

Økonomisk analyse av klippfisknæringa

Marianne T. Bjørndal, Trond Bjørndal & Nils-Arne Ekerhovd

SNF, Samfunns- og næringslivsforskning AS, Helleveien 30, 5045 Bergen

Samandrag

Eksportverdien av klippfisk var i 2014 på cirka 3,6 milliarder kroner. Klippfiskindustrien på Nordvestlandet er tyngdepunktet for norsk klippfiskproduksjon og eksport og over 90 prosent av eksporten skjer frå Ålesund. Sjølv om produksjon er konsentrert på Nordvestlandet, kjem store delar av råstoffet frå Nord-Noreg. I 2014 er verdiskaping i verdikjeda for klippfisk estimert til over 4,4 milliarder kroner, av det 2,6 milliarder på fangstleddet og 1,8 milliarder innan foredling og eksport. Verdiskaping per årsverk i klippfisknæringa er større enn BNP per capita for Fastlands-Noreg. Samla sysselsetjing er over 5100 med 3100 innan fangst og 2000 innan foredling og eksport.

Abstract

In 2014, the export value of salted & dried cod was NOK 3.6 billion. If we include salted fish, the export value represents NOK 4.6 billion or 6.6 percent of total fish exports in 2014 which were about NOK 68.7 billion or about 20 percent of fish exports excluding farmed fish. The cluster of manufacturers and exporters of this industry in the Ålesund contributes considerably to total exports. Even if the production is concentrated in the North-Western region, a large part of the raw material comes from Northern Norway. In this article the value added in the domestic value chain is analysed for 2014. For this year total value added was estimated at more than NOK 4.4 billion, of which NOK 2.6 billion in harvesting and NOK 1.8 billion in processing and exports. Total employment in the value chain is estimated at more than 5 100.

Takk

Denne artikkelen er tufta på prosjekt Forskningsrådsprosjektet 233840 - *Competition, cluster and market analyses for the salted cod and salted and dried cod industry*. Forfattarane takkar ein anonym ekstern fagfellevurderar for gode inspel og kommentarar.

Innleiing

Den norske eksportverdien av klippfisk var i 2014 på cirka 3,6 milliarder kroner. Tek ein med saltfisk, aukar eksportverdien til cirka 4,6 milliarder kr. Samla utgjorde dermed eksporten av klippfisk og saltfisk cirka 6,6 prosent av total norsk fiskeeksport som i 2014 representerte omlag 68,7 milliarder og omlag 20 prosent av fiskeeksporten utanom oppdrettsfisk. Klippfiskindustrien på Nordvestlandet har over tid utvikla seg til å bli tyngdepunktet for norsk klippfiskproduksjon og eksport. Ei nyleg empirisk analyse av Bjørndal *et al.* (2017) demonstrerer at det er ei klynge av klippfiskprodusentar i Ålesundområdet der produsentar i denne klynga har større verdiskaping enn produsentar i andre delar av landet. Det er denne næringsklynga av produsentar og eksportørar som har desidert størst betydning for næringa.

Næringa er viktig for verdiskaping og sysselsetjing. Sjølv om tyngdepunktet for produksjon er på Nordvestlandet, kjem store delar av råstoffet frå Nord-Noreg, slik at næringa er viktig for verdiskaping og sysselsetjing også der. Likevel er kunnskapen om kva verdiar denne næringa skaper avgrensa.

Føremålet med denne artikkelen er å estimere verdiskaping i klippfisknæringa og verdikjeda for klippfisk for 2014. Artikkelen er ei oppdatering og vidareføring av Bjørndal *et al.* (2014) som analyserte verdiskaping for 2009-13. I tillegg vil ein prøve å gje estimat over sysselsetjinga og ringverknader som næringa gjev opphav til.

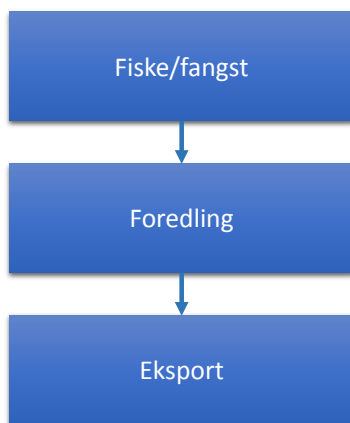
Artikkelen er bygd opp som følgjer. Del ein gjev ei kort oversikt over verdikjeda for klippfisk. I del to vert metoden for måling av verdiskaping presentert. Estimat av verdiskaping og sysselsetjing i næringa vert presentert i del

tre. Det vert og gjeve anslag over ringverknader i form av bidrag til brutto nasjonalprodukt og sysselsetjing. I del fire vert det gjeve ei kort oppsummering, inkludert samanlikning av verdiskaping i verdikjeda for klippfisk med fiskeforedling generelt og Fastlands-Noreg under eitt.

Verdikjede og næringsstruktur

Klippfisk vert produsert i Noreg, men omtrent heile produksjonen vert eksportert. Fokus for denne analysen er den innanlandske verdiskapinga, slik at me ikkje ser på kva som skjer etter at ferdigprodukta vert eksportert.

Tabell 4 viser den innanlandske verdikjeda for klippfisk. Det er tale om tre ledd. Fyrste ledd er fangst av råstoff, i hovudsak torsk og sei, men òg brosme og lange. Denne råvara vert levert som fersk eller frose produkt til foredlingsbedrifter, der fisken vert salta og turka til klippfisk. Ferdigprodukta vert deretter eksportert, noko som inneber sal og transport. Desse tre delane av verdikjeda kan verte utførte av ulike føretak, med kjøp og sal mellom dei ulike ledda. Alternativt kan to eller jamvel alle tre ledda utførast i same føretak som då er vertikalt integrerte.



Figur 1 Innanlandsk verdikjede for klippfisk

Ei alternativ verdikjede er representert ved saltfiskbedrifter. Deira produkt kan seljast til klippfiskprodusentar for vidare foredling eller verte eksportert som saltfisk. Dette produktet kan verte konsumert meir eller mindre direkte. Al-

ternativt kan det verte turka til klippfisk i utlandet som til dømes er tilfellet i Portugal (Bjørndal *et al.*, 2016). Til slutt skal nemnast at ei rekkje føretak produserer både saltfisk for vidare sal og som innsatsfaktor i eigen produksjon av klippfisk. Det er difor mange "variantar" kring verdikjeda i Figur 1.

Fangst og produksjon

Noreg kontrollerar store og produktive havområde.

Tabell 1 viser fangst av dei viktigaste fiskeslagane nytta i klippfiskproduksjonen (torsk, sei, brosme og lange) landa frå norske farty 2010 – 2014 (sjølv om hyse kan nyttast til klippfisk, viser statistikk at lite, om i det heile noko, hyse vert nytta av denne næringa). Torsk er det klart viktigaste fiskeslaget med sei som nummer to. I samanlikning er fangstane av brosme og lange rimeleg avgrensa.

Tabell 2 gjev anslag over bruk av råstoff til foredling av klippfisk. Dette er gjort på grunnlag av eksportstatistikken med omrekning til rundvekt. Endring i lagerhald med vidare kan påverke faktisk bruk, men med tal for seks år, skulle tala gje ein rimeleg god indikasjon av situasjon.

Årleg råstoffbruk varierer mellom 294 000–342 000 tonn. Sjølv om ein del av råstoffet kan vere importert, til dømes frå Russland, utgjer leveransar til klippfisknæringa ein stor del av samla fangstar av torsk, sei, brosme og lange. Særleg er dette tilfellet for sei, lange og brosme. Kategorien "Stillehavs- og Grønlandstorsk", som varierer mellom 1 700 og 20 500 tonn, er truleg import. Det er vanskeleg å avgjere graden av utanlandsk fisk i norsk klippfiskproduksjon. Av torsk og torskearta fisk landa i Noreg vert om lag 15 prosent landa av utanlandske farty (kjelde: Fiskeridirektoratet). Vidare gjer bruk av eksportstatistikk at ein ikkje får med innanlandsk konsum av klippfisk. Desse to "feilkjeldene" verkar mot kvarandre. Å ikkje ta høgde for innanlandsk konsum reduserar estimert verdiskaping i høve til den faktiske, medan å gå ut frå at all fisk blir landa av norske farty fører til at estimat for verdiskaping vert for høg i høve til faktisk verdiskaping.

Tabell 1 Fangst av viktige fiskeslag for klippfisknæringa landa frå norske fartøy 2009–2014 (Tonn rundvekt)

Fiskeslag	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Torsk	243 659	283 481	340 167	357 951	471 316	473 478
Sei	202 377	228 114	190 344	176 471	147 691	153 833
Brosme	13 763	17 013	14 754	13 439	11 432	11 406
Lange	16 716	18 413	15 821	15 724	15 536	16 887

Kjelde: Fiskeridirektoratet.

Tabell 2 Råstoffbruk^a av ulike fiskeslag til klippfiskproduksjon 2009–2014 (Tonn rundvekt)

Fiskeslag	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Atlanterhavstorsk	102 700	138 500	140 800	151 000	153 000	162 129
Sei	143 800	150 700	148 300	130 500	145 800	146 669
Brosme	11 700	14 400	14 500	14 200	12 900	12 343
Lange	13 000	17 100	15 600	12 300	9 400	14 355
Stillehavs- og Grønlandstorsk	20 500	10 200	7 200	5 500	3 400	1 687
Annan klippfisk ^b	1 900	1 200	3 500	6 600	3 400	4 441
Samla råstoffbruk	294 000	332 000	330 000	320 000	328 000	341 624

a) Ein har nytta fylgjande omrekningsfaktorar: torsk 3,65, sei 3,28, lange og brosmen 3,40 (kjelde: Fiskeridirektoratet).

b) Ikkje oppgeve kva type fisk, omrekningsfaktor for torsk er nytta.

Metode for måling av verdiskaping

Produksjon skapar verdiar. Produksjonsverdi er verdien av innsatsvarer i produksjonen pluss den meirverdi som vert skapt. For å kome fram til meirverdi, eller verdiskaping, må ein difor ta omsyn til kostnader til varer og tenester som går inn i produksjonsprosessen. Enkelt sagt er verdiskaping produksjonsverdi inklusive alle avgifter minus vareinnsats og kapital slit. Dette er det same prinsippet som vert brukt for å uttrykke verdiskaping som bidrag til brutto nasjonalprodukt (Henriksen *et al.*, 2012; sjå og Dahl & Idsøe, 2016).

Når ein ser på dette i tilknytning til Figur 1, veit ein at det vert skapt verdiar på kvart ledd i verdikjeda. For å finne netto verdiskaping i eit ledd, må ein difor korrigere for verdiskaping på tidlegare ledd. Samla verdiskaping i verdikjeda vil såleis vere summen av verdiskaping i dei ulike ledda.

Når ein skal finne netto verdiskaping med utgangspunkt i rekneskapstal kan ein nytte følgjande samanheng:

$$\text{Netto verdiskaping} = \text{driftsresultat} + \text{løns-kostnader}$$

Det kan visast at denne samanhengen er korrekt dersom avskrivningane er lik kapital slit.

Dei skapte verdiane vert delt mellom dei tilsette som får løn, staten som får skattar og avgifter og kapitaleigarane (eigarane av føretaket og dei som har lånt føretaken kapital). Når eigarane har betalt finanskostnadane, bestemmer dei kor mykje dei vil ta ut i utbytte og kor mykje av overskotet som skal haldast tilbake i verksemda.

Lat oss sjå nærare på kva verdiar dei ulike interessentane vert til del og korleis ein kan finne dei i føretaka sine rekneskap.

Til dei tilsette

Dei tilsette sin del av verdiskapinga er utbetalt løn etter skatt. For å finne utbetalt løn, må ein

gjere føresetnader om skatt på løn som dei tilsette betalar og storleiken på arbeidsgjevaravgifta. Arbeidsgjevaravgifta kjem an på kva sone kommunen der føretaket er lokalisert tilhøyrer og varierar frå 0 til 14,1 prosent (sjå Bjørndal *et al.*, 2014). Det meste av klippfiskproduksjonen går føre seg i Møre og Romsdal der vanleg arbeidsgjevaravgift er 14,1 prosent. Vidare går me ut frå ein gjennomsnittleg lønsskatt på 30 %. Med dette som utgangspunkt kjem ein fram til følgjande samanhengⁱ:

$$\text{Utbetalt løn} = 0,614 * \text{Føretakets lønnskostnad.}$$

Skulle derimot arbeidsgjevaravgifta vere 5,1 prosent med gjennomsnittleg lønsskatt på 30 prosent, får ein fylgande samanheng:

$$\text{Utbetalt løn} = 0,666 * \text{Føretakets lønnskostnad.}$$

Med 6,4 prosent arbeidsgjevaravgift:

$$\text{Utbetalt løn} = 0,658 * \text{Føretakets lønnskostnad.}$$

Og med 10,6 prosent arbeidsgjevaravgift:

$$\text{Utbetalt løn} = 0,633 * \text{Føretakets lønnskostnad.}$$

Dette inneber at med lågare arbeidsgjevaravgift går meir av føretaket sin lønnskostnad til dei tilsette og mindre til staten.

Det er netto løn etter skatt som dei tilsette har til disposisjon som skapar ringverknader lokalt.

Til staten: Skattar og avgifter

Etter som praktisk tala all klippfisk vert eksportert betalar ein ikkje meirverdiavgift. Me vil difor her sjå bort frå meirverdiavgift. Det offentlege tek dermed inn følgjande i skattar og avgifter:

- I. Selskapskatt på 28 prosent av føretaket sitt overskot. Heile selskapskatten går til staten.

- II. Arbeidsgjevaravgift. Staten får òg alt av denne.
- III. Skatt på lønsinntekt. Den såkalla kommuneskatten er på 28 prosent, men kommunen får berre 12,8 prosent, medan fylkeskommunen får 2,65 prosent og staten får 12,55 prosent.

Samanhengen vist over mellom lønnskostnaden k og netto utbetalt løn n er $n = 0,614 * k$ under føresetnad av at arbeidsgjevaravgifta er 14,1 prosent og lønsskatten er 30 prosent. Det betyr at det offentlege under desse føresetnadene får $(k - n) = 0,386 * k$ i arbeidsgjevaravgift og lønsskatt. I tillegg får det offentlege selskapskatt. Dermed vil det offentlege fåⁱⁱ:

$$\text{Alle skattar og avgifter} = 0,386 * \text{lønnskostnad} + \text{selskapskatt}$$

Situasjonen er slik at med lågare arbeidsgjevaravgift går meir av føretaket sin lønnskostnad til dei tilsette og mindre til staten.

Det er netto løn etter skatt som dei tilsette har til disposisjon som skapar ringverknader lokalt.

Til kapital

Når ein her brukar omgrepet kapitaleigarar, meiner ein eigarane av verksemda pluss eventuelle långjevarar. Dei får verdiar som fylgjer

- I. Utbytte. Det eigarane tek ut i utbytte.
- II. Tilbakehalde overskot. Det som eigarane let vere å hente ut i utbytte. Dette er kapital som går inn i føretaket og bidreg til å styrke føretaket sin soliditet.
- III. Finanskostnader. Rentekostnader føretaket må betale långjevar.

Etter denne prinsipielle drøftinga, kan me gå vidare og sjå på faktisk verdiskaping.

Verdiskaping og sysselsetjing i verdikjeda for klippfisk

Verdiskaping i fangstleddet

Analysen av verdiskaping innan fangstleddet er tufta på data om leveransar av fisk til saltfisk- og klippfiskproduksjon og dei verdiane denne produksjonen gjev opphav til. Når det gjeld leveransar, andel klippfiskproduksjon og delinga mellom fartygruppene (hav- og kystfiskefarty) henta Bjørndal *et al.* (2014) inn data frå Noregs Råfisklag og Sunnmøre og Romsdal Fiskeselslag (SUROFI)ⁱⁱⁱ opp til 2012. Basert på dette har vi oppdatert delane klippfisk i produksjon i og mellom gruppene for 2013 og 2014. Vidare gjev dei årlege lønsemdsundersøkingane til Fiskeridirektoratet informasjon om talet på farty per fartygruppe, driftsresultat og arbeidsgodtgjersle til mannskap per farty. Lønsemdsundersøkingane gjev òg samla fangstmengd av alle fiskeslag for gruppa. Til slutt, ligg Statistisk Sentralbyrå sin statistikk over eksport av klippfiskprodukt til grunn for våre anslag på råstofforbruk til klippfiskproduksjon (Tabell 2). Analysen av verdiskaping i fangstleddet vart så gjennomført ved å samanhalde desse kjeldene.

I det fylgjande, har ein nytta informasjon frå Bjørndal *et al.* (2014).

I Tabell 3 viser ein aggregert informasjon om dei samla botnfiskeria i Noreg i form av tal på farty, sysselsetjing, samla fangst og verdiskaping, vidare informasjon på fartynivå (driftsresultat, arbeidsgodtgjersle og verdiskaping). I tillegg gjev tabellen informasjon om leveransar til klippfiskproduksjon i Noregs Råfisklag sitt distrikt til og med 2012, dessutan verdiskaping og fyrstehandsverdi av leveransar til klippfiskproduksjon under føresetnad av at det er proporsjonalt med fangstmengd levert til dette føremålet.

I perioden har samla fangstmengd variert mellom 643 000–762 000 tonn, medan leveransar til klippfiskproduksjon har variert mellom 208 000–335 000 tonn eller 32–45 prosent av samla fangstmengd. Sjølv med berre kvantum levert til klippfisk i Råfisklagets distrikt kan ein slå fast at klippfiskprodusentar er viktige kjøparar av fisk frå farty som fiskar botnfisk. Etersom leveransane i Råfisklaget vert samanlikna med samla fangst på landsbasis, utgjer dette nedre grenser for desse leveransane.

Tabell 3 Botnfiskeri, alle farty (Fiskemengde i 1000 tonn og verdi i 1000 NOK)

År	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Tal på farty	1 499	1 453	1 220	1 258	1 180	1 494
Sysselsetjing ^{a)}	6 072	5 833	5 944	4 210	3 658	4 034
Driftsresultat per farty	304	434	799	458	556	674
Arbeidsgodtgjersle mannskap	1 478	1 651	2 198	1 953	2 056	2 025
Verdiskaping per farty ^{b)}	1 782	2 085	2 997	2 411	2 612	2 698
Verdiskaping i heile botnfiskeriet	2 671 146	3 029 550	3 656 342	3 032 922	3 082 868	4 061 367
Samla fangstmengd alle fiskeslag i botnfiskeria	648 045	761 574	664 948	647 998	643 049	729 509
Fyrstehandsverdi leveransar til klippfisk	1 978 700	2 103 647	2 684 651	2 716 880	2 609 537	2 812 940
Verdiskaping i botnfiskeria av fisk levert til klippfisk	1 211 825	1 320 700	1 814 567	1 497 744	1 572 478	1 901 910
Sysselsetjing i botnfiskeria av fisk levert til klippfisk	2 756	2 543	2 950	2 079	1 866	1 889

a) Kjelde Lønsemdsundersøkingane, Fiskeridirektoratet.

b) Netto verdiskaping = driftsresultat + arbeidsgodtgjersle. Kjelde Fiskeridirektoratet.

Samanliknar ein samla fangstmengd for alle fiskeslag i botnfiskeria (Tabell 3) med råstoffbruk til klippfiskproduksjon (Tabell 2), finn ein at klippfiskråstoff i åra 2009–2014 utgjer 44–51 prosent av samla fangstmengd i botnfiskeria på landsbasis.

Verdiskaping i botnfiskeria av leveransar til klippfisk utgjorde vel 1,2 milliarder kroner i 2009 med ein auke til over 1,8 milliarder kroner i 2011, med ein nedgang til knapt 1,5 milliarder kroner i 2012 og så auke til 1,9 milliarder kroner i 2014.

Basert på same prosentfordeling for verdiskaping som følgje av klippfiskleveransar, oppsummerar Tabell 3 også kva klippfisk utgjer i prosent av sysselsetjinga i botnfiskeria. Dette utgjer 44–51 prosent av samla sysselsetjing.

Verdiskaping innen foredling

Det er henta inn rekneskapstal NHH/SNF sin rekneskapsdatabase (Berner *et al.*, 2014) som gjev tilgjenge til rekneskap frå Brønnpøysundregistra for føretak i klippfisknæringa. I 2014 var det 43 aktive føretak i klippfisknæringa, av det 10 reine eksportørar og 33 føretak som er produsentar, men kanskje og er eksportørar. Det er stor grad av vertikal integrasjon mellom produsentar og eksportørar. Difor er det berre få "reine" eksportørar.

Metoden som lagt til grunn er som skissert i del 2. Frå føretaka sine rekneskap er det henta inn sum driftsresultat og lønskostnader som mål på verdiskaping. I tillegg vert utbetalingar til tilsette, staten og kapitaleigarar estimert, jamfør drøftinga i del 2. Ettersom denne summen er lik verdiskaping inneber dette òg ei kontrollrekning av resultatet.

Ein del føresetnader for analysen skal presiserast:

- I. Fleire føretak produserer ikkje berre klippfisk, men og andre fiskeprodukt – i sær saltfisk. For dei aller fleste føretak sitt vedkomande er det ikkje mogeleg å fordele verdiskapinga på ulike produkt slik at analysane her vil omfatte samla verdiskaping

for føretaka. I tilfelle der ein har produksjon av ulike produkt, føreset ein at verdiskaping er proporsjonal med produksjonsverd.

- II. Dersom føretaket driv både foredling og eksport, er det ikkje mogeleg å fordele verdiskaping på dei to ledda.
- III. I utrekningane tek ein utgangspunkt i arbeidsgjevaravgift i kommunen der føretaket har sitt forretningskontor. I tilfelle eit føretak er konsern med dotterselskap i andre kommunar med forskjellig arbeidsgjevaravgift, kan ein ikkje ta omsyn til det. Dette vil ha ein viss innverknad på fordeling av verdiskaping mellom tilsette og staten, men det vil ikkje ha innverknad på samla verdiskaping.

I 2009 produserte 32 føretak klippfisk, men dette auka til 34 i 2010–11, medan 33 var aktive i 2012–2014 (Tabell 4). Produksjonsverdien (salsverdi) auka over perioden frå knapt 4,5 milliarder kroner i 2009 til vel 5,5 milliarder kroner i 2010, knapt 6,0 milliarder kroner i 2011 med ein reduksjon til 5,3 milliarder kroner i 2012 og til 4,9 milliarder i 2013, men med ein auke til knapt 6,1 milliarder kroner i 2014. Dette inneber at produksjonsverdi i Tabell 5 inkluderer annan produksjon enn klippfisk, noko me skal kome tilbake til seinare.

Samla sysselsetjing i perioden varierer mellom 716–839.

Verdiskapinga til desse føretaka utgjorde 511,4 millioner kroner i 2009 eller 11,4 prosent av produksjonsverdien. Dette auka til heile 768,9 millioner kroner eller 13,9 prosent av produksjonsverdien i 2010. Til trass for auken i produksjonsverdi, vart verdiskapinga i 2011 redusert til 712,1 millioner kroner eller 11,9 prosent av produksjonsverdien. Verdiskapinga vart vidare redusert til 359,2 millioner kroner eller 6,8 prosent av produksjonsverdien i 2012. I 2013 auka verdiskapinga til 511,5 millioner eller 10,3 prosent av produksjonsverdien og vidare til 911,5 millioner kroner eller 15 prosent av produksjonsverdien i 2014.

Tabell 4 Verdiskaping m.v. i klippfisknæringa 2009–2014

År	Talet på bedrifter	Talet på tilsette	Sum produksjonsverdi (mill.kr.)	Sum verdiskaping (mill. kr.)	Til dei tilsette (%)	Til staten (%)	Til kapital (%)
2009	32	716	4 484,3	511,4	45,0 %	64,2 %	-9,2 %
2010	34	803	5 526,4	768,9	35,3 %	27,5 %	37,2 %
2011	34	760	5 972,1	712,1	39,4 %	28,4 %	32,2 %
2012	33	797	5 314,6	359,2	82,1 %	35,1 %	-17,2 %
2013	33	828	4 989,5	511,5	60,1 %	25,5 %	14,4 %
2014	33	839	6 057,4	911,5	39,7 %	29,3 %	31 %

Med omsyn til fordeling av verdiskapinga, gjekk 230 millioner kroner til dei tilsette i 2009 noko som auke til heile 362,3 millioner kroner i 2014. Ein merkar seg at den relative delen til dei tilsette er større når verdiskapinga er mindre. I 2012 var verdiskapinga på sitt lågaste, ned i 359,2 millioner kroner og dei ansatte fekk då heile 82,1 prosent av verdiskapinga.

Staten får store inntekter frå næringa både i absolutte verdiar og som del av verdiskapinga. Skatteinntektene kjem an både på lønsinntektene og verdiskapinga, som gjev grunnlag for selskapskatt.

"Til kapital" varierer med verdiskaping, både i absolutte og relative vedia. Fordeling av "til kapital" er vist i Tabell 5. I to år, 2009 og 2012, er "til kapital" negativ. Dette inneber at kapital-eigarane tilfører midlar til føretaket. Eit noterer og at utbyte som regel er rimeleg lågt medan tilbakehalde overskott dei tre fyrste åra og i 2014 er svært stort. Dette innber at i gode år prioriterer bedriftseigarane å styrke soliditeten til føretaket eventuelt bruke midlar til finansiering av nyinvesteringar.

I vedlegget viser ein den fylkesvise fordelinga av næringa. To føretak høyrer heime i Finnmark og to i Troms; alle andre i Møre og Romsdal. Det inneber at det alt vesentlege av verdiskapinga og sysselsetjing innan foredling skjer i Møre og Romsdal.

Som vist i Tabell 6, er det svært stor variasjon mellom bedriftene. Medan gjennomsnittlig sysselsetjing er mellom 22–25, varierer dette mellom eit minimum på null og eit maksimum på 83. Eit produsentselskap og to eksportørar har ifylgje årsrekneskapen positiv produksjonsverdi og verdiskaping, men ingen tilsette. For nokre føretak vert det ikkje gjeve informasjon om tilsette. I enkelte tilfelle kan det vere slik at administrasjon m.v. for føretak i eit konsern kan verte utført av andre føretak i konsernet. Eigenkapitaldelen er i snitt 0,38–0,40, noko som må karakteriserast som høgt samanlikna med norsk næringsliv generelt. Ettersom produksjon av klippfisk er ei næring med store variasjonar i lønsemd over tid er det viktig med stor eigenkapital.

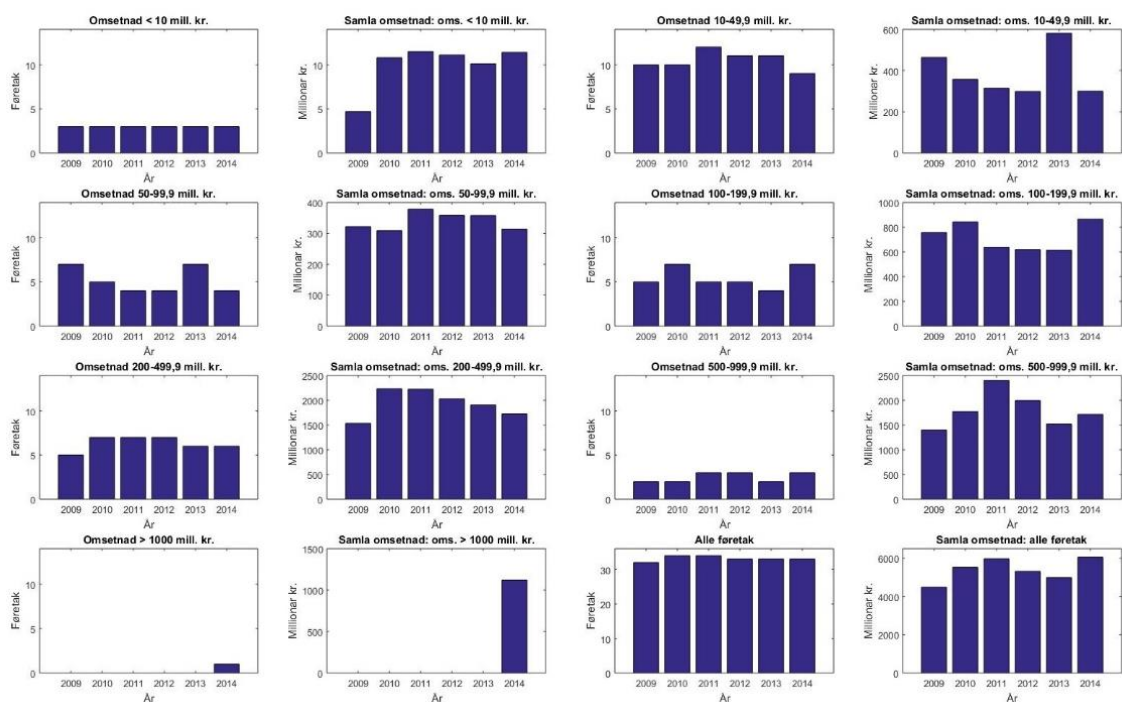
Tabell 5 Fordeling av kapital innan foredling 2009–2014

År	Til kapital (mill. kr.)	Utbyte (mill. kr.)	Tilbakehalde overskott (mill.kr.)	Til långjeverar (mill. kr.)
2009	-46,9	20,6 (-43,8 %)	532,9 (1136,7 %)	-600,4 (-1280,5 %)
2010	286,0	9,0 (3,2 %)	188,9 (66,0 %)	88,1 (30,8 %)
2011	229,4	48,6 (21,2 %)	239,6 (104,5 %)	-58,8 (-25,6 %)
2012	-61,7	17,5 (-28,4 %)	-117,6 (190,7 %)	38,4 (-62,3 %)
2013	73,4	16,1 (21,9 %)	-96,1 (-130,9 %)	153,4 (208,9 %)
2014	282,5	41,5 (14,7 %)	209,2 (74 %)	31,8 (11,2 %)

Tabell 6 Verdiskaping m.v. for enkeltføretak innan foredling 2009–2014^{a)}

	Gjennomsnitt (standardavvik)					
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Talet på tilsette	23,1 (20,0)	23,6 (20,1)	22,3 (20,0)	24,2 (21,3)	25,1 (24,4)	25,4 (25,1)
Prod. verdi mill.kr	140,1 (183,2)	162,5 (219,5)	175,6 (235,5)	161,0 (198,1)	151,2 (196,2)	183,6 (238,7)
Verdiskaping mill.kr	15,9 (15,6)	22,6 (32,7)	20,9 (34,1)	10,9 (15,2)	15,5 (19,1)	27,6 (31,2)
Eigenkapitalandel	0,381 (0,182)	0,391 (0,217)	0,395 (0,209)	0,4 (0,3)	-	-

a) Informasjon om eigenkapitalandel for 2013–2014 er ikkje tilgjengeleg.



Figur 2 Storleksfordeling etter omsetnad for føretak innan foredling 2009–2014

Figur 2 gjev storleksfordeling for produsentane. I alle åra har to-tre føretak omsetnad over 500 millioner kroner, og i 2014 hadde eit føretak omsetnad over 1 milliard kroner. I 2014 stod dei tre største føretaka for 47 prosent av omsetnaden. Talet på føretak med omsetnad under 100 millioner kroner er over tid redusert frå 20 til 16.

Verdiskaping innan eksport

Informasjon er tilgjengeleg for 10 eksportføretak (Tabell 7). Deira samla produksjonsverdi auka frå vel 1,4 milliarder kroner i 2009 til knapt

2,3 milliarder kroner i 2011 med ein reduksjon til 2 milliarder kroner i 2012 og omlag det same i 2014. Samla verdiskaping utgjorde i 2009 62,6 millioner kroner, som auka til 65,5 millioner kroner i 2010 og til heile 78,4 millioner kroner i 2011, men med ein reduksjon til 53,3 millioner kroner i 2012 og 52,6 millioner kroner i 2013, men auka til 81,8 millioner kroner i 2014. Relativt sett er verdiskapinga i høve til produksjonsverdi mykje lågare enn innan foredling, noko som er å vente. Alle dei 10 eksportføretaka høyrer heime i Møre og Romsdal. I 2013 og 2014 var samla sysselsetjing omlag 50.^{iv}

Tabell 7 Verdiskaping m.v. for eksportføretak i klippfisknæringa 2009–2014

År	Talet på bedrifter	Talet på tilsette	Sum produksjonsverdi (mill.kr.)	Sum verdi-skaping (mill. kr.)	Til dei tilsette (%)	Til staten (%)	Til kapital (%)
2009	10	35	1 418,3	62,6	19,4 %	32,3 %	48,3 %
2010	10	33	2 036,5	65,5	24,9 %	29,5 %	45,5 %
2011	10	26	2 295,6	78,4	19,5 %	27,9 %	52,6 %
2012	10	25	2 021,7	53,3	28,7 %	31,3 %	40,0 %
2013	10	50	1 763,4	52,6	30,9 %	27,6 %	41,5 %
2014	10	47,5	1 970,3	81,8	22,3 %	15,2 %	62,6 %

Eksportføretaka er små når det gjeld sysselsetjing med 3–5 arbeidstakarar per føretak. Eigenkapitaldelen på rundt 40 prosent er høg også for eksportføretak. Når det gjeld storleiksfordeling, stod dei to største føretaka i 2014 for 66 prosent av omsetnaden.

Samla verdiskaping i verdikjeda for klippfisk

Samla verdiskaping i verdikjeda har auka frå 1 786 millioner kroner i 2009 til 2 605 millioner kroner i 2011. Dette vart redusert til 1 910 millioner kroner i 2012, men med ein auke til 2 137 millioner kroner i 2013 og til 2 895 millioner kroner i 2014. I 2014 fordeler verdiskapinga seg med 1 902 millioner kroner på fangstleddet (Tabell 3) og 993,3 millioner kroner på foredling og eksport (høvesvis, Tabell 4 og Tabell 7).

Samla syttelsetjing har minka frå 3 736 i 2012 og har i åra 2009–14 vore omlag 3 200 i gjennomsnitt. I 2014 fordelte det seg med 1 889 innan fangst (Tabell 3) og 887 innan foredling og eksport (høvesvis, Tabell 4 og Tabell 7).

Ringverknader

Verdikjeda for klippfisk skapar og ringverknader. Ifylgje Sandberg *et al.* (2014), er næringsgruppene som har størst ringverknader i form av bidrag til brutto nasjonalprodukt (BNP) for den fiskeribaserte verdikjeda varehandel, utvinning av råolje og naturgass (med rørtransport), finansiell tenesteyting og forsikringsverksemd, omsetnad og drift av fast

eigedom, detaljhandel (utanom motorkøyrety), reparasjon og installasjon av maskinar og utstyr og land- og lufttransport. Tilsaman står desse næringsgruppene for over halvparten av ringverknadene til den fiskeribaserte verdikjeda. Sjølv om det vil kunne vere skilnader mellom ulike verdikjeder i fiskerinæringa, er det all grunn til å rekne med at desse næringsgruppene er viktige også for verdikjeda for klippfisk.

I ein rapport frå SINTEF (Henriksen *et al.*, 2012) vert ringverknader i den fangstbaserte verdikjeda estimert. Dei kjem fram til at for kvar krone i verdiskaping i kjerneaktivitetan er ringverknadene som fylgjer:

Fangstleddet	0,30 kr
Foredlingsleddet	0,80 kr
Eksport-/handelsleddet	1,20 kr

Det er med andre ord eksport-/handelsleddet som skapar dei største ringverknadene, og fangstleddet dei lågaste. Det er grunn til å understreke at det knyter seg uvisse til desse multiplikatorane og at dei kan variere frå år til år. Likevel vil dei kunne gje ein indikasjon på kor store ringverknadene er.

Me vil leggje desse multiplikatorane til grunn for å estimere ringverknadene til verdikjeda for klippfisk. Dette er gjort for 2014, i tabell 8. For 2014 er samla verdiskaping estimert til over 4,4 milliarder kroner, med 2,6 milliarder kroner innan fangst og over 1,8 milliarder kroner innan foredling og eksport.

Tabell 8 Samla verdiskaping i verdikjeda for klippfisk 2014 (Mill kr)

	Kjerne	Ringverknad	Samla verdiskaping
Fangstleddet	1 902	600	2 502
Foredling	911,5	729	1 640,5
Eksport	81,8	98	179,8
Sum	2 895	1 429	4 322

Tabell 9 Samla sysselsetjing i verdikjeda for klippfisk 2014

	Kjerne	Ringverknad	Samla sysselsetjing
Fangstleddet	1 889	720	3 120
Foredling	839	1 090	1 929
Eksport	48	43	91
Sum	2 776	1 853	5 140

Ifylgje Sandberg *et al.* (2014) har truleg ringverknadene auka over tid. Ettersom det er større ringverknader innan eksport enn foredling, kan det og tyde på ei viss undervurdering av samla verdiskaping.

Henriksen *et al.* (2012) ser og på ringverknader i form av sysselsetjing. Dei kjem fram til at for kvart årsverk i kjerneaktivitetan er ringverknadene som fylgjer:

<i>Fangstleddet</i>	<i>0,30 årsverk</i>
<i>Foredlingsleddet</i>	<i>1,30 årsverk</i>
<i>Eksport-/handelsleddet</i>	<i>0,90 årsverk</i>

Ein noterer seg at foredlingsleddet har særskilt stor ringverknad når det gjeld sysselsetjing. Igjen er det grunn til å peike på at det knyter seg uvisse til desse multiplikatorane som dessutan kan variere over tid.

Me vil leggje desse multiplikatorane til grunn for å estimere ringverknadene til verdikjeda for klippfisk i form av sysselsetjing. Dette er gjort for 2014 i Tabell 9. For 2014 er samla sysselsetjing estimert til over 5 100, med 3 100 innan fangst og 2 000 innan foredling og eksport.

Når det gjeld den geografisk fordelinga, skjer det alt vesentlege av verdiskaping og sysselsetjing innan foredling og eksport i Møre og Romsdal (sjå vedlegg). Når det gjeld ringverknader, er

det og grunn til å rekne med at dei er konsentrert om dette fylket. Derimot når det gjeld fangstleddet, vil verdiskaping og sysselsetjing vere spreidd langs heile kysten utifrå kvar båtar og mannskap høyrer heime.

Sluttmerknader

Tabell 10 gjev verdiskaping per årsverk for foredling og eksport av klippfisk, fiskeforedling generelt og for Fastlands-Noreg samla. Ettersom mange føretak som produserer klippfisk også er eksportørar, er det rimeleg å sjå på foredling og eksport under eitt.

Verdiskapinga per årsverk innan foredling og eksport av klippfisk har auka frå 764 000 kroner i 2009 til 1 006 000 kroner i 2011 noko som er monaleg større enn for fiskeforedling generelt. I 2010 og 2011 gav klippfisknæringa dessutan meir verdiskaping per årsverk enn gjennomsnittet i Fastlands-Noreg. Som vist ovanfor, vart verdiskapinga i næringa sterkt redusert i 2012, noko som slår ut i ein reduksjon i verdiskaping per årsverk til knapt 502 000 kroner. Verdiskapinga auka til vel 642 000 kroner i 2013, ein auke på 28 prosent. Det var vidare ein sterk auke til over 1,1 millioner kroner i 2014, som er over 18 prosent meir enn gjennomsnittleg BNP for Fastlands-Noreg.

Tabell 10 Verdiskaping i kroner per årsverk

År	Verdiskaping per årsverk – foredling og eksport av klippfisk	Verdiskaping per årsverk – fiskeforedling ^a	BNP per årsverk - Fastlands-Noreg
2009	764 000	617 000	772 100
2010	998 000	725 000	819 100
2011	1 006 000	708 000	840 300
2012	501 824	681 000	876 600
2013	642 482	-	914 300
2014	1 121 000	-	946 000

Kjelder:

Klippfisk: forfattarane.

Fiskeforedling: Henriksen *et al.* (2012, 2011).

BNP Fastlands-Noreg: Statistisk Sentralbyrå.

a) Tal for 2013 og 2014 for fiskeforedling generelt er ikkje tilgjengeleg.

Som Sandberg *et al.* (2014) viser til, kan ein i tillegg estimere såkalla konsumverknader eller induserte verknader. Desse kan ha stor verknad for den lokale og regionale økonomien. Induserte verknader oppstår som fylgje av lønsinntekter som vert brukt til varer og tenester i hushaldningane. Som vist ovanfor, er det store inntekter som tilkjem dei tilsette noko som vil gje grunnlag for privatkonsum som vil kunne skape monalege ringverknader. Når det gjeld lokaløkonomien, må det og nemnast at sjølv om mesteparten av inntektene går til staten, går likevel ein del av skatteinntektene til kommunane. Desse inntektene vil medvirke til finansiering av kommunale tenester og utbygging av lokal infrastruktur.

Når det gjeld inntekter til kapital, er det viktig å peike på at eigarinteressene i denne verdikjeda hovudsakleg er lokale eller regionale. Dermed vil kapitalinntekter også kunne kome lokaløkonomien til gode.

Induserte verknader grunna lønsinntekter, skatteinngang og kapitalinntekter er ikkje inkludert her. Dei ville ha medført høgare anslag av ringverknadene totalt sett. Difor kan dei ringverknadene som er estimert her betraktast som ei form for "minimumsanslag".

Den fisken som vert foredla til klippfisk kunne alternativt vorte nytta til andre produkt, det vere seg saltfisk eller frosenfisk. Det er i prinsippet mogeleg å gjennomføre ei vurdering av kva verdiar dette råstoffet alternativt kunne

gje opphav til. Ettersom det ville vere naudsynt med mange føresetnader både på produksjons- sida og marknadssida for å gjere dette, vil me ikkje gå vidare inn på det.

Resultata av analysen som er presentert i denne rapporten viser at klippfisknæringa gjev stor verdiskaping per årsverk samanlikna med andre næringar i Fastlands-Noreg. Den samla verdiskapinga til verdikjeda for klippfisk er stor, og verdikjeda har stor betydning for sysselsetjing. Vidare ser ein at dei økonomiske tilhøva i næringa varierer frå år til år.

Dei store endringane i dei økonomiske ramevilkåra som kvoter og prisar både på råstoff og ferdigprodukt viser at det er viktig med stabile og gode ramevilkår for næringa. Som vist i Bjørndal *et al.* (2016), har Noreg mist marknadssida både i Portugal og Brasil. Bjørndal & Ellingsen (2015) analyserer ramevilkåra i klippfisknæringa og samanliknar med tilhøva i faktiske konkurrentland som Portugal og Canada og potensielle som Polen. Norsk klippfisknæring er underlagt ei rekkje skattar og avgifter som ein ikkje har i konkurrentland som til dømes lags-, FHF- og eksportavgift. Vidare er det toll ved eksport til EU utover ei tollfri kvote, og dei fleste bedriftseigarane vert ilikna formuesskatt. I tillegg er lønsnivået monaleg høgare enn i konkurrentlanda. Støtteordningar til nyinvesteringar, FoU og eksportkreditt er monaleg betre i EU-land enn i Noreg. Sjølv om norske produsentar og har føremonar som god

tilgjenge av ulike typer råstoff av ulike artar og svært stor kompetanse, er likevel konkurransesituasjonen vanskeleg. Det er derfor viktig for

næringa i samarbeid med organisasjonane og styresmaktene å arbeide for ei betring av ramevilkåra.

Referansar

- Berner, E., A. Mjøs & M. Olving (2014). Rekneskapsboka – dokumentasjon og kvalitetssikring av SNFs og NHHs database med rekneskaps- og føretaksinformasjon for norske bedrifter. SNF arbeidsnotat 9/14.
- Bjørndal, T., N.A. Ekerhovd & M. Bjørndal (2014). Verdiskaping i klippfisknæringa 2009-13. SNF arbeidsnotat 18/14.
- Bjørndal, T., A. Brasão, J. Ramos & A. Tusvik (2016). Fish Processing in Portugal: an Industry in Expansion. *Marine Policy*, **72**:2016. pp. 94–106.
- Bjørndal, T. & C.A. Ellingsen (2015). Ramevilkår for klippfisknæringa. NTNU – Ålesund Working Paper No. 2/15.
- Bjørndal, T., E. Nettet & M. Pasquine (2017). "Does proximity add more value? Cluster analysis of the Norwegian salted and dried cod industry." Arbeidsnotat, NTNU.
- Dahl, R. & J. Idsø (2016). Oppdrettsnæringa i Sogn og Fjordane – Utvikling, ressursgrunnlag, verdiskaping og ringvirkninger. *Økonomisk Fiskeriforskning*, **2016-1**.
- Henriksen, K., M.G. Sandberg, T. Olafsen, H. Bull-Berg, U. Johansen & A. Stokka (2012). Verdiskaping og sysselsetting i norsk sjømatnæring 2010 – en ringvirkningsanalyse. SINTEF Rapport A23089.
- Henriksen, K., M.G. Sandberg, T. Olafsen, H. Bull-Berg, U. Johansen & A. Stokka (2011). Verdiskaping og sysselsetting i norsk sjømatnæring 2009 – en ringvirkningsanalyse. SINTEF Rapport A19673.
- Sandberg, M.G., K. Henriksen, S. Aspaas, H. Bull-Berg & U. Johansen (2014). Verdiskaping og sysselsetting i norsk sjømatnæring – en ringvirkningsanalyse med fokus på 2012. SINTEF Rapport A26088.

Vedlegg

Tabell A1 Fylkevis fordeling av verdiskaping i føretak innan foredling 2009–2014

Møre og Romsdal						
År	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Talet på bedrifter	28	30	30	29	29	29
Talet på tilsette	543	592	551	590	645	652
Sum produksjonsverdi (mill.kr)	4064,9	4958,4	5227,9	4540,6	4312,9	5261,4
Sum verdiskaping(mill.kr)	432,9	664,6	611,9	361,2	446,3	761,4
Troms						
År	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Talet på bedrifter	2	2	2	2	2	2
Talet på tilsette	113	121	131	136	111	92
Sum produksjonsverdi (mill.kr)	235,1	360,2	489,0	528,2	445,2	524,6
Sum verdiskaping (mill.kr)	40,4	57,7	62,7	-37,0	19,7	97
Finnmark						
År	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Talet på bedrifter	2	2	2	2	2	2
Talet på tilsette	60	90	78	71	72	95
Sum produksjonsverdi(mill.kr)	184,3	207,8	255,1	245,8	231,4	271,5
Sum verdiskaping(mill.kr)	38,0	46,7	37,4	35,0	45,5	53,2

Sluttnoter

- i La X = brutto løn, n = netto løn og k = total lønskostnad. Samanhengen er, med 14,1 % arbeidsgjevaravgift og $n = 0,7 * X$ (30 % skatt), $X * 1,141 = k$. Ein får då at $n/k = 0,7/1,141 = 0,614$.
- ii I tilfellet med 5,1 % arbeidsgjevaravgift, alle andre føresetnader like, får ein Alle skattar og avgifter = $0,334 * \text{Lønskostnad} + \text{selskapsskatt}$. Med 6,4 % arbeidsgjevaravgift, får ein Alle skattar og avgifter = $0,342 * \text{Lønskostnad} + \text{Selskapsskatt}$. Og med 10,6 % arbeidsgjevaravgift, får ein Alle skattar og avgifter = $0,367 * \text{Lønskostnad} + \text{Selskapsskatt}$.
- iii Informasjonen frå SUROFI var ikkje detaljert nok til å skilje mellom saltfisk og klippfisk.
- iv Det er ein rimeleg stor skilnad mellom 2013 og tidlegare år utan at ein kjenner grunnen til det. Som nemnt er tala for 2013 er henta frå ein annan database enn for dei andre åra.