

Øyer
kommune



Kvartalsrapport

1. kvartal 2019

Økonomi og finans

INNHold

Innledning	3
Sykefravær	3
Oppsummering økonomi	4
Økonomisk oversikt per 1. kvartal 2019	4
Rådmannens vurderinger	5
Skatt og Finans (budsjettskjema 1A)	6
Skatteinntekter	6
Rammetilskudd	6
Generelle statstilskudd	6
Utbytte	7
Renter og avdrag	7
Økonomisk status tjenesteenheter (Budsjettskjema 1B)	8
100 Sentraladministrasjon	8
150 Interkommunalt samarbeid	8
200 Fellesutgifter	8
220 Fellesutgifter grunnskole	9
230 Fellesutgifter barnehage	9
300 Mosjordet barnehage	9
320 Vidarheim barnehage	10
340 Aurvoll skole	10
350 Solvang skole	10
370 Øyer ungdomsskole	11
420 helse og familie	11
441 Øyer helsehus	11
442 Hjemmetjenester	12
443 Bofellesskap og miljøterapijenester	12
500 kultur og fellestjenester	12
510 Tekniske tjenester	13
Investeringer	14
Tilsyn 2019 – gjennomførte og varslede pr 31.3.2019	16
Finansrapport pr 31.3.2019	17
Forvaltningen av ledig likviditet og andre midler for driftsformål	18
Gjeldsforvaltningen	19
Renterisiko pr 31.3.2019	20

INNLEDNING

Økonomirapportering 1. kvartal gir en statusbeskrivelse av Øyer kommunes økonomiske situasjon per 31.3.2019. Det rapporteres på økonomisk drift, investeringer og finans, samt tilsyn som er gjennomført i kommunen.

Budsjett 2019 ble vedtatt 29. november 2018 i kommunestyresak 111/18. Det er budsjetter med et netto driftsresultat på 2,26 % i 2019. Øyer kommunes handlingsregel i økonomiplanperioden er netto driftsresultat på 1,75 %.

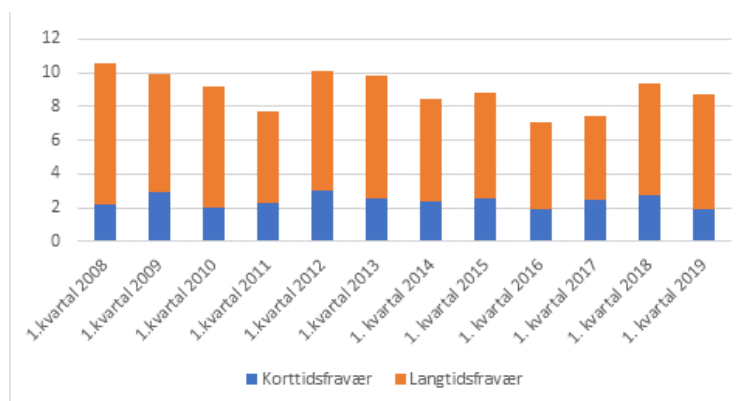
I henhold til kommunelovens § 47 og forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner §§ 10 og 11 skal det foretas budsjettendringer gjennom året dersom dettes anses påkrevd. Rådmannen foreslår budsjettendringer etter 1. kvartal for å finansiere økt antall barnehageplasser i Vidarheim fra høsten, samt omprioritering av investeringsprosjekter i 2019.

Etter årets første kvartal rapporteres det om økonomiske utfordringer fra kommunens to barneskoler, samt helse- og familietjenesten og Øyer helsehus. Det legges fram en prognose for året som er negativ, og det jobbes med tiltak i tjenestene for å holde vedtatte budsjetttrammer.

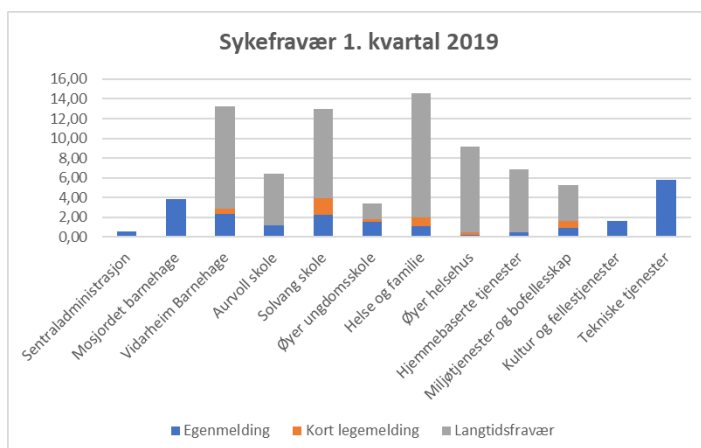
Det er tidlig på året og meldes om usikkerhet knyttet til flere av prognosene. Per 1. kvartal er det ikke betydelige avvik fra budsjett på inntektssida, men også her er det usikkerhet etter bare tre måneder av året.

SYKEFRAVÆR

I 1. kvartal 2019 er sykefraværet på 8,8 %. Korttidsfraværet på 1,9 % og langtidsfraværet på 6,9 %. Fraværet er lavere enn 1. kvartal 2018, som var på 9,4 %, men det er på et høyere nivå enn hva som er ønskelig.



Sykefraværstall for 2019 presenteres på tjenesteenhetsnivå som følge av ny organisering. Dette gir ikke sammenlignbare tall med tidligere års fravær-rapportering.



OPPSUMMERING ØKONOMI

ØKONOMISK OVERSIKT PER 1. KVARTAL 2019

Tjenesteenhet		Regnskap 31.3.2019	Justert budsjett 2019	Forbruk i %	Årsprognose 1. kvartal
100	Sentraladministrasjon	3 124	10 731	29,1 %	0
130	Fellesenhet Skatt og innfordring	2 071	0	-	0
150	Interkommunalt samarbeid	105	17 570	0,6 %	0
200	Fellesutgifter	2 237	9 569	23,4 %	700
220	Fellesutgifter grunnskole	593	3 811	15,6 %	170
230	Fellesutgifter barnehage	3 857	21 954	17,6 %	0
300	Mosjordet barnehage	1 781	6 243	28,5 %	0
320	Vidarheim barnehage	3 397	10 724	31,7 %	0
340	Aurvoll skole	3 475	10 708	32,5 %	-700
350	Solvang skole	6 132	20 512	29,9 %	-1 000
370	Øyer ungdomsskole	5 979	19 564	30,6 %	200
420	Helse og familie	16 527	55 672	29,7 %	-1 000
440	Stabsfunksjoner helse og omsorg	1 876	3 620	51,8 %	0
441	Øyer helsehus	11 022	35 849	30,7 %	-1 000
442	Hjemmetjenester	6 002	21 740	27,6 %	0
443	Bofellesskap og miljøterapi	8 029	30 759	26,1 %	0
500	Kultur og fellestjenester	3 597	15 161	23,7 %	0
510	Tekniske tjenester	8 839	27 884	31,7 %	0
910	Avskrivninger	3	-13 100	0,0 %	0
Sum		88 646	308 968	28,7 %	-2 630
900	Skatt, rammetilskudd og finans	-98 662	-308 969	32 %	
	Skatt og rammetilskudd				-
	Eiendomsskatt				200
	Renteinntekter				300
	Utbytte				-
	Avdrag				-
Totalt					-2 130

Jevn fordeling av lønnsforbruket gjennom året gir en forbruksprosent på 27 % ved utgangen av mars. For andre poster vil forbruksprosenten ligge på 25 % per 31.3.

RÅDMANNENS VURDERINGER

Det er tidlig på året, og det er knyttet usikkerhet til prognosene både på inntektssida og når det gjelder drift av tjenester. Innenfor bevilgningsområdet er det mest risiko i forhold til nivået på renter, årets minimumsavdrag, skatteinntang og integreringstilskudd.

Årsprognose etter 1. kvartal viser forventet merinntekter fra eiendomsskatt og renter, dette dreier seg om mindre avvik. Fra tjenesteenhetene meldes det negative årsprognoser fra barneskolene, helse og familie og Øyer helsehus. De øvrige tjenestene har prognose balanse, og det meldes om mindreforbruk på Fellesutgifter (konsesjonskraft) og Fellesutgifter skole og Øyer ungdomsskole.

Samlet for kommunen er årsprognose etter 1. kvartal negativ. Rådmannen tilrår ikke budsjettjusteringer per 1. kvartal for å omfordele mellom tjenester. Det jobbes med tiltak i tjenesteenhetene for å redusere merforbruk på årsbasis, og nye vurderinger gjøres etter første halvår.

SKATT OG FINANS (BUDSJETTSKJEMA 1A)

SKATTEINNETEKTER

SKATT PÅ INNETEKT OG FORMUE

Øyer kommune har budsjettert med inntekts- og formueskatt på 146,4 millioner kroner i 2019. Skatteinntang pr. 1. kvartal er 50,9 millioner kroner, dette er 1,6 millioner kroner høyere enn budsjettert nivå (periodisert budsjett). Skatteinntangen i mars gir den første gode indikasjonen på årets skatteinntang, da første termin forskuddstrekk og forskuddsskatt har forfall denne måneden. Videre er fordelingsnøklerne for 2019 klare.

Skatteinntangen må ses i sammenheng med inntektsutjevningen som utbetales sammen med rammetilskuddet. Inntektsutjevning etter 1. kvartal er noe lavere enn budsjettert. Inntektsutjevningen vil variere gjennom året, avhengig av den generelle skatteinntangen på landsbasis sett opp mot kommunens skatteinntang.

Det er ikke grunnlag for å endre årsprognosen for skatt på inntekt og formue etter 1. kvartal.

EIENDOMSSKATT

Vedtatt budsjett for eiendomsskatt i 2019 er 38,0 millioner kr. Prognose for eiendomsskatt er 0,2 millioner kr over budsjettert nivå etter 1. kvartal.

RAMMETILSKUDD

For 2019 er det budsjettert med rammetilskudd på 151,2 millioner kroner, inkludert inntektsutjevning på 4,7 millioner kr og ordinære skjønnsmidler på 2,3 millioner kr. Prognosen er uendret etter 1. kvartal, og vurderes nærmere i 2. kvartal, da evt. endringer i revidert nasjonalbudsjett vil være kjent.

GENERELLE STATSTILSKUDD

INTEGRERINGSTILSKUDD

Det er budsjettert med 14,4 millioner kr i integreringstilskudd i 2019. Per 1. kvartal er integreringstilskuddet ventet 0,9 millioner kr høyere. Rådmannen har fullmakt til å disponere disse midlene. Kommunen vil få ytterlig høyere integreringstilskudd ved å ta i mot 12 flyktninger, som vedtatt for 2019. Det er per 1. kvartal knyttet usikkerhet til den endelige bosettingen i 2019.

STATLIG RENTEKOMPENSASJON

Kommunen mottar rentekompensasjon for lån knyttet til følgende utbygginger: Grunnskolereformen, omsorgsboliger/sykehjemsutbygging, Øyer Ungdomsskole, Solvang skole og Tretten kirke. Kompensasjonens størrelse avhenger av rentenivået. Prognose for året er balanse.

UTBYTTE

I tabellen nedenfor framgår budsjettert utbytte, prognose for året og avvik i forhold til budsjettert (tall i 1.000 kr) for de aktuelle aksjeselskapene:

Selskap	Budsjettert utbytte 2019	Prognose utbytte	Avvik
<i>Gudbrandsdal Energi AS</i>			0
<i>Eidsiva Energi AS</i>			0
Totalt	9 747		0

I kommunestyresak 88/18 vedtok kommunestyret i Øyer å konvertere ansvarlig lån til Eidsiva Energi over til egenkapital i selskapet. Utbytte fra Eidsiva Energi i 2019 er forutsatt økt tilsvarende det kommunen tidligere fikk utbetalt i renter for det ansvarlige lånet.

RENTER OG AVDRAG

Norges Bank økte styringsrenta fra 0,75 % til 1,0 % 20.3.2019. Det er signalisert at renten heves igjen i løpet av det neste halve året, og at den deretter økes videre til 1,75 % innen utgangen av 2022. Prognosene for styringsrenta er noe høyere enn tidligere for de nærmeste par årene, og litt lavere på lengre sikt. Sterkere innenlandsk etterspørsel og svakere krone har bidratt til oppjusteringen av rentebanen på kort sikt, mens utsikter til lavere vekst hos handelspartnere har bidratt til nedjustering lenger framover.

RENTEBUSJETTET

For 2019 er det budsjettert med 2,0 % rente for den delen av låneporteføljen som ikke har fastrente. Kommunens flytende lån har ved utgangen av 1. kvartal renter rundt dette nivået. Gjennomsnittrenten for kommunenes låneportefølje, inklusive sertifikatlån og rentebytteavtaler, er på 2,2 %. Som følge av god likviditet og rentenivået hittil i år er renteinntektene noe høyere enn budsjettert nivå.

For lån knyttet til sjølkostområder (vann og avløp) beregnes kalkulatoriske renter i henhold til sjølkostregelverket. Det skal her benyttes 5-års SWAP-rente med påslag. Per 1. kvartal er det ikke foretatt beregninger av årets kalkulatoriske renter og avdrag, dette vil det bli rapportert på etter første halvår.

For mer informasjon knyttet til gjeldsforvaltningen vises det til finansrapportering per 1.kvartal som finnes lengst bak i dette dokumentet.

AVDRAG PÅ LÅN

Minimumsavdrag er det laveste Øyer kommune kan betale i avdrag i året, jf. Kommuneloven § 50 nr. 7, og er et forhold mellom Øyer kommunes gjeld, bokførte verdier på anleggsmidler og avskrivninger. Det er ikke foretatt beregning av minimumsavdrag for 2019 per 1. kvartal.

ØKONOMISK STATUS TJENESTEENHETER (BUDSJETTSKJEMA 1B)

100 SENTRALADMINISTRASJON

Opprinnelig budsjett
10 656
Justert budsjett
10 731
Prognose
Balanse

Driften i sentraladministrasjon er i henhold til årets budsjetttramme. Det er lagt inn forventa inntekter på 0,3 millioner kr fra eksterne tilskuddsmidler i 2019. Det arbeides med å finne aktuelle områder å søke på. Dette er en forutsetning for budsjettbalanse på årsbasis.

150 INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Opprinnelig budsjett
17 570
Justert budsjett
17 570
Prognose
Balanse

Lillehammer kommune har meldt inn til regional rådmannsgruppe behov for økt bemanning i forbindelse med Øyeblikkelig-hjelp-plassen (KAD) ved Interkommunal legevakt. Legevakt/KAD har ikke fått økt bemanning i takt med volumutvikling (tilsvarende 40 % vekst fra 2015-2018), og pleiefaktor på KAD-plassene er nå på 0,6 mot statlig anbefaling på 1,0-1,2. Saken skal behandles i regional rådmannsgruppe i møte i mai.

Evaluering av samdrift KAD/legevakt legges fram for regional kommunal-sjefgruppe i Helseregion Sør-Gudbrandsdalen i mai.

200 FELLESUTGIFTER

Opprinnelig budsjett
11 286
Justert budsjett
9 569
Prognose
700

Det er avsatt 6,5 millioner kr til pris- og lønnsvekst (deflator) 2019, og det er lagt til grunn en samlet pris- og lønnsvekst på 2,8 % i hht. forutsetningene i statsbudsjettet. Rådmannen har per 1. kvartal fordelt årets prisvekst til de ulike tjenesteene. Lønnsveksten vil bli fordelt når årets lønnsoppgjør er kjent. Det forutsettes at den avsatte potten vil dekke årets lønns- og prisvekst.

I budsjettet for 2019 er satsene for budsjettering av pensjon videreført på samme nivå som i budsjett 2018. Det er videre lagt inn som budsjettforutsetning at årets premieavvik avsettes til pensjonsfond. Siste premieprognose fra KLP (april 2019) er uendret fra det som lå til grunn ved utarbeidelse av budsjett 2019.

Nettoinntekter fra salg av konsesjonskraft ligger etter 1. kvartal an til å bli høyere enn budsjettet. Anslagsvis merinntekt på 0,5 millioner kr.

Per 1. kvartal er det ellers noen mindre avvik innen fellesutgifter som håndteres innenfor budsjett-rammen, og det forventes budsjettbalanse ved årsslutt.

220 FELLESUTGIFTER GRUNNSKOLE

Opprinnelig budsjett	
	3 725
Justert budsjett	
	3 811
Prognose	
	170

De største postene innenfor fellesutgifter grunnskole er utgifter til gjesteelever i andre kommuner og skoleskys. Etter 1. kvartal ligger det an til et mindreforbruk på i underkant av 0,2 millioner kroner. Dette skyldes færre gjesteelever dette skoleåret enn vi har hatt tidligere.

230 FELLESUTGIFTER BARNEHAGE

Opprinnelig budsjett	
	21 939
Justert budsjett	
	21 954
Prognose	
	Balanse

De største utgiftspostene på fellesutgifter barnehage knytter seg til tilskudd til private barnehager, samt utgifter til spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging i barnehagene.

Det er ikke fattet enkeltvedtak for neste barnehageår enda, det er derfor usikkerhet rundt utgifter til spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging i barnehagene.

Det er en økning i antall plasser i Granrudmoen barnehage. Dette gir konsekvenser for tilskudd til private barnehager, som er den største posten. Dette henger sammen med sak som legges fram for Formannskapet knyttet til behov for økning i barnehageplasser, det det er bedt om tilleggsbevilgning til dette. Sett bort fra det meldes det prognose for fellesutgifter barnehage.

300 MOSJORDET BARNEHAGE

Opprinnelig budsjett	
	6 232
Justert budsjett	
	6 243
Prognose	
	Balanse

Driften av Mosjordet er i samsvar med planene for virksomheten. Det betyr at utgiftene i stor grad samsvarer med budsjett. Inntekter ligger litt lavt fordi vi har noen ledige plasser. Noen av barna som er tatt inn i hovedopptaket starter ikke i barnehagen før ved neste årsskifte. Dette betyr at foreldrebetalingen kan bli noe lav også til høsten. Det er en fare for at denne posten kan vise et underskudd ved årets slutt.

320 VIDARHEIM BARNEHAGE

Opprinnelig budsjett	Vidarheim barnehage melder om nøktern drift i tråd med budsjett etter første kvartal.
10 707	
Justert budsjett	Som omtalt i egen sak er det etter årets hovedopptak tatt inn barn til 20,6 plasser mer enn det er budsjettet for i dag i Vidarheim. Dette medfører økte utgifter i forhold til at det trengs økt bemanning. Det er meldt inn et behov om 1,2 millioner kr for høsthalvåret. I dette ligger det inne én pedagog, 2,15 fagarbeiderstilling og 0,6 årsverk assisterende styrer.
10 724	
Prognose	
Balanse	

Det er i tillegg behov for investeringsmidler i størrelsesorden 230 000 kr for å innrede garderobeplasser og kjøp av inventar (bord, stoler, osv.)

340 AURVOLL SKOLE

Opprinnelig budsjett	Aurvoll har merforbruk på lønn etter årets første kvartal. På grunn av elevsaker er det vurdert som nødvendig med økt bemanning som går utover budsjetttrammen. Å få drifta i henhold til budsjett har stort fokus, og det arbeides med høstens bemanningskabal for å møte de økonomiske utfordringene. Blant annet vil tolærerordningen bli vurdert kuttet der dette er mulig ut fra klassestørrelse og vedtak. Årsprognosen er merforbruk på 0,7 millioner kr, som det jobbes med å redusere.
10 678	
Justert budsjett	
10 708	
Prognose	
-700	

350 SOLVANG SKOLE

Opprinnelig budsjett	Solvang skole har også flere elevsaker som hittil i år har krevd ekstra ressurser for å ivareta situasjonen på en tilfredsstillende måte. Det gjøres kontinuerlig vurderinger av utgifter opp mot forsvarlig drift. Det er sterkt fokus på å begrense merforbruket på årsbasis, men per 1. kvartal varsles det negativ prognose på 1 million kr.
20 459	
Justert budsjett	
20 512	
Prognose	
-1 000	

370 ØYER UNGDOMSSKOLE

Opprinnelig budsjett	
	19 508
Justert budsjett	
	19 564
Prognose	
	200

Ungdomsskolen melder om drift i henhold til budsjett. Det er noen forskyvninger både på lønns- og driftsutgifter, blant annet løpende lønnsutgifter som vil bli dekket opp av inntekter som kommer seinere i året.

Det anslås et lite mindreforbruk på årsbasis.

420 HELSE OG FAMILIE

Opprinnelig budsjett	
	55 305
Justert budsjett	
	55 672
Prognose	
	-1 000

Status etter 1. kvartal innen helse og familietjenesten viser en negativ årsprognose på ca. 1 million kr, og det er nødvendig å iverksette flere tiltak for om mulig å kunne holde budsjettrammen på årsbasis.

Hovedårsaken til merforbruket er redusert refusjon av utgifter til ressurskrevende brukere (gjelder 2018).

Videre er det merforbruk knyttet til tiltak i barnevernstjenesten som ikke var lagt inn i budsjettrammen, økonomisk sosialhjelp, samt kjøp av sportstjenester og kjøp av bo- og avlastningstjenester.

441 ØYER HELSEHUS

Opprinnelig budsjett	
	35 758
Justert budsjett	
	35 849
Prognose	
	-1 000

Fire nye plasser ble tatt i bruk i Øyer helsehus i februar. Ansettelse og planlegging for ytterligere fire plasser pågår og disse vil bli satt i drift fra oktober. Det ble ikke tatt høyde for investeringsbehov til de siste fire plassene i budsjettvedtaket for 2019. Da det ikke er tilgjengelig utstyr (senger, møbler og utstyr) er det behov for investeringsmidler for å klargjøre til de siste plassene.

Drift av helsehuset har noen utfordringer som gir økonomisk ubalanse i 2019. Fra oktober 2018 har det vært nødvendig med ekstra bemanning grunnet pasientbehov. Behovet vurderes kontinuerlig, og er rigget slik at ekstra bemanning kan tas raskt ned. Medisinsk utvikling er usikker. I verste fall vil behovet medføre merutgifter i størrelsesorden 2,3 millioner kr på årsbasis. Prognosen er høyst usikker og vil måtte vurderes løpende.

Kontroll av elektromedisinsk utstyr har gitt uforutsette driftsutgifter i 1. kvartal.

442 HJEMMETJENESTER

Opprinnelig budsjett	Situasjonen i hjemmetjenesten etter 1. kvartal beskrives fortsatt som krevende og effekten av fire nye plasser i helsehuset er ikke kommet enda. Antall pasienter i hjemmetjenesten har ikke økt hittil i år, men pleiebehovet er høyere og det kreves høyere vedtakstid. Intermediærplass har vært belagt av pasienter med langtidsvedtak og det har påløpt i overkant av 100 000 kr i døgnmulkt til sykehuset for overliggere. En annen utfordring i hjemmetjenesten er å tilpasse nivå på tjenester i høytider. Økt antall innbyggere med rett på tjenester fra Øyer kommune i påsken gjorde det uforutsigbart å planlegge aktiviteten. Prognose etter 1. kvartal er balanse.
21 706	
Justert budsjett	
21 740	
Prognose	
Balanse	

443 BOFELLESSKAP OG MILJØTERAPITJENESTER

Opprinnelig budsjett	Bofellesskap og miljøtjenester melder årsprognose balanse etter 1. kvartal. Planlagt BPA-tiltak (brukerstyrt personlig assistent) har ikke blitt startet opp og dette har gitt besparelser på lønn. Disse besparelsene dekker opp andre utfordringer innenfor tjenesteenheten. Bofellesskap har hatt høyt sykefravær og vikarbruk, men situasjonen forventes bedret framover.
30 595	
Justert budsjett	
30 759	
Prognose	På Arbeidssenteret er det meldt behov for økt bemanning som følge av nye brukere fra høsten. Det jobbes med å planlegge innhold i dagtilbudet her videre framover.
Balanse	

500 KULTUR OG FELLESTJENESTER

Opprinnelig budsjett	Samlet har tjenesteenheten årsprognose balanse.
15 004	I Kulturskolen følges inntektsutviklingen opp, foreløpig ikke signaler om avvik på årsbasis.
Justert budsjett	Innenfor fellestjenester vises det til egen sak om arkivstilling, som rådmannen anbefaler utvidet til full stilling.
15 161	
Prognose	
Balanse	

510 TEKNISKE TJENESTER

Opprinnelig budsjett	Tekniske tjenester melder årsprognose balanse. Det vil bli gjort nærmere vurdering på flere områder etter første halvår. Dette gjelder bl.a. sakstilfang på plansiden, både kommunale og private planer, for å vurdere kapasitet og ressurser mellom kommunal planramme og selvkostfunksjoner.
27 391	
Justert budsjett	
27 884	Drift av kommunal eiendom er samlet i henhold til budsjett etter 1. kvartal, utviklingen i energipriser følges løpende. Det samme gjelder drift av kommunale veger. Her har store snømengder også i år medført høyt forbruk på brøyting og strøing.
Prognose	
Balanse	

Arbeidet med kommunedelplan Øyer sør vil bli forsinket i påvente av traseer/kryssvalg for ny E6.

INVESTERINGER

Det rapporteres på investeringsprosjekter per 31.3.2019 i henhold til årsbudsjett 2019, med årsprognose. For å se samlet budsjett og regnskap på prosjekter som går over flere år, vises det til oppfølgings skjema per prosjekt (vedlegg).

Det legges fram egen sak for kommunestyret vedrørende i Trodal, prosjektet omtales ikke i økonomi-rapporten for 1. kvartal. Prosjekter som er avsluttet vil bli behandlet i egen sak i juni.

Investeringsprosjektene det rapporteres på etter 1. kvartal er innenfor gjeldende budsjetttrammer, med unntak av Høydebasseng Romsås-Winge som vil bli sluttrapportert i juni.

Det har oppstått investeringsbehov utover planlagt i 2019, der rådmannen foreslår en forskyvning av andre prosjekter for å finne budsjettdekning. Tiltakene som foreslås tatt inn i investeringsbudsjett 2019 er:

Prosjekt	Beskrivelse	Beløp (inkl. mva)	Henvisning
1	Innredning 4 plasser Øyer helsehus	Kr 120 000	Omtalt i kvartalsrapport
2	Kjølelager Øyer helsehus	Kr 500 000	Økonomiplan: 2021
3	Inventar ny avdeling Vidarheim barnehage	Kr 230 000	Egen sak framlagt
4	Flytting av vegg og innredning av kontorer i Øyer legesenter- avdeling psykisk helse og rus	Kr 350 000	Egen sak framlagt
	Totalt investeringsbehov	Kr 1 200 000	

Rådmannen foreslår å forskyve/inndra bevilgning for følgende vedtatte tiltak;

Prosjekt	Beskrivelse	Beløp (inkl. mva)	Henvisning
001222	Øyer helsehus – takoverbygg og trapp	Kr 500 000	Forskyves til 2021
001224	Vidarheim barnehage - gesims	Kr 500 000	Forskyves til 2020
001226	Solvang og Øyer ungdomsskole - solskjerming	Kr 200 000	Bevilgning inndras – vedlikeholdstiltak
	Totalt redusert bevilgning	Kr 1 200 000	

Prosjekt 9117 Gang- og sykkelveg Tjønnykkja – Aurvoll har bevilgning flere år tilbake i tid, og det ble ikke rebudsjettert til dette prosjektet inneværende år. Det påløper utgifter i størrelsesorden 0,11 millioner kroner i 2019, dette er prosjektering av det planlagte tiltaket. Det vil bli lagt fram egen sak for kommunestyret i 2019 for å ta stilling til om prosjektet gjennomføres eller om bevilgningen som er gitt skal inndras.

Nedenfor følger oversikt over investeringsprosjekter per utgangen av 1. kvartal som viser budsjett 2019, regnskap per 1. kvartal samt prognose for året. Det gjøres oppmerksom på at kolonne «Budsjett 2019» i tillegg til vedtatt budsjett for 2019 også inneholder foreslått rebudsjettering av tidligere ubrukte investeringsmidler.

Investeringsregnskap per 1. kvartal 2019

Bygg og anlegg

Investering i anleggsmidler	Budsjett 2019	Regnskap 31.03.2019	Prognose 2019	Kommentar
001004 Tretten idrettshall	888	74	888	
001134 Ombygging kontorbygg FamIn	1 000	22	1 000	
001197 Ny Tretten brannstasjon	4 869	1 887	4 869	
001212 Gatelys - avmåling og oppgradering	2 120	115	2 120	
001213 Asfaltering kommunale veger	528	0	528	
001214 Flomsikring og rydding bekker	448	22	448	
001216 Gatelys Bakkevegen	317	0	317	
001217 Ny kommunestyresal 2018	1 000	22	1 000	
001220 Øyer og Tretten kirke - vanntåkeanlegg	50	0	50	
001221 Bakketun bofellesskap 2019	680	0	680	
001222 Øyer helsehus - trapp og takoverbygg	500	0	-	Budsjettmidler foreslås omdisponert
001223 Kantine Bakketun - oppgradering	200	0	200	
001224 Vidarheim barnehage - gesims	500	0	500	Budsjettmidler foreslås omdisponert
001225 SD-anlegg skole og barnehage	900	0	900	
001226 Solskjerming Solvang og Øyer u.skole	200	0	200	Budsjettmidler foreslås omdisponert
001227 Øyer u.skole - asfaltering ved inngang	300	0	300	
001228 Øyer samf.hus - asfaltering ved inngang	800	22	800	
001229 Utfasing oljefyr	800	0	800	
001230 Asfaltering kommunale veger 2019	2 500	0	2 000	Noe utsatt fremdrift i påvente av va-
005508 Flomsikringstiltak	31	3	31	
007311 Utbygging Skriua - støyskjerming	2 899	24	2 899	
009117 G/S-veg Tjønnlykkja-Aurvoll	-	60	110	Kommer egen sak

Annet

Investering i anleggsmidler	Budsjett 2019	Regnskap 31.03.2019	Prognose 2019	Kommentar
001017 Office365*	100	0	37	Prognose balanse samlet for 2017-2019
001019 Prosjektledelse IKT*	457	82	330	Budsjettmidler omdisponeres til pro 001023
001023 Oppvekstadministrativt system*	400	0	500	Budsjettmidler omdisponeres fra pro 001019
001024 Valg 2019*	100	0	100	
001095 Agresso - vedtatt videreutviklingsplan*	300	0	300	
001021 Skanning byggesaksarkiv	500	0	500	
001189 Fakkemannen	1 000	0	1 000	
0010xx Velferdsteknologi 2019	500	0	500	
0010xx Kjøp av IKT-utstyr 2019	500	219	500	

* Bevilgning 1,3 mill for 2019 - fordelt av administrasjonen

VA (selvfinansierende)

Investering i anleggsmidler	Budsjett 2019	Regnskap 31.03.2019	Prognose 2019	Kommentar
006012 Økt vannforsyning (H5-H8)	7 440	0		Prognose avhenger av utbyggeravtaler
006013 Ny VA-streng Ihle Panorama	25 554	105		Prognose avhenger av utbyggeravtaler
006014 Ny hovedvannledning Øyer VV-Langvik	3 600	0	100	Kun tilstandsundersøkelser i 2019
006016 Brattbakken Ind.område - Pumpestasjon	700	0	700	
006017 Rehab. ledningsnett Øvre gate	4 000	55	4 000	
006018 Høydebasseng Øyer/Hafjell	200	0	200	
006020 Hovedledningsnett til høydebasseng Øyer/hafjell	50	0	50	
006021 Øvre trykksone Tingberg - ledningsanlegg Haug - Øyer kirke	200		200	
006025 Høydebasseng Hunder (Sørbygdstrengen)	100	0	100	
006074 Langvik avløpspumpestasjon	146	2	2	Kommer sluttrapport
006075 Rehabilitering kummer og ledningstrekk Granrudmoen	3 745	22	3 745	
006077 Oppgradering driftsovervåkning	2 586	558	2 586	
006106 Oppgradering Tretten RA	9 495	0		Egen sak kommer senere
006134 Høydebasseng Romsås-Winge	-	709		Kommer sluttrapport

TILSYN 2019 – GJENNOMFØRTE OG VARSLEDE PR 31.3.2019

Rådmannen skal informere om *gjennomførte* og *varslede* tilsyn til Kontrollutvalget, denne informasjonen inngår i kvartalsrapportene. Status pr 31.3.2019 framgår av tabellen:

Tjenesteenhet	Tilsynsmyndighet Type tilsyn	Tidspunkt	Kommentar
Helse / Familie	Innlandet Revisjon Systemrevisjon psykisk helse- og rus (oppdrag fra Kontrollutvalget)	Januar - april	
Hjemmebaserte tjenester	Arbeidstilsynet Arbeidsmiljølovens krav for å forebygge arbeidsrelatert sykdom og skade	25. april	

I henhold til *Reglement for finans- og gjeldsforvaltning* av 27.9.2018, skal det i forbindelse med kvartalsrapportering legges fram rapporter til kommunestyret som viser:

- Status for forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål
- Status for forvaltning av kommunens gjeldsportefølje
- Risikovurderinger knyttet renterisiko

I tillegg skal rådmannen etter årets utgang legge fram rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Rådmannen har følgende kommentarer til status pr 31.3.2019.

GENERELT

Kommunestyret vedtok i sak 79/18 *Reglement for finans- og gjeldsforvaltning* for Øyer kommune med virkning fra og med 27.9.2018. Reglementet er oppdatert i forhold til ny forskrift om kommuners finans- og gjeldsforvaltning, som understreker at kommunens reglement skal omfatte både finans- og gjeldsforvaltning, og at kommunestyret skal ta stilling til hvor stor refinansieringsrisiko som skal aksepteres knyttet til lån som forfaller innen ett år. Finans- og gjeldsforvaltningen har som overordnet formål å sikre en tilfredsstillende avkastning samt stabile, forutsigbare og lave netto finansieringskostnader for kommunens aktiviteter innenfor definerte risikorammer.

I det nye reglementet er det angitt tabeller som kvartalsvis finansrapportering skal ha som utgangspunkt. Nye tabeller er innarbeidet i rapporteringen fra og med 1. kvartal 2019. Tabellene avviker ikke vesentlig fra tabeller benyttet tidligere. I henhold til finansreglementet omfattes ikke kommunenes videreutlånsordning (startlån fra Husbanken) av reglementet, men de finansfaglige prinsipper skal anvendes også for disse lånene så langt de passer. Til forandring fra tidligere rapporteringer vil startlånene ikke inngå i beregningen av nøkkeltall som f.eks. prosentvis andel fastrentelån og gjennomsnittrente.

Fellesenhet Økonomi på Lillehammer har hatt et oppfølgingsansvar i forhold til finans- og gjeldsforvaltningen for Øyer kommune til og med 2018. Blant annet har fellesenheten fulgt opp likviditet, innhentet tilbud i forbindelse med nye låneopptak, samt rapportert nøkkeltall/kommet med innspill i forbindelse med rapportering. Fra og med 2019 håndteres finans- og gjeldsforvaltningen av økonomifunksjonen i Øyer kommune

FORVALTNINGEN AV LEDIG LIKVIDITET OG ANDRE MIDLER FOR DRIFTSFORMÅL

Rådmannen har valgt å holde utenom rapporteringen de midlene som ikke er aktuelle for annen plassering enn hos hovedbankforbindelsen. Til sammen dreier dette seg om 37 millioner kr ved utgangen av 1. kvartal, hvorav de største postene er skattetrekkkontoen på 6,2 millioner kr, utlånsmidler/tilskuddsmidler på 9,5 millioner kr og konto for kommunale krav til Fellesenhets Skatt/Innfordring på 21,1 millioner kr (midler som tilhører alle de fire samarbeidskommunene). Resterende er diverse gavekonti.

I Øyer kommune er det ikke praksis for å ta opp lån før det er nødvendig for å følge opp vedtatt investeringsplan. Problemstillingen med midlertidig plassering av ubrukte lånemidler er følgelig lite aktuell.

	31.12.2018		31.03.2019	
	Mill kr	%	Mill kr	%
Innskudd hos hovedbankforbindelse (DNB)	84,9	100	89,8	100
Innskudd med tidsbinding				
Andel pengemarkedsfond				
Samlet kortsiktig likviditet	84,9	100	89,8	100
Årlig avkastning siden 31.12.2018		1,14		1,33
Avkastning benchmark (ST1X)		0,84		1,16

Tabell 1 Ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Kommunen har som det framgår av tabellen begrensede midler under denne forvaltningstypen. Gjennom året vil det være store svingninger i beholdningen. Sum innestående på bank er ved utgangen av 1. kvartal på 89,8 millioner kr. Samlet beholdning har vært plassert hos hovedbankforbindelsen, DNB. Sammenliknet med benchmark har Øyer kommune oppnådd noe bedre avkastning, 1,33 % rente i perioden, mot benchmark 1,16 % rente.

GJELDSFORVALTNINGEN

	Ramme gjelds- og finansreglement	31.12.2018			31.03.2019		
		Mill kr	%	Rbt	Mill kr	%	Rbt
Lån med pt rente (flytende)					78,2		
Lån med NIBOR-basert rente (flytende)	> 30 %				221,0	53	
Lån med fast rente					0		
Renteswap (rentebytteavtaler)*	> 30 %				266,3	47	
Leasingavtaler					0,9		
Samlet langsiktig gjeld		568			566,4		1,7
Gjennomsnittrente						2,2	
Benchmark (3 mnd NIBOR)						1,3	
Antall løpende enkeltlån					23		
Største enkeltlån i samlet portefølje	< 35 %				143,7	25	
Lån som forfaller og må refinansieres innen 12 mnd	< 30%				170,5	30	
Opptak av nye lån							
Startlån-Husbanken		43,3			43,2		
Samlet langsiktig gjeld inkl. startlån		611,3			609,6		
<i>Rbt: gjennomsnittlig rentebindingstid</i>							
<i>* Renteswap (rentebytteavtaler) sikrer renteesponering på underliggende låneportefølje. I tabellen fremkommer renteswap-avtaler med forfall senere enn 12 mnd frem i tid. Lån med NIBOR-basert rente er redusert tilsvarende</i>							

Tabell 2 Gjeldsforvaltningen

Som informert om innledningsvis inngår ikke startlån til videre utlån i beregningen av nøkkeltall. Fordeling av lån mellom flytende og fast rente, gjennomsnittrente, rentebindingstid og antall løpende lån er i tabellen ovenfor oppgitt eksklusive startlån. Denne endringen gjelder fra rapportering 2019, og medfører at nøkkeltall fra tidligere rapporteringer ikke blir direkte sammenlignbare.

I løpet av 1. kvartal er kommunens lånegjeld redusert med 1,6 millioner kr til 566,4 millioner kr eksklusive startlån. Andelen av lånegjelda med fast rente er ved utgangen av kvartalet på 47 %. Dette er innenfor kravene i finansreglementet. Øyer kommune har i tillegg til angitte rentebytteavtaler i tabellen ovenfor rentebytteavtaler for ca 20 millioner kr som utløper i 4. kvartal, og som derfor ikke inngår i beregnet andel fast rente (en rentebytteavtale som har forfall mindre enn ett år frem i tid regnes som flytende). I henhold til reglementet skal den gjennomsnittlige gjenværende rentebindingen være mellom 1 og 4 år. Ved utgangen av 1. kvartal er rentebindingen 1,7 år. En totalgjennomgang av sammensetningen av låneporteføljen med tanke på nye fastrenteavtaler / rentebytteavtaler har høy prioritet i 2019.

Gjennomsnittrenten for lånene er ved utgangen av 1. kvartal på 2,2%. Dette er høyere enn angitt benchmark (3 mnd Nibor), noe som er naturlig i en situasjon der markedsrenta de senere årene har vært nedadgående, og Øyer har fastrenteavtaler på halve gjeldsporteføljen. Ved utlån beregner også bankene seg et påslag på Nibor avhengig av lånetype.

I nytt *Reglement for finans- og gjeldsforvaltning* fremkommer det at et enkeltlån ikke skal utgjøre mer enn 35 % av den samlede låneporteføljen, samt at ikke mer enn 30 % av den

samlede låneporteføljen kan ha forfall innen 12 måneder. Etter gjennomført refinansiering i desember 2018 oppfylder Øyer kommune disse kravene. Det største enkeltlånet er på 143,7 millioner kr, mens lån med forfall innen 12 måneder ved utgangen av 1. kvartal består av 2 sertifikatlån på totalt 170,5 millioner kr.

Ved utgangen av 1. kvartal har Øyer kommune startlån i Husbanken på 43,2 millioner kr med en effektiv rente på 1,6%.

Det ble ikke tatt opp nye lån i 1. kvartal. Totalt utgjør den samlede låneporteføljen inkludert startlån og leasingavtaler 609,6 millioner kr.

RENTERISIKO PR 31.3.2019

Nåværende gjeld og plasseringer	Balanse %	Balanse NOK	Endringsparameter	Rbt	Beregnet tap MNOK
Gjeld med flytende rente	53	299,2	1 %		-3,0
Rentekompensasjon					
Selvkostområde					
Gjeld med fast rente	47	267,2		1,7	
Passiva	100	566,4			-3,0
Bank	100	89,8	1 %		0,9
Finans aktiva					0,9
Hvis renta øker med 1 % vil det med nåværende lån medføre årlig tap på:					-2,1

Tabell 3 Renterisiko pr. 31.3.2019

Med den fordelingen av gjeldsporteføljen på fast og flytende rente som Øyer kommune har pr utgangen av mars, er den potensielle merutgiften ved 1 % økning av renten på 3,0 millioner kr på årsbasis. Dersom en «netto» gjeldsbetraktning legges til grunn reduseres merutgiften med 0,9 millioner kr til 2,1 millioner kr som følge av økte renteinntekter av kommunens bankinnskudd. Vann og avløp sin andel av gjeld med flytende rente, og rentekompensasjon fra staten til investeringer, vil redusere den potensielle merutgiften noe, anslagsvis i underkant av 1 million kr (ca 30 %).