



Saksframlegg

Virksomhetsrapport 2. tertial 2021

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	79/21	09.11.2021
Kommunestyre	75/21	16.11.2021

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar virksomhets-, finans-, prosjekt- og regnskapsrapport for 2. tertial 2021 til orientering.
2. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – drift, *Sum bevilgninger drift, netto* økes med 1.490.000 kroner.
3. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – investering, *Investering i anleggsmidler* økes med 657.000 kroner. Bruk av lån (investeringer) endres til 98.453.000 kroner.
4. Følgende budsjettjustering gjennomføres:

Bevilgningsoversikt - drift	Regnsk i fjor	Regnskap	Oppr.budsjett	Reg. budsjett	Prognose	Bjust 2. tert
1 Rammetilskudd	164 335 704	107 716 902	154 244 000	158 423 000	158 518 000	95 000
2 Inntekts- og formueskatt	92 417 726	62 030 406	100 761 000	100 776 000	100 776 000	0
3 Eiendomsskatt	12 515 152	7 494 651	12 240 000	11 240 000	11 240 000	0
4 Andre generelle driftsinntekter	8 148 307	3 966 350	6 808 000	6 808 000	9 896 000	3 088 000
5 Sum generelle driftsinntekter	277 416 888	181 208 309	274 053 000	277 247 000	280 430 000	3 183 000
6 Sum bevilgninger drift, netto	242 942 639	185 467 396	254 690 754	270 401 778	271 891 778	1 490 000
7 Avskrivninger	16 499 325	15 940 792	16 499 325	15 940 793	15 940 793	0
8 Sum netto driftsutgifter	259 441 964	201 408 188	271 190 079	286 342 571	287 832 571	1 490 000
9 Brutto driftsresultat	17 974 924	-20 199 879	2 862 921	-9 095 571	-7 402 571	1 693 000
10 Renteinntekter	2 128 955	627 343	1 875 000	1 875 000	1 330 000	-545 000
11 Utbytter	1 837 604	1 608 677	1 000 000	1 538 000	1 608 677	70 677
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13 Renteutgifter	11 863 545	7 300 143	11 111 000	11 400 000	11 400 000	0
14 Avdrag på lån	14 223 915	7 244 589	16 570 000	13 130 000	13 130 000	0
15 Netto finansutgifter	-22 120 901	-12 308 712	-24 806 000	-21 117 000	-21 591 323	-474 323
16 Motpost avskrivninger	16 499 325	15 940 792	16 499 325	15 940 793	15 940 793	0
17 Netto driftsresultat	12 353 349	-16 567 799	-5 443 754	-14 271 778	-13 053 101	1 218 677
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
18 Overføring til investering	-830 000	0	-1 800 000	-2 170 000	-1 990 000	180 000
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-10 593 172	12 427 977	3 435 377	13 141 401	13 141 401	0
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-930 178	800 000	3 808 377	3 300 377	1 901 700	-1 398 677
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-12 353 350	13 227 977	5 443 754	14 271 778	13 053 101	-1 218 677
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt - drift	Regnsk i fjor	Regnskap	Oppr.budsjett	Reg. budsjett	Prognose	Bjust 2. tert
Politiske styringsorganer	-8 081 202	6 332 125	1 992 604	1 992 604	-7 396	-2 000 000
Stabs- og støttefunksjoner	14 551 119	12 563 152	17 750 807	21 521 659	21 521 659	0
Fagområde oppvekst	91 958 099	63 468 515	92 916 492	96 080 941	97 940 941	1 860 000
Fagområde helse og omsorg	82 466 660	57 868 550	80 957 026	84 953 568	85 983 568	1 030 000
Fagområde kultur og samfunn	8 053 677	5 909 424	9 674 750	10 053 612	10 453 612	400 000
Fagområde teknisk	28 508 965	13 841 621	23 324 919	26 536 661	26 826 661	290 000
Fagområde landbruk og natur	2 540 671	2 224 859	3 503 156	4 283 733	4 283 733	0
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-2 945 181	156 817	-2 431 000	-2 323 000	-2 273 000	50 000
Samarbeidsordninger Namsos	25 889 831	23 102 333	27 002 000	27 302 000	27 162 000	-140 000
	242 942 639	185 467 396	254 690 754	270 401 778	271 891 778	1 490 000

Bevilgningsoversikt - investering	Regnsk i fjor	Oppr.budsjett	Reg. budsjett	Prognose	Bjust 2. tert
Investeringer i anleggsmidler	100 473 000	116 810 000	129 040 000	129 697 000	657 000
Tilskudd til andres investeringer	1 133 000	-	-	-	-
Investeringer i Aksjer og andeler	827 000	900 000	900 000	720 000 -	180 000
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	102 433 000	117 710 000	129 940 000	130 417 000	477 000
Finansiert slik:	-	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	18 470 000	21 830 000	22 685 000	23 785 000	1 100 000
Tilskudd fra andre	3 082 000	34 000 000	33 355 000	1 490 000 -	31 865 000
Salg av varige Driftsmidler	1 798 000	3 300 000	3 260 000	5 318 000	2 058 000
Salg av Finansielle Anleggsmidler	-	-	-	381 000	381 000
Utdeling fra Selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Bruk av lån	77 893 000	57 780 000	69 470 000	98 453 000	28 983 000
Sum investeringsinntekter	101 243 000	116 910 000	128 770 000	129 427 000	657 000
Videreutlån	4 566 000	2 000 000	25 000 000	25 000 000	-
Bruk av lån til videreutlån	4 566 000	2 000 000	25 000 000	25 000 000	-
Avdrag på lån til videreutlån	2 808 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	2 808 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	830 000	1 800 000	2 170 000	1 990 000 -	180 000
Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	360 000 -	1 000 000 -	1 000 000 -	1 000 000	-
Dekning av tidligere års udekket tap	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 190 000	800 000	1 170 000	990 000 -	180 000
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-	-

Investeringer i anleggsmidler	Regnsk i fjor	Oppr.budsjett	Reg. budsjett	Prognose	Bjust 2. tert
Investering i Anleggsmidler(Tall i hele 1000)					
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	7 067 000	70 500 000	73 050 000	79 000 000	5 950 000
Kjøp av boliger 2020	2 370 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	-
Innkjøp av Elbiler (ADM/HELSE)	-	800 000	2 150 000	2 275 000	125 000
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbol	-	250 000	250 000	250 000	-
Intern finansieringstransaksjoner	-	10 000	-	-	-
Atrium Overhalla Helsecenter	537 000	1 900 000	1 363 000	1 500 000	137 000
Barlia Utvikling av området	-	2 000 000	2 000 000	625 000 -	1 375 000
Byggetrinn 1 - 18 Omsorgsbiliger	47 288 000	19 000 000	16 761 000	17 000 000	239 000
Gatelys - standardheving	2 331 000	-	711 000	711 000	-
Ny Veg skage Industriområde	338 000	-	820 000	820 000	-
Obus - uteområde/ videre utbygging	282 000	9 750 000	10 920 000	11 100 000	180 000
Ranemsletta barnehage - utvidelse	20 690 000	-	272 000	271 000 -	1 000
Skisseprosjekt Gimle	-	1 000 000	1 000 000	1 000 000	-
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	8 143 000	5 000 000	6 500 000	6 850 000	350 000
Varmeanlegg Helsecenteret	1 769 000	-	24 000	24 000	-
Flyfotografering og kartlegging 2020-2022	-	-	370 000	370 000	-
Vann og avløp	-	-	-	-	-
Høydebasseng - ny styring og innmat i ven	116 000	-	244 000	244 000	-
Ledningsnett Beite på Skage	-	400 000	400 000	- -	400 000
Ny vannledning over Bertnem bru	-	400 000	400 000	- -	400 000
Nytt Membranfilter Rigg B	-	1 000 000	1 000 000	- -	1 000 000
Tømmeanlegg for bobil	469 000	-	-	3 000	3 000
VA bil EL	-	500 000	505 000	1 150 000	645 000
Pumpestasjon avløp	-	800 000	6 800 000	3 000 000 -	3 800 000
Utskifting av avløpsledninger	-	300 000	300 000	300 000	-
Overbygg pumpestasjoner	90 000	200 000	200 000	200 000	-
Sum investering i Anleggsmidler	91 490 000	116 810 000	129 040 000	129 693 000	653 000
Tilskudd til andres investering	-	-	-	-	-
Tilskudd til andres investering	-	-	-	-	-
Sum tilskudd til andres investering	-	-	-	-	-
Investering i aksjer og andeler i selskaper	-	-	-	-	-
Innskudd KLP	832 000	900 000	900 000	720 000	-
Sum investering i aksjer og andeler i selskaper	832 000	900 000	900 000	720 000	-
Sum investeringsutgifter	92 322 000	117 710 000	129 940 000	130 413 000	-

Hjemmel for vedtaket er:

Behandling i Formannskapet - 09.11.2021

Behandlet.

Votering:

Det ble stemt over forslaget som ble enstemmig vedtatt.

Innstilling i Formannskapet - 09.11.2021, enst.:

Kommunedirektørens forslag til vedtak vedtas.

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
X	06.05.2021	Finansrapport 2. tertial 2021	
S	01.10.2021	Virksomhetsrapport 2. tertial 2021	

Saksopplysninger

Kommuneloven §14-5,3; Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utvikling i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlig avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Kommuneloven §14-4; ... årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistisk, fullstendige og oversiktlig.

I tillegg er det i kommunens økonomireglement gitt bestemmelse om at kommunedirektøren tertialvis skal rapportere prognosen for investeringsprosjekter som ikke er årsavhengig.

Vurdering

Kommunedirektørens budsjettkontroll pr august viser at driftsrammen må økes med 1,5 millioner kroner. Ved behandling av virksomhetsrapport for 1. tertial ble rammen redusert med 1,6 millioner kroner. Etter foreslåtte endringer for 2. tertial vil disposisjonsfondet være på 65 millioner kroner ved utgangen av 2021.

Netto driftsresultat korrigert for øremerkede ordninger forventes å bli positivt på 88.000 kroner.

Av endringer nevnes særskilt:

- Økt refusjon til Namsos kommune p.g.a. flere barn i private barnehager i Namsos,
- økte ressurser til kjøp av gjesteelevplasser i andre kommuner,
- økte spesialpedagogiske ressurser i grunnskole- og barnehager
- økt etterspørsel etter avlastning
- Flere bosatt flyktninger enn budsjettert gir økte inntekter og utgifter til introduksjon og bosetting. økte ressursbehov barnevernet for direkte tiltak/ enkeltsaker for Overhalla
- Nav forventer at behovet for bidrag til livsopphold vil gå utover budsjetttrammene, men at det vil bli noen færre på kvalifiseringsordningen.
- Lavere lønnsoppgjør og pensjon enn budsjettert gir samlet en bra besparelse, i tillegg til at det forventes noe lavere renteinntekter enn budsjettert.

Bevilgning – drift

Sum generelle driftsinntekter:

Totalt forventes det en økning på 3,2 millioner kroner i frie inntekter. Tilskudd til frivillighetssentralene er tatt ut av rammetilskuddet og kommer som et særskilt tilskudd for 2021. Dette er det tidligere ikke tatt hensyn til i budsjettet og innebærer en merinntekt på kr 880.000. Hittil i år er en kjent med at det vil bli bosatt 13 nye flyktninger. Det er usikkert om det blir flere, men med utgangspunkt i kjente antall vil integreringstilskuddet øke med 2,2 millioner kroner. Som tidligere avsettes tilskuddet uavkortet til «flyktningefondet». Fondet brukes til å dekke utgifter med integrerings- og bosettingsordningen.

Det er hensyntatt en økning i rammetilskuddet på 95.000 kroner. I forbindelse med revidering av statsbudsjettet kan det komme nye tall for skatt- og rammetilskudd, men pr. dags dato er ingen øvrige endringer kjent.

Politiske styringsorganer

Det var avsatt 4 millioner kroner i lønnsreserve for 2021. Dette sammen med innarbeidet overheng på 1,5 millioner kroner var det tatt høyde for en årslønnsvekst på 3,5%. En har lagt til grunn en økning på 2,8%, og har med det ca. 1 million kr udisponert. Foreløpige beregninger av årets pensjonskostnader viser en besparelse på ca. 1 million kr. Overskudd i KLP 2020 og lavere lønnsvekst bidrar til dette.

Øvrige tjenester innenfor fagområdet forventes å kunne gå i balanse ved årets utgang.

Stabs- og støttefunksjoner

Ingen vesentlige endringer som påvirker opprinnelig ramme. Forventes balanse.

Fagområde oppvekst

Samlet ramme for ordinær grunnskoleundervisning forventes å kunne gå i balanse. Kommunen kjøper undervisningstjenester for gjesteelever i andre kommuner. Behovet er noe høyere enn opprinnelig budsjettert og tiltaket foreslås økt med 200.000 kroner.

Kommunen er ansvarlig for å finansiere spesialpedagogisk undervisning i som blir gitt til elever fra kommunen om de går på privat og kommunal skole i andre kommuner. Prognosen viser at utgiften blir 300.000 kroner høyere enn opprinnelig budsjettert.

Overhalla kommune har en privat barnehage. I tråd med regelverket betaler også kommunen refusjon for barn i private barnehager i nabokommuner (Namsos). Totalt er det budsjettert med en utgift på 9,3 millioner kr til formålet. Stortinget har i løpet av året vedtatt høyere kapitaltilskuddssatser som skal benyttes. I tillegg er det flere som benytter seg av plasser i Namsos enn det som er lagt til grunn i årsbudsjettet. Samlet gir dette en merkostnad på 1.070.000 kroner.

Fagområde helse og omsorg

Rammen for kommunens avlastningstjenester ble ved behandling av regnskapsrapport for første tertial økt med 2,4 millioner kroner. Behovet har i ettertid økt noe mer i tråd med konkrete tildelingsvedtak i enkeltsaker. Beregninger viser at rammen må økes med kr 930.000 for å dekke økte behov.

Koronapandemien: Økte utgifter med testing, sporing og vaksinerings ble kompensert med 150.000 kroner ved første tertial. Beregningen hensyntok da utgifter ut juli. Videre beregninger viser at en vil ha behov for anslagsvis ytterligere kr 100.000.

Fagområde kultur og samfunn

Flere bosatte flyktninger enn budsjettert gir anslagsvis 2,2 millioner kroner i økt integreringstilskudd. Bosetting- og integreringstjenesten forventes å få totalt 400.000 kroner i økte utgifter som følge av flere på introduksjonsordning, mer tolketjenester, flere barnehageplasser og bosettingsutgifter.

Fagområde teknisk

Fagområdet har fått noe høyere lønnsutgifter enn det opprinnelig var forutsatt i forbindelse med endringer i stillinger, kr 200.000. Det flyttes 90.000 kroner fra rammeområdet *Samarbeidsordninger Namsos* (se kommentar nedenfor angående kartprogram).

Det forventes at områdene kommunal bygningsmasse og samferdsel skal kunne holde seg innenfor sine rammer med normal drift fram til årsskiftet.

Samarbeidsordninger Namsos

Det rapporteres fra Nav Midtre Namdal om økte behov for bidrag til livsopphold. Da barnetrygden ikke lengre regnes som en inntekt i behovsvurderingen av sosialhjelp, blir utgiften noe større. I tillegg er det noe færre personer på kvalifiseringstiltak. Netto forventes det et økt behov på 450.000 kroner.

Barnevernet melder om noe økt aktivitet og noe usikkerhet om kostnaden ut året. Deres prognose for direkte tiltak som gjelder brukere fra Overhalla forventes å kunne bli i underkant av 7,6 millioner kr. Dette er i samsvar med vårt budsjett til formålet.

Bidrag til livsopphold for flyktninger bosatt under 5 år, som dekkes med bruk av flyktningefondet, forventes å kunne bli kr 500.000 lavere enn budsjettet. Rammen og bruk av flyktningefondet nedjusteres til 1 million kr.

Tidligere samarbeid om kartprogrammer er avviklet med Namsos. Overhalla faktureres med det direkte fra programleverandør. Posten for tiltaket flyttes Fagområdet teknisk med 90.000 kroner.

Bevilgning – investering

Sum investeringsutgifter

Regulert investeringsramme i anleggsmidler er på 129 millioner kr. Prognosen pr 2. tertial viser et økt behov på kr 657.000, -. Dette må ikke forveksles med totalrammen for det enkelte prosjekt, men er en periodisering av finansieringsbehovet i gjeldende år. Det vil si at en justering av investeringsbudsjettet er en likviditetsmessig tilpasning til framdriften i prosjektene. Forslag til endring er beskrevet i tabell under.

Egenkapitaltilskuddet til KLP har blitt noe lavere enn forventet og foreslås nedjustert med 180.000 kroner.

Investering i Anleggsmidler(Tall i hele 1000)	Revidert budsjett	Prognose 2021	Bjust. 2. tertial	Forklaring
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	73 050	79 000	5 950	Foreslåtte endringer knytter seg delvis til forventede høyere kostnader som følge av prisstigning. Rammen økes samtidig for å sikre at man har tilgjengelig midler til å dekke fakturering fra totalentreprenøren. For oversikt over avviksprgnose vises det til egen tabell i vedlegg.
Kjøp av boliger 2020	3 000	3 000	-	Budsjette beholdes uendret. Ingen konkrete planer om anskaffelse i dag, men man ønsker å ha muligheten dersom det skulle bli behov.
Innkjøp av Elbiler (ADM/HELSE)	2 150	2 275	125	Rammen økt ved første tertiatl før anbud var gjennomført. Etter anbud økes bruttorammen noe, som følge av at bilene som blir bestilt er dyrere enn hva som var forutsatt ved budsjettet. Forventer samtidig økt statlig støtte til kjøp av varebiler som er helelektriske. netto lånebehov er derfor uendret.
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbo	250	250	-	Tilbakeføring momskompensasjons 6-mannsbolig på Skage.
Intern finansieringstrasnsaksjoner	-	-	-	Mottatt avklaring fra finansdepartement som tilsier at det ikke blir tilbakeføring av mva kompensasjon på svømmehallen. Budsjettet er derfor satt til kroner 0.
Atrium Overhalla Helsecenter	1 363	1 500	137	Atriumet er tatt i bruk. En venter fortsatt på å motta endelige krav fra totalentreprenør. Rammen økes noe sml. med første tertial. Kommet til kostnader for å sikre "basseng", samt noe økte kostnader til elektriker, og prisstigning i kontrakten. Disse var ikke hensyntatt ved rapportering første tertial.
Barlia Utvikling av området	2 000	625	- 1 375	Rammen reduseres, da en ikke lengre forventer å kunne gjennomføre dette som opprinnlig planlagt.
Byggetrinn 1 - 18 Omsorgsbiliger	16 761	17 000	239	Bygg er tatt i bruk, og prosjektet nærmere seg endelig ferdigstillelse. Søknad om utbetaling om husbanken vil utarbeides når ferdigattest er utstedt.
Gatelys - standardheving	711	711	-	Arbeidene ble ferdigstilt i 2020, men man har mottatt slutfaktura for jobben først i 2021.
Ny Veg skage Industriområde	820	820	-	Justering i henhold til sak som ble vedtatt våren 21. Asfaltering ikke gjennomført i 21 sesongen. En jobber med å få til dette.
Obus - uteområde/ videre utbygging	10 920	11 100	180	Tilkommet enkelte kostnader som følge av endringsmeldinger i arbeidene. Disse hensyntas ved andre tertial.
Ranemsletta barnehage - utvidelse	272	271	- 1	Prosjektet ble ikke ferdigstilt høsten 20, og det er derfor gjennomført arbeider også i 21 og man har mottatt faktura på dette.
Skisseprosjekt Gimle	1 000	1 000	-	Det er tidligere påløpt kr 784 000 på prosjektet. Inntil videre forutsettes det at rammen holdes uendret og at det for årsbudsjettet 2021 vil være tilstrekkelig med 1 000 000 til å gjennomføre planlagte arbeider. Disse er påbegynt ved avleggelsen av denne tertialrapporten.
Varmer og ventilasjonsanlegg Adm bygget	6 500	6 850	350	Bygget er overtatt, men det er tilkommet en del følgekostnader i etterkan, som ikke var hensyntatt ved avleggelse av rapport for 01. tertial.
Varmeanlegg Helsecenteret	24	24	-	kommet til kostnader også i 2021, rammen økes derfor. Slutsak er vedtatt.
Flyfotografering og kartlegging 2020-2022	370	370	-	
Høydebasseng - ny styring og innmat i ven	244	244	-	Forskyvning i fremdrift medfører at man har mottatt kostnader også i 2021. Uendret i andre tertial.
Ledningsnett Beite på Skage	400	-	- 400	Prosjektet blir ikke gjennomført i 21. En beholder prosjektet i økonomiplanen.
Ny vannledning over Bertnem bru	400	-	- 400	En får ikke påbegynt prosjekt høsten 21 og justerer derfor også budsjettet tilsvarende. Prosjektet beholdes i økonomiplanen.
Nytt Membranfilter Rigg B	1 000	-	- 1 000	Membranskiftet forventes gjennomført i 2022 i stedet for 2021.
Tømmeanlegg for bobil	-	3	3	Prosjekt ferdigstilt mot slutten av 2020, det er mottatt en mindre faktura også i 2021. Slutsak ble vedtatt i kommunestyret i mai 21.
VA bil EL	505	1 150	645	Det forventes å få overlevert et kjøretøy i slutten av september. Samtidig har en sett seg nødt til å kassere gjenværende VA bil. Det gjennomføres ny anskaffelse høst 21, og en forventer cirka samme kostnader på den ekstra bilen. En foreslår derfor å øke rammen.
Pumpestasjon avløp	6 800	3 000	- 3 800	Det er fremmet egen sak våren 2021. Da en ikke har fått gjennomført anskaffelse pr. avleggelse av denne rapporten ser en seg nødt til å regulere budsjettet noe, da en ikke vil klare å gjennomføre alle pumpestasjonene i år.
Utskifting av avløpsledninger	300	300	-	Beholdes uendret. Utskifting gjennomføres hvis man rekker det i høst.
Overbygg pumpestasjoner	200	200	-	Prosjekt for utbygging av overbygg til pumpestasjoner uten overbygg. En prøver å bygge en ny slik hvert år.
Sum investering i Anleggsmidler	129 040	129 693	653	

Sum investeringsinntekter

Til tross for at forslag til justering av investeringsrammen ikke er av vesentlig beløp, øker behovet for bruk av lån vesentlig i 2. tertial. I forbindelse med bygging av omsorgsboligene har en fått tilsagn om tilskudd fra Husbanken på 32 millioner kroner. Det er budsjettet med at tilskuddet skulle bli utbetalt i 2021. Utbetalingen krever ferdigattest. En forventer at dette ikke er klart for påfølgende år, og at tilskuddet ikke blir utbetalt før 2022. Dette medfører derfor noe høyere lånebehov i år, som reduseres igjen kommende år (altså kun en likviditetsmessig forskyvning).

Det forventes noe høyere investering i anleggsmidler som gir en økning i momskompensasjon. Den økes med 1,1 millioner kr.

Netto utgifter videreutlån

Det forventes en stor økning i etterspørselen etter Startlån i 2021. Kommunedirektøren foreslår å øke rammen fra 2 til 25 millioner kroner. Ordningen finansieres med låneopptak via Husbanken.

Prosjektrekskap

I hht bestemmelser i kommunens økonomireglement skal kommunedirektøren tertialvis rapportere prognosen for investeringsprosjekter til kommunestyret. Formålet er å vise påløpte utgifter og inntekter hittil i prosjektets levetid, sammenhold med vedtatt kostnadsramme. Herunder å vurdere endring i prognosene.

Investering i Anleggsmidler (Tall i hele 1000)	Kostnads- ramme (Lånebehov)	Regnskap 2015-2020 (Kostnader)	Regnskap 2021 (Kostnader)	Prognose totalt (Lånebehov)
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	100 380	11 570	54 480	102 880
Kjøp av boliger 2020	3 000	2 370	-	3 000
Innkjøp av Elbiler (ADM/HELSE)	2 140	-	-	2 140
Barlia Utvikling av området	1 600	-	-	1 600
Byggetrinn 1 - 18 Omsorgsbiliger	64 360	87 024	15 496	51 260
Gatelys - standardheving	3 700	3 865	711	3 677
Ny Veg skage Industriområde	395	338	779	395
Obus - uteområde/ videre utbygging	3 490	527	7 575	3 490
Ranemsletta barnehage - utvidelse	13 250	22 517	270	18 263
Skisseprosjekt Gimle	16 000	784	-	16 000
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	11 415	10 014	6 364	13 400

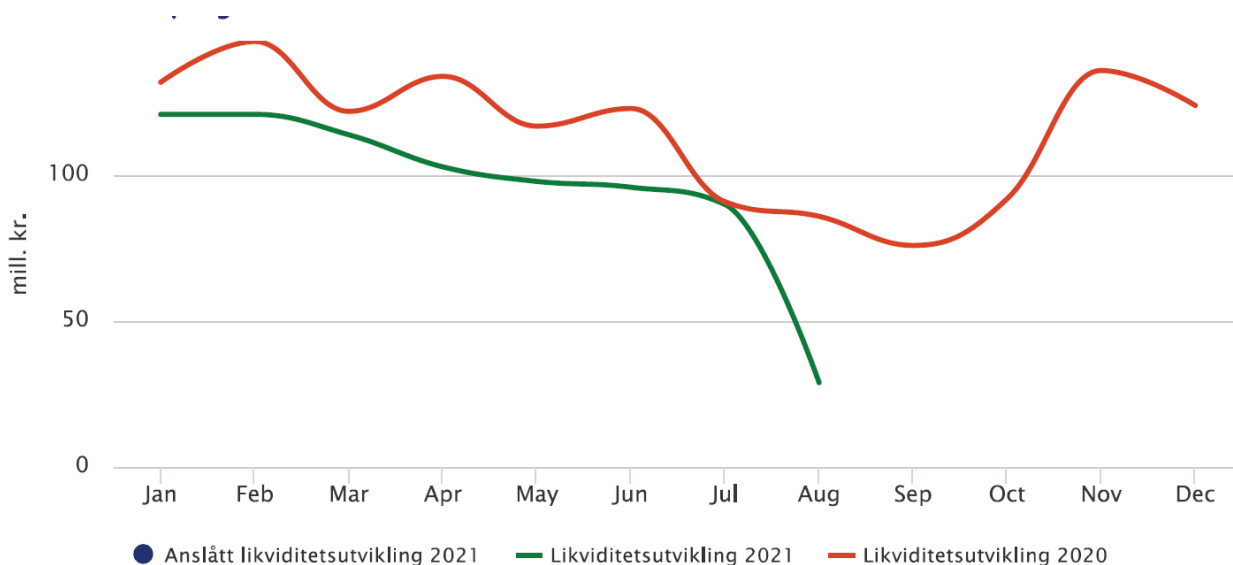
(Formannskapet får ved alle møter presentert de vesentligste byggeprosjektene i mer detaljert beskrivelse).

Finansforvaltning

Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Per utgangen av august d.å. er den likviditetsmessige beholdningen på 29 millioner kroner. Dette er en nedgang sammenliknet med årsskifte på 95 millioner kroner. Tabellen under viser også en sammenliknet med samme perioder foregående år er noe lavere. Dette knyttes i første omgang til framdrift i investeringer hvor låneopptaket så langt i år ikke er gjennomført.

Kommunens likviditet på 29 millioner kroner knyttes til disposisjonsfondet på 53 millioner kroner. 15 millioner kroner i bundne fond som kommunen ikke disponerer fritt. I tillegg 7 millioner kroner i ubundet investeringsfond.



Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler

Kommunens totale lånegjeld er august d.å. på 499 millioner kr. Dette er en nedgang fra årsskiftet på 10 millioner kr. Nedgangen knyttes til at mange av de halvårlige avdragene forfaller i 1. tertial, i tillegg til at nytt låneopptak ikke er gjennomført. 73 % av gjelden knyttes til fastrente.

Sammensetningen av gjelden er av betydning for kommuneøkonomien. Noe av den samlede gjelden er såkalt selvfinansierende. Lån til videreutlån, ubrukte lånmidler, lån til vann-, avløp- og renovasjon, samt rentekompensasjon fra Staten belaster ikke kommunekassen. Korrigert for disse er kommunens langsiktige gjeld som dekkes av kommunekassen på 398 millioner kroner.

Kommunen betaler årlig avdrag i tråd med lovens minstekrav. For 2021 er beregnet den 13,1 millioner kroner. Dette er en nedgang som følge av flere nedskrivninger av anleggsmidlene (bygg som blir sanert i løpet av året). Reduksjonen vil ikke bli vedvarende.

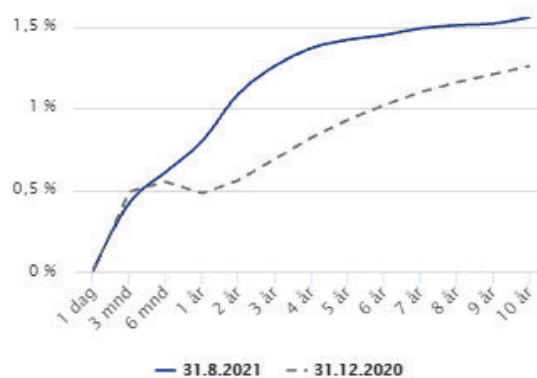
Låneporteføljen er fordelt på 18 lån i 3 forskjellige banker: Norges kommunalbank, Klp og Husbanken. Gjennomsnittlig flytende rente er pr august 2021 0,88 %, mot 0,90% foregående år. For fastrente er gjennomsnittet på 2,63% mot 2,61% året før.

Med utgangspunkt i «den norske rentekurven» forventes rentenivået i kommende år å øke. Per august var 3 mnd Nibor på 0,42% i løpet av en 10-årsperiode forventes denne å øke til 1,56%.

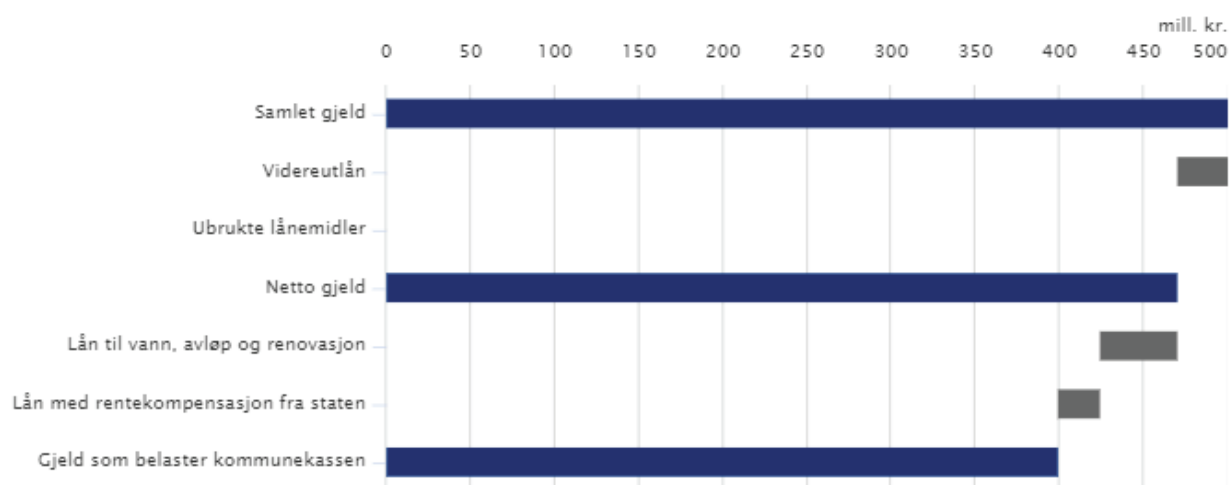
Netto gjeld med renterisiko

Samlet sett vurderer kommunedirektøren risikoen for renteendringer som får vesentlig betydning for

8.4 Den norske rentekurven



kommunens økonomi som lav. Ett prosentpoeng økt rente vil gi en økt rentebelastning på ca. 600.000 kroner.



	31.8.2021	31.12.2020	Endring
Samlet gjeld	500	510	-10
- Videreutlån	30	23	7
- Ubrukte lånemidler	0	6	-6
= Netto gjeld	470	481	-11
- Lån til vann, avløp og renovasjon	46	46	0
- Lån med rentekompensasjon fra staten	25	25	0
= Gjeld som belaster kommunekassen	398	409	-11

Kommunen er ikke eksponert for refinansieringsrisiko per august 2021.