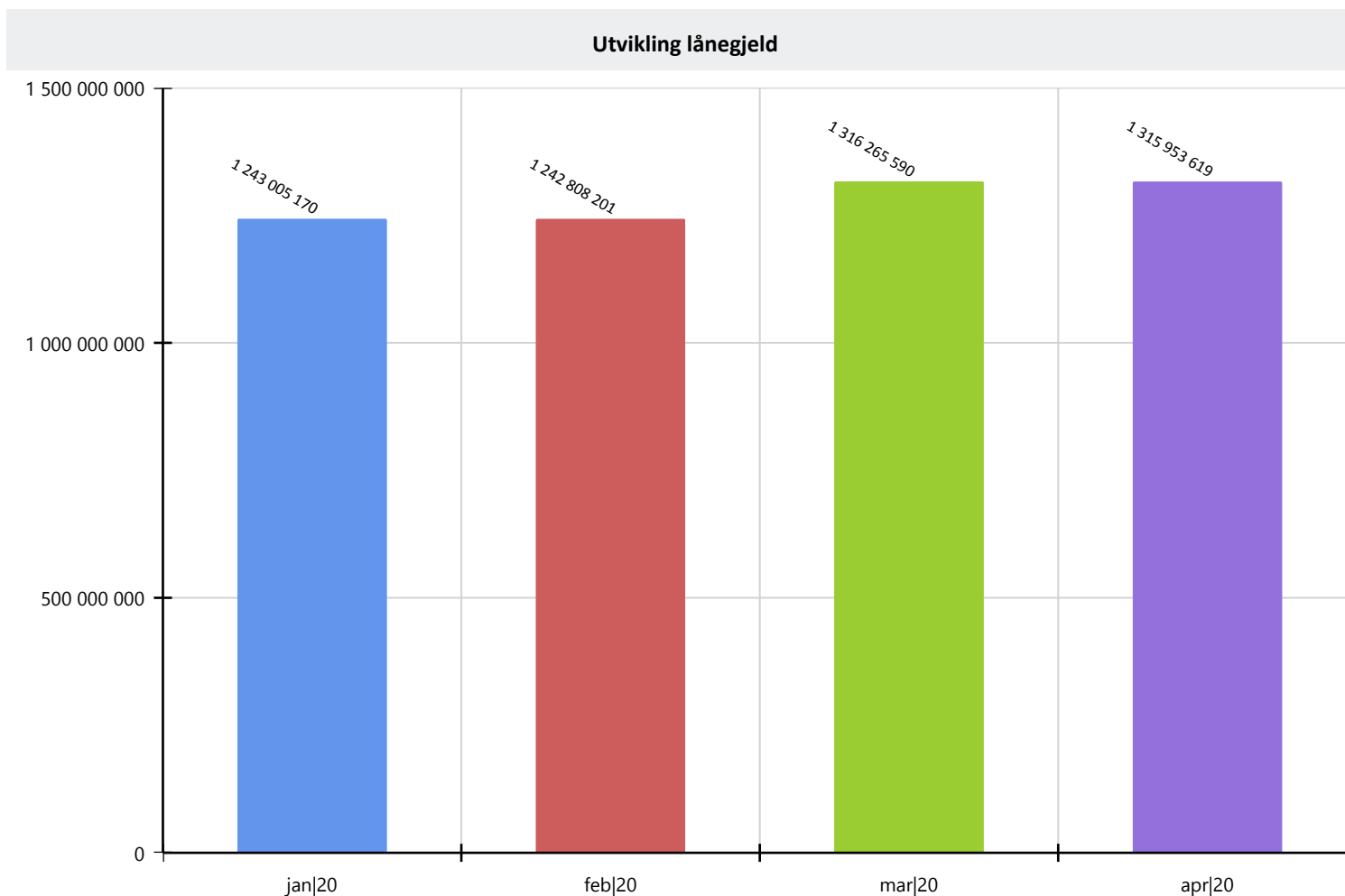
Kommentar

Vektet gjennomsnittrente er målt ved utløpet av hver måned i rapporteringsperioden.

Den venstre aksene angir gjennomsnittrente i %.

Porteføljen og markedsrenter		(Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for angitt løpetid)					
Vektet gjennomsnittrente	P.T.KBN	Norges Bank (foliorenten/styringsrenten)	3 MND	6 MND	12 MND	3 År	5 År
1,96 %	1,40 %	0,25 %	0,65 %	0,70 %	0,63 %	0,95 %	1,14 %
Markedsrenter og porteføljens betingelser		Ved utløpet av rapporteringsperioden					

Utvikling i lånegjeld



Kommentar

Lånegjeld er målt ved utgangen av hver måned i rapporteringsperioden.

Den venstre aksene angir lånegjeld i kroner.

Opptak av nye lån og refinansieringer i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Lånenummer	Kommentar
KBN	03.03.2020	112 600 000	2,002	03.03.2025	20200084	Refinansiering av NO0010732027 (tidl. 20140100) minus avdrag. Fastrente for å øke kapitalbinding, samt redusere renterisiko.
Danske Bank	11.03.2020	111 000 000	1,690	11.03.2025	NO0010876725	Fastrente for å øke kapitalbinding, samt redusere renterisiko

Egnethetsrapport

Ved rapportering per 30.06 og per 31.12 vil det her ligge en egnethetsrapport som beskriver hvordan transaksjonene og rådgivningen for det siste halve året har vært egnet for kunden.

Bergen Capital Management AS

Bergen Capital Management AS mottar ikke returprovisjon eller tilskyndelser fra tredjeparter og selskapets eneste inntektskilde er kunden. Bergen Capital Management AS har en produktkomitee som regelmessig gjennomgår selskapets produkter og tjenester. Produktkomiteens oppgave er å påse at de produkter og tjenester selskapet tilbyr eller anbefaler er tilpasset kundene og kundenes behov (identifisert målgruppe), samt at produktene er avstemt med hensyn til interessekonflikter. Overstående er i henhold til kravene i verdipapirhandelloven med tilhørende forskrift og MIFID II.

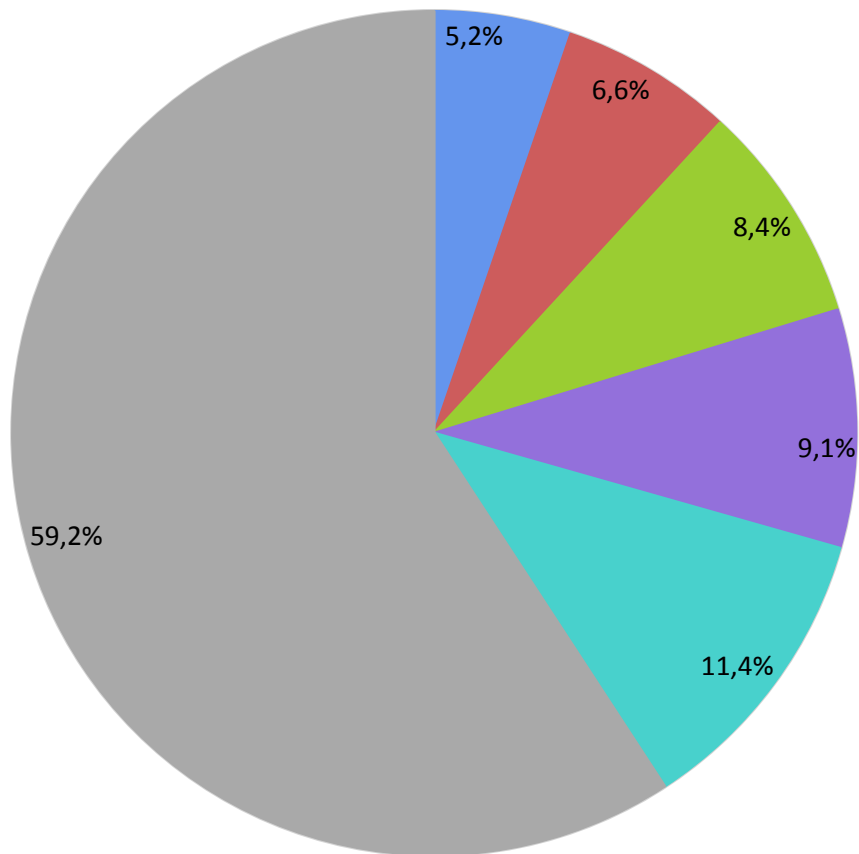
Forfall og rentereguleringer i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Lånenummer	Kommentar
DNB	03.03.2015	150 000 000	1,615	03.03.2020	NO0010732027	

Motpartsoversikt lån

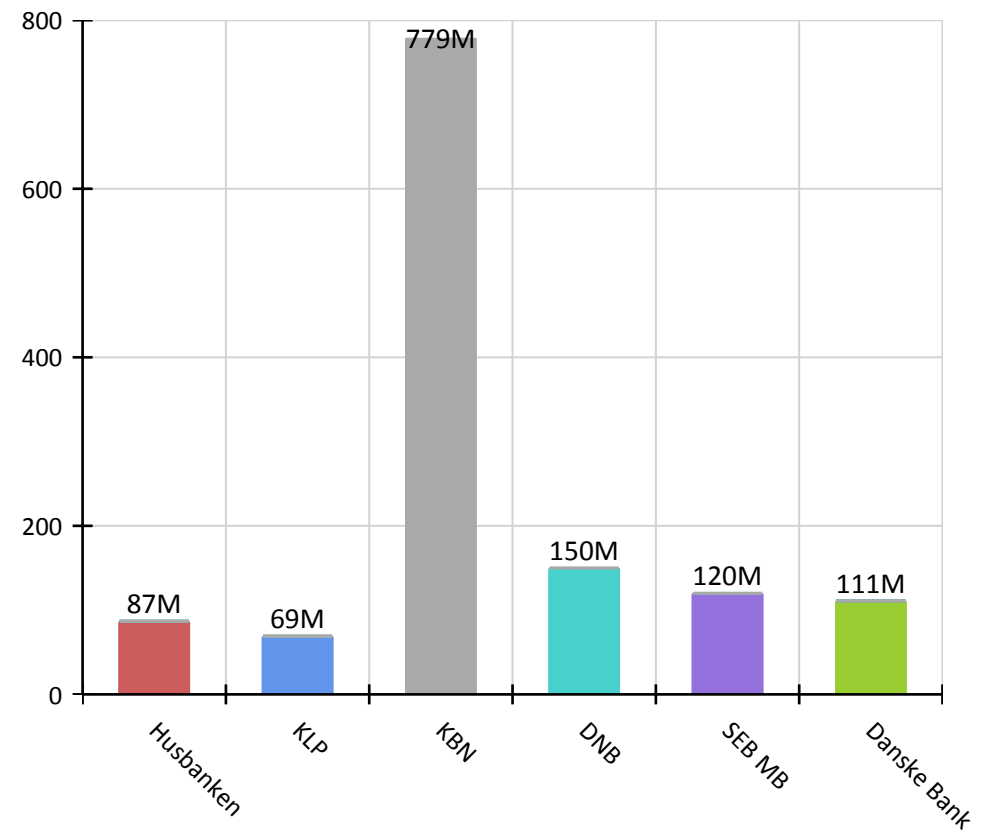
Motpartsoversikt i prosent

■ KLP ■ Husbanken ■ Danske Bank ■ SEB MB ■ DNB
■ KBN



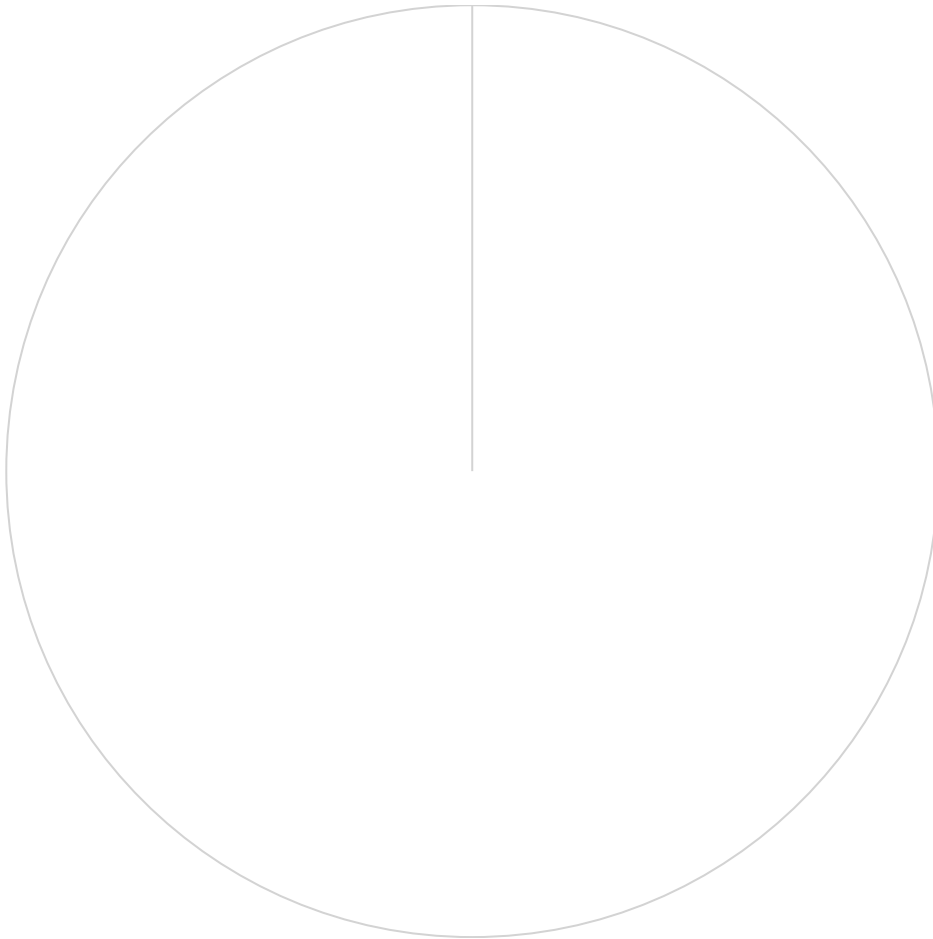
Motpartsoversikt i NOK

■ KBN ■ DNB ■ SEB MB ■ Danske Bank
■ Husbanken ■ KLP

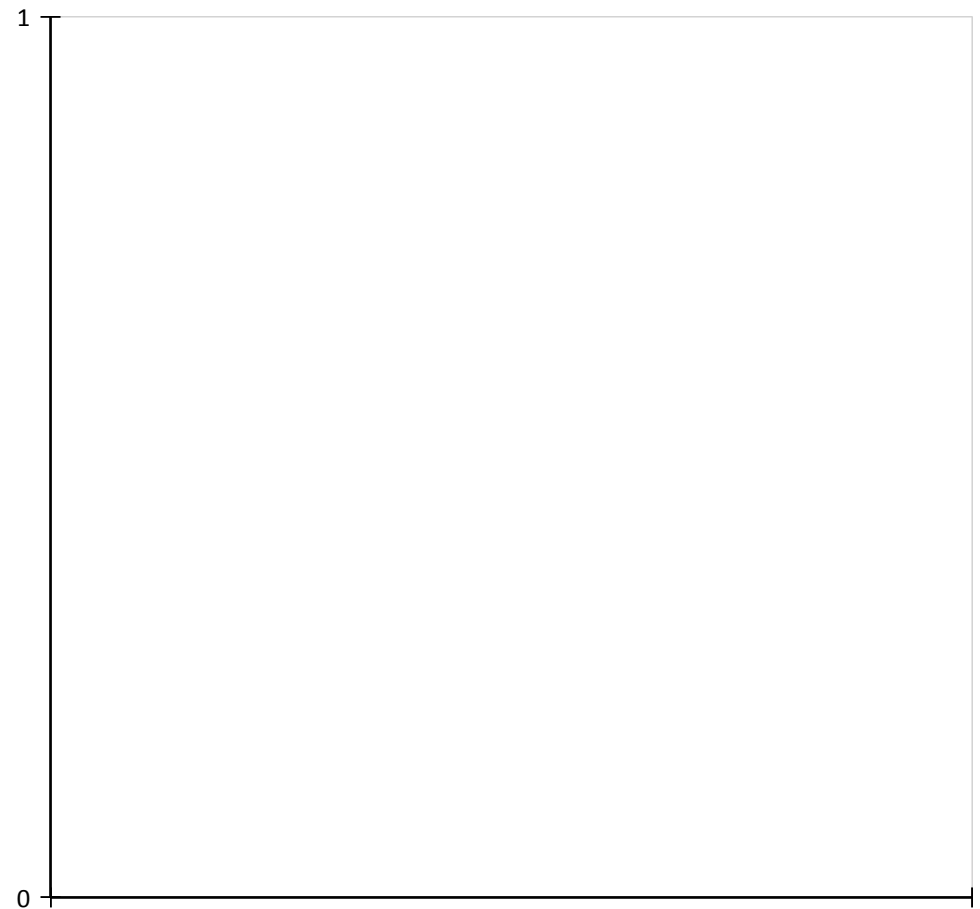


Motpartsoversikt rentebytteavtaler

Motpartsoversikt i prosent



Motpartsoversikt i NOK



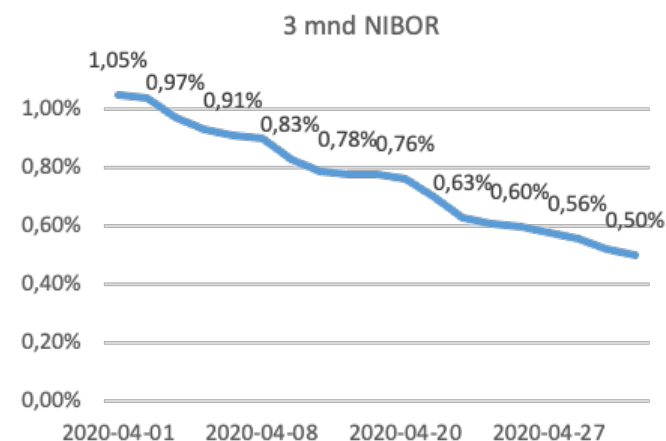
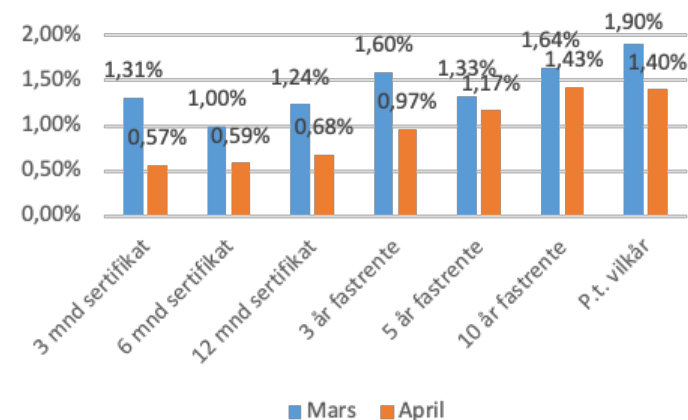
Dersom siden er tom, betyr det at kommunen ikke har aktive renteswapper.

Markedskommentar

April måned har vært atter en måned med store inngripende tiltak i store deler av verden. Det forventes svakere økonomiske nøkkeltall og inntjening for bedrifter her hjemme og internasjonalt. Selv om samfunnet så smått åpnes opp igjen, og til tross for stimulanse gjennom pakker til private og næringsliv, vil en så massiv nedstenging av samfunn over store deler av verden få store økonomiske konsekvenser. Denne forventningen speiles i rentemarkedet og vi har gjennom april måned sett nye bunnnoteringer av renter. Hele rentekurven har skiftet nedover, det vil si fallende renter i både korte og lange renter. 3 år swap var ved inngangen til året 1,89% og har falt til historisk bunnivå på 0,47% ved utgangen av april. Lave lange renter taler for dystre økonomiske utsikter. Norges Bank kommer 7. mai med rentebeslutning og oppdaterte prognoser for norsk økonomi.

Oljeprisen har falt nesten 60% hittil i år. Dette skyldes en stor tilbudsside med store oljelagre, samt en markant svikt i etterspørselen som følge av lite aktivitet grunnet koronakrisen. Dette påvirker som kjent den norske kronen som historisk sett er svak mot de store valutaene.

For kommunene sin del ser vi en betydelig økt etterspørsel etter lån til sektoren. Erfaringsmessig søker investorer, gjennom bankene, å låne ut til trygge betalere. Dette har gjort at etterspørselen etter lån til sektoren har økt betraktelig og presset rentene ned daglig i april. Samtidig som at markedsrentene har falt gjennom måneden, har også marginpåslaget falt. 3 mnd NIBOR var ved inngangen til april 1,05%. Ved utgangen av måneden lå 3 mnd NIBOR på 0,50%, ned 0,55%-poeng. Marginpåslaget mot 3 mnd NIBOR var ved forrige rapportering på ca 0,27% for 3 mnd løpetid. Denne har kommet inn til 0,04%. Det vil si at sektoren nå har betydelig lavere renter enn det man kunne låne til for bare noen uker siden, og at tilgangen til kapital har vært særdeles god. Kommuner og fylkeskommuner låner ved rapporteringsdato til 3 mnd 0,57%, 6 mnd sertifikat 0,59%, 12 mnd sertifikat 0,68%, 3 år fastrente til 0,97%, 5 år fastrente til 1,17% og 10 år fastrente til 1,43%. KBN sin p.t. rente ligger for tiden på 1,40%, noe som tilsvarer 3 mnd NIBOR+0,90% og forventes å settes ned. Se diagram for sammenligning av lånerente ved utgang av mars og april måned fordelt på løpetider for sektoren.



Kilde: Bergen Capital Management AS / Norges Bank / Eikon, 30. april 2020

Ordliste, forklaringer og beregninger

Deflasjon er reduksjon i det generelle prisnivået på varer og tjenester. Det motsatte av deflasjon er inflasjon.

Derivatvolum er en betegnelse på beholdning av derivat i % av samlet gjeld. Et derivat er et verdipapir der verdi avhenger av et underliggende aktivum på et fremtidig tidspunkt. F.eks. rentebytteavtale eller FRA.

Durasjon er den vektete gjennomsnittstiden til renteregulering på et lån beregnet ut fra nåverdien på fremtidige kontantstrømmer. Durasjon måler prissensitivitet til et lån med hensyn til endringer i renten. Durasjonen til en fastrenteobligasjon er den tid det i gjennomsnitt tar før kontantstrømmene (renter og hovedstol) forfaller til betaling. Durasjonen (egentlig modifisert durasjon) gir i tillegg uttrykk for hvor følsom verdien av obligasjonen er for endringer i rentenivået, og forteller hvor mange prosent verdien av obligasjonen vil gå ned med dersom markedsrentene stiger med ett prosentpoeng. Lang durasjon betyr at obligasjonsverdien er følsom for renteendringer. Durasjon baseres på beregning av markedsverdi, rentebinding er mer kontantstrømbasert og antas å være mer egnet som risikomål i offentlig sektor.

Fastrente er definert som gjeldsbrevlån eller obligasjoner som har gjenværende rentebinding på over ett år.

Finansreglement gir en samlet oversikt over fullmakter, rammer og retningslinjer for finansforvaltningen. Det fastsetter rammene for en forsvarlig og hensiktsmessig finansiell risikoprofil.

Flytende rente er definert som gjeldsbrevlån, sertifikat og obligasjoner som har gjenværende rentebinding under ett år.

Forfallsdato er den spesifikke dagen en inn- eller utbetaling skal skje på (betalingsfrist).

Gjeldsbrevlån er den mest benyttede låneformen i bankene. Lån blir knyttet til et gjeldsbrev. Det er et dokument hvor låntaker erklærer å skyldte penger. I gjeldsbrevet står det bestemmelser som regulerer forholdet mellom låntaker og långiver. Kommunalbanken og KLP Kommunekreditt utsteder gjeldsbrevlån med flytende – og fastrente samt gjeldsbrevlån med sertifikat og obligasjonsvilkår.

Inflasjon er vedvarende vekst i det generelle prisnivået. Inflasjon måles vanligvis ved veksten i konsumprisene. Norges Banks operative gjennomføring av pengepolitikken rettes inn mot lav og stabil inflasjon. Det operative målet for pengepolitikken er en årsvekst i konsumprisene som over tid er nær 2,5 prosent.

Kapitalbinding er volumveid gjennomsnitt av gjenværende tid frem til forfallstidspunktet for et gjeldsbrevlån, sertifikat eller obligasjon. F.eks. vil et 3 måneders sertifikat ha 0,25 i kapitalbinding på oppstartstidspunktet.

Konsumprisindeksen (KPI) er et mål for prisnivået til konsumprodukter og viser prisutviklingen på varer og tjenester som private husholdninger etterspør. Den prosentvise endringen i KPI brukes ofte som et generelt mål for inflasjon i en økonomi.

Kreditmargin (spread) er rentedifferansen mellom kredittobligasjonen og swaprente med samme løpetid. I det norske markedet benyttes swaprenten som målestokk, mens man i Euromarkedet noen ganger benytter statsrenten.

Kredittrisiko er risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser. I et låneforhold består kredittrisikoen i at låntaker ikke oppfyller låneavtalen.

Kupongrente er den faste renten på obligasjoner ved utstedelsestidspunktet. Når det generelle rentenivået synker vil en gitt kupongrente bli mer attraktiv og kursen på obligasjonen vil stige. Når det generelle rentenivået stiger blir effekten motsatt.

ISIN (lånenummer) er et nummer som brukes for å identifisere ulike verdipapirer, inkludert gjeldspapir, aksjer, opsjoner, derivater og rentederivater.

Markedskommentar er beskrivelse av dagens økonomiske situasjon og den fremtidige situasjonen basert på tolkninger av tilgjengelig informasjon. Uttalelsene reflekterer oppfatninger på det tidspunktet de ble laget, og BCM forbeholder seg retten til å endre oppfatninger uten forvarsel.

Markedsrisiko er risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av prisfluktuasjoner i finansielle markeder.

Motpartsrisiko er forstått å være den type og grad av risiko forbundet med hver part i en avtalefestet ordning og risiko for at den andre parten opprettholder sine forpliktelser. For lån antas motpartsrisikoen for låntager å være lav. For rentebytteavtaler må motpartsrisiko vurderes ved kontraktsinngåelse.

Nibor (Norwegian Interbank Offered Rate) er en samlebetegnelse på norske pengemarkedsrenter med ulike løpetider, som skal gjenspeile rentenivået som långiver krever for et usikret utlån i norske kroner med levering om to dager, «spot».

Nøkkeltall anvendes innen økonomi for å sammenligne selskaper eller organisasjoner og deres virksomhet. Nøkkeltall som er fremhevet i rapporten antas å være spesielt viktig for den aktuelle kommune eller kunde.

Obligasjon er et standardisert omsettelig lån med opprinnelig løpetid på minst ett år. Betingelsene ved et obligasjonslån, slik som løpetid, rente, utbetalingsdatoer og eventuelle rentereguleringer avtales ved utstedelsen av obligasjonen.

Oppgjørskrisiko er risiko for tap og likviditetsproblemer i forbindelse med avregnings- og oppgjørsfunksjonene. Oppgjørskrisiko omfatter kredittrisiko, likviditetsrisiko, juridisk risiko og operasjonell risiko. Risikoen som oppstår i et betalingssystem.

Oslo børs er Norges eneste regulerte markedsplass for omsetning av aksjer, egenkapitalbevis og andre verdipapirer, som derivater og obligasjoner.

P.a. rente er en enkel beregning for å vise forventet rentekostnad de neste 12 månedene. Beregnet som restgjeld x kupong.

P.t rente er en rente med kort renteregulering (vanligvis 14 dager) som vanligvis følger långivers innlånskostnader. Den følger også utviklingen i de korte pengemarkedsrentene og endres i takt med disse.

Påløpte renter viser akkumulerte, ikke betalte renter for det aktuelle lånet på rapporteringstidspunkt. Påløpte renter pr. 31. desember er således det rentebeløpet som skal anordnes til dette året. Påløpte renter i rapporten er beregnet med utgangspunkt i lånets stamdata. Husbanken har egne beregningsmetoder som ikke lar seg gjenskape på en enkel måte. Påløpte renter beregnet for Husbanklån kan derfor avvike noe. Påløpte renter er beregnet pr. t +1 på tilsvarende måte som for årsoppgaver.

Rapporteringsperiode er den aktuelle perioden som det rapporteres for. Rapporteringsdato og intervall er angitt på rapportens forside.

Refinansieringsrisiko er risikoen for at lån som forfaller ikke får ny finansiering og dermed må innfris. For fylkeskommuner og kommuner gjenspeiles denne risikoen i stor grad i volatiliteten i kredittmarginer som kan endre seg ved hver refinansiering. Risikoen kan reduseres ved å forlenge løpetiden i låneporteføljen, og ha tilstrekkelig likviditet til å dekke forfall eller tilgang til andre former for kreditt.

Rentebetingelser er til enhver tid gjeldende betingelser knyttet til det enkelte lånet.

Rentebindingstid (i år) er volumvektet gjennomsnitt av gjenstående rentebindingstid for lån og rentebytteavtaler.

Rentebinding inklusive forwardkontrakter (i år) er volumvektet gjennomsnitt av gjenstående rentebindingstid for lån og rentebytteavtaler. Denne varianten av nøkkeltallet tar hensyn til rentebytteavtaler som har oppstart frem i tid.

Rentebytteavtale (også kjent som renteswap) er en finansiell avtale om å bytte rentebetingelser for en periode. Et eksempel er å gå fra flytende rente til fastrente på et lån.

Rentefølsomhet sier noe om hvor mye kursen på et rentefond endres ved renteendringer. Måler prisfølsomheten til et fond ved mindre parallelle endringer på rentekurven.

Rentekostnad er kostnaden ved å låne penger. Betegnelse på den delen av betalte renter som skal anordnes på det spesifikke året.

Renteregulering er endring av lånerenten en eller flere ganger i låneperioden. Ny rente settes i forhold til rentereguleringsklausulen i lånekontrakten.

Renterisiko kan deles i markedsbasert- og kontantstrømbasert risiko. Markedsbasert renterisiko er risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av endringer i renten. Kontantstrømbasert risiko er risiko for økte rentekostnader ved økninger i det generelle rentemarkedet.

Sertifikat er et rentebærende papir i likhet med obligasjoner. Forskjellen mellom papirene er at sertifikat har maksimal løpetid på ett år.

Stamdataoversikt viser en oppsummering av utvalgte sentrale betingelser og forutsetninger for de ulike lån, sertifikat og obligasjoner.

Styringsrenten er Norges Banks sentrale rente i utøvelsen av pengepolitikken. I Norge er dette representert ved foliorenten.

Swap (rentebytteavtale) er en avtale mellom to parter om å bytte fremtidige kontantstrømmer. For eksempel kan den ene parten betale den andre flytende rente, mens den selv mottar fast rente eller omvendt.

Tillitsmann i et obligasjonslån er en fellesrepresentant for obligasjonseierne hvis hovedoppgave er å ivareta deres interesser og rettigheter overfor låntaker. Tillitsmann i det norske markedet er vanligvis Nordic Trustee.

Total lånegjeld viser samlet lånegjeld som det rapporteres for. Samlet oversikt over lånene som inngår i rapporten finnes under kapittelet «stamdata».

Total rente er lånets gjeldende kupong, dvs. referanserente med tillegg av kredittmargin.

Valutakurs er prisen på et lands valuta målt mot andre lands valuta, for eksempel norske kroner per euro.

Valutarisiko er risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av fluktasjoner i valutakursen.

Vektet gjennomsnittrente er volumvektet gjennomsnitt av kupongrenter for lån og rentebytteavtaler.

Verdipapirsentralen (VPS) er en privat, selveiende institusjon, opprettet ved lov om verdipapirsentral, som driver et elektronisk rettighetsregister for aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter med i hovedsak norske utstedere.

Oversikt rentebetingelser og rentekostnader

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Gjeldsbrevlån									
Lån	20160504	KBN	120 000 000	-1 254 933	2,080	0,000	2,080	2 496 000	9,12 %
Lån	8317.53.46069	KLP	69 000 000	-1 397 154	3,050	0,000	3,050	2 104 500	5,24 %
			189 000 000	-2 652 088				4 600 500	14,36 %

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Husbanken - Innlån									
Lån	13542663.B	Husbanken	166 666	-813	2,044	0,000	2,044	3 407	0,01 %
			166 666	-813				3 407	0,01 %

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Husbanken - Startlån									
Lån	13560979.20	Husbanken	3 750 000	-6 315	2,049	0,000	2,049	76 838	0,28 %
Lån	13560084	Husbanken	7 758 618	-13 066	2,049	0,000	2,049	158 974	0,59 %
Lån	13551919	Husbanken	2 050 000	-12 431	3,700	0,000	3,700	75 850	0,16 %
Lån	13550234	Husbanken	3 390 818	-10 455	3,700	0,000	3,700	125 460	0,26 %
Lån	13547281	Husbanken	2 371 790	-4 506	2,280	0,000	2,280	54 077	0,18 %
Lån	13561691.10	Husbanken	5 000 000	-24 853	2,049	0,000	2,049	102 450	0,38 %
Lån	13555026.B	Husbanken	4 204 532	-20 568	2,044	0,000	2,044	85 941	0,32 %
Lån	13559304.10.B	Husbanken	6 984 625	-23 468	2,044	0,000	2,044	142 766	0,53 %
Lån	13584073	Husbanken	4 938 638	-8 294	2,049	0,000	2,049	101 193	0,38 %
Lån	13584530	Husbanken	5 000 000	-49 270	2,049	0,000	2,049	102 450	0,38 %
Lån	13560979.10	Husbanken	15 000 000	-25 193	2,049	0,000	2,049	307 350	1,14 %
Lån	13563069.10	Husbanken	17 200 000	-141 864	2,049	0,000	2,049	352 428	1,31 %
Lån	13564079.10	Husbanken	9 037 932	-89 060	2,049	0,000	2,049	185 187	0,69 %
			86 686 953	-429 344				1 870 963	6,59 %

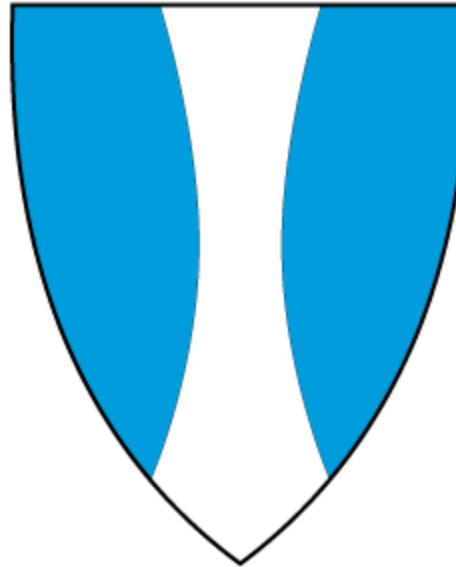
Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Kommunalbanken									
Lån	20170550	KBN	134 000 000	-1 022 710	1,518	0,000	1,518	2 034 120	10,18 %
Lån	20170551	KBN	137 000 000	-1 324 573	1,923	0,000	1,923	2 634 510	10,41 %
Lån	20190065	KBN	100 000 000	-413 875	1,935	0,000	1,935	1 935 000	7,60 %
Lån	20190124	KBN	175 500 000	-532 106	2,183	0,000	2,183	3 831 165	13,34 %
Lån	20200084	KBN	112 600 000	-363 185	2,002	0,000	2,002	2 254 252	8,56 %

Instrument	Ref. nr	Motpart	Beløp	Påløpte renter	Rente	Margin	Tot rente	P.a. rente	i % av gjeld
Hovedbok, Kommunalbanken									
			659 100 000	-3 656 450				12 689 047	50,09 %
Hovedbok, Verdipapirmarkedet									
Lån	NO0010876725	Danske Bank	111 000 000	-260 542	1,690	0,000	1,690	1 875 900	8,43 %
Lån	NO0010820855	DNB	150 000 000	-125 729	1,775	0,000	1,775	2 662 500	11,40 %
Lån	NO0010853476	SEB MB	120 000 000	-1 889 096	1,690	0,000	1,690	2 028 000	9,12 %
			381 000 000	-2 275 367				6 566 400	28,95 %
Total:			1 315 953 619	-9 014 061				25 730 317	100,00 %

Stamdataoversikt

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Gjeldsbrevlån						
Kvam - KBN - Fastrente 7 år - 30.10.23	20160504	30.10.2023	120 000 000	9,12 %	2,080	
Kvam - KLP - Fast 10ÅR - 3,05% - 02.09.24	8317.53.46069	02.09.2024	69 000 000	5,24 %	3,050	
			189 000 000	14,36 %	2,434	
Hovedbok, Husbanken - Innlån						
Kvam - HB - Innlån	13542663.B	01.08.2020	166 666	0,01 %	2,044	01.05.2020
			166 666	0,01 %	2,044	
Hovedbok, Husbanken - Startlån						
Kvam - HB - Startlån	13560979.20	01.10.2043	3 750 000	0,28 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13560084	01.10.2042	7 758 618	0,59 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13551919	01.06.2030	2 050 000	0,16 %	3,700	01.01.2021
Kvam - HB - Startlån	13550234	01.07.2034	3 390 818	0,26 %	3,700	01.01.2021
Kvam - HB - Startlån	13547281	01.07.2028	2 371 790	0,18 %	2,280	01.09.2022
Kvam - HB - Startlån	13561691.10	01.02.2045	5 000 000	0,38 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Flytende	13555026.B	01.05.2029	4 204 532	0,32 %	2,044	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13559304.10.B	01.03.2036	6 984 625	0,53 %	2,044	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13584073	01.04.2069	4 938 638	0,38 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13584530	01.11.2069	5 000 000	0,38 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13560979.10	01.10.2043	15 000 000	1,14 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13563069.10	01.06.2045	17 200 000	1,31 %	2,049	01.05.2020
Kvam - HB - Startlån	13564079.10	02.05.2046	9 037 932	0,69 %	2,049	01.05.2020
			86 686 953	6,59 %	2,158	
Hovedbok, Kommunalbanken						
Kvam - KBN - Fastrente 3 år 30.10.2020	20170550	30.10.2020	134 000 000	10,18 %	1,518	
Kvam - KBN - Fastrente 5 år 31.10.2022	20170551	31.10.2022	137 000 000	10,41 %	1,923	
Kvam - KBN - Fastrente 3 år 14.02.2022	20190065	14.02.2022	100 000 000	7,60 %	1,935	
Kvam - KBN - Fastrente 5 år 11.03.2024	20190124	11.03.2024	175 500 000	13,34 %	2,183	
Kvam - KBN - Fastrente 5 år - 03.03.25	20200084	03.03.2025	112 600 000	8,56 %	2,002	

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Kommunalbanken						
			659 100 000	50,09 %	1,925	
Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Verdipapirmarkedet						
Kvam - Danske Bank - fastrente 11.03.2025	NO0010876725	11.03.2025	111 000 000	8,43 %	1,690	
Kvam - DNB - 3års fastrente 12.04.2021	NO0010820855	12.04.2021	150 000 000	11,40 %	1,775	
Kvam - SEB - SRT 12 mnd 27.05.2020	NO0010853476	27.05.2020	120 000 000	9,12 %	1,690	
			381 000 000	28,95 %	1,723	
		Total:	1 315 953 619	100,00 %	1,955	



Finansrapport Kvam herad

Langsiktige finansielle aktiva

Rapportering pr. 1. tertial 2020 (1. januar – 30. april 2020)

- **Side 2:** Innholdsfortegnelse og forbehold
- **Side 3:** Oppsummering
- **Side 4:** Plassering av langsiktige aktiva
- **Side 5:** Kontroll av risikorammene i finansreglementet
- **Side 6:** Avkastning hittil i år sammenlignet med benchmark
- **Side 7:** Stresstest av obligasjonsporteføljen
- **Side 8:** Vurdering og kvalitetssikring av finansiell risiko
- **Side 9:** Vurderinger og kommentarer
- **Side 10 - 11:** Ord og uttrykk

- Finansrapporten er utarbeidet av Bergen Capital Management AS (heretter BCM) i samsvar med reglement for finansforvaltning vedtatt i Kvam heradstyre 27. september 2016. Rapporten baserer seg på kilder som vurderes som pålitelige, men BCM garanterer ikke at informasjonen i rapporten er presis eller fullstendig. Uttalelsene reflekterer oppfatning på det tidspunkt rapporten ble utarbeidet, og BCM forbeholder seg retten til å endre oppfatning uten varsel.
- Denne rapporten skal ikke forstås som et tilbud eller anbefaling om kjøp eller salg av finansielle instrumenter. BCM påtar seg intet ansvar for verken direkte eller indirekte tap eller utgifter som skyldes forståelsen av og / eller bruken av denne rapporten.
- Ansatte i BCM kan eie verdipapirer i selskaper som er omtalt i rapporten, og kan kjøpe eller selge slike verdipapirer.
- Rapporten er utarbeidet på et gitt tidspunkt, verdiendringene kan være store i verdipapirmarkedet slik at endelig avkastning og markedsverdi på et eventuelt avviklingstidspunkt kan være vesentlig lavere eller høyere. Dersom ikke verdipapirene er hyppig omsatt og har en reell markedsverdi er kursen beregnet ved bruk av prisingsdata fra meglerhus på gitte tidspunkt. Ved årsavslutning benyttes det ligningskurser for aksjer, sertifikat og obligasjoner. Det er brukt tidsvektet avkastning i beregningene. Forvaltningshonorarer er medberegnet i avkastningstillene.
- Historisk avkastning i porteføljer forvaltet av BCM er ingen garanti for framtidig avkastning. Framtidig avkastning vil blant annet avhenge av markedsutviklingen, forvalters dyktighet, porteføljens risiko, samt kostnader ved forvaltning. Avkastningen kan bli negativ som følge av kurstap og verdiendringer.
- Rapporten inneholder kun langsiktige finansielle aktiva som er forvaltet av BCM og rapporten er utarbeidet i henhold til innholdskrav i finansreglementets kapittel 4 og spesielt risikorammene skissert i kapittel 4.4. Ved reproduksjon eller annen bruk av rapporten bør rapporten i sin helhet vedlegges for å sikre at innholdskravene i finansreglementet er dekket. Rapporten gir status på rapporteringsdato, slik at porteføljens sammensetning og risiko p.t. kan være høyere eller lavere.

Oppsummering etter 1. tertial 2020

AKTIVAKLASSE	MARKEDSVERDI	I PROSENT
Bankinnskudd	3 588 791	2 %
Sertifikat/obligasjoner	207 146 626	98 %
Totalt	210 735 417	100 %
Innskudd / uttak	0	

TABELL 1: Fordeling på de ulike aktivaklassene i kroner og i prosent av samlet forvaltningskapital ved utløpet av rapporteringsperioden.

AKTIVAKLASSE	I %	BENCHMARK	AVVIK
Sertifikat/obligasjoner	-0,31 %	3,53 %	-3,84 %
Totalt	-0,31 %	3,53 %	-3,84 %

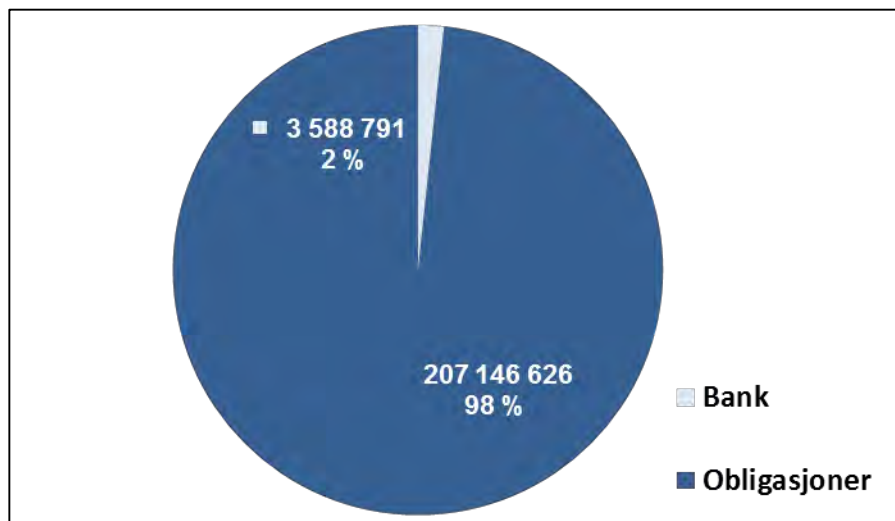
TABELL 2: Avkastning i prosent pr. aktivaklasse sammenlignet med benchmark ved utløpet av rapporteringsperioden. Avkastningsatsen inkluderer beregnede påløpte renter på bankkonto. Benchmark fra reglementets kapittel 4.6 er brukt.

AKTIVAKLASSE	I KR.	BUDSJETT	AVVIK
Renter	-648 903	-	-648 903
Totalt	-648 903	-	-648 903

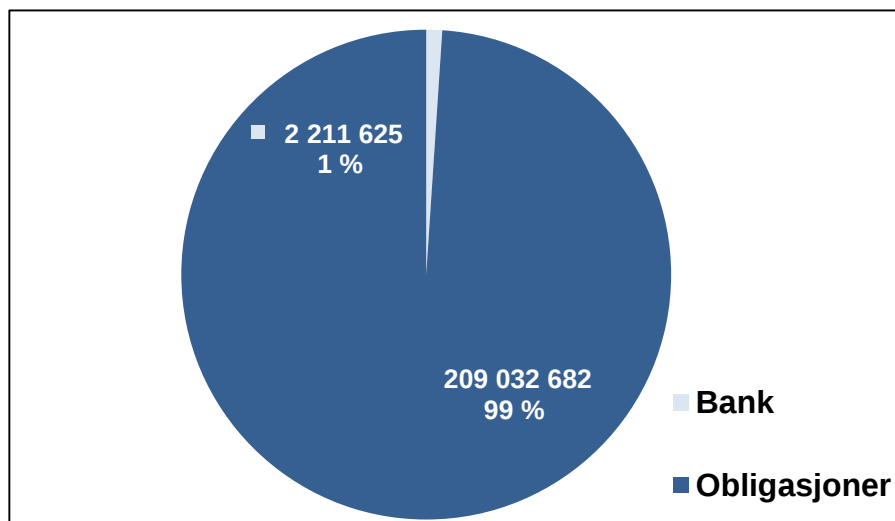
TABELL 3: Avkastning i kr pr. aktivaklasse sammenlignet med budsjettet avkastning for 2020. Eventuelle avvik er forklart på side 6. Budsjett for 2020 er ikke mottatt.

- Totalavkastning etter 1. tertial 2020 er på -0,31 %, dette er 3,84 % - poeng under norske statsobligasjoner med durasjon på 3 år, og 0,84 % - poeng under norske statsobligasjoner med durasjon på 0,25 år. Tilsvarende plasseringer i 3 MND NIBOR i perioden ville gitt 0,42 % i avkastning etter 1. tertial 2020.
- Midlene har vært plassert i rentebærende verdipapirer med kort durasjon og høy kredittkvalitet. Durasjon i porteføljen er 0,46.
- Avvik mot norske statsobligasjoner med 3 års durasjon, skyldes blant annet at obligasjonsporteføljen har lavere renterisiko og høyere kredittrisiko (bank) enn benchmark (norske statsobligasjoner).
- Porteføljen består av obligasjoner i norske sparebanker som vurderes å ha lav tapsrisiko. Kursjusteringer vil derfor alt annet like slå ut i høyere eller lavere avkastning i neste periode.

Plassering av langsiktige finansielle aktiva



FIGUR 1: Allokering av langsiktige finansielle aktiva forvaltet av BCM pr. 30.04.20.



FIGUR 2: Allokering av langsiktige finansielle aktiva forvaltet av BCM pr. 31.12.19.

- Midlene er pr. 30.04.20 plassert i bankinnskudd og direkteide rentebærende verdipapir utstedt av norske sparebanker.
- Samlet portefølje forvaltet av BCM er pr. 30.04.20 kr. 210 735 417.
- Pr. 31.12.19 var porteføljen på kr. 211 244 307. I 2020 har det ikke vært innskudd på eller uttak i finansporteføljen.
- Modifisert durasjon i renteporteføljen er 0,46 hvilket innebærer at porteføljen har lavere renterisiko enn benchmark (definert som kursrisiko) slik at porteføljens markedsverdi i mindre grad påvirkes av stigning i de lange rentene.
- Rentebetingelsene på de fleste verdipapirene er flytende, og er knyttet opp mot 3 måneders NIBOR; FRN obligasjoner. Investeringene er gjort i børnoterte verdipapir med god omsetning og andre papirer med tilsvarende god likviditet. Plasseringene kan gjøres disponible for Kvam herad i løpet av kort tid.
- Ingen av utstederne eller verdipapirene har lavere rating / kredittvurdering enn BBB-.
- Midlene er søkt plassert i henhold til Kvam herad sine etiske retningslinjer for finansielle investeringer (jf. reglementets kap. 4.7).
- Porteføljen består av 20 ulike rentebærende papirer. Alle investeringene er gjort i norske kroner.
- Ingen enkeltplasseringer i rentebærende papirer utgjør mer enn NOK 21 millioner i pålydende verdi.
- Alle verdipapirene har BIS vekt 20 % eller lavere.

Kontroll av risikorammene i finansreglementet

PLASSERING	MINIMUM	NØYTRAL	MAKSIMUM	STATUS	VEKT
Risikoklasse 1	0 %	0 %	100 %	0 %	Nøytral
Risikoklasse 2	0 %	100 %	100 %	100 %	Nøytral
Risikoklasse 3	0 %	0 %	25 %	0 %	Nøytral
Risikoklasse 4	0 %	0 %	0 %	0 %	Nøytral
Risikoklasse 5	0 %	0 %	0 %	0 %	Nøytral
Risikoklasse 6	0 %	0 %	0 %	0 %	Nøytral

TABELL 4: Strategisk og taktisk aktivaallokering. Kvam herad skal normalt ha en fordeling av langsiktige finansielle aktiva basert på en nøytral posisjon og med minimum og maksimal rammer for taktisk aktiva allokering, nøytral vekting brukes dersom allokering er innenfor +/- 2 % av nøytral vekt.

Risikoklasse 1: Obligasjoner/sertifikat utstedt av den norske stat eller foretak med statsgaranti, samt statsobligasjonsfond.

Risikoklasse 2: Norske obligasjoner med fortrinnsrett, obligasjoner/sertifikat utstedt av statsforetak, fylkeskommuner og kommuner, kraftverk med garanti fra kommune/fylkeskommune, banker, forsikringsselskap og kredittforetak, innskudd i banker. BIS vekt skal være maksimum 20 prosent. Pengemarkeds- og obligasjonsfond etter samme kriteriene som over. Obligasjoner, sertifikat og innskudd som inngår i risikoklasse 2 og 3 (enten enkeltvis eller gjennom verdipapirfond) skal minimum være ratet *investmentgrade*, dvs. BBB- eller bedre.

Risikoklasse 3: Norske obligasjoner/sertifikat utstedt av industriforetak eller lignende, eller fond med tilsvarende risiko. BIS vekt kan være inntil 100 %. Pengemarkeds- og obligasjonsfond etter samme kriterier som over.

Risikoklasse 4: Ansvarlige lån.

Risikoklasse 5: Norske aksjefond, aktivt forvaltet aksje og egenkapitalbevis- portefølje bestående av direkteide verdipapir notert på Oslo Børs.

Risikoklasse 6: Enkeltaksjer, egenkapitalbevis og private equity.

BOKS 1: Risikoklasser som er definert i finansreglementet til Kvam herad.

KLASSE	BELØP I KR.	ANDEL	RAMME	STATUS
Risikoklasse 1	-	0 %	100 %	✓
Risikoklasse 2	210 735 417	100 %	100 %	✓
Risikoklasse 3	-	0 %	25 %	✓
Risikoklasse 4	-	0 %	0 %	✓
Risikoklasse 5	-	0 %	0 %	✓
Risikoklasse 6	-	0 %	0 %	✓

TABELL 5: Fordeling på risikoklassene i % av samlet forvaltningskapital og sammenlignet med rammene gitt i finansreglementet.

KLASSE	STØRSTE POSISJON	MAKSIMUM	STATUS
Risikoklasse 1	0 %	100 %	✓
Risikoklasse 2	10 %	35 %	✓
Risikoklasse 3	0 %	10 %	✓
Risikoklasse 4	0 %	0 %	✓
Risikoklasse 5	0 %	0 %	✓
Risikoklasse 6	0 %	0 %	✓

TABELL 6: Ramme for plassering pr. debitor regnet av samlet forvaltningskapital og sammenlignet med rammene gitt i finansreglementet.

Avkastning hittil i år sammenlignet med benchmark

AKTIVAKLASSE	BENCHMARK	RESULTAT I KR.	RESULTAT I %.	BENCHMARK	AVVIK
Obligasjoner	Statsobligasjonsindeks 3 år (ST4X)	-648 903	-0,31 %	3,53 %	-3,84 %
TOTALAVKASTNING	NORMALPORTEFØLJEN	-648 903	-0,31 %	3,53 %	-3,84 %

TABELL 7: Avkastning i 2020 for Kvam herad, samlet og pr. aktivaklasse i kr. og prosent målt mot benchmarkindeks.

AVKASTNING MOT BUDSJETT:

Kvam herad har i 2020 budsjettet med N/A (N/A pr. tertial) i avkastning på porteføljen som er forvaltet av Bergen Capital Management. Resultatet pr. 30. april 2020 er kr. - 648 903, tilsvarende -0,31 %.

AVKASTNING MOT BENCHMARK:

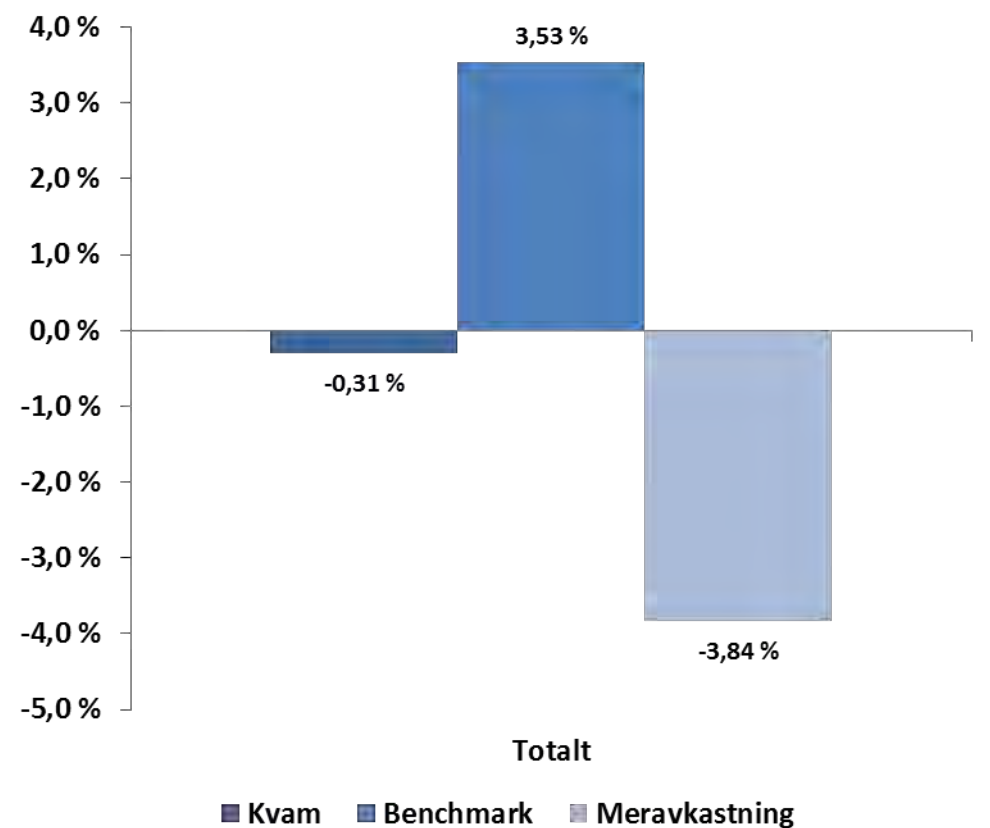
Obligasjonsporteføljen har levert 3,84 % - poeng under benchmark. Differansen skyldes at porteføljen har lavere renterisiko og høyere kredittrisiko (bank) enn benchmark (norsk stat). De lange statsobligasjonsrentene har falt til historisk lave nivåer, forvalter har vurdert det som for risikabelt å ligge med høy renterisiko i porteføljen, dvs. for lang durasjon. Det vurderes fortløpende å øke porteføljens renterisiko, slik at den blir mer lik totalporteføljens benchmark (3 års norsk stat) gjennom kjøp av obligasjoner med lenger løpetid.

Porteføljen består av obligasjoner i norske sparebanker som vurderes å ha lav tapsrisiko. Kursjusteringer vil derfor alt annet like, slå ut i høyere eller lavere avkastning i neste periode.

HONORARER

Kostnader ved forvaltning av obligasjonsporteføljen er medberegnet i avkastningstallene og utgjør:

- 0,20 % p.a.
- Kr. 421 471 årlig basert på dagens portefølje



BOKS 2: Kommentarer til avkastning mot budsjett og benchmark for langsiktige finansielle aktiva forvaltet av BCM i 1. tertial 2020.

FIGUR 3: Tidsvektet avkastning i 2020 sammenlignet med benchmarkindeks pr. aktivaklasse og samlet for langsiktige finansielle aktiva forvaltet av BCM .

Stresstest av obligasjonsporteføljen

AKTIVAKLASSE	MARKEDSVERDI I KR.	ENDRINGSPARAMETER	RESULTAT I KR.	RESULTAT I %.
Bank/likviditet	3 588 791	0	-	0,0 %
Rentebærende portefølje	207 146 626	+ 2% renteskift	-1 905 749	-0,9 %
Samlet	210 735 417		-1 905 749	-0,9 %

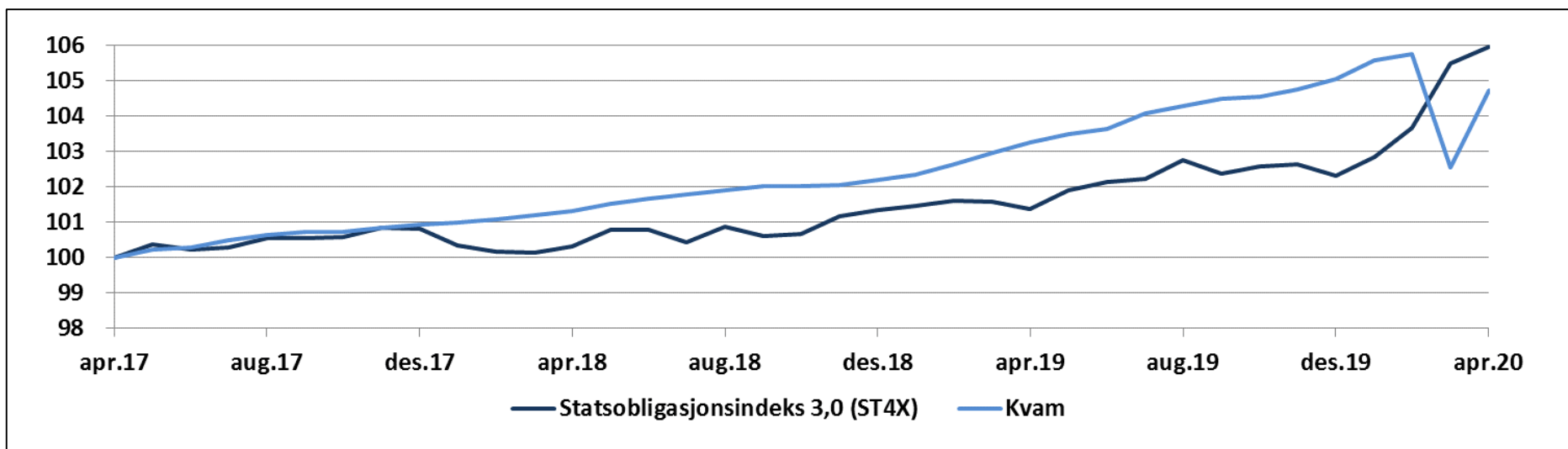
TABELL 8: Stresstest av Kvam herad sin langsiktige aktiva portefølje etter kriteriene som er skissert i finansreglement vedtatt av heradsstyre 27. september 2016.

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Obligasjoner	8,04 %	3,89 %	2,47 %	2,77 %	4,37 %	6,27 %	5,85 %	3,01 %	0,00 %	6,07 %	3,76 %	2,82 %	0,80 %	2,58 %	1,79 %	1,24 %	2,78 %	-0,31 %
Benchmark	11,13 %	5,49 %	2,55 %	0,89 %	3,91 %	9,65 %	3,19 %	4,45 %	6,13 %	2,17 %	0,94 %	5,07 %	1,59 %	0,44 %	1,39 %	0,54 %	0,96 %	3,53 %
Avvik	-3,09 %	-1,60 %	-0,08 %	1,88 %	0,46 %	-3,38 %	2,66 %	-1,44 %	-6,13 %	3,91 %	2,82 %	-2,25 %	-0,79 %	2,13 %	0,40 %	0,70 %	1,81 %	-3,84 %

TABELL 9: Historisk avkastning for Kvam herad langsiktige finansielle aktiva forvaltet av BCM, sammenlignet med norske statsobligasjoner med durasjon på 3,0 år.

- Midlene er forvaltet etter rammene i finansreglementets kapittel 4.4, rammer for direkteide verdipapirer. Midlene forvaltes til enhver tid etter kriteriene sikkerhet, risikospredning, likviditet og avkastning. Forvaltningen blir styrt etter en rullerende investeringshorisont på 5 år, samtidig som en prøver å få en rimelig bokført avkastning årlig.
- Kvam herad sine langsiktige finansielle aktiva stresstestes ved hvert tertial etter følgende parameter: + 2 % parallelt skift i rentekurven. Ved utgangen av rapporteringsperioden viser stresstesten at samlet potensielt verdifall er kr. 1 905 749 tilsvarende 0,9 % av samlede midler under forvaltning av BCM. Det potensielle tapet gir en indikasjon på hvor mye Kvam taper dersom vi får et parallelt renteskift på 2 % og porteføljen realiseres. Obligasjonene i den rentebærende portefølje har flytende rentevilkår, tap vil derfor være rentedagene frem til neste rentereguleringsdato som utgjør kr. 1 905 749. Verdifallet er beregnet ved å bruke porteføljens modifiserte durasjon; 0,46 per 30.04.20. Det potensielle tapet antas å være akseptabelt i forhold til Kvam sin risikobærende evne.
- Durasjon er et mål på volatiliteten til en obligasjon eller en portefølje som gir lineære estimater av endringen i markedspris som følge av en renteendring. Følgelig er det viktig å være klar over presisjonsgraden til durasjonsmålet. For små endringer vil durasjon gi et meget presist estimat på endringene i markedspris, men denne presisjonsgraden vil avta i takt med størrelsen på renteendringen. For store renteendringer er durasjonsmålet relativt upresist. Kredittrisiko i porteføljen er rettet mot norske banker og sparebanker.

Vurdering og kvalitetssikring av finansiell risiko



FIGUR 4: Historisk avkastning sammenlignet med norske statsobligasjoner med 3 års durasjon (ST4X) basert på 36 måneders rullerende tidshorisont. Sluttresultat av 100 kr investert i starten av perioden. Benchmark for porteføljen ble innført i november 2010, tidligere benchmark har vært norske statsobligasjoner med durasjon på 0,25 år.

- Gjennomsnittlig geometrisk annualisert avkastning basert på 36 måneders rullerende tidsperiode er 1,55 % og 1,94 % for henholdsvis strategi og benchmark.
- Årlig standardavvik basert på 36 måneders rullerende tidsperiode er 2,22 % og 1,39 % - poeng for henholdsvis strategi og benchmark.
- Standardavvik er et statistisk mål som innen finans benyttes for å måle hvor mye historisk avkastning svinger. Høyt standardavvik indikerer at kurssvingningene har vært høye. Teoretisk sett uttrykker standardavviket et sannsynlighetsutfall. Det er vanlig å anta at avkastningen med 2/3 sannsynlighet vil havne mellom +/- 1 standardavvik fra gjennomsnittlig avkastning.
- Den relative risikoen i forvaltningen av langsiktige finansielle aktiva er angitt ved å beregne rullerende relativ volatilitet (standardavviket til differansen mellom faktisk avkastning og strategi avkastning) over 36 måneder. For Kvam sin obligasjonsportefølje er dette måltallet 3,15 % - poeng.
- Den økonomiske fortolkning av relativ risiko (tracking error) er at vi med 2/3 sannsynlighet kan forvente at den årlige avkastningen vil ligge innenfor +/- 3,15 % - poeng i forhold benchmark (3 års stat).
- Forvaltningens Information ratio (IR) er -0,13. IR er et risikojustert mål som forteller hvor mye meravkastning en forvalter har bidratt til, målt mot den aktive risikoen som er tatt (tracking error). Positiv IR (alt over null) betyr at forvalter har gitt meravkastning. Som alle historiske tall, trenger ikke en høy historisk IR å bety at forvalter klarer å gjenskape tilsvarende resultater fremover.

Vurderinger og kommentarer

AKTIVAFORDELING

Ved utgangen av 1. tertial 2020 var Kvam herad sin investeringsportefølje allokert med 2 prosent i bank og 98 prosent i obligasjoner.

STRATEGI SERTIFIKAT OG OBLIGASJONER

De lange stats- og swaprentene er på historisk lave nivåer. BCM sin strategi er plassering av majoriteten av porteføljen i obligasjoner med flytende rente (FRN obligasjoner), dvs. knyttet til 3 mnd NIBOR og regulering hver 3 mnd. I påvente av oppgang i rentenivået og nedgang i kredittpåslaget, samtidig som kjøp av fastrenteobligasjoner p.t. anses som risikofyllt ved en eventuell fremtidig renteoppgang. Dette betyr at porteføljen fremover høyst sannsynlig vil bestå av FRN obligasjoner. I tråd med en trolig "normalisering" av kapitalmarkedene, vil BCM søke å legge en større andel over i obligasjoner med høyere kredittpåslag innenfor rammen av kommunens finansreglement, for å oppnå en høyere forventet avkastning over tid. BCM vil holde på sin strategi med liten turnover (kjøp/salg) i porteføljen.

ENDRING I RISIKOEKSPONERING OG VURDERING AV RISIKO

Kredittrisikoen er styrt gjennom å klassifisere kredittrisikoen i risikoklasser. Midlene er plassert innenfor rammene i forvaltningsreglementet. Det er ikke valutarisiko i porteføljen som består av 20 obligasjoner med BIS-vekt 20 %. Likviditetsrisikoen er lav, og investeringen kan gjøres om til kontanter i løpet av kort tid. Porteføljen er stresstestet, det potensielle tapet vurderes som marginalt i forhold til kommunenes risikobærende evne. En økning i renten fra Norges Bank sin side vil slå raskt positivt ut i avkastningen i porteføljen alt annet like.

AVVIK FRA FINANSREGLEMENTET

I finansporteføljen forvaltet av Bergen Capital Management AS er det ingen avvik fra finansreglementet som ble vedtatt i Kvam heradsstyre 27. september 2016.

MARKEDSKOMMENTAR

Vi kan med sikkerhet si at vi har hatt et begivenhetsrikt 1. tertial i 2020. Coronaviruset slo til for fullt i begynnelsen av mars og finansmarkedene tok alvor et seg etter at episenteret for viruset flyttet seg fra Kina til Italia og deretter globalt. I tillegg av har oljeprisen også utviklet seg negativt og ligger i skrivende stund på USD 30 pbl. Dette skjedde i første omgang på bakgrunn av store uenigheter mellom de olje-produserende landene, spesielt Russland og Saudi-Arabia (OPEC), men i april kom landene til enighet om redusert produksjon pga overfylte oljelagre. Dette styrket oljeprisen.

Tiltak er gjort i penge- og kredittpolitikken i en størrelse som vi ikke har sett tidligere inkludert finanskrisen i 2007/2008. Både myndigheter og sentralbanker globalt har gjort tiltak for å bedre likviditeten på kort sikt og stabilisere økonomien på lang sikt. Norges Bank har blant annet senket styringsrenten tre ganger fra 1,50 % til 0 %. Vi har ikke hatt tilsvarende lav styringsrente i Norge. Videre har banken tilført likviditet til bankene og signalisert økt kjøp av norske kroner i valutamarkedet. Regjeringens «lockdown» har ført til en bølge av innmeldte arbeidsledige og permitterte. Regjeringen har fulgt opp med diverse krisepakker og direkte støtteordninger.

Globalt har rentene svingt de siste månedene. 10 års amerikansk statsobligasjon er nå på 0,69 % p.a. og tilsvarende tysk er på minus 0,52 % p.a. Til sammenligning ligger 10 års norsk statsobligasjon på 0,44 % p.a. Norges Bank har antydning at banken ikke vil sette styringsrenten under null, men kan ikke utelukke dette. Markedet tolker den videre utvikling i styringsrenten til å være 0 % i god tid fremover, 2020 / 2021. Usikkerheten i markedet gjør at investorene «flykter» til sikre statsobligasjoner. Spesielt har utslagene i kredittmarginene slått negativt ut i obligasjonsmarkedet, og påslaget for kredittobligasjoner over statsobligasjoner trakk kraftig ut i mars for deretter å trekke inn i løpet av april. Det slo positivt inn i kursene siste måned. Det er to forhold som har forårsaket bedringen og som markedet har tatt til seg. Det første er myndighetenes og sentralbankenes tiltak. Det andre er utsiktene til en demping av Covid-19 smittefaren og åpning av samfunnet, spesielt i europeiske land.

De negative økonomiske utsiktene ligger naturligvis bak historisk lave renter og negativ utvikling i aksjemarkedet. Aksjemarkedet har dog utviklet seg positivt siden bunnen i midten av mars i år med en oppgang på 24 % med OBX-indeksen. Allikevel er det stor usikkerhet om aksje-markedet vil holde seg positivt fremover. Ettersom vi begynner å få presentert resultattall fra selskapene har markedet noe mer håndfast å forholde seg til. Samtidig lurer faren for en ny bølge med smitte fra coronaviruset. Dette betyr at vi trolig vil få volatilt og urolig rente- og aksjemarked i 2020-2021.

Vedlegg: ord og uttrykk

Aktivklasser

Ulike typer verdipapirer, som for eksempel aksjer og obligasjoner.

Basispunkt

Et basispunkt er ett hundredels prosentpoeng. Denne måleenheten brukes særlig for å angi kostnader og avkastningsforskjeller i kapitalforvaltning.

BIS vekt (Bank of International Settlement)

Bank of International Settlements (BIS) har satt opp retningslinjer for hvordan man skal risikovekte en låntager. Skalaen går fra 0 til 1, hvor 0 er lavest. Staten er vektet 0, mens kommuner og banker er vektet 0,2. Industriselskaper er vektet 1. Vektingen innebærer at man kan låne ut 5 ganger så mye penger til en kommune som til industriselskaper for å oppnå samme kredittrisiko. BIS-vektingen påvirker blant annet bankens kapitaldekning, og derigjennom størrelsen på bankens ansvarlige kapital.

Benchmark

Sammenligningsgrunnlag. I rentemarkedet benyttes ofte renten på statspapirer som benchmark, mens ledende aksjeindekser benyttes som benchmark i aksjemarkedet. Begrepet referanseindeks brukes ofte.

Derivat

En finansiell kontrakt hvor verdien avhenger av verdien til en underliggende variabel på et fremtidig tidspunkt. Priser på finansielle aktiva, råvarer osv. benyttes ofte som underliggende variabel. Opsjoner og terminkontrakter er eksempler på derivater.

Durasjon

Durasjonen til en fastrenteobligasjon er den tid det i gjennomsnitt tar før alle kontantstrømmer (rentekuponger og hovedstol) forfaller til betaling. Durasjonen (egentlig modifisert durasjon) er et følsomhetsmål, som brukes til å beregne hvor mye prisen på en obligasjon endrer seg dersom renten endres marginalt. Dette begrepet gir tilnærmet uttrykk for hvor mange pst. markedsverdien til en obligasjon endres ved en endring i markedsrentene på ett prosentpoeng. Lang durasjon betyr at obligasjonsverdien er svært følsom for renteendringer.

Effektiv rente

Avkastningen (årlig rente) man vil oppnå ved å investere i et rentepapir til dagens kurs og sitte på det til forfall. Kalles også yield.

Egenkapitalinstrumenter

Aktivklasse som i hovedsak omfatter (fysiske) aksjer, aksjefuturekontrakter og opsjoner knyttet til aksjeverdier.

Egenkapitalbevis

Verdipapir som ligner på en aksje, men som skiller seg med hensyn til eierrett til selskapsformuen og innflytelse i selskapets organer. Egenkapitalbevis kan utstedes av sparebanker, kredittforeninger og gjensidige forsikringsselskaper for å tiltrekke seg ny kapital.

Emisjon

Innhenting av kapital ved utstedelse av verdipapirer. Ved en aksjeemisjon blir det utstedende aksjeselskapet tilført egenkapital, mens ved utstedelse av obligasjons- og sertifikatlån blir utsteder tilført ny fremmedkapital.

Fastrenteobligasjon

Obligasjon som gir samme nominelle rente i hele løpetiden.

Hybridkapital

Som andre bedrifter er bankene finansiert ved egenkapital og lån. Hybridkapital er en mellomting mellom egenkapital og lån. Hybridkapital er egenkapital i dårlige tider, og lån i gode. Avkastningen til hybridkapitalen er en rente, på samme måte som andre obligasjoner, med fast eller flytende rente. Det gjør at avkastningen på hybridkapital er trygg og forutsigbar, på samme måte som annen gjeld. Egenkapitalen får derimot utbytte, som varierer fra år til år. Hvis en bank taper mye penger, går det utover egenkapitalen. Men hybridkapitalen skal også skrives ned i samme takt som denne. På samme måte; hvis en bank går så dårlig at den ikke har lov til å betale utbytte til egenkapitalen, skal den heller ikke betale renter på hybridkapitalen.

Indeks

En veid sum av økonomiske/finansielle størrelser. Indekser benyttes til å si noe om utviklingen over tid. Konsumprisindekser og aksjeindekser er eksempler på hyppig benyttede indekser.

Kapitaldekning

Et forholdstall som sier noe om soliditeten til finansinstitusjoner og verdipapirforetak. Det er spesielle regler for hvordan kapitaldekningen skal beregnes. Se Finanstilsynets nettsider om kapitaldekning.

Korrelasjon

Korrelasjonen mellom to variable beskriver graden av samvariasjon. Dersom korrelasjonen er lik 1 beveger de to variablene seg alltid helt i takt. Dersom det er null korrelasjon, beveger de seg helt uavhengig av hverandre.

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser. I et låneforhold består kredittrisikoen i at låntager ikke oppfyller låneavtalen. Dersom forventet kredittrisiko øker får papiret en spreadutgang og kursen går ned.

Likviditetspremie

Ulike verdipapirer er mer eller mindre lett omsettelige. For eksempel omsettes det i de fleste land statsobligasjoner for store beløp hver dag, mens det for enkelte obligasjoner utstedt av private selskaper kan være vanskelig å finne en kjøper eller selger om en ønsker å foreta en handel. Papirer som det vanskelig å få solgt har gjerne litt høyere avkastning på grunn av det. Denne meravkastningen kalles en likviditetspremie.

Likviditetsrisiko (for finansinstitusjoner)

Risiko for økte kostnader som følge av at en motpart ikke gjør opp sin forpliktelse til rett tid. Risikoen skyldes at finansinstitusjonene, og spesielt bankene, i stor grad finansierer en forholdsvis langsiktig utlånsportefølje med kortsiktige innskudd eller innlån.

Likviditetsrisiko (i finansielle markeder)

Risikoen for å oppnå en dårlig pris fordi antallet aktuelle kjøpere/selgere i markedet er lite. OBX er de 25 mest likvide aksjene på Oslo børs. OB Match er øvrige aksjer med minimum 10 handler pr. dag. OB Standard er aksjer med mindre enn 10 handler pr. dag.

Markedsrisiko

Risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av prisfluktuasjoner i finansielle markeder.

NIBOR (Norwegian Inter Bank Offered Rate)

NIBOR eller pengemarkedsrenten er renten på lån bankene i mellom. Tilbud og etterspørsel i pengemarkedet bestemmer pengemarkedsrentene. NIBOR er valutawaprenter.

Nominell rente

Pålydende rente på en finansiell fordring. Se også realrente.

Obligasjon

Standardisert omsettelig lån med opprinnelig løpetid på minst ett år. Betingelsene ved et obligasjonslån, slik som løpetid, rente, renteutbetalingsdatoer og eventuelle rentereguleringsbestemmelser, avtales ved utstedelsen av lånet.

Oppgjørsrisiko

Risiko for tap og likviditetsproblemer i forbindelse med avregnings- og oppgjørsfunksjonene. Oppgjørsrisiko omfatter kredittisiko, likviditetsrisiko, juridisk risiko og operasjonell risiko. Ved betalingsformidling blir transaksjoner generert av kunder og de resulterende eksponeringer vil ikke være resultat av eksplisitte kredittvurderinger. Risikoen som oppstår i et betalingssystem.

Opsjon

Man skiller mellom to typer opsjoner, kjøpsopsjoner og salgsopsjoner. En kjøpsopsjon (salgsopsjon) er en rett, men ikke plikt til å kjøpe (selge) et underliggende aktivum (aksje, råvare, etc.) til en på forhånd avtalt pris.

Portefølje

Brukes om samlet mengde av de verdipapirer som et fond blir investert i. Petroleumsfondets portefølje består blant annet av aksjer, aksjefuturekontrakter, obligasjoner, pengemarkedsplasseringer, rentefuturekontrakter og valutaterminkontrakter.

Rating

Internasjonal kredittvurdering som brukes ved låneopptak. Beste karakter kalles AAA mens dårligste karakter er CCC og D.

Realrente

Realrenten er nominell rente korrigert for prisstigning (inflasjon).

Referanseportefølje

Er en tenkt portefølje med en bestemt sammensetning av verdipapirer (obligasjonsindeks eller aksjeindeks) som en forvalter resultatmåles mot. Referanseporteføljen representerer en nøytral investeringsstrategi.

Rentebærende verdipapir

Finansielle kontrakter der avkastningen er knyttet til en avtalt rente av pålydende verdi. Et eksempel er obligasjoner.

Rentefølsomhet

Sier noe om hvor mye kursen på et rentefond endres ved renteendring på ett prosentpoeng i pengemarkedet.

Renterisiko

Risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av fluktuasjoner i renten.

Risikopremie

Den ekstra avkastningen en investor forventes å oppnå ved en risikabel investering i forhold til en risikofri investering. Investeringer i statlige rentepapirer benyttes vanligvis som det risikofrie sammenligningsgrunnlaget, selv om ingen investeringer er helt uten risiko.

Sertifikat

Standardisert omsettelig lån med løpetid på inntil 12 måneder (ett år). Se også obligasjon.

Standardavvik

Standardavvik er et mål som viser hvor mye verdien av en variabel kan ventes å svinge. For en konstant verdi vil standardavviket være lik 0. Høyere standardavvik betyr større svingninger.

Stresstest

Test for å måle effekten av forhåndsdefinerte markedssjokk. Eksempler på mulige stresstestscenarier er 30 prosents aksjekursfall og 2 prosent renteøkning.

Styringsrente

Sentralbankens sentrale rente i utøvelsen av pengepolitikken. I Norge er dette foliorenten.

Swap

Avtale mellom to parter om å bytte fremtidige kontantstrømmer. For eksempel kan den ene parten betale den andre flytende rente, mens den selv mottar fast rente.

Taktisk aktivaallokering

Å velge andre sammensetninger enn i referanseporteføljen med sikte på å oppnå høyere avkastning.

Valutarisiko

Risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av fluktuasjoner i valutakursen.

Volatilitet

Et statistisk mål for svingningene i en tidsserie.

Fra: Roald Breistein (Roald.Breistein@vlfk.no)

Sendt: 27.08.2020 14:15:40

Til: Roald Breistein

Kopi:

Emne: VS: Svar fra departementet på spørsmål om evt. gjeninnføring av midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19

Vedlegg:

Fra: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Sendt: fredag 21. august 2020 16:29

Til: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Emne: Svar fra departementet på spørsmål om evt. gjeninnføring av midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19

Til FKTs sekretariatsmedlemmer v/daglig leder

På grunn av oppblomstringen av Covid-19 viruset, har FKT fått flere henvendelser fra medlemmer som ønsker svar på om departementet vil vurdere å gjeninnføre den midlertidige forskriften om fjernmøter.

Departementet svarer følgende i e-post til FKT i dag:

“Departementet har ikke pr. nå konkrete planer om å gjeninnføre den midlertidige forskriften. Det innebærer at det er kommuneloven § 11-7 som regulerer adgang til og gjennomføring av fjernmøter. Etter denne bestemmelsen er det kommunestyret selv som må beslutte at andre folkevalgte organer skal ha adgang til å holde møter som fjernmøte. Det betyr at et kontrollutvalg ikke kan avholde et møte som fjernmøte før kommunestyret eventuelt har vedtatt slik adgang.

Hvis det er enkelte medlemmer av kontrollutvalget som ikke kan delta i et fysisk møte fordi de tilhører risikogruppen, vil det være et gyldig forfall til møtet. Det må da innkalles et tilstrekkelig antall varamedlemmer. I den forbindelse vil vi minne om kravene til vedtaksførhet og avstemninger, som ikke krever mer enn at minst halvparten av medlemmene har avgitt stemme i den aktuelle saken, jf. kommuneloven § 11-9 første ledd.

Vi minner også om at kommunestyret i et fjernmøte kan vedta at kontrollutvalget skal kunne avholde fjernmøter.”

Vh Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo | E-post:fkt@fkt.no | Tlf.:41471166

www.fkt.no | www.twitter.com/@FKT_no www.facebook.com/FKT.no/

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

Fra: Hogne Haktorson (Hogne.Haktorson@vlfk.no)

Sendt: 26.08.2020 10:37:55

Til: Roald Breistein; Kjartan Haugsnes; Helge Inge Johansen; Einar Ulla

Kopi:

Emne: VS: Svar fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal på spørsmål om revisor kan delta digitalt på kontrollutvalgets møter uten at møtet dermed må defineres som et fjernmøte

Vedlegg:

Fra: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Sendt: onsdag 26. august 2020 10:28

Til: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Emne: Svar fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal på spørsmål om revisor kan delta digitalt på kontrollutvalgets møter uten at møtet dermed må defineres som et fjernmøte

Til sekretariatsmedlemmer v/daglig leder

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal stilte spørsmål til Fylkesmannen i Møre og Romsdal om et møte i kontrollutvalget må defineres som fjernmøte dersom revisor deltar via digitale verktøy?

Fylkesmannen i Møre og Romsdal svarer:

“Hovedregelen er at folkevalgte organ treffer sine vedtak/avgjørelser i møter. Med møte menes fysisk nærvær av de deltakende medlemmer jf. § 11-2. I koml. § 11-7 er det gjort unntak fra dette prinsippet. Det fremgår av koml. § 11-7 at kommunestyret kan beslutte at folkevalgte organ skal ha adgang til å holde møter som fjernmøte. Det er videre vist til at et fjernmøte innebærer at deltakerne ikke sitter i samme lokale, men at de kan se, høre og kommunisere med hverandre. Dersom det folkevalgte organ som sådan avholder et ordinært møte, men revisor deltar via digitale løsninger, er det vår tolkning at møtet ikke er å betrakte som et fjernmøte. Bakgrunnen for dette er at når bestemmelsen referer til deltakerne er det i hovedsak en henvisning til utvalgsmedlemmene i det folkevalgte organet. Der revisor er pålagt å delta i møter, er revisor likevel ikke å betrakte som en deltaker av det aktuelle utvalget. Revisors møteplikt er hjemlet i egne bestemmelser.”

Vh Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo | E-post:fkt@fkt.no | Tlf.:41471166

| www.fkt.no | www.twitter.com/@FKT_no www.facebook.com/FKT.no/

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

Rekneskapsrapport for kontrollutvalet i Kvam herad pr. 31.08.2020

Konto	2019 Regnskap	2020 Regnskap	2020 Budsjett inkl. endring	Avvik Bud. -Rek 2020
10500 Anna løn/trekkpliktige honorar	0	5 000		-5 000
10507 Skattepliktig - Skyss- og kostgodtgjersle	78	32	0	-32
10800 Godtgjersle folkevalde	25 000	16 000	25 000	9 000
10802 Tapt arbeidsforteneste folkevalde	625	4 442	12 320	7 878
10803 Frikjøp	0	0	37 000	37 000
10990 Arbeidsgjevaravgift	3 624	3 592	13 827	10 235
11000 Kontormateriell og litteratur	0	19 575	5 000	-14 575
11151 Matservering ved møter og intern opplæring	5 250	0	6 300	6 300
11202 Tenestefrikjøp politikarar (ref.lønsutg.)	2 581	0	0	0
11500 Kursavgift / kostnad ved førelesar	0	0	33 000	33 000
11600 Skyss- og kostgodtgjersle(skattefri)	518	210	19 000	18 790
11956 Medlemskontingentar	8 125	7 000	7 000	0
12700 Konsulenthonorar	875 271	322 990	863 973	540 983
14290 Momskompensasjonsutgift drift	213 719	91 997	113 176	21 179
15008 Morarenter og purregebyr	60	0	0	0
16900 Internt sal / fordeling (utgår fom 2020)	-26 746	0	-30 954	-30 954
17290 Momskompensasjonsinntekt drift	-213 719	-91 997	-113 176	-21 179
17700 Refusjonar frå private	-6 172	0	0	0
ALLE	888 215	378 840	991 466	612 626

Politiske saker

PS 24/20 Deloitte presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll for rekneskapen for 2020



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet
Saksframlegg

Saksnr: 2020/168-1
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	24/20	21.09.2020

Deloitte presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll for rekneskapen for 2020

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå Deloitte AS til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2020 vert klar til handsaming i møte i kontrollutvalet 23.11.2020 med frist for levering til sekretariatet innan 09.11.2020.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2020 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2021, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Samandrag

Kontrollutvalet i Kvam herad har ansvar for at det vert gjennomført rekneskapsrevisjon i heradet. I denne saka skal den valde revisor, Deloitte, presentere sin plan for gjennomføring av rekneskapsrevisjonen, rekneskapsrevisjonen så langt og risiko- og vesentlegvurdering dei har føreteke om forenkla etterlevingskontroll for 2020.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Revisjonsplan Kvam herad 2020
- 2 Forenklet etterlevelseskonsroll - risiko- og vesentlighetsvurdering Kvam

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet i Kvam herad har ansvar for at det vert gjennomført rekneskapsrevisjon i heradet. Vidare har kontrollutvalet ansvar for å sjå til at heradet har ei forsvarleg revisjonsordning. Denne saka er ein lekk i oppfølginga av dette.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i denne saka, jf. Kommuneleva § 23-2 Kontrollutvalgets ansvar og myndighet som lyd m.a. slik

«Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak»*

På bakgrunn av punkt b) over står det dette i kommuneleva § 24-9 Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen:

«Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.»

Vidare går det fram av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 m.a. dette:

«Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.»*

Vurderingar og verknader

Etter sekretariatet si oppfatning er Deloitte sin revisjonsplan 2020 og revisor si risiko- og vesentlegvurdering om forenkla etterlevingskontroll for 2020 to sider av same sak. Det er difor naturleg at desse to tilhøva vert handsama i same sak.

Kontrollutvalet si handsaming av revisjonsplan, informasjon om rekneskapsrevisjonen så langt og risiko- og vesentlegvurdering i høve forenkla etterlevingskontroll som skal utførast i 2020, vil vera ein lekk i å sjå til at heradet sine rekneskapar vert revidert på ein tryggande måte og at heradet har ei forsvarleg revisjonsordning. Sekretariatet har motteke frå Deloitte revisjonsplan for 2020, vedlegg 1. Vidare har vi motteke dokumentet «Forenklet etterlevelsesk kontroll – risiko- og vestlighetsvurdering Kvam», vedlegg 2. Dette vil danne utgangspunkt for presentasjon og diskusjon i møtet.

Når det gjeld kontrollutvalet sitt ansvar i høve kommunelova § 24-9 om forenkla etterlevings-kontroll er det naturleg at Deloitte legg fram sin uttale om resultatet av denne i same møte som årsrekneskapen for 2020 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2021, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Slik sekretariatet ser det, bør kontrollutvalet få høve til å koma med innspel til fokusområde i interimisrevisjonen og etterlevingskontrollen som skal gjennomførast denne hausten, dersom dei ønskjer det, sjølv om det er revisjonen som fastset dei endelege fokusområda.

Etter planen skal interimisrevisjonsrapport leggjast fram for kontrollutvalet til handsaming i møte 23.11.2020.

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram noko spesielt i møtet vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen frå Deloitte AS til orientering.

Vidare vert det tilrådd at kontrollutvalet ber om at interimisrevisjonsrapport 2020 vert klar til handsaming i møte i kontrollutvalet 23.11.2020, med frist for levering til sekretariatet innan 09.11.2020.

Det vert også tilrådd at kontrollutvalet ber om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2020 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2021, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Område	Angrepsmåte	Ansvarlig	Tidspunkt
Oppstartsmøte med økonomisjef og rådmann	Revisjonen har oppstartsmøte med økonomisjef og rådmann tidlig på høsten for å gå kort gjennom revisjonsprosessen og for informasjonsutveksling om evt. endringer. I møtet vil misligheter og rutiner knyttet til forebygging og avdekking av misligheter bli vektlagt.	Deloitte	Nov.
Rutiner	Vi vil kartlegge og teste vesentlige rutiner i kommunen: • Kostnader/innkjøp • Lønn • Inntekter Fokus her vil være på etablert intern kontroll på de ulike områdene.	Deloitte - interimrevisjon	Nov.
Utgifter	Detaljkontroll av utgifter.	Deloitte - interimrevisjon	Nov.
Investeringer/finans	Påse at kommunen har vedtatt et finansforvaltningsreglement. Påse at finansforvaltningsreglementet følges.	Deloitte - interimrevisjon	Nov. Feb.-april
Kontrollutvalgsmøte	Revisor skal i etterkant av interimrevisjonen informere kontrollutvalget om evt. vesentlige funn.	Deloitte	Nov.
Mva.kompensasjon	Revisor skal foreta kontroll av hver termin for mva.kompensasjon før denne sendes inn og signeres. Økonomisjef skal derfor sende nødvendig dokumentasjon (tall i omsetningsoppgave og oversikt over alle transaksjoner for den aktuelle termin) til revisor <u>senest fem virkedager</u> før frist for signering. Frist for innsendelse er innen 1 måned og 10 dager etter utløpet av hver termin, jfr. Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. § 7. For 3. termin er det utsatt frist. Økonomisjef er ansvarlig for innsendelse og for å gi beskjed til Deloitte når oppgaven er klar til signering.	Økonomisjef og Deloitte Økonomisjef og Deloitte	Løpende
Offisielt regnskap	Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger, jfr. Kommuneloven § 14-6, 2. ledd. Notekravene i forskriftens § 5-10 –15 er et minimumskrav. Årsregnskapet skal være avlagt innen 22.02, jfr. Kommuneloven § 14-6, 6. ledd.	Rådmann Rådmann	Frist for avleggelse 22.02 og 31.03.

Område	Angrepsmåte	Ansvarlig	Tidspunkt
	Årsberetningen skal avgis senest 31. mars, jfr. Kommuneloven § 14-7, 3. ledd.	Rådmann	
	Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt, jfr. Kommuneloven § 14-3, 2. ledd.	Rådmann	
Offisielt regnskap til revisor	Revisor skal motta årsregnskapet umiddelbart etter avleggelse. Dette medfører at revisor skal motta driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger datert 22.02, uten ugrunnet opphold etter avleggelse. Dette for å kunne foreta revisjonen tidsriktig. Dersom regnskapet ikke er avlagt 22.02, vil revisors beretning inneholde informasjon om dette.	Økonomisjef	
	Avstemminger må ikke være ferdigstilt ved avleggelse av regnskapet, men samtlige avstemminger må være ferdigstilt til dato for revisjonsbesøk i februar/mars.	Økonomisjef	
	Årsberetning skal sendes til revisor umiddelbart etter at den er avlagt 31.03. Dersom dato for avleggelse ikke overholdes, vil revisors beretning inneholde en informasjon om dette. Årsberetningen skal signeres for å bli vurdert som avlagt.	Økonomisjef	
Offisielt regnskap	Ved mottak av endelig regnskap, vil vi påse følgende: - Regnskapsmaterieell mottas innen 22.02. - Regnskapsoversikter henger sammen - Nødvendige noteopplysninger er utarbeidet - Avslutning av regnskapene er iht. forskrift - Avstemming av kretsløp er foretatt (Egenkapital, arbeidskapital og anleggsmidler/langsiktig gjeld) - Budsjettall stemmer med vedtatt budsjett - Korrekte tall medtatt i årsmeldingen - KOSTRA-rapportering korrekt foretatt Vi vil også foreta en analyse av regnskapstall mot budsjett og fjorårstall.	Deloitte - årsoppgjør	Feb. -april

Område	Angrepsmåte	Ansvarlig	Tidspunkt
Bank	Bankavstemming	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Investeringer og utlån	- Verdsettelse og klassifisering av verdipapirer - Avkastning på verdipapirer - Utlån husbankmidler mm	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Fordringer	- Kundereskontro mot regnskap - Tap på krav (inkl. innbetalingskontroll) for fordringer generelt inkl. vurdering av kundefordringer og utlån - Kreditsaldoer - Periodisering inntekter	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Forskuddsbetalte utgifter	Avsetninger	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Driftsmidler	- Anleggsregister mot regnskap - Aktivering - Salg - Avskrivninger iht. regelverk - Gjennomgang prosjektrengskap	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Påløpte utgifter	- Vurdere om kommunen har tilfredsstillende rutine for å identifisere avsetning for påløpte utgifter - Vurdere avsetningene som er gjort	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Leverandørgjeld	- Leverandørreskontro mot regnskap - Debetposter - Utbetalingskontroll	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Langsiktig gjeld	- Lån iht. låneavtale/bekreftelse fra långiver - Låneopptak er i samsvar med kommuneloven - Memoriakontoer (samsvar mellom opptak av lån, bruk av lån og bevegelse på konto for ubrukte lånemidler) - Rentekostnader - Avdrag iht. vektingsregel - Oversikt over garantier	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april

Område	Angrepsmåte	Ansvarlig	Tidspunkt
Egenkapital/fond	- Evt. bevegelser kontrolleres mot avsetninger og bruk i driftsregnskap og investeringsregnskap - Kapitalkonto	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Inntekter	- Analyse av inntekter - Skatteinntekter - Rammetilskudd	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Utgifter	- Analyse av utgifter - Periodisering iht. anordningsprinsippet - Selvkostregnskap	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Lønn	- Analyse av lønnskostnader - Kontrolloppstilling over innberettet beløp - Feriepenger - Pensjon - Skattetrekk - Arbeidsgiveravgift - Sykepengerefusjoner	Deloitte - årsoppgjør	Feb. – april
Attestasjoner	Div. attestasjoner	Deloitte	Løpende
Revisjonsberetning	Revisor skal avgi revisjonsberetning senest 15. april, jfr. Kommunelov § 24-8, 1. ledd.	Deloitte	Senest 15. april
Kontrollutvalget	Økonomisjef og rådmann skal sende årsregnskap inkludert årsberetning til sekretariatet umiddelbart etter ferdigstilling slik at sekretariatet kan forberede sak til kontrollutvalget	Rådmann/ økonomisjef	Umiddelbart etter ferdigstilling, i god tid før møte i kontrollutvalget

Forenklet
etterlevelseskontroll
- risiko og
vesentlighetsvurdering



Forenklet etterlevelseskontroll

- ny oppgave for regnskapsrevisor som bidrar til at kontrollutvalget får hjelp til å dekke sitt ansvar for å påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

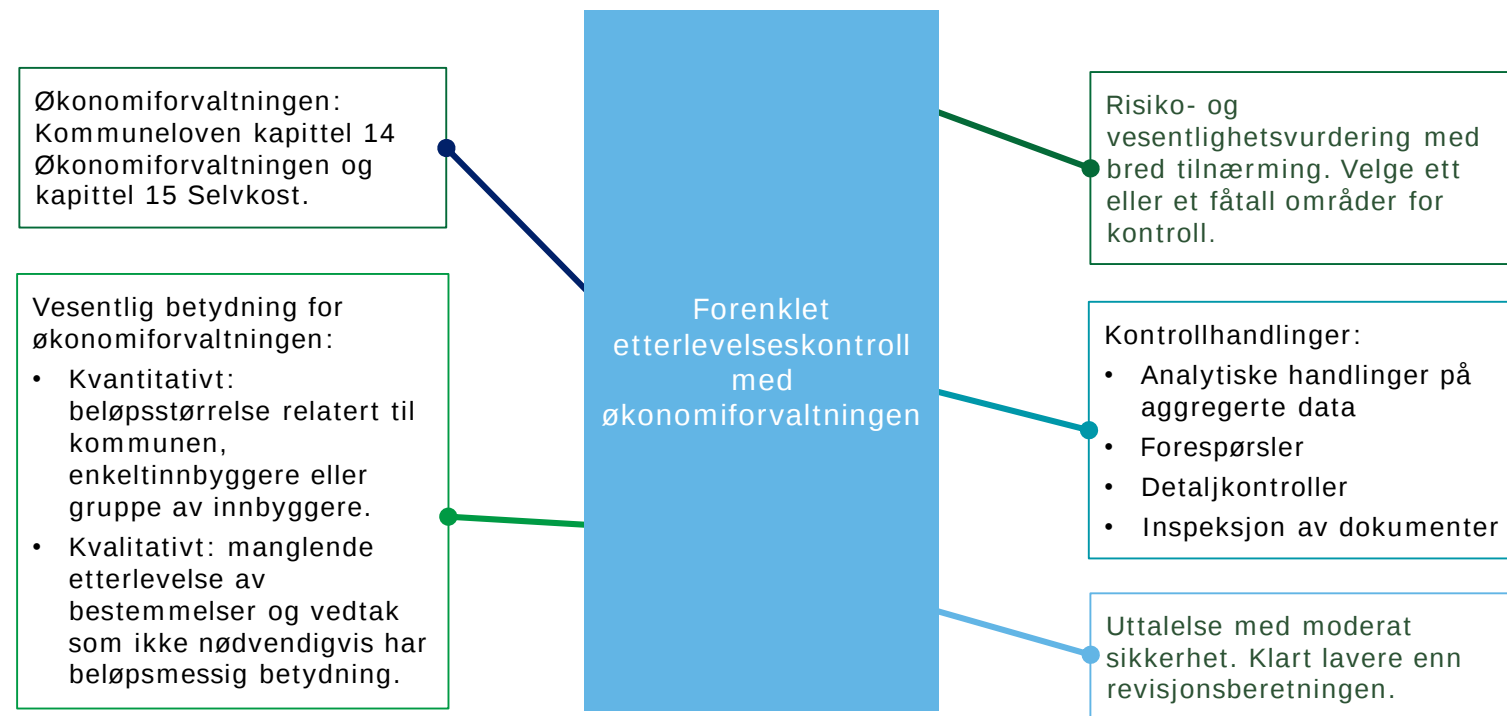
Kommuneloven § 24 -9:

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

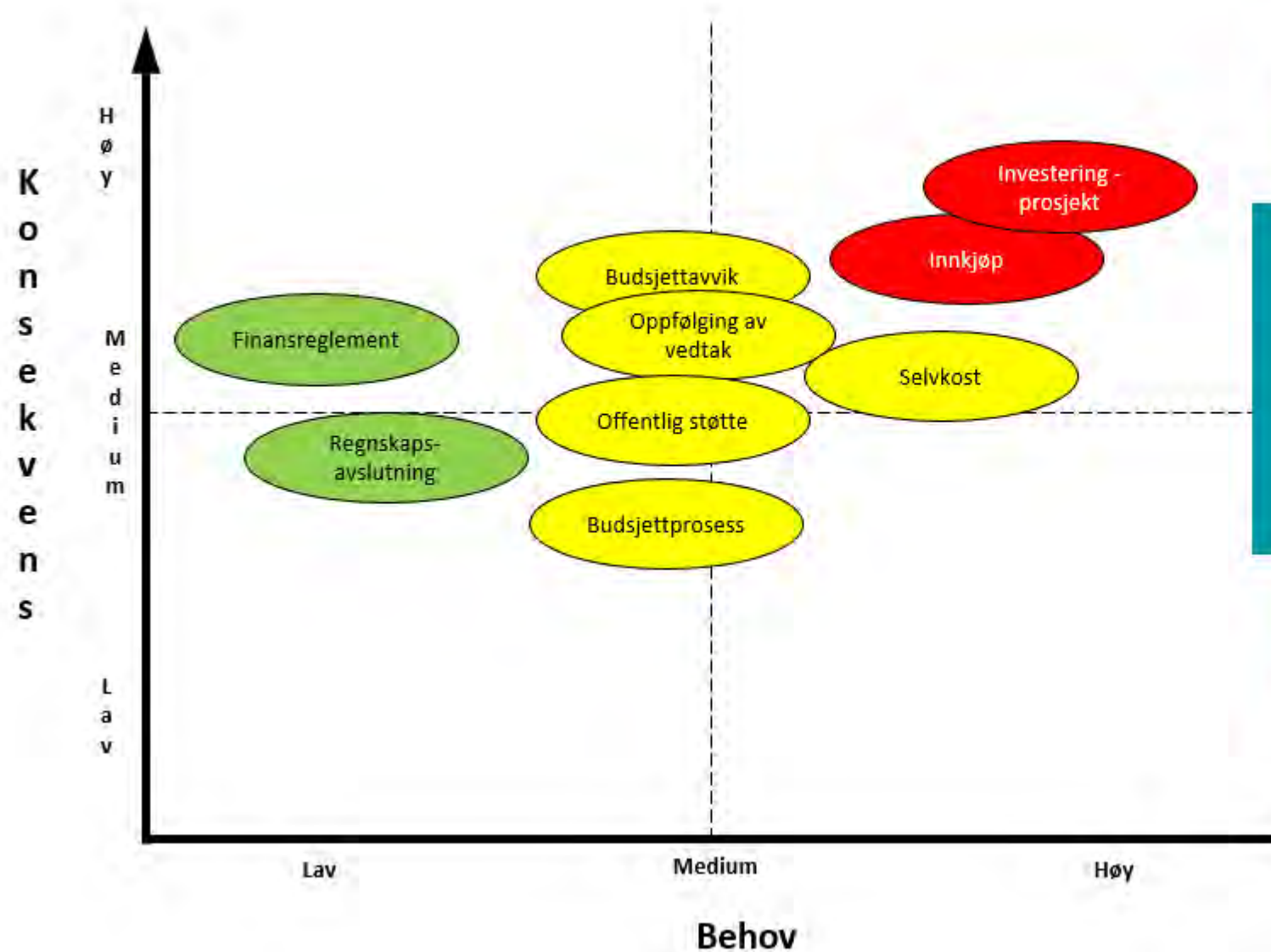
Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget,..., om resultatet av kontrollen.

RSK 301: Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen



Risiko- og vesentlighetsvurdering



Vesentlige risikoforhold

- Risikokartet oppsummerer vår vurdering av områder innen økonomiforvaltningen med hensyn til behov for at bestemmelser og vedtak følges og konsekvens ved brudd på bestemmelser og vedtak
- De røde risikoforholdene er områder hvor vi vurderer risiko for å være høy og anbefaler at det utføres en forenklet etterlevels kontroll



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our global network of member firms and related entities in more than 150 countries and territories (collectively, the “Deloitte organization”) serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte’s approximately 312,000 people make an impact that matters at www.deloitte.no.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms or their related entities (collectively, the “Deloitte organization”) is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser.

No representations, warranties or undertakings (express or implied) are given as to the accuracy or completeness of the information in this communication, and none of DTTL, its member firms, related entities, employees or agents shall be liable or responsible for any loss or damage whatsoever arising directly or indirectly in connection with any person relying on this communication. DTTL and each of its member firms, and their related entities, are legally separate and independent entities.



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet
Saksframlegg

Saksnr: 2018/49-11
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	25/20	21.09.2020

Kurs i regi av Deloitte hausten 2020

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan i samband med møte i kontrollutvalet
2. Sekretariatet vert bedne om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i Kvam herad.

Samandrag

Denne saka vert lagt fram for kontrollutvalet på bakgrunn av at Kvam herad har avtale med Deloitte AS om å levere 1 kursdag pr. år inkludert i fastprisen.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg
1 Kurstilbod 2020

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kvam herad har avtale med Deloitte AS. I kontrakten som er inngått går dette frem av vedlegg B kravspesifikasjon punkt 4.0 opplæring:

«REVISOR skal leggje fram forslag om, og halde kurs for kontrollutvalet sine medlemmar eller for medarbeidarar i administrasjonen. Tema skal avtalast ved det einskilde høve. Omfang skal reknast til 1 kursdag pr. år. Slike kurs skal som ein hovudregel haldast i heradet.»

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalget har vedtakskompetansen i denne saken.

Vurderingar og verknader

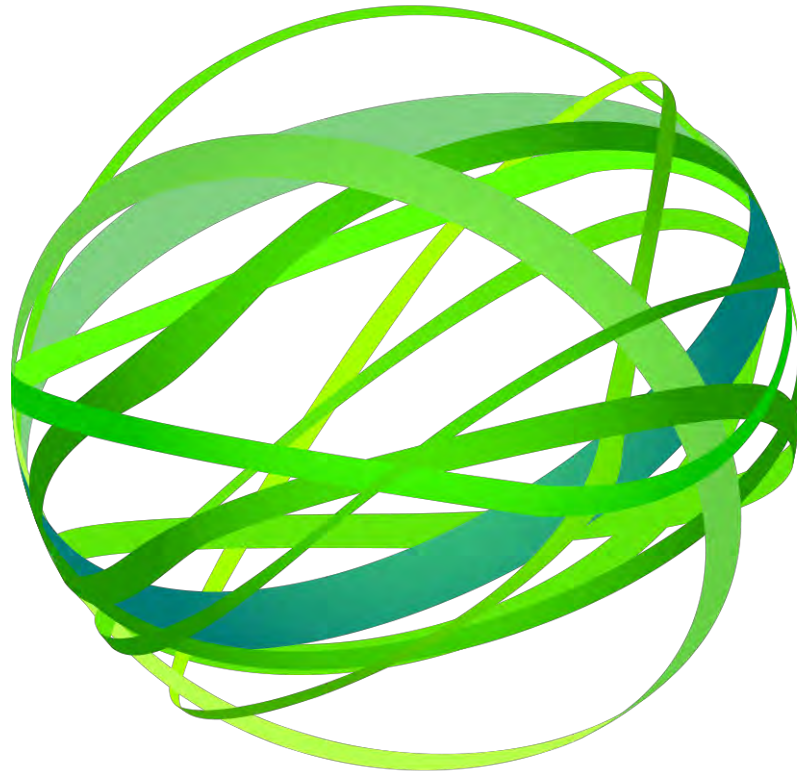
Det blir no lagt fram sak om kva kurs kontrollutvalet skal velga i hausthalvåret 2020. Deloitte sitt forslag til kurs som kan vera aktuelle å halde for kontrollutvalet og/eller administrasjonen i Kvam herad ligg ved saka.

I samband med møte i kontrollutvalet 27.05.2020 vart det gjennomført kurs i kommunelova og tilhøyrande forskrifter.

I møtet bør kontrollutvalet drøfte seg fram til kva kurs ein ønskjer å få gjennomført våren 2020. Det normale til no har vore at kurskvoten for slike kurs har blitt fordelt på to halve dagar pr. år, kvar av dei med ein varighet på 2 timar og dei har blitt halde i samband med eit kontrollutvalsmøte.

Konklusjon

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet diskuterer kva kurs dei vil at Deloitte skal gjennomføre hausten 2020. Videre bør utvalet be sekretariatet ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i Kvam herad.



**Kva kurs kan Deloitte tilby til
kontrollutvala?**

	Tema	Stikkord	
1	Innføring i kommunerekneskap	– Grunnleggjande innføring	
2	Offentlege innkjøp	– Kva er hovudprinsippa i regelverket?	
3	Meirverdiavgift og meirverdiavgiftskompensasjon	– Innføring i kompensasjonsordninga – Praktiske eksemplar	
4	Justeringsplikt og -rett	– MVA. ved (fylkes-)kommunens overtaking av bygg og anlegg	
5	Habilitet	– Kurset vil gi ei innføring i regelverk knytt til habilitet, korleis desse vurderingane kan gjerast og korleis (fylkes-) kommunen kan etablere gode rutinar for å sikre at tilsette ikkje handsamar saker kor dei er inhabile	
6	Kommunelova (eller utvalde deler av den lova) og tilhøyrande forskrifter	– Kva er dei viktigaste delane av lova som gjeld for arbeidet til kontrollutvalet? – Her kan vi sjå nærare på utvalde delar	
7	GDPR	– Skjerpa krav til informasjonstryggleik	
8	Arkivering, journalføring og offentlegheit		
9	Utvalde tema knytt til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll	– Kva er forvaltningsrevisjon og/eller selskapskontroll? – Korleis gjere ei god bestilling? – Korleis følgje opp ein gjennomført revisjon?	
10	Roller og rolleforståing i kommunal eigarskapsforvaltning	– Roller og rolleforståing i kommunal eigarskapsforvaltning – Kva roller har kommunen sin eigarrepresentant, valte styremedlemmar mv.	

	Tema	Stikkord	
11	Avstemming av rekneskapen	- Kva bør ei avstemming innehalde? - Kor ofte bør avstemmingar utarbeidast? - Kva avstemmingar skal utarbeidast? - Kva regelverk gjeld på området?	
12	Internkontroll - Økonomi eller - Overordna (knytt til ny paragraf i kommunelov)		
13	Innberetning av lønn	- Kva ytingar er avgiftspliktige og kva er oppgåvepliktige?	
14	Investeringsrekneskap	- Krav til investeringsrekneskap - Skilje mellom driftsrekneskap og investeringsrekneskap - Kva skal bokførast i driftsrekneskapen? - Kva kriterium skal vere oppfylt for bokføring i investeringsrekneskapen?	
15	Andre rekneskapsmessige problemstillingar	- Tilpasse den enkelte kommune	
16	Leverandørrevisjonar - kva er kontrollutvalet si oppgåve og korleis skil desse seg frå andre revisjonar?	- Sjå i samband med nye innsynsmoglegheiter i kommunelova	
17	Roller og oppgåver i den kommunale eigenkontrollen - Ei innføring	- Kva er kontrollutvalet sin rolle og oppgaver - Korleis kan kontrollutvalet ivareta sine kontrolloppgåver	

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's approximately 286,000 people make an impact that matters at www.deloitte.no.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte Network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet

Saksframlegg

Saksnr: 2019/46-22
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	26/20	21.09.2020

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 05.10.2020.
4. Kontrollutvalet gjev leiar i utvalet, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal ta stilling til kva område neste forvaltningsrevisjon skal gjennomførast innan.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kvam heradsstyre vedtok i sak 85/20 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 i møte 16.06.2020, der desse 8 prosjekta var sett opp i prioritert rekkefølge:

1. Barnehagar: Sjukefråvær og bruk av vikarar
2. Vedtaksoppfølging
3. Innkjøp
4. Berekraft, klima og miljø
5. Hardanger AKS AS (Storeholmen)
6. Leverandør- og kontraktsoppfølging
7. Investeringar
8. Kvammabadet KF

Vedtakskompetanse

Det er kontrollutvalet som har ansvar for å gjennomføre slike revisjonar. Det er likevel kommunestyret som har avgjersmynde i saka, etter innstilling frå kontrollutvalet, når revisjonsrapport ligg føre, jf. kommunelova § 23-3.

Vurderingar og verknader

Det er no tid for å bestille ein ny forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet skal for det første velga det nye prosjektet for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. På bakgrunn av at heradsstyret nyleg har vedteke ein ny prioritert plan vil det vera naturleg av utvalet å velga det første prosjektet i planen; «Barnehagar: Sjukefråvær og bruk av vikarar». Det er sjølv sagt også mogleg å velga eit av dei andre prosjekta dersom det viser seg at det har skjedd ting som gjer at risikobiletet har endra seg etter at planen vart vedteke.

Når utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulera eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definera og avgrensa prosjektet nærare, t.d. ved å formulere problemstillingar/moment som ein vil at revisor skal finna svar på.

I dette arbeidet kan utvalet dra veksle på omtale av dei tre første prosjekta, slik det kjem fram i den vedtekte plan for forvaltningsrevisjon, og analysedokumentet som ligg til grunn for den:

Nr.	Prosjekt	Tema
1	Barnehagar: Sjukefråvær og bruk av vikarar	• Omfang av sjukefråvær og vikarbruk • Tiltak, system og rutinar ved fråvær og vikarbruk • Ivaretaking av pedagogisk tilbod og tryggleik <u>Frå analysedokumentet:</u> Heradet erfarer at det er utfordrande å få tak i kvalifiserte vikarar. Stort sett får ein alltid tak i vikarar, men dei er ikkje kvalifiserte. Når det gjeld sjukefråvær i heradet, utpeikar barnehagane seg med for høgt sjukefråvær. Dette er noko heradet har undersøkt sjølve og funne ut at sjukefråværet i barnehagane i liten grad er arbeidsrelatert. Nasjonale bemanningsnormar blir følgt, men KOSTRA-tal viser at del barnehagelærarar i høve til grunnbemanning er noko lågare i Kvam enn i kostragruppa og landet elles. • Risiko for at born i barnehagar ikkje får tilstrekkeleg oppfølging.

		• Risiko for uforsvarleg drift. • Risiko for regelbrot.
2	Vedtaksoppfølging	• System for oppfølging og iverksetting • Effektiv rapportering • Oversikt over vedtak <u>Frå analysedokumentet:</u> Det er fleire som etterlyser eit betre system for å halde oversikt over vedtak. Det kan opplevast som utfordrande for politikarane å leite opp informasjon om kva som er prosess og status for vedtak som er fatta. I tillegg er det arbeidskrevjande for administrasjonen å svare ut spørsmål knytt til vedtaka fordi politikarane ikkje finn denne informasjonen sjøve. Heradet har fram til no hatt ein oversikt over vedtaksoppfølginga i Excel, med tilbakemelding på kvart enkelt vedtak. Kommunen har kjøpt verksemdstyringsverktøyet Framsikt for å halde oversikt over vedtak i framtida. Alle vedtak skal inn i dette systemet. Ein er ikkje kome i gang med dette, og det manglar opplæring av administrasjonen i korleis ein skal bruke systemet og oppdatere statusen på vedtaka. • Risiko for unødig tidsbruk i administrasjonen. • Risiko for at vedtak ikkje blir iverksett og tilfredsstillande følgt opp.
3	Innkjøp	• System, rutinar og kompetanse for gjennomføring av innkjøp i samsvar med regelverk • Bruk av rammeavtalar <u>Frå analysedokumentet:</u> Regelverket for offentlege anskaffingar er komplekst og stiller strenge krav til innkjøparar. Det er slik ein ibuande regulatorisk risiko på området. I undersøkinga blir det ikkje peika på særskilt risiko knytt til innkjøp. Heradet har ein ein controllar og ein jurist arbeider med innkjøp. Ofte sterkt ønske blant tilsette om å nytte lokale leverandørar sjølv om kommunen ikkje har avtale med desse. Også døme på at einingar opplever at dei får svært gode tilbod som dei ønskjer å nytte, men oppfatninga er at desse tilfella blir fanga opp. • Risiko for brot på regelverket • Risiko for kostnadsineffektive innkjøp • Risiko for økonomiske mislegheiter knytt til innkjøp

Konklusjon

Det vert invitert til val av prosjekt i møtet, samt drøfting knytt til formulering av føremål, definering og avgrensing av prosjekt. Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber Deloitte utarbeide forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt. For at Deloitte skal komme i gang med arbeidet, slik at delar av det vert utført i 2020, vert det tilrådd at kontrollutvalet gjev leiar i utvalet, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen. Prosjektplanen vert å levere sekretariatet innan 05.10.2020.



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet
Saksframlegg

Saksnr: 2020/91-4
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	27/20	21.09.2020

Budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad 2021

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad for 2021 inkludert endringar som vert gjort i møtet.
2. Budsjettforslaget skal følgje sak med budsjettarbeid fram til handsaming i heradsstyret. Heradsstyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2021.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal leggje fram forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad for 2021.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad 2021 - Taldel

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Av forskrift for kontrollutvalg og revisjon kan en i § 2 «Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjett for kontrollarbeidet» lese:

«Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.»

Kontrollutvalet sine oppgaver: (Kommunelova)

§ 23-2 Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

§ 23-3 Forvaltningsrevisjon

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.»

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

§ 23-4 Eierskapskontroll

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet skal utarbeide budsjettforslag for kontrollarbeidet, medan det er heradsstyret som har vedtakskompetansen i saka, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Vurderingar og verknader

Kontrollutvalet er gjeve ansvaret i høve kommunelova § 2 til å utarbeida budsjettforslag for heradet sitt kontrollarbeid. Budsjettforslaget vert innstilt direkte til politisk organ då det er administrasjonen som i hovudsak vert gjenstand for kontroll og revisjon.

For revisjonstenestene er det teke utgangspunkt i inneverande budsjettår og avtale med ekstern revisor, og denne er konsumprisregulert i høve avtale.

Vidare er det lagt til grunn at det vanlegvis er 5 møter i kontrollutvalet for året, med om lag like stor saksmengde som «eit vanleg år». Møtegodtgjersle og tapt arbeidsforteneste for medlemene i kontrollutvalet er her budsjettert i høve reglement. Kostnader er medteke slik at medlemmar i kontrollutvalet kan delta på ein nasjonal fagleg kontrollkonferanse, medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), servering på utvalsmøta og ein diversepost. Det er lagt inn ein sum til ekstra tiltaksmidlar til eventuelle ad-hoc oppgåver som til dømes øvrig forvaltningsrevisjon, eigarskapskontroll, utgreiing og ekstra oppgåver som til dømes bestillingar frå heradsstyret og medieoppslag.

Pris for tenestene sekretariatet gjer for kontrollutvalet er lagt inn i høve avtale mellom Vestland fylkeskommune og Kvam herad.

Konklusjon

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett inkludert dei endringar som vert gjort i møtet.

Budsjettforslag kontrollutvalet i Kvam herad for 2021

Konto	Tekst	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Merknad
10800	Godtgjersle folkevalde	kr 25 000	kr 25 000	
10802	Tapt arbeidsforteneste	kr 11 000	kr 11 000	
	Feriepengar av tapt arbeidsforteneste	kr 1 320	kr 1 320	
10803	Frikjøp	kr 37 000	kr 37 000	Frikjøp leiar
	Delsum	kr 74 320	kr 74 320	
10990	Arbeidsgiveravgift (AGA)	kr 10 479	kr 10 479	
	Delsum	kr 84 799	kr 84 799	
11000	Diverse inkl abb	kr 5 000	kr 5 000	
11151	Servering på møta	kr 6 300	kr 6 300	
11207	Reiseutg.m.m. ikkje oppg. pl.			
11500	Kurs/konferanse	kr 18 000	kr 18 000	FKT og NKRF konferansane
11500	Folkevaldopplæring for kontrollutvalet	kr 20 000		Folkevaldopplæring kontrollutvalet, normalt kvart 2. år
11600	Reise- og opphaldsutgifter oppg.pl.	kr 14 000	kr 14 000	FKT og NKRF konferansane
11700	Persontransport	kr -	kr -	
11951	Kontingentar	kr 7 000	kr 7 000	Medlemskap FKT, jfr. årsmøtevedtak 2018
12700	Planarbeid			kr. 154 000 for 2020
12700	Kjøp av sekretariatstenester	kr 180 500	kr 196 000	I høve avtale med Kvam herad, brev sendt 2014
12700	Konkurransesetting av revisjon	kr 30 000	kr -	
12700	Ekstra tiltaksmidlar	kr 50 000	kr 50 000	
12700	Kjøp av revisjonstenester Deloitte AS	kr 603 473	kr 611 626	I høve avtale frå 01.07.2020
	Delsum	kr 934 273	kr 907 926	
14290	Meirverdiavgift	kr 228 808	kr 222 222	
17290	Moms-kompensasjon	kr -228 808	kr -222 222	
16900	Interne overføringer (VAR)	kr -30 954		
	Total budsjetttramme	kr 988 118	kr 992 725	



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet
Saksframlegg

Saksnr: 2019/19-16
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	28/20	21.09.2020

Oppfølging - Forvaltningsrevisjon trygt og godt skulemiljø i Kvam herad

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet har merka seg at forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan «Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulen i Kvam» er vorte forseinka. Vidare har ein merka seg at grunnen til dette er at Korona-pandemien har ført til at ein del andre oppgåver måtte prioriterast, noko utvalet har stor forståing for.
2. Kontrollutvalet ber rådmannen om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet i 2021.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet 3 veker før møtedato.

Samandrag

Denne saka er kontrollutvalet si andre oppfølging av vedtak gjort i heradsstyret 17.12.2019 av forvaltningsrevisjonsrapport innan «Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulane».

Hogne Haktorsen
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Status i arbeidet med å sikra eit trygt og godt skulemiljø og arbei
- 2 Handlingsplan forvaltningsrevisjon revidert aug 2020, (1)

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Heradsstyret i Kvam herad gjorde slikt vedtak i sak 141/19 i møte 17.12.2019:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten; Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulane, ber heradsstyret rådmannen syta for:

- 1. at alle skulane har lovpålagt skulemiljøutval og gjennomfører møte i skulemiljøutvalet, samt arbeider for å synleggjere og tydeleggjere ytterlegare kva som kan og bør vere skulemiljøutvalet si rolle ved skulane.*
- 2. at det blir gitt tydelege føringar for korleis dei tilsette skal oppfylle aktivitetsplikta. Mellom anna må det i større grad utarbeidast skriftlege rutinar knytt til ivaretaking av dei ulike handlingsplanane.*
- 3. at det føreligg tydelege føringar knytt til ivaretaking av den skjerpa aktivitetsplikta, og at det på skulane blir retta merksemd mot den skjerpa aktivitetsplikta.*
- 4. at skulane har system for å jamleg informere om aktivitetsplikta og drøfte i personalet kva denne inneber, samt etablerer rutinar for å sikre at ulike yrkesgrupper som jamleg utfører arbeid ved skulane i kommunen også er informert om aktivitetsplikta.*
- 5. å tydeleggjera overfor skulane korleis ein kan sikre at eleven si røyst kjem fram ved utarbeiding av tiltak i aktivitetsplanen, og sikrar at det er etterprøvbart i kva grad involverte elevane har blitt høyrde og kva elevane har gitt uttrykk for.*
- 6. at skulane, gjennom erfaringsdeling og opplæring, får ein felles terskel for å opprette aktivitetsplanar, og at det alltid blir oppretta aktivitetsplan i dei tilfella lova krev det.*
- 7. å tydeleggjera korleis skulane skal dokumentere kva som er gjort for å oppfylle aktivitetsplikta i førekant av arbeidet med aktivitetsplan (kva informasjon som er av slik karakter at den skal dokumenterast og kven som har ansvar for å dokumentere), og sikrar at informasjon som inneheld personopplysningar blir dokumentert og oppbevart i tråd med krav til personvern.*
- 8. å sikra at sanksjonane som er skildra i ordensreglementa er i tråd med gjeldande regelverk.*
- 9. at mangel på digitale verktøy eller internett samband ikkje er hinder for at lærarane skal ta i bruk IKT i undervisninga.*
- 10. å utarbeide eit system som gjev lærarane i heradet betre oversikt over kva digitale læremiddel som er tilgjengeleg for dei i deira fag.*
- 11. at lærarane har tilstrekkeleg kompetanse innan IKT til å ta i bruk digitale verktøy og digitale læremiddel, slik at elevane får tileigna seg digitale ferdigheiter.*
- 12. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 15.02.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.»*

Kontrollutvalet har eit spesielt ansvar for å følgje opp at heradsstyret sine vedtak i samband med rapportar om forvaltningsrevisjon blir følgt opp, jf. kommunelova § 23-2, e der det står dette:

«Kontrollutvalget skal påse at:

e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.»

Rapportering til heradsstyret i tråd med dette skjer normalt i samband med at kontrollutvalet årleg legg fram si årsmelding for heradsstyret til godkjenning.

Handlingsplan i tråd med punkt 12 i vedtaket over vart handsama i møte i kontrollutvalet 09.03.2020 der det vart gjort slikt vedtak:

- 1. Kontrollutvalet har merka seg at det er sett i gang ein del positive prosesser for å bidra til å betre rutineane innan «Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulen i Kvam».*

2. *Kontrollutvalet ber rådmannen om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen til møte i utvalet 14.09.2020. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 31.08.2020.*

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse til å følgje opp heraddstyret sine vedtak etter revisjonsrapportar, jf. kommunelova § 23-2, e.

Vurderingar og verknader

På bakgrunn av vedtaket over er tilbakemelding, dagsett 26.08.2020, motteke i sekretariatet. Tilbakemeldinga m/vedlegg ligg ved.

Av tilbakemeldinga går det fram at dei fleste fristane som var sett i handlingsplanen som vart handsama i møte i kontrollutvalet 09.03.2020 er vorte utsett. Det vert argumentert med at Korona-pandemien førte til at ein del andre oppgåver måtte prioriterast, noko sekretariatet har stor forståing for. Det går vidare fram av tilbakemeldinga at det meste av forbetningsarbeidet skal vera ferdig gjennomført innan utgangen av 2020. Vidare går det fram at resten av forbetningsarbeidet, som er av meir langsiktig karakter, skal vera i første halvår 2021. På bakgrunn av det som går fram over bør kontrollutvalet be om å få tilsendt ny skriftleg status på oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen til første møte i 2021.

Konklusjon

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet merkar seg at forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan «Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulen i Kvam» er vorte forseinka. Vidare vert det tilrådd at utvalet har merka seg at grunnen til dette er at Korona-pandemien har ført til at ein del andre oppgåver måtte prioriterast og at utvalet har stor forståing for det.

Vidare tilrår sekretariatet at kontrollutvalet ber rådmannen om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet i 2021. Sakstilfanget vert å sende sekretariatet 3 veker før møtedato.



Kontrollutvalet Kvam herad

Vår ref.
19/660-12/N-212.0/HEIFOS

Dykkar ref.

Dato:
26.08.2020

Status i arbeidet med å sikra eit trygt og godt skulemiljø og arbeid med IKT i skulen

Rådmannen viser til vedtak i kontrollutvalet 09.03.2020 der utvalet bed om skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen.

Handlingsplanen som kontrollutvalet fekk tilsendt i februar 2020 er framleis gjeldande plan. Det er mindre endringar når det gjeld korleis dei ulike oppgåvene skal løysast. Det er gjort endringar i tidsfristane, då det er nokre manglar og arbeid som står att før tiltaka er ferdigstilte.

Administrasjonen er godt i gong med tiltaka. Det er eit omfattande og stort arbeid som krev mykje førebuing og der ein vidare er heilt avhengig av drøftingar og refleksjon saman med skuleleiinga ved dei ulike skulane i heradet. Ein del av intensjonen med arbeidet er at alle elevar i Kvam vert møtt på same gode, profesjonelle måte uavhengig av kva skule dei går på. Korona-pandemien førte mellom anna til at ein del andre oppgåver måtte prioriterast. Dette er noko av grunnen til at administrasjonen må forskyva tidsplanen noko. Revidert handlingsplan er lagt ved.

I handlingsplanen frå februar er eit av tiltaka at det skulle tilsetjast koordinator for digitalisering. Ein ser framleis trong for at dette arbeidet vert koordinert, men etter ein utlysingsrunde og erfaringane ein gjorde seg med fjernundervisning/heimeundervisning er dette sett på vent. Administrasjonen ynskjer å sjå meir på samansetjinga og mandatet for IKT-gruppa, samt gjera nokre nye vurderingar kring emnet digitalisering.

Det er tre hovudområde innan digitalisering det må lagast planar for:

1. Digital kompetanse tilsette i skulen: kva kompetanse treng tilsette, oversikt over kva dei treng av kurs/opplæring og korleis me sikrar lik kompetanseheving for alle tilsette i skulane i Kvam.
2. Digital kompetanse elevar: Plan for digital kompetanse hjå elevar frå 1.-10. trinn som samsvarar med kompetansemåla i Kunnskapsløftet 2020.
3. Digital infrastruktur og utstyr: Sikra at nettverk og maskinvare er oppdatert og i samsvar med behov, samt avgjera kva læringsplattformer, lisensar osb. skulane i Kvam herad skal ha.

Punkt 1 og 2 er arbeid som skal prioriterast å koma i gong med inneverande skuleår. Det er ein stor organisasjon med mange tilsette og der det kan vera sprik i kompetansenivået. Det skal vera rom for å gå framfor å visa veg og at ingen kjenner på stagnasjon medan det vert jobba med å heva nivået. Det viktigaste er at me veit korleis me sikrar at alle tilsette har tilstrekkeleg

kompetanse til å kunna nytta både digitale læremiddel og digitalt utstyr for å gje elevane dei beste føresetnadane for å utvikla digital kompetanse. Målet er å få oversikt og laga plan i inneverande skuleår. Opplæringa og kompetanseheving vil vidare vera ei kontinuerleg oppgåve.

Punkt 3 er samansett og gjeld både struktur, pedagogiske programvare og digitalt utstyr. Her er det utprøving og val innan pedagogisk programvare som administrasjonen må ta stilling til i nært samarbeid med brukarane. Målet er å få dette på plass i haust. Når det gjeld maskinvare og utstyr elles, er det større spørsmål som bør drøftast. I dag er det skilnad mellom skulane mellom anna når det gjeld tal maskiner i høve til elevtal.

Helsing

Heidi Fossdal

Skulefagleg rådgjevar

Telefon: 56553058

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor inga underskrift.

Kopi til:

Anita Hesthamar

Astrid-Anett Steine

Inga Lill Jensen Tolo

Vedlegg

26.08.2020

Tittel

Handlingsplan forvaltningsrevisjon revidert aug 2020, (1)

Handlingsplan etter forvaltningsrevisjon skule 2019:

“Arbeid med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulane”

I samsvar med vedtak 141/19, 19.12.2019 i heradsstyret «Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 24.02.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga», er det utarbeida fylgjande handlingsplan for det vidare arbeidet. (Handlingsplanen er revidert august 2020):

	Oppgåve	Tiltak	Ansvar	Prioritet/frist
1.	Alle skulane har lovpålagte skulemiljøutval og gjennomfører møte i Skulemiljøutvalet, samt arbeider for å synleggjera og tydeleggjera ytterlegare kva som kan og bør vera Skulemiljøutvalet si rolle ved skulane.	- Rutine for gjennomføring av SU/SMU vert laga og lagt i Compilo. Rutinen skal innehalda informasjon om kva type saker som skal opp i desse møta. - Gjennomføra møte i SU/SMU - Gjennomføring av møta vert lagt som oppgåve for rektor i 1310. - Kontrollera at oppgåvene i 1310 er utført i tråd med rutina.	Skuleeigar Rektor Skuleeigar Skuleeigar	01.09.20 15.10.20 01.09.20 (endra) 20.10.20
2.	Det blir gitt tydelege føringar for korleis dei tilsette skal oppfylle aktivitetsplikta. Mellom anna bør det i større grad utarbeidast skriftlege rutinar knytt til ivaretaking av alle dei ulike handlingspliktene.	- Utarbeida ny «Overordna plan for trygt og godt skulemiljø», (inkl. Handlingsplan mot krenkande åtferd) - Laga skriftlege rutinar knytt til dei ulike handlingspliktene. - Gjennomføring og kontroll vert lagt som oppgåve for rektor i 1310.	Skuleeigar Skuleeigar Skuleeigar	01.11.20 (endra)

3.	Det føreligg tydelege føringar knytt til ivaretaking av den skjerpa aktivitetsplikta, og at det på skulane blir retta merksemd mot den skjerpa aktivitetsplikta.	• Utarbeida eigen rutine som gjeld «Skjerpa aktivitetsplikt». • Gjennomføring vert lagt som oppgåve for rektor i 1310. • Kontrollera at oppgåve i 1310 er utført.	Skuleeigar Skuleeigar Skuleeigar	01.07.20 (fullført) 01.11.20 01.11.20
4.	a) Skulane har system for å jamleg informere om aktivitetsplikta og drøfta i personalet kva denne inneber, b)samt etablerer rutinar for å sikre at ulike yrkesgrupper som jamleg utfører arbeid ved skulane i kommunen også er informert om aktivitetsplikta.	• Oppgåve som gjeld informasjon og drøfting av aktivitetsplikta vert lagt inn i 1310. • Informasjon og drøfting vert gjennomført to gongar årleg, ved skulestart om hausten og innan 1. februar. • Utarbeida rutine om aktivitetsplikta til leiarar for ulike tenester som jamleg har oppgåver i skulane. Desse leiarane får ansvar for å dela denne informasjonen med sine tilsette og melda tilbake til skuleeigar når dette er gjort.	Skuleeigar Rektor Skuleeigar	01.11.20 (endra)
5.	Tydeleggjera overfor skulane korleis ein kan sikre at eleven si røyst kjem fram ved utarbeiding av tiltak i aktivitetsplanen, og sikrar at det kan etterprøvast i kva grad involverte elevar har blitt høyrd og kva elevane har gitt uttrykk for.	• Malen for Aktivitetsplan er endra. Elevmerknad er eit eige punkt i den endra malen. Dette sikrar at det kan etterprøvast om eleven er blitt høyrd. • Aktivitetsplan skal liggja i Compilo. Framtidige oppdateringar av planen skjer i dette kvalitetssystemet.	Skuleeigar Skuleeigar	01.09.20 (endra)
6.	Skulane skal, gjennom erfaringsdeling og opplæring, få ein felles terskel for å opprette aktivitetsplanar, og at det alltid	• Skuleigarnivå: § 9A vert fast tema på rektormøte. Dette vert lagt inn i malen for møtet. Erfaringsdeling og opplæring.	Skuleeigar	01.11.20 (endra)

	blir oppretta aktivitetsplan i dei tilfella lova krev det.	- Skulenivå: § 9A tema på møte rektor har med sine tilsette. (Viser til punkt 4) - Rapportering kvartalsvis til skuleeigar i Teams på tal aktivitetsplanar. - Arbeidsoppgåvene vert lagt inn i rutinen og som oppgåve i 1310.	Rektor Skuleeigar Skuleeigar	
7.	Tydeleggjera korleis skulane skal dokumentera kva som er gjort for å oppfylle aktivitetsplikta i førekant av arbeidet med aktivitetsplan (kva informasjon som er av slik karakter at den skal dokumenterast og kven som har ansvar for å dokumentera), og sikrar at informasjon som inneheld personopplysningar blir dokumentert og oppbevart i tråd med krav til personvern.	- Dokumentasjon vert lagt inn som eige punkt i ny rutine som gjeld aktivitetsplikt. Her skal det gå fram kva som skal dokumenterast, kvar det skal dokumenterast og kven som har ansvaret. - GDPR-protokollar skal utarbeidast.	Skuleeigar Skuleeigar/rektor	01.11.20 (endra)
8.	Sikra at sanksjonane som er skildra i skulane sine ordensreglement er i tråd med gjeldande regelverk.	- Ordensreglement – sanksjonane som gjeld å halda att mobil etter skuletid ved misbruk, er ikkje tråd med lova. Informasjon er sendt ut til rektorane. - Ordensreglement på skulane må endrast. - Kontrollera at oppgåva er utført.	Skuleeigar Rektor Skuleeigar	01.05.20
9.	Mangel på digitale verktøy eller internettsamband skal ikkje vera til	Måltal for pc-tettleik er henta inn. Ut frå tala skal det utarbeidast prioriteringsliste for komande innkjøp.	Skuleeigar/IT	01.07.20?

	hinder for at lærarane skal ta i bruk IKT i undervisninga.	• Alle skulane har no fått nytt Wifi, bortsett frå Strandebarm som får dette installert. • Samansetning og mandat for IKT-gruppa skal evaluerast	IT	01.09.20 (endra)
10.	Utarbeide eit system som gjev lærarane i heradet betre oversikt over kva digitale læremiddel som er tilgjengeleg for dei i deira fag.	• Laga oversikt/portal som syner digitale læremiddel som er tilgjengelege i heradet og på dei ulike skulane.	IKT-gruppa/IT	01.10.20
11.	Lærarane har tilstrekkeleg kompetanse innan IKT til å ta i bruk digitale verktøy og digitale læremiddel, slik at elevane får tileigna seg digitale ferdigheiter.	• Kartleggja status for bruk av digitale læremiddel ute i skulane, samt utarbeida kompetanseplan for IKT i skulen. Plan for digital kompetanse skal innehalda implementering, iverksetjing og vidare arbeid for å fornya/oppretthalda kompetansen hos dei tilsette. • Det skal gjennomførast ei undersøking/kartlegging av kompetansen til dei tilsette som gjev konkrete svar på kva som hindrar bruk av IKT. IT-avdelinga opplever no lite tilbakemeldingar på feil og manglar. • Utarbeida plan for kompetanseheving innan IKT, både for tilsette og elevar. Sjå punkt 11.	Skuleeigar/IKT-gruppe Skuleeigar/tilsette/IKT-gruppa Skuleeigar/IKT-gruppa	01.07.21 01.11.20 (endra) 01.02.21 (endra)

Utarbeida av Oppvekst stab, februar 2020

Revidert august 2020



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet

Saksframlegg

Saksnr: 2020/74-7

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	29/20	21.09.2020

Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstilling til orientering.

Samandrag

I denne saka er tanken at kontrollutvalet skal gjera ei vurdering av saker i møteprotokollar frå andre politiske utval i Kvam herad.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

I møte i kontrollutvalet 09.03.2020 vart kontrollutvalet samde om å fordele oppgåvene med å lese gjennom møteprotokollane slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Heradsstyret	Anita Sørnes
Formannskapet	Håvard Gjerde og Svanhild A. Botnen
Miljø, plan og bygningsutval	Gjermund Stuve og Michael Iversen

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i denne saka, jf. kommunelova § 23-2.

Vurderingar og verknader

I denne saka er tanken at kontrollutvalet skal gjera ei vurdering av saker i møteprotokollar frå andre politiske utval i Kvam herad. Møteprotokollane kan lastast ned frå heimesida til heradet på denne lenkja: <https://www.kvam.no/politikk-og-organisasjon/politikk/moteplan/>

Kontrollutvalet kan be om nærare informasjon om enkeltsaker og drøfte ulike problemstillingar som ein finn av særleg interesse i protokollane. Dette er ein av fleire måtar å gjera seg kjent med det politiske arbeidet i heradet på, og kunne fange opp saker som no eller på eit seinere tidspunkt kan vera eit aktuelt saksfelt for kontrollutvalet.

Til dette møtet er det desse møteprotokollane som er aktuell for gjennomgang:

- Heradsstyret 16.06.2020
- Formannskapet 10.06.2020
- Miljø, plan og bygningsutval 09.06.2020

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram noko spesielt i gjennomgangen av protokollane vert det tilrådd at kontrollutvalet tar møteprotokollene som går fram av saksfremstillinga over til orientering.



Kvam herad

Sekretariat for kontrollutvalet

Saksframlegg

Saksnr: 2020/77-5

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Kvam herad	30/20	21.09.2020

Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Samandrag

Det vert lagt opp til å ha eventuelt på saklista for å ivareta det enkelte medlem i utvalet sin moglegheit til å sjølv å ta opp saker eller gjera vedtak i saker som ikkje er på sakslista.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Vedtak i kontrollutvalget 09.03.2020 i PS 10/20 der utvalet vedtok å ha eventuelt som sak i kvart møte.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i denne saka, jf. kommunelova § 11-3 og § 23-2

Vurderingar og verknader

Dersom det vert teke opp saker som krev nærare undersøkingar, eller innhenting av fleire opplysningar, før ein kan konkludere med at det er ei sak for kontrollutvalet, bør utvalet be sekretariatet førebu sak om dette til neste møte.

Konklusjon

Føremålet er å gje opning for å få nærare undersøkingar av saker som kontrollutvalet ønskjer å få utgreidd til neste møte, eventuelt til eit seinare møte i utvalet. Dessuten eventuelt å få orientering frå rådmannen eller andre i eit seinare møte.