

Øyer
kommune



Økonomisk rapportering

Per 31.7.2017

INNHold

Økonomirapport	3
Frie inntekter og finansposter	3
Skatt på inntekt og formue og rammetilskudd inkludert inntektsutjevning	3
Eiendomsskatt	3
Lånekompensasjon	3
Utbytte	3
Renter og avdrag	3
Generelle renter	3
Renter på ansvarlige lån	4
Renteutgifter og avdrag på lån	4
Felles	4
Pensjon	4
Pris- og lønnsvekst i 2017	4
Energi	4
Konsesjonskraft	5
Sykefravær	5
Rapportering sektorer	6
Politisk styring og administrasjon	6
Sektor oppvekst	6
Sektor familie og inkludering	6
Sektor helse om omsorg	7
Sektor kultur og idrett	8
Sektor plan og utvikling	8
Avsluttende kommentarer	8
investeringer	10
generelt om investeringsbudsjettet	10
Investeringer bygg og anlegg	11
Øvrige Investeringer	11
Kommentarer til enkeltprosjekt	12
VA-investeringer med kommentarer	13
Trodal boligfelt	14
Tilsyn 2017 – gjennomførte og varslede pr 31.7.2017	15
Finansrapport pr 30.6.2017	16
generelt	16
gjeld	16
likviditet	16
Forvaltningen av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål	17
Gjeldsforvaltningen	18
Renterisiko pr 30.06.2017	19
Avsluttende kommentar	19

FRIE INNETEKTER OG FINANSPOSTER

SKATT PÅ INNETEKT OG FORMUE OG RAMMETILSKUDD INKLUDERT INNETEKTSUTJEVNING

I 1. kvartalsrapport ble det foretatt budsjettjustering mellom skatt og rammetilskudd, i henhold til KS prognosemodell. Prognose for året er i henhold til justert budsjett.

EIENDOMSSKATT

Prognosen for eiendomsskatt er i samsvar med rapportering pr. 1 kvartal og justert budsjett. Budsjettet ble i 1. kvartal justert ned med 0,6 mill kr i forhold til opprinnelig budsjett. Bakgrunnen for dette er en inntektssvikt for næringseiendom på 0,9 mill kr, som i hovedsak skyldes endringer i beskatning av kraftanlegg. Prognosen i forhold til opprinnelig budsjett for bolig- og fritidseiendommer er 0,3 mill kr i merinntekt.

LÅNEKOMPENSASJON

Kommunen mottar lånekompensasjon for følgende utbygginger: Grunnskolereformen, omsorgsboliger/sykehjemsutbygging, Øyer Ungdomsskole, Solvang skole og Tretten kirke. Kompensasjonens størrelse er avhengig av rentenivået. Prognosen for året er i henhold til budsjett.

UTBYTTE

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

Selskap	Budsjettert utbytte	Prognose utbytte	Mer-/mindreinntekt
<i>Gudbrandsdal Energi AS</i>	7,2	8,1	0,9
<i>Eidsiva Energi AS</i>	1,2	1,2	0
Totalt	8,4	9,3	0,9

Utbytte fra Gudbrandsdal Energi AS vil bli 0,88 mill kr høyere enn budsjettert.

RENTER OG AVDRAG

GENERELLE RENTER

Styringsrenten er per 31.7.2017 på 0,50 %, dette er uendret fra 2016 og tidligere rapportering. Det er ingen forventede avvik knyttet til lånerenter og renteinntekter.

RENTER PÅ ANSVARLIGE LÅN

Eidsiva Energi AS: Renteinntekter på kr 744.000 er i samsvar med budsjettert nivå.

RENTEUTGIFTER OG AVDRAG PÅ LÅN

For 2017 er det budsjettert med 1,75 % rente for den delen av låneporteføljen som ikke har fastrente. Årsprognose for renteutgifter er i henhold til budsjett.

Kommunen skal i henhold til kommuneloven betale minimumsavdrag, beregnet i forhold til verdien av anleggsmidlene. Foreløpige beregninger av årets minimumsavdrag viser at avdragene vil være 2,5 mill kr lavere enn budsjettert. Med bakgrunn i kommunens totale gjeldssituasjon vil det fortsatt være anbefalt å betale avdrag i henhold til budsjettert nivå.

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

FELLES

PENSJON

I budsjettet for 2017 er satsene for budsjettering av pensjon videreført på samme nivå som i budsjett 2016. I henhold til premieprognose fra KLP er prognose for året balanse.

PRIS- OG LØNNSVEKST I 2017

Pris- og lønnsvekst (deflator) for 2017 ble lagt inn i rammene til den enkelte sektor i opprinnelig budsjett. Etter forutsetningene i statsbudsjettet ble det lagt til grunn en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5 %. I revidert nasjonalbudsjett er årets lønnsvekst nedjustert fra 2,7 % til 2,4 %, og deflator er justert ned til 2,3 %. Dette vil slå positivt ut.

ENERGI

En gjennomgang av de største byggene viser at energiforbruket til og med juli har økt med 362.000 kWh sammenlignet med samme periode i fjor. Dette utgjør en økning på 12,9 %. Hovedårsaken til økningen (265.000 kWh) er nyoppført areal på ca. 4.000 kvm ved nye Øyer helsehus. Når de tekniske anleggene ved helsehuset gjennom erfaring blir driftet optimalt, skal den egenproduserte energien utgjøre over 80 % av energien som behøves til oppvarming av nybygget. Energiforbruket ved helsehuset følges opp fremover.

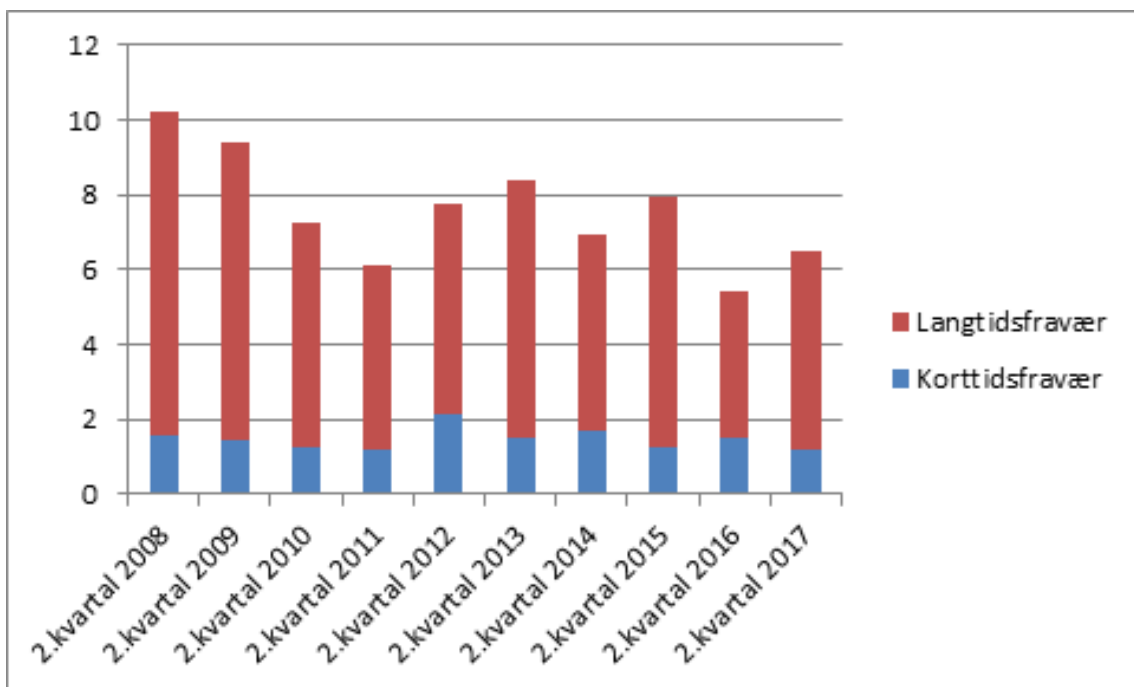
I forhold til budsjett 2017 viser energiregnskapet til og med juli et merforbruk på kr 250.000. Under forutsetning av at resten av 2017 har samme utvikling i forhold til fjoråret, blir prognosen for året et merforbruk på kr 430.000. Energikostnadene avhenger i stor grad av energipriser og utetemperaturer. Spotprisen på strøm for første halvår 2017 har vært ca. 5 øre dyrere pr. kWh enn for samme periode i fjor. Når det gjelder utetemperaturer er det ingen vesentlig forskjell fra fjoråret perioden sett under ett.

KONSESJONSKRAFT

Prognosen på konsesjonskraft er en nettoinntekt på 0,5 mill kr i 2017, dette er noe høyere enn budsjettet 0,4 mill kr.

SYKEFRAVÆR

Sykefraværet for 2. kvartal 2017 er på 6,5 %, og av dette utgjør korttidsfraværet 1,2 %. For den perioden det foreligger sammenlignbare tall, er 2. kvartal 2011 og 2016 de eneste gangene sykefraværet har vært rapportert lavere enn årets 2. kvartal. Det har ved de siste rapporteringene vært en systemfeil i økonomisystemet som har medført at sykefraværet kan ha blitt rapportert noe for lavt, men ikke vesentlig. Denne feilen er nå rettet.



POLITISK STYRING OG ADMINISTRASJON

Det vises til egen kommunestyresak fra juni om midlertidig styrket økonomifunksjon, som medfører at deler av merforbruk fra 2016 ikke hentes inn inneværende år. Årsprognosen er et merforbruk på 0,25 mill kr i 2017.

SEKTOR OPPVEKST

Plan for innhenting av merforbruk og tilpasning til budsjetttrammer er utarbeidet for de tre skolene. Det meldes om at tiltaksplanen følges og det styres mot balanse på årsbasis. Det er spesielt to forhold som er utfordrende for skoledriften med den stramme økonomiske situasjonen. Tolærerordningen er under press, og det rapporteres som utfordrende å gjennomføre 7 timer to-lærer i basisfag. Dette er det rapportert om tidligere. Videre blir det med lavere bemanning utfordrende å innfri vedtak om spesialundervisning.

Fra forrige rapportering har det tilkommet utgifter i forbindelse med spesialundervisning for NTG-elever på ungdomstrinnet, som dekkes av hjemkommunen. For høsthalvåret beløper dette seg til 0,25 mill kr, som søkes løst innenfor sektoren.

Økonomien på barnehagesektoren beskrives som utfordrende, og konsekvensen er noe lav grunnbemanning i de kommunale barnehagene. De kommunale barnehagene fikk et kutt på 0,5 mill kr i budsjett 2017, som er forutsatt løst ved reduksjon i antall plasser. Ved årets opptak var det så mange søkere med rett til plass at plassreduksjonen ikke kunne gjennomføres som planlagt. På Vidarheim er antall plasser nå økt fra 90 til 102 fra høsten, noe som krever økt bemanning. Hensyntatt foreldrebetaling er dette beregnet til å koste ca 180.000 kr, som forutsettes løst i sektoren.

Tilskudd til private barnehager 2017 blir høyere enn budsjettet, som følge av at Dulven friluftsbarnhage har tatt inn flere barn enn det som var kjent høsten 2016. Samtidig er det flere «utenbygds» barn i Øyers private barnehager enn det som har vært kjent, noe som vil gi Øyer kommune refusjon fra nabokommuner i tilsvarende størrelsesorden.

SEKTOR FAMILIE OG INKLUDERING

Sektoren melder prognose merforbruk på 1,5 mill kr. Det jobbes med tiltak for å redusere aktiviteten og begrense merforbruket.

Sektoren har økte utgifter til tiltak for funksjonshemmede barn og barn med behov for spesialpedagogisk hjelp i barnehage. Det er fattet flere vedtak om spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging i barnehage. Dette vurderes som lovpålagte tiltak, og tiltakene går utover stillingsressursen som PPT disponerer til forebyggende innsats i barnehage.

Barnevernsbudsjettet settes opp med utgangspunkt i beregnede utgifter fra kjente behov, og i tillegg et anslag basert på forventede tiltak i pågående undersøkelsessaker. To institusjonstiltak ble avvirket etter første halvår, men det ser likevel ikke ut til at det er mulig å komme ut med regnskap i balanse pga. nye og kostnadskrevende tiltak.

Øyer kommune etablerte bofelleskap for fem enslige mindreårige flyktninger høsten 2016. Erfaringstall fra kommuner viser at tiltak for enslige mindreårige ikke kompenseres fullt ut fra staten gjennom tilskudd som er direkte relatert til disse. Dette kompenseres med merinntekter fra det samlede integreringstilskuddet i Øyer inneværende år.

Kjøp av avlastningstjenester og bo- og omsorgstiltak er redusert i løpet av 1. halvår og aktiviteten i 2. halvår er bedre i samsvar med budsjettet nivå. Det hefter likevel usikkerhet ved resultatet på årsbasis.

Kommunestyret vedtok i sak 21/17 å bosette 20 flyktninger i 2017, hvorav ingen enslige mindreårige, noe som samsvarer med anmodning fra IMDI. Per 31. juli er det bosatt 12 flyktninger i kommunen, en familie fra Syria, en familie fra Afghanistan og tre enslige menn fra Syria. Det forventes at kommunestyrets bosettingsvedtak for 2017 blir realisert. IMDI vil i løpet av 4. kvartal sende ut anmodning til kommunen om bosetting i 2018. basert på prognoser fra UDI ser det ut til at bosettingsbehovet for 2018 vil bli omlag en tredjedel av årets behov.

Sektoren har utstrakt bruk av privatbil i enkelte deler av tjenesten. Utgifter til dekning av reiseutgifter og bilgodtgjørelse til enkelte arbeidstakere har etter hvert blitt så høye at det vurderes som aktuelt å inngå avtale om leasingbil. Regnskap for 2016 og 2017 og utgifter til bilhold, kjøregodtgjørelse og leasing til enkeltoppdrag, viser at det vil være hensiktsmessig å omdisponere midler til engangsinvestering og løpende driftsutgifter til leasingavtale. Øyer kommune har avtale med firma om leasing av biler og det er innhentet tilbud. Tilbudet er vurdert som en finansiell leieavtale, med netto nåverdi over kr 100 000. Finansielle leieavtaler skal behandles som et låneopptak, og rådmannen ber om kommunestyrets godkjenning av avtaleinngåelse.

SEKTOR HELSE OM OMSORG

Det meldes prognose merforbruk på 2 mill kr samlet for sektor helse og omsorg. Det er iverksatt tiltak for å redusere det prognostiserte merforbruket ut året.

Øyer helsehus ligger an til merforbruk på 1 mill kr før tiltak. For å redusere merforbruket gjennomføres ikke den planlagte opptrappingen av antall plasser fra 39 til 47 høsten 2017. Det forventes noe merinntekter på salg av senger til andre kommuner.

Hjemmetjenesten ligger an til merforbruk i størrelsesorden 1 mill kr før tiltak. Årsakene til dette er hovedsakelig to forhold. Antall realiserte vedtakstimer ligger i snitt 30 timer høyere per uke enn budsjettet nivå. Dette som følge av flere intensive brukere med lindrende behandling, samt antall tilgjengelige plasser i helsehuset. Som tidligere rapportert er det i tillegg inntektssvikt fra utleie ved Bakketun. Tiltak som er iverksatt for å unngå merforbruk er innsparing i sykepleierstilling, revidering av vedtak hver 3. uke og markedsføring av utleieleiligheter.

Enhet bofelleskap og miljøtjeneste har hittil i år hatt prognose balanse. Økning i behov blant ressurskrevende brukere og nye brukere fra september gir økonomiske utfordringer i størrelsesorden 0,6 mill kr.

Enhet helse og forebyggende tjenester har prognose balanse, men det er risikoer i budsjettet knyttet til kostnader for interkommunal legevakt, der Lillehammer kommune har varslet underskudd for året. Driftskostnader for nye Øyer legekantor følges nøye i oppstartsåret.

Sektoren har høyere IKT-utgifter enn budsjettet, i størrelsesorden 1,4 mill kr. Det pågår et arbeid med å se på utvikling i kostandsnivå på IKT per sektor.

Leasingavtale for biler i hjemmetjenesten utløp i første halvår, og det er inngått nye avtaler for seks biler. Leieavtalene er vurdert som finansiell leasing, og skal håndteres som et låneopptak. Rådmannen ber om kommunestyrets godkjenning av avtaleinngåelsen.

SEKTOR KULTUR OG IDRETT

Driften innenfor kultursektoren er i henhold til planlagt og budsjettet, og det rapporteres prognose balanse for året. Både kulturskolen og biblioteket har tiltak for å håndtere overført merforbruk fra 2016, som redusert bokinnkjøp. Det har tilkommet sektoren utgifter for vedlikehold av kunstverk, Møllesteinen i Mokså, dette håndteres innenfor budsjettramme.

SEKTOR PLAN OG UTVIKLING

Sektoren består av enheter som belastes kommunal budsjettramme og enheter som drives ihht. selv-kostprinsippet. En samlet vurdering av sektoren gir prognose merforbruk på 1,73 mill kr, hvorav 1,5 mill kr knytter seg til selvkostområder.

Som tidligere rapportert er det merforbruk knyttet til konsulentutgifter til kommuneplan Øyer sør og kommuneplanens arealdel. Utarbeidelse av kommuneplan og kommunedelplan Øyer sør er forutsatt gjennomført innenfor vedtatt budsjettramme 2017, men planavdelingen preges av å ha hatt vakant stilling i 2016 og stort trykk fra publikum. Det ble satt i gang tiltak etter 1. kvartalsrapport, slik at merforbruket her er noe redusert, årsprognosen er 0,23 mill kr.

Innenfor selvkostområdene er det prognose merforbruk på 1,5 mill kr knyttet til reguleringsplan. Overført merforbruk fra 2016 er på 1,1 mill kr, det er også svikt i gebyrinntekter inneværende år. Hittil i år er det avholdt 10 oppstartsmøter, dersom disse planene realiseres betyr det vesentlige gebyrinntekter, men disse kan ikke påregnes før i 2018. For å redusere prognostisert merforbruk er stillingsressurser omdisponert til andre selvkostområder. Merforbruk på selvkost dekkes inn over påfølgende år i henhold til gjeldende regler.

Prosjekt retaksering eiendomsskatt er i henhold til budsjett, men det vil bli en tidsforskyvning, slik at prosjektet ikke avsluttes før sommeren 2018. Foreløpig ligger det an til et mindreforbruk på gjennomføring av prosjektet, dette forutsettes overført til 2018.

Det har påløpt ekstraordinære utgifter i forbindelse med flom i størrelsesorden 0,6 mill kr, i tillegg kommer lønnskostander. Endelige tall, samt inndekning vil bli tatt stilling til i 3. kvartalsrapport.

AVSLUTTENDE KOMMENTARER

Den økonomiske situasjonen i kommunen er stram, og det er ingen reserver i årets budsjett. Sektorrammene er krevende, og det er helt nødvendig at igangsatte tiltak gjennomføres for å redusere og unngå merforbruk.

Prognose per 31. juli 2017 oppsummeres slik:

Sektor		Regnskap pr 31.7.2016	Regnskap pr 31.7.2017	Justert budsjett 2017	Forbruk budsjett %	Årsprognose pr 31.7.2017
100	Politisk styring og adm	10 350	9 417	16 211	58,1 %	-250
200	Fellesutgifter	313	5 077	6 566	77,3 %	0
310	Sektor oppvekst	45 098	47 598	85 260	55,8 %	0
420	Sektor familie og inkludering	25 260	30 834	47 512	64,9 %	-1 500
440	Sektor helse og omsorg	46 616	51 486	95 646	53,8 %	-2 000
500	Sektor kultur og fritid	4 885	5 402	9 785	55,2 %	0
510	Sektor plan og utvikling	10 412	12 772	29 466	43,3 %	-230
	Sjølkost plan og utvikling					-1 500
910	VA kalkulatoriske renter og avskrivninger		0	-11 345	0,0 %	
Sum fordeling drift			162 586	279 101	58,3 %	-5 480
900	Frie inntekter og finans	-179 338	-179 758	-279 101	64 %	
	Skatt og rammetilskudd					-200
	Eiendomsskatt					0
	Renteinntekter					0
	Utbytte og konsesjonskraft					1 000
	Renteutgifter og avdrag					0
Sum						-4 680
Prognose 2017						-4 680

Jevn fordeling av lønnsforbruket gjennom året gir en forbruksprosent på 63,6 % ved utgangen av juli. For andre poster vil forbruksprosenten ligge på 58,3 % per 31.7.

GENERELT OM INVESTERINGSBUDSJETTET

Rammene for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet er:

1. Investeringsbudsjettet er ettårig, altså årsavhengig.
2. Årsbudsjettet er bindende for underordnede organer, og årlige bevilgninger er nødvendig for å kunne pådra utgifter i budsjettåret.
3. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille krav til balanse og realisme.
4. Alle midler er frie og anses som felles finansiering av investeringsporteføljen, unntatt øremerket finansiering fra andre.
5. Begrepet udekket/udisponert gjelder differansen mellom samlet tilgang og samlet bruk av midler i året for investeringsregnskapet, og ikke avvik på de enkelte investeringsrammene eller avvik på enkeltprosjektnivå.

Formålet med løpende rapportering på investeringer gjennom året er å vise utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt budsjett, og å gi kommunestyret melding om vesentlige avvik fra årets budsjett, samt å foreslå nødvendige tiltak. Årsregnskapet for investeringer vil ha fokus på bevilgninger og påløpt i et årsperspektiv. For årsregnskapet er det gitt bestemmelser både i lov og forskrift om innhold og oppsett. I tillegg til periode- og årsrapportering har administrasjonen prosjektregnskap, som har fokus på prosjektets samlede utgifter og prosjektlevetid.

Som tidligere vil det bli lagt fram egen sak for kommunestyret i desember for rebudsjettering av investeringsprosjekter hvor det påløpet utgifter i 2017, der vedtak om finansiering er gjort tidligere år. Her vil det også bli tatt stilling til budsjettjustering av investeringsprosjekter med bevilgning i 2017. Det foretas ikke budsjettjustering av investeringsprosjekter i denne rapporteringen.

Det arbeides med sluttrapporter på avsluttede investeringsprosjekter som vil bli framlagt i løpet av høsten.

Per 31.7 rapporteres det på investeringsprosjekter i henhold til budsjett 2017, med årsprognose. For noen av de større prosjektene er det nærmere tekstomtale, og det rapporteres særskilt på Trodal.

INVESTERINGER BYGG OG ANLEGG

Nr.	Prosjektnavn	Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognose	
		2017	31.7.			
001134	Ombygging kontorbygg Famln	500	80	420	500	
001197	Ny Tretten Brannstasjon	9 000	1 211	7 789		Forberedende arbeider. Viser til egen sak.
001201	Trettenhallen, oppgradering	200	18	182	500	Innenfor total prosjektramme på 1 mill.
001207	Øyer driftsstasjon	0	76	-76	76	Viser til pågående fsk-sak 60/17
001208	Nye Øyer legesenter	2 500	1 313	1 187	2 000	Se egen kommentar
001302	Oppgradering Ungdomsklubben	300	0	300	300	Utføres høst 2017
005508	Flomsikringstiltak	1 500	0	1 500	1 500	Gjelder Stavshaugen og Mosbekken

ØVRIGE INVESTERINGER

Nr.	Prosjektnavn	Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognose	
		2017	31.7.			
001006	Innløsning av privat legepraksis	400	400	0	400	
001007	Agresso M3	300	87	213	300	
001009	Velferdsteknologi PLO	1 000	743	257	1 000	
001016	Kjøp av IT-utstyr ifbm overgang fra leasing	500	678	-178	678	Det er avsatt årlige investeringsmidler 2016-2020. Merforbruk hittil forutsettes dekket inn.
001017	Office 365	450	0	450	450	
001018	Hjemmesideløsning	350	0	350	350	
001019	Felles 3-1 IKT prosjekter	610	0	610	610	
001099	EK-innskudd KLP	940	1 015	-75	1 015	Foretas budsjettjustering i desember-sak
001189	Prosjekt Fakkelmanen	1 000	0	1 000	1 000	Sak pågår
005719	Kunst som stedsutvikling	200	130		-200	Årets budsjettmidler inndras. Fylkeskommunen skal bidra med ytterligere 300.000 kr. Gjenværende midler etter dette er 275.000 kr. Behandles som egen sak i Formannskapet i september.

KOMMENTARER TIL ENKELTPROSJEKT

IKT-PROSJEKTER

Det gjennomføres som et 3-1-prosjekt for Lillehammer, Øyer og Gausdal å gå over til Microsoft Office 365, der målet er å ha tatt i bruk dette som basis samhandlingsløsning innen oktober 2018. Prosjektet omfatter ny telefoniløsning, Skype for Business, og ny sentralbordløsning. Den nye sentralbordløsningen skal være på plass innen årsskiftet.

Kommunens hjemmesider vil bli oppgradert med ny menystruktur og layout. Det tas sikte på publisering av nye nettsider før jul.

ØYER LEGEKONTOR

Øyer kommune overtok de nye lokalene på ca 1.100 kvm fra utleier, Skarpsno Hafjell AS, fra 15. mai. Foreløpig er ca halvparten av arealet tatt i bruk til fastlegevirksomhet. Øyer kommune fremleier ca 25 % av arealet til Øyer Fysioterapi. Fysioterapeutene flytter inn i de nye lokalene fra 6. oktober. De resterende ca 25 % av arealet er foreløpig ikke tatt i bruk. Disse lokalene er ikke blitt utstyrt med løst inventar. Det er heller ikke kjøpt inn spesialutstyr til legevakt. Før eventuelt forannevnte investeringer er prognosen for prosjektet på brutto 2 mill kr. Av denne prognosen må det gjøres et fratrukk på 0,3 mill kr som er viderefakturert til utleier.

BRANNSTASJON

Bygging av ny brannstasjon på Tretten er budsjettetert med 9 mill kr i årets investeringsbudsjett. Det er gjennomført planering og flomsikring av tomt, samt prosjektering av bygget. Etter avholdt anbuds-konkurranse er mottatte tilbud vesentlig høyere enn forhåndskalkylen for prosjektet. Ny kalkyle på 14,3 mill kr (inkl. mva) er oversendt brannstyret, som har fattet følgende vedtak:

«Brannstyret anbefaler at det bygges ny brannstasjon på Tretten og at kommunene innarbeider ny husleie i kommende budsjetter.

Brannstyret anbefaler i tillegg at alle tre kommunestyrer fatter vedtak på prinsipielt grunnlag hvordan etablering og drift av fremtidige brannstasjoner skal gjøres ift. vedtektene.»

Det vil bli lagt fram egen sak for kommunestyret i oktober.

VA-INVESTERINGER MED KOMMENTARER

Nr.	Prosjektnavn	Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognose	
		2017	31.7.		2017	
006003	Rehab. VA-nett	2 000	27	1 973	0	Påløpte kostnader refereres til tidligere bevilgede midler 2016 (rehab. Lyngvegen) ca 6,2 mill kr. Asfaltert juni 2016. Budsjetterte midler for 2017 (rehab vannledning i Øvret gt.) kommer ikke til utførelse på grunn av kapasitet (flomarbeider).
006005	Høydebasseng øvre trykksone Neremo	-	483	-483		Påløpte kostnader refereres til tidligere bevilgede midler 2016. Avsluttet. Sluttrapport kommer. Bevilget 9,8 mill - påløpt 8,1 mill kr.
006006	Høydebasseng Bjørge	-	665	-665		Påløpte kostnader refereres til tidligere bevilgede midler 2016. Avsluttet. Sluttrapport kommer. Bevilget 7,9 mill kr - påløpt 6,8 mill kr. Herav 1,3 mill kr i anleggsbidrag fra Solbergsetra og H2-Hafjell som kommer til fradrag
006009	Hafjell Sør	19 000	53	18 947	500	Kostnader for forprosjekt, sees samlet for 00900, 006011, 006012 og 006013. Jfr KST-sak 01/17. Seinere prosess for igangsetting enn forutsatt. Kun deler av planleggingskostnad påløper.
006010	Mosetertoppen VPHB	-	24	-24	0	I avtale med Alpin Infra AS. Trykkøker Mosetertoppen HB. Skal refunderes
006011	VA-løsning Sørbygda (avlastning Hafjellstrengen)	-	2	-2		Se 006009.
006012	Økt kapasitet vannforsyning (H5-H8)	-	157	-157		Se 006009.
006013	Ny VA-streng Ihle-Panorama	-	67	-67		Se 006009.
006014	Ny hovedvannledning Øyer VV-Langvik	3 500	-	3 500	0	Utsettes på grunn av kapasitetsproblemer. Nærmere undersøkelser av behov nødvendig.
006052	Inventar og utstyr VA	400	-	400	400	Innkjøp av Pick-up, gjennomføres høsten 2017
006074	Langvik avløpspumpestasjon	1 500	31	1 469	1 500	Teknisk anbud mottatt, til utførelse høsten 2017
006076	Pumpestasjon Bådstø	1 200	31	1 169	1 200	Teknisk anbud mottatt, til utførelse høsten 2017
006105	Lager Tretten RA	2 000	-	2 000	0	Ikke til utførelse. Forutsatt felles finansiering med Eiendom. Ikke med i budsjett for Eiendom 2017.
006106	Oppgradering Tretten RA	5 000	47	4 953	400	Kun planleggingskostnader som påløper i 2017 (forprosjekt)
006132	Rehab.Fredheim pumpestasjon	-	258	-258		Påløpte kostnader refereres til tidligere bevilgede midler 2016. Avsluttet. Sluttrapport kommer. Totalt bevilget 0,6 mill kr - påløpt ca 0,6 mill kr.
006133	Høydebasseng Offigstadhaugen	-	742	-742		Påløpte kostnader refereres til tidligere bevilgede midler 2016. Avsluttet. Sluttrapport kommer. Noe mere omfattende graving enn forutsatt (drenering av området ved Offigstadhaugen) + noe høyere entreprisekostnad for teknisk entrepris. Totalt bevilget 2,5 mill kr - påløpt 2,8 mill kr.
006134	Høydebasseng Romsås\Winge	4 000	63	3 937	2 000	Teknisk anbud mottatt, Romsås til utførelse høsten 2017. Winge utsettes til 2018.

TRODAL BOLIGFELT

Det vises til tidligere rapportering. Nedenfor følger en oversikt over totale bevilgninger samt oversikt over regnskap per 31.7.2017.

Bevilgninger Trodal	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Sum
Nytt boligfelt - Jevneskogen	10 000							10 000
Nytt boligfelt - Trodal			10 000					10 000
Infrastruktur				2 000	3 000	2 000		7 000
Grunnerverv		9 000	9 000					18 000
Langvik rundkjøring			3 050					3 050
Kryss Trodal inkl.veg boligfelt				500				500
Tilleggsbevilgning Vegstad						4 000		4 000
Sum bevilgninger Trodal boligfelt	10 000	9 000	22 050	2 500	3 000	6 000		52 550

Regnskap Trodal T.O.M. 31.07. 2017	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	31.07.2017	Sum
Nytt boligfelt - Jevneskogen	400	225							625
Nytt boligfelt - Trodal		8 830	10 220	1 715	1 690	5 743	245	95	28 538
Infrastruktur				0	0	11 432	8 027	230	19 689
Grunnerverv (belastet 009118)									0
Langvik rundkjøring			0						0
Kryss Trodal inkl.veg boligfelt				0					0
Frikjøp Vegstad(belastet 00911)						0			0
Sum påløpt Trodal boligfelt	400	9 055	10 220	1 715	1 690	17 175	8 272	325	48 852
Sum Inntekter					-300			-2759	-3 059

Vesentligste utgifter i 2017 er per 31.7 nettstasjon GE på kr 200 000 og renter på kr 100 000.

Det er gjennomført tomtsalg for 2,76 mill kr.

Av infrastruktur i byggetrinn 1 gjenstår å fullføre arbeid med en nettstasjon og noe kabeltrekking. Markedsføring, salg og bygging av boliger gjøres av Nordbolig i henhold til avtale vedtatt av kommunestyret. En firemannsbolig og en åttmannsbolig er under oppføring.

Prognose for resten av 2017 er utgifter på kr 800 000 til nettstasjon og kabelframføring.

Totalt er det forventet salgsinntekter knyttet til byggetrinn 1 på 14 mill kr. Dette er forutsatt brukt til nedbetaling av lån.

TILSYN 2017 – GJENNOMFØRTE OG VARSLEDE PR 31.7.2017

Rådmannen skal informere om *gjennomførte* og *varslede* tilsyn til Kontrollutvalget, denne informasjonen inngår i kvartalsrapportene. Status pr 31.7.2017 framgår av tabellen nedenfor.

Sektor	Tilsynsmyndighet Type tilsyn	Tidspunkt	Kommentar
Plan og utvikling	Branntilsyn Trettenhallen Vidarheim barnehage Øyer helsehus Tretten samfunnshus Øyer ungdomsskole	Okt. 2016 Nov. 2016 Apr. 2017 Apr. 2017	Ny «Forskrift om brannforebygging (FOB)» i 2016. Dokumentasjon og rutinebeskrivelser må omarbeides/ utarbeides. Det jobbes mot å ha brannpermene for disse byggene ferdige høsten 2017. Norconsult utarbeider brannstrategiplan med handlingsplan som tilsvar til branntilsynene.
Helse og omsorg (ØHH)	Mattilsynet	Apr. 2017	Saken er lukket og avsluttet.
Plan og utvikling	Fylkesmannen / beredskap	Okt. / nov. 2017	
Plan og utvikling	Mattilsynet	Sept. 2017	Tilsyn av 3 høydebasseng under Øyer Vannverk (Grimsrud, Bjørge, Ilsetra).

I henhold til finansreglementet skal det rapporteres på *forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål, gjeldsforvaltning og renterisiko*. Rådmannen har følgende kommentarer til status pr 30.6.2017.

GENERELT

Det lave rentenivået fortsetter inn i 2017. Norges banks styringsrente har vært uendret på 0,5 siden mars 2016. De korte rentene er svært lave, per juli er 3 mnd NIBOR på 0,82 %. For de lange rentene har en sett noe oppgang.

I tråd med ny forskrift om kommuners finans- og gjeldsforvaltning, er det startet en gjennomgang av Øyer kommunen finansreglement, som sist ble revidert av kommunestyret i september 2014. Reglementet vil bli justert i henhold til de nye forskriftskravene, og saken vil bli framlagt for kommunestyret i løpet av høsten. Endringer i forskriften innebærer at kommunestyret skal ta stilling til hvor stor refinansieringsrisiko som aksepteres knyttet til lån som forfaller innen ett år og som skal refinansieres. Dette gjelder i hovedsak sertifikatlån.

GJELD

På gjeldssiden har Øyer kommune tatt opp nytt startlån i Husbanken på 10 mill kr i 2017. I løpet av høsten vil det bli foretatt et låneopptak for VA og øvrige investeringer, i henhold til vedtatt investeringsbudsjett.

I forbindelse med rullering av to sertifikatlån i løpet av september vil det bli vurdert annen refinansiering på deler av lånevolumet, som totalt utgjør 245 mill kr, med sikte på å øke fastrenteandelen.

LIKVIDITET

Kommunens midler er utelukkende plassert i bank.

FORVALTNINGEN AV LEDIG LIKVIDITET OG ANDRE MIDLER BEREGNET FOR
DRIFTSFORMÅL

Øyer kommune har 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.

	31.12.2016		31.03.2017		30.06.2017	
	Mill. NOK	%	Mill. NOK	%	Mill. NOK	%
Innskudd hos hovedbankforbindelse, DnBNOR	52,1	100 %	31,2	100 %	59,1	100 %
<i>Ingen plasseringer utenom i hovdbankforbindelsen</i>						
Samlet kortsiktig likviditet	52,1	100 %	31,2	100 %	59,1	100 %
Avkastning siden 31.12.2016	1,20 %		1,06 %		1,06 %	
Avkastning benchmark (ST1X)	0,55 %		0,46 %		0,39 %	

Tabell 1 Ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Kommunen har som det framgår av tabellen begrensede midler under denne forvaltningstypen. Sum innestående på bank har gått opp fra 31,2 mill kr til 59,1 mill kr siden 1. kvartal. Samlet beholdning har vært plassert hos hovedbankforbindelsen. Sammenliknet med benchmark har vi oppnådd noe bedre avkastning, 1,06 % rente i perioden, mot benchmark 0,39 % rente.

GJELDSFORVALTNINGEN

	31.12.2016			31.03.2017			30.06.2017		
	Mill. NOK	%	Rente-binding	Mill. NOK	%	Rente-binding	Mill. NOK	%	Rente-binding
Lån med pt rente	-108,5	18 %		-107,7	18 %		-115,2	19 %	
Lån med NIBOR-basert rente	-273,2	45 %		-273,2	45 %		-273,8	45 %	
Lån med fast rente	-221,7	37 %		-221,4	37 %		-217,3	36 %	
Leasingavtaler/justeringsrettavtaler	-2,6	0 %		-2,6	0 %		-2,6	0 %	
Sum lånegjeld	-605,9	100 %	1,6	-604,8	100 %	1,6	-608,8	100 %	1,6
Rentebytteavtaler									
- Avtaler med mottatte renter	257,0			255,0			253,7		
- Avtaler med avgitte renter	-257,0			-255,0			-253,7		
Leasingavtaler/justeringsrettavtaler	-2,6			-2,6			-2,6		
Samlet langsiktig gjeld	-605,9			-604,8			-608,8		
Gjennomsnittrente		2,2 %			2,3			2,2 %	
Benchmark (3 mnd NIBOR siste mnd)		1,0 %			1,0 %			0,9 %	
Antall løpende enkeltlån		34			33			34	
Største enkeltlån		-168,0			-168,0			-168,0	

Tabell 2 Gjeldsforvaltningen

I løpet av 2. kvartal har kommunens lånegjeld økt med 4 mill kr. Økningen skyldes et nytt formidlingslån fra Husbanken på 10 mill kr. Andelen av lånegjelda med fast rente er 36 %. Dette er innenfor reglene i finansreglementet. I henhold til reglementet skal den gjennomsnittlige gjenværende rentebindingen være mellom 1 og 5 år. Det heter imidlertid at i en normalsituasjon og som en benchmark skal rentebindingen være 3 år. I løpet av 2. kvartal har rentebindingen vært uforandret på 1,6.

For 253,7 mill kr av lånene er det inngått rentebytteavtaler. En av rentebytteavtalene har forfall mindre enn ett år frem i tid, og regnes derfor som flytende. Dette er årsaken til at sum lån med fastrente er lavere enn sum rentebytteavtaler. Samlet for gjelda er effektiv rente høyere enn benchmark, dette er naturlig i en situasjon der markedsrenta har vært nedadgående og Øyer har fastrenteavtaler på 36 % av gjeldsporteføljen.

RENTERISIKO PR 30.06.2017

Nåværende gjeld og plasseringer	Balanse %	Balanse MNOK	Endringsparameter	Rentebinding	Beregnet tap MNOK
Gjeld med flytende rente	64 %	389,0	1 %		-3,9
Rentekompensasjon					
Selvkostområde					
Gjeld med fast rente	36 %	219,8		1,6	
Finans passiva	100 %	608,8			-3,9
Bank	100 %	59,1	1 %		0,6
Finans aktiva	100 %	59,1			0,6
Hvis renta øker med 1% vil det med nåværende beholdning/lån medføre et årlig tap på:					-3,3

Tabell 3 Renterisiko pr. 30.06.2017

Med den fordelingen av gjeldsporteføljen på fast og flytende rente som Øyer kommune har per utgangen av juni 2017, er den potensielle merutgiften ved 1 % økning av renten på 3,9 mill kr på årsbasis. Dersom en «netto» gjeldsbetraktning legges til grunn reduseres merutgiften med 0,6 mill kr til 3,3 mill 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, i størrelsesorden 1 mill kr (ca 30 %).

AVSLUTTENDE KOMMENTAR

Reglementet for finansforvaltning skal vedtas minst en gang i hver kommunestyreperiode. Revidert reglement ble vedtatt september 2014, og det arbeides med å legge fram ny revidering i løpet av høsten 2017.

Rådmannen har ingen ytterligere kommentarer til finansrapporten pr utgangen av juli 2017.