



Øystre Slidre kommune



1.tertial rapport 2021

https://pub.framsikt.net/2021/oystre-slidre/mr-202104-1tertialrapport_2021/

Framlagt av rådmannen 10. juni 2021

Innhold

10 på topp	3
Sentrale kapitler	5
Totaloversikt økonomi	5
Investeringsregnskapet	8
Finans-, gjelds- og kraftforvaltning.....	8
Finans-, gjelds- og kraftforvaltning.....	8
Organisasjon.....	13
Sjuefråvær	13

10 på topp

Status for dei 10 høgst prioriterte utviklingsområda for Øystre Slidre kommune i økonomiplanperioden er følgjande:

- Vi skal ferdigstille uteområde ved Øystre Slidre helsetun, gjere Helsetunet til ein møteplass for innbyggjarane i kommunen og legge om helse- og omsorgsteneste slik at moglegheitene nytt helsetun gir vert utnytta.

Uteområdet på Øystre Slidre helsetun vil bli ferdigstilt sommaren -21. Arbeidet er starta, men det er nokre utfordringar knytt til tilgang på arbeidsfolk og material grunna koronaen. Vi tek sikte på at uteområdet er ferdig til den offisielle opninga av helsetunet. Vi vil samtidig opparbeide torget mellom Helsetunet og Coop, og tek sikte på å kunne finansiere det innanfor investeringsramma for utbygging av Helsetunet. Opninga er planlagt til 27. eller 28. august. Vi legg til grunn at vaksinasjonen på det tidspunktet har kome så langt at vi kan invitere gjester til deltaking ved opninga. Vi reknar også med at koronaen etter kvart ikkje vil leggja avgrensingar for å etablere Helsetunet som ein sentral møteplass for innbyggjarane.

Vi har kome godt i gang med å leggje om helse- og omsorgstenestene vår slik at moglegheitene i Helsetunet vert utnytta. Dette er eit kontinuerleg arbeid. Rådmannen har sett ned ei arbeidsgruppa med tilsette, tillitsvald, vernetenesta og avdelings- og tenesteleiarar med mandat å fullføre innflytting i Helsetunet. Målet med dette arbeidet er å nytte den omstillinga vi er inne i til å utvikle trygge og myndiggjorte medarbeidarar. Trygge og myndiggjorte medarbeidarar er den viktigaste føresetnaden for å levere helse- og omsorgstenester av god kvalitet.

- Vi skal busetja inntil 20 flyktningar i 2021 og sikre at alle busette flyktningar er i jobb eller utdanning når dei er ferdig med introprogrammet.

Vi har til no fått busettingsvedtak på 8 personar, 3 vaksne og 5 born. Vi er bedt om å busetja 10 personar i 2021, og ventar på busetting av minst 2 personar til. I tillegg kjem familiesameining. Busettinga av dei 8 personane vil skje i løpet av sommaren.

- Vi skal starte arbeidet med å revidere arealdelen av kommuneplanen med bakgrunn i arealstrategien i kommuneplanen med sikte på vedtak av planen sommaren 2022.

Arbeidet med revidering av kommuneplanen sin arealdel (KPA) er starta opp administrativt. Rådmann tek sikte på å leggje fram sak om utlegging av planprogrammet for KPA på høyring til politisk handsaming for formannskapet rett over sommaren.

- Vi skal i lag med nasjonale myndigheiter og andre samarbeidspartar etablere ressurscenter for fjellandbruk på Løken gard.

Vi har spelt inn til jordbruksforhandlingane og stortingskomiteen forslag om å løyve midlar til drift av det nasjonale ressurscenteret for fjellandbruk. Vi har sett ned eit interimstyre for etablering av eigedomsselskapet for Nye Løken Gard AS og vi har etablert ei styringsgruppe for etablering av ressurscenteret for fjellandbruk.

- Vi skal sørge for at minst 5 verksemder inngår i næringsklynga Klima+ innan utgangen av 2021, der målsettinga med næringsklynga er å etablere fritidsbustader som i utbygging og drift har positiv klimaverknad.

1. tertial rapport 2021 – Øystre Slidre kommune

Det vert vist til innsendt rapport om Klima + som følgjer til orientering til kommunestyret.

- Vi skal i samarbeid med næringslivet etablere selskapet Beitostølen Utvikling as som eit felles selskap for finansiering og gjennomføring av fellestiltak på Beitostølen, der målsettinga er å doble tal busette til 600 personar og tal overnattingsdøgn til 600 000 gjestedøgn innan 2035 gjennom å heve sentrums kvalitetane og invitere til oppleving av Rein naturglede.

Vi har inngått intensjonsavtale med næringslivet på Beitostølen om etablering av selskapet Beitostølen Utvikling as. Selskapet skulle vore etablert innan 1.3.21, men næringslivet har meldt tilbake at dei treng meir tid for å vurdere modellar for driftsfinansiering og eigarskap i det nye selskapet. Det er venta tilbakemelding på dette i nær framtid,

- Vi skal gjennomføre eit forprosjekt med sikte på å etablere ein folkehøgskule med tilgrensande aktivitetar i tidlegare sjukeheim.

Kommunestyret har handsama sak om søknad om støtte til forprosjekt for etablering av Fly'a folkehøgskule (arbeidstittel) på Heggenes. Søknaden ligg no til handsaming i Utdanningsdirektoratet og vil bli teke stilling til i samband med statsbudsjettet for 2022. Vi samarbeider med fleire personar som har sagt seg villig til å vera ambassadørar for folkehøgskulen, og vi arbeider no med ulike informasjonstiltak for å presentere folkehøgskulen for samarbeidspartar, folkehøgskulerådet og utdannings- og forskingskomiteen.

- Vi skal halde fram med utbygging av stiar og løyper i kommunen, og i lag med løypeforeiningane, idrettslag og næringslivet vurdere nye modellar for organisering og finansiering av drift av løypenettet.

Vi arbeider med utkast til revidert sti- og løypeplan som vil legge rammene for utvikling og utbygging av sti- og løypenettet og som drøftar nye modellar for organisering og finansiering av sti- og løypenettet. Kommunestyrekomiteen har kome til at det vil vera behov for nokre lengre tidslinjer for dette arbeidet enn det som planstrategien legg opp til.

- Vi skal i lag med idrettslaga og reiselivsnæringa utvikle Beitostølen stadion med sikte på å doble bruken av området gjennom heile året.

Vi har inngått leigeavtale for areala på stadion med Beitostølen stadion AS som sikrar føreseielege ramme for utvikling av tilboda på stadion. Selskapet har presentert ein utviklingsplan for stadion, og kommunen har vore inn med medfinansiering for gjennomføring av planen. Bruken av området har sidan mars 2020 vore avgrensa grunn koronaen.

- Vi skal gå gjennom alle driftsområda med sikte på å redusere kostnadene i drifta, for å oppnå budsjettbalanse og handlingsreglane for kommunen for god økonomiforvaltning i åra framover, og samtidig arbeide for effektive, robuste og velfungerande tenester.

Arbeidet med gjennomgang av alle driftsområda er starta opp og resultat frå denne gjennomgangen vil bli presentert i dialogmøtet med kommunestyret 26. august.

Sentrale kapitler

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2021	Årsprognose	Prognose årsavvik	
Sum generelle driftsinntekter	-82 153	-79 560	-2 593	-246 559	-249 276	2 717	✓
Avskrivninger	7 464	0	7 464	22 400	22 400	0	✓
Motpost avskrivninger	-7 464	0	-7 464	-22 400	-22 400	0	✓
Netto finansutgifter	6 798	5 125	1 673	20 402	20 402	0	✓
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	228	0	228	686	686	0	✓
Til disposisjon	-75 127	-74 435	-692	-225 471	-228 188	2 717	✓
Politisk leing og kontrollorgan	991	744	247	2 804	3 204	-400	!
Rådmannen felles	1 433	1 504	-71	3 934	4 634	-700	!
Stab	5 844	6 690	-846	16 598	16 598	0	✓
Felles opplæring og kultur	2 054	-125	2 179	6 045	6 045	0	✓
ØSUS	5 009	4 868	141	13 685	13 685	0	✓
Rogne skule	4 760	4 688	72	12 918	12 918	0	✓
Lidar skule	5 073	5 635	-562	13 622	13 622	0	✓
IIB Tingvang barnehage	0	-8	8	0	0	0	✓
Rogne barnehage	3 848	3 361	487	10 216	10 216	0	✓
Beito barnehage	1 629	1 679	-51	4 325	4 325	0	✓
Private barnehager	1 500	4 691	-3 191	4 501	4 501	0	✓
Kulturavdelinga	3 111	3 083	27	8 832	8 832	0	✓
Flyktningetenesta	2 161	701	1 461	5 825	5 825	0	✓
Felles helse og omsorg	8 454	10 202	-1 748	25 210	27 860	-2 650	!
Helse	3 736	3 855	-120	9 568	10 068	-500	!
Førebygging og meistring	7 726	7 833	-108	26 602	26 602	0	✓
Institusjonstenester	10 714	12 534	-1 820	24 863	24 863	0	✓
Tilrettelagte tenester	5 592	5 006	586	17 061	17 061	0	✓
Felles tekniske tenester	0	5	-5	0	0	0	✓
Teknisk drift	6 964	13 309	-6 345	18 641	20 341	-1 700	!
Næring plan og byggesak	4 346	1 967	2 379	12 190	11 620	570	✓
Kraftforvaltning	-2 656	-3 030	373	-7 972	-8 572	600	✓
Ramme og skatt	0	0	0	0	0	0	✓
Renter og avdrag	0	-1	1	0	0	0	✓
Interne finanstransaksjoner	-1 474	-972	-502	-3 997	-6 060	2 063	✓
Sum disponering	80 814	88 220	-7 407	225 472	228 189	-2 717	✓
Merforbruk +/-mindreforbruk -	5 687	13 785	-8 099	1	1	0	✓

1. tertial rapport 2021 – Øystre Slidre kommune

Regnskapet per april viser samla eit mindreforbruk på ca. 8.100`, men dette er ikkje eit representativt bilde av korleis året vil gå - dei fleste avvika er periodiseringsforskjellar mellom budsjett og regnskap. Kommunens økonomi er på dei fleste områda i tråd med budsjettet for året.

Kommunen har imidlertid enkelte budsjettavvik som kan utgjera reelle budsjettavvik for året:

Sum generelle driftsinntekter:

- Siste prognose frå KS etter revidert nasjonalbudsjett er ei auke på 257` i rammetilskot ifht. budsjettet for året.
- I tillegg har kommunen motteke særskilte tilskot til covid-19. Etter revidert nasjonalbudsjett er kommunen i 2021 bevilga totalt 5.009` i særskilt tilskott, ein auke på 1.160`. Kommunen reknar og med betydelege meirkostnader knytt til covid-19 og vaksinerings. Staten har gjeve signal på at kommunene skal få dekke alt vesentleg av meirkostnader som følge av covid-19 og vaksinerings. Det er foreløpig for tidleg til å gje ei god framstilling av den økonomiske effekten.
- Etter forhandlingar med Vestre Slidre kommune i samband med grensejusteringa for Skjel, og KS-vedtak 11/21, vil kommunen få inntekter frå og med 2021. I økonomiplanen la vi til grunn inntekter frå 2022. I 2021 ligg det an til meir inntekter som følge av dette på 1.300` (i tillegg til auka kraftinntekter, sjå nedanfor).
- Det er i tillegg motteke tilsagn på tilskot av ulike slag. Desse er ikkje budsjettert eller prognosert, då dei også i hovudsak vil medføre tilsvarande auka utgifter.

Netto finansutgifter:

- Det er signal i markedet på at renta kan gå litt oppover, noko som kan få negativ effekt på resultatet til kommunen. Imidlertid kan vi spare inn på finans ved at kommunen tek opp nytt lån seint i året.

Rådmannen felles:

- Det er signal om at lønnsauke i 2021 blir på rundt 2,8%. I budsjettet for 2021 la kommunen til grunn lønnsauke på 2,2%, Det utgjer ein auka utgift på ca. kr 600` samla for kommunen.
- Meirforbruk på ca. 100` grunna høgare prisauke på yrkesskadeforsikring for kommunen enn føresett i budsjettet, samt litt auka lisensar.
- Etter endeleg avslutning av Kommunerevisjon IKS har kommunen motteke sluttkrav på 390`, som det ikkje er budsjettert for.

Felles helse og omsorg:

- Barneverntenesta viser eit meirforbruk på ca. 500` per april. Meirforbruket er reelt, og skuldast i hovudsak feilbudsjettering med 1.250` (tilsvarande siste budsjettendring frå NAK vedr.barneverntiltak for ØSK). Det er særleg utviklinga med at vi har ei auke i vedtak om omsorgsovertaking som driv utgiftene i været. I tillegg er det spådd meirforbruk i tenesta pga. etterslep med fakturaer i 2021 frå 2020 (ca. 250`) . Vi ser dermed ut til å få eit samla meirforbruk for året på 1.500`.
- Kjøp av institusjonsplass hjå eksterne viser meirforbruk per april på ca. 300`. For året er det budsjettert 1.700`, medan fakturaene vil medføre ein årskostnad på 2.600`, dvs.eit estimert meirforbruk for året på 900`.
- Utgifter knytt til covid-19 og vaksinerings per april, ca 250`.

Helse

- Legetenesta viser meirforbruk på ca 500` som er covid-19-relatert.

Institusjonstenester:

- Regnskapet per april viser mindreinntekt på eigenbetaling institusjonsplassar med ca 400`. Her er det fortsatt usikkert korleis dette slår ut etter avrekning av eigenbetaling for bebuarar, som normalt skjer på sommaren.
- Ny lisens for velferdsteknologi nye helsetunet med årlig avgift. ca. 500` var ikkje innarbeida i driftsbudsjettet. Denne er fakturert tidleg i år og utgjer meirforbruk. Mykje av dette blir sannsynlegvis finansiert av mottekne tilskotsmidler.

Teknisk drift:

- Husleigeinntektene er ca. 550` lågare enn budsjettet. Fleire leiligheter står tomme. Det er ulike årsaker til manglande utleige. Nokre treng rehabilitering før utleige. Budsjettavviket vil fortsetja å auke ut over året om vi ikkje får leigd ut husa. Held avviket per april fram ut året risikerer vi ei mindreinntekt på 1.650` for året.
- Reinhald viser meirforbruk på ca. 150`, som er covid-19-relatert (og der vi forventar å vera kompensert frå staten gjennom ekstra tilskot motteke for covid-19).
- Kommunen har inngått avtale om innløyising av festeavtaler, og det vil redusere driftskostnadane i år med anslagsvis 100` (det er usikkert på kva tidspunkt avtala får effekt frå). Full årseffekt neste år vil vera i underkant av 300`.

Næring plan og byggesak:

- Byggesak viser mindreforbruk på ca. 300`, i hovudsak pga.fødselspermisjon og refusjon i samband med dette, som ikkje er budsjettet.
- Kommunen har inngått avtale om innløyising av festeavtaler, og det vil redusere driftskostnadane i år og åra framover med ca. 100`.
- Kommunen skriv og avtale i 2021 med Beitostølen Stadion om leige av grunn, som i 2021 vil utgjera 170`. Dette er ikkje budsjettet.

Kraftområdet:

- Kraftområdet har ei meirinntekt på ca. 400` grunna høgare prisar på kraft i 1.tertial enn spådd ved budsjetteringa. Det er for tidleg å spå om korleis året vil ende.
- Etter grensejusteringa for Skjel vil kommunen etter endelege forhandlingar motta konsesjonskraftinntekter for 2021, på anslagsvis 200`. Dette vart ikkje lagt inn i økonomiplanen før frå 2022. og vil utgjera ei meirinntekt i 2021.

Sum av prognoseendringar nevnt over utgjer ca. 2.063` for året. Administrasjonen har tru på at det og kan bli nokon innsparingar og meirinntekter i løpet av året, slik at årsresultatet kan ende omtrent på budsjett.

Investeringsregnskapet

Per april er det regnskapsført netto investeringsutgifter /finansieringsbehov på 18.667`, av totalt budsjettet 121.349`. Herunder 6.021` av totalt 76.000` budsjettet på VA, og 12.647` av totalt 45.349` budsjettet i generaløkonomien. Det er foreløpig så tidlig på året at det ikke gjev særleg meining å presentere og kommentere investeringsregnskapet no ved 1.tertial. Vi kjem nærare tilbake til det ved 2.tertial.

Finans-, gjelds- og kraftforvaltning

Finans-, gjelds- og kraftforvaltning

Nedanfor fylgjer rapportering for finans-, gjelds- og kraftforvaltning, i tråd med forskrift om finans- og gjeldsforvaltning § 8.

Situasjonen har generelt endra seg lite sidan nyttår.

Finansplasseringar:

Per mai har kommunen plassert midlar i:

Bankinnskot Kr 146.000` i Sparebank 1 Hallingdal og Valdres. Det er ikkje tidsbinding på bankinnskota. Hovudbankavtala er inngått for `4 år sidan, og vurderinga er at den har gjeve god avkastning, ut frå at likviditeten er plassert med svært låg risiko. Vi har hatt rentemargin på 0,25 %-poeng. Kommunen vurderer løpande kvar midla skal plasserast, der føremålet er låg finansiell risiko og høg likviditet, jf. finans- og gjeldsreglementet pkt. 2.

Obligasjon Kr 5 000` i DNB Markets. Kommunen får rente på 3 mnd Nibor + 1,5 %-poeng. Marknadsverdi per 31.12.2020 var 5 068`. Plasseringsbeløpet på 5 000` er uavhengig av kursutvikling sikra ved ordinær innfriing i 2022.

Langsiktige strategiske plasseringar. Kommunen har langsiktige aksjar og andelar med bokført verdi kr 51 067`, der målsetjinga med plasseringa primært har vore strategisk eigarskap, og ikkje finansiell vinning. Vi syner til spesifikasjon i note 5 til årsregnskapet. Kommunen har og langsiktige utlån til Valdres Energiverk AS på 20 000`. Det blir betalt renter av lånet i tråd med avtale og budsjett (6,7%). Dei langsiktige plasseringane er gjort etter politiske vedtak.

Det blir betalt utbytte frå Valdres Energi og frå Innlandet Energi Holding AS /Eidsiva Energi, som vanlegvis gjev ein del høgare avkastning på midlane ifht.bankinnskot.

Lånegjeld:

Kommunen har i mai 2021 ei lånegjeld på kr 396.006`. Låna består av ordinære gjeldsbrevlån i Kommunalbanken, KLP Kommunekreditt, KLP Banken og Husbanken. Alle låna har flytande rente. Lånegjelda har gått ned frå 492.929` sidan nyttår, etter at vi innfridde eit midlertidig lån til helsetunet i påvente av Husbank-tilskot på 91.875`, dette er motteke i 1.tertial.

Kommunen har ikkje sertifikatlån eller lån som forfell eller må refinansierast dei neste 12 månader.

Gjelda no er 114% av budsjetterte brutto driftsinntekter i kommunen. Dette utgjer 114% av budsjetterte brutto driftsinntekter, som er vesentleg over den langsiktige handlingsregelen kommunen har (75%).

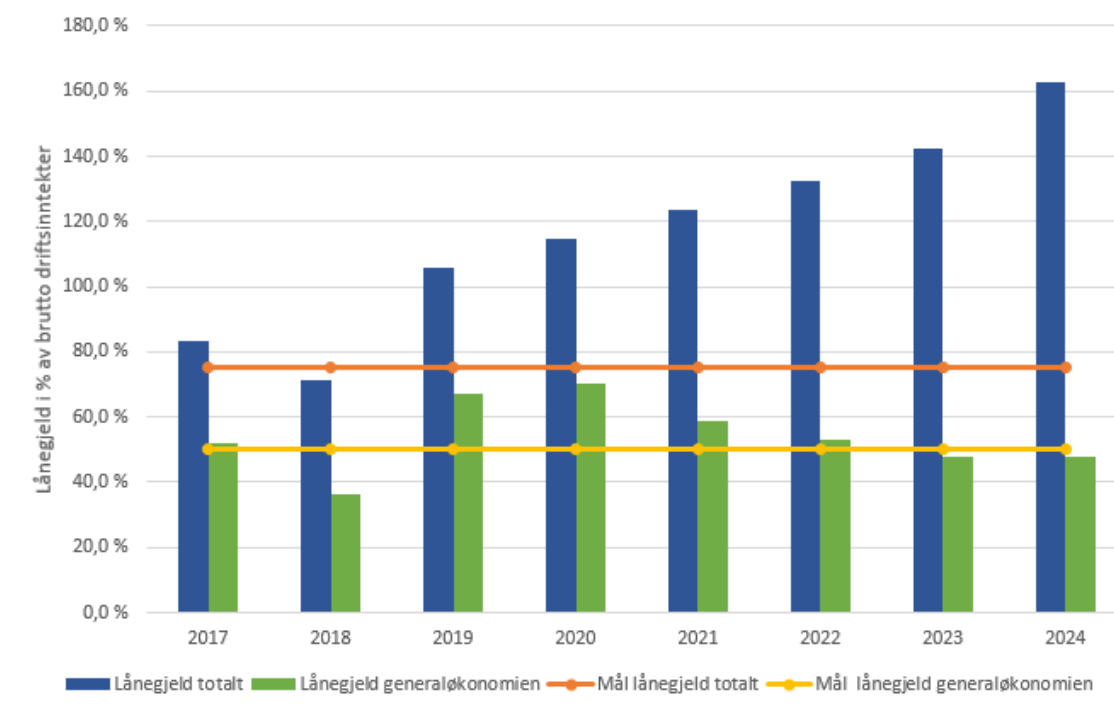
Avdragsutgifta er dermed og vesentleg høgare i vår kommune enn i dei gruppene vi samanliknar oss med. Budsjetterte avdrag på lån for 2021 utgjer 5,27% av brutto driftsinntekter, medan nivået låg på 3,6%/4% i kostragruppe 04/ landet utanom Oslo i 2020.

Imidlertid er omlag 158.500` av gjelda relatert til sjølvkostområda vatn og avløp. Under føresetnad at abonnentar er villige til å betale sjølvkostprisen framover, skal dette området finansiere seg sjølv gjennom vatn- og avløpsgebyr frå brukarane, inklusive finanskostnader relatert til gjeld innan denne sektoren. Lånegjeld utanom sjølvkost utgjer 238.000, og 73% av brutto driftsinntekter korrigert for inntekter frå sjølvkostområde (22.000`).

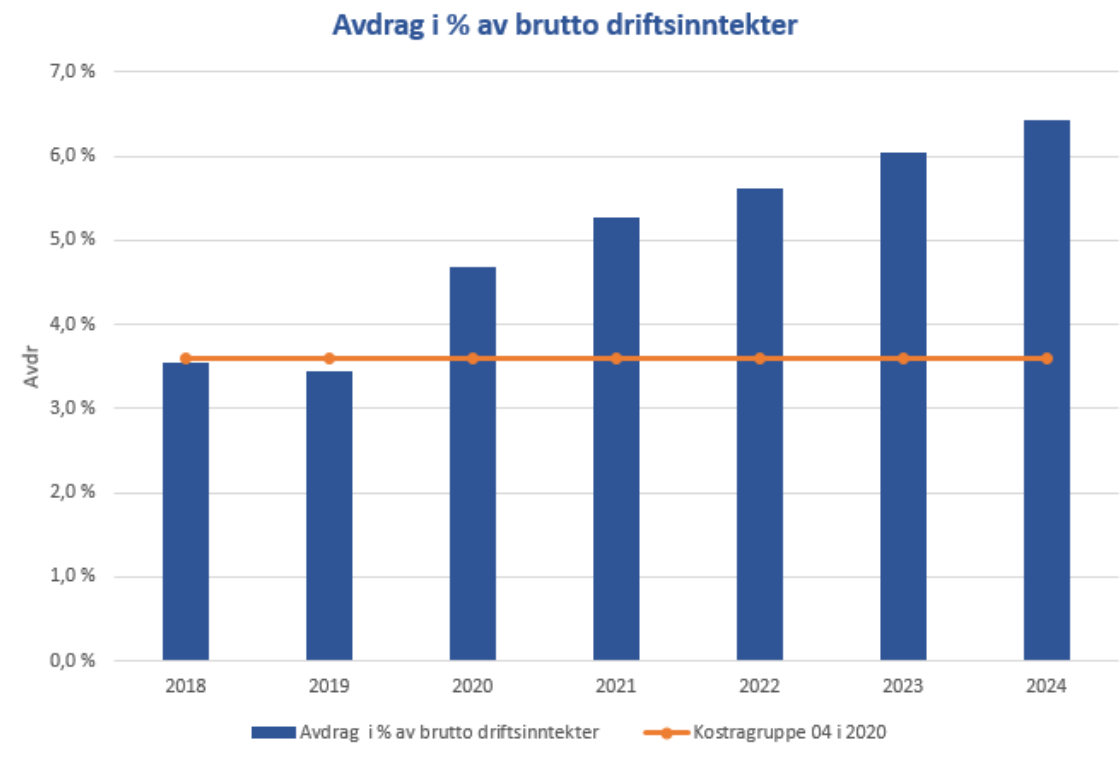
Gjelda, både med og utan sjølvkostområda, er vesentleg høgare (med hhv. 114% og 73%) enn handlingsregelen i økonomiplan for 2021 på maksimalt 75% og 50% av brutto driftsinntekter.

Nedanfor ser vi utviklinga i lånegjeld i % av brutto driftsinntekter, opp mot handlingsreglane for kommunen.

Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Her ser vi utviklinga i avdragsutgifter i % av brutto driftsinntekter, jf. årsregnskap og økonomiplan, opp mot nivået i kostragruppe 04 i 2020.



Den vesentlege og høge lånegjelda kommunen no har, utgjer ein vesentleg auke i kommunens finansielle risiko og sårbarheit. Kommunen vil ha større utfordringar med å balansere drifta i åra som kjem, jf. økonomiplan. Kommunen har vesentleg auka avdragsutgifter framover.

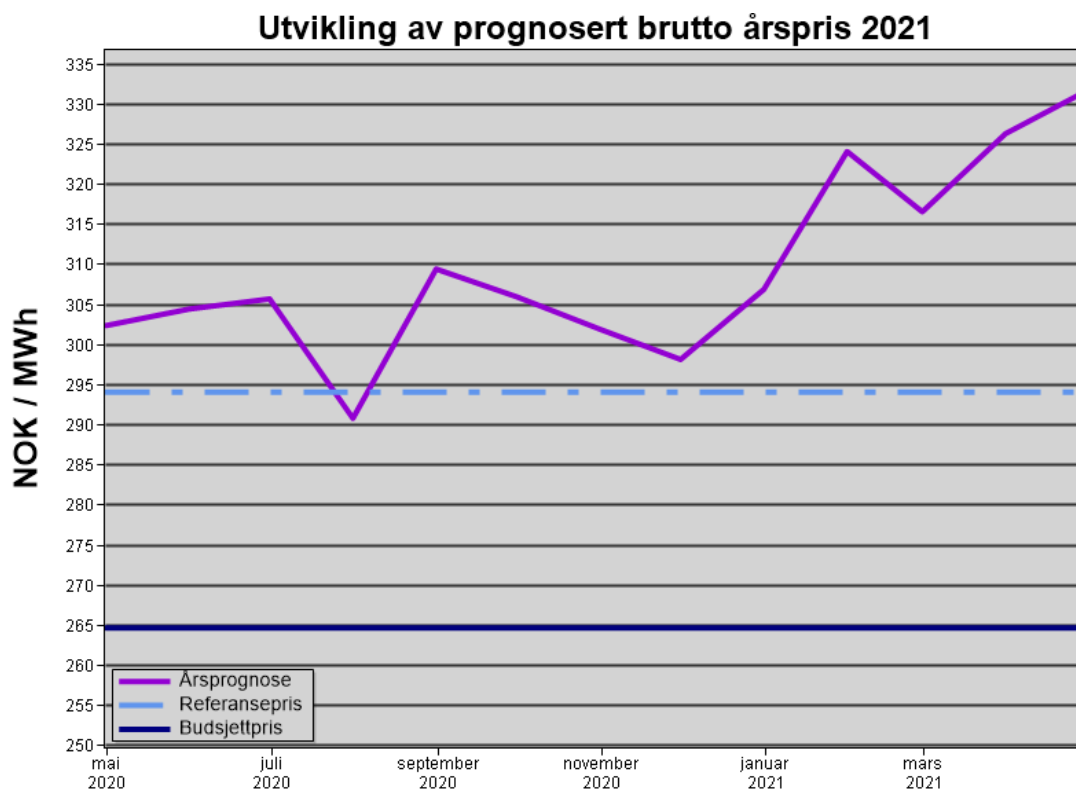
I tillegg er kommunen eksponert for renteauke. Skulle renta auke f.eks. 2% til 2023, vil kommunen det året få 15.400` i auka finanskostnader i forhold til 2020 (5.200` i avdrag, 10.200` i rente).

Kraftforvaltninga

Kommunen si kraftmengde på omlag 54,4 GWh blir seld på kaftbørsen. Vi nyttar ekstern kraftforvaltar. Kraftforvaltaravtalen var ute på konkurranse i 2018 og gjeld for 2019-2022. Største mengda (50-100%) blir prissikra med eit perspektiv på 1-3 år, for å ha ei føreseieleg inntekt og unngå dei største svingingane i marknaden. Det er opna for tilbakekjøp og ny sikring (trading) for inntil 10% av kraftmengda, for å kunne optimalisere inntekta. Forvaltar nyttar og moglegheitsrommet som ligg i å velja gunstigast tidspunkt for sal (natt/dag, tid på året mv.). Det blir sett ein budsjettpris årleg ut frå marknadssituasjonen på starttidspunktet kommunen vel. Dersom oppnådd pris blir lågare enn det, får forvaltar ikkje honorar for den aktuelle mengden.

For 2021 (og 2022) vart forvaltning av det meste av kraftmengda starta i 2020, med ein referansepris på 29,42 NOK/kWh. Resten av krafta, ca. 4,9 GWh, blir seld i spot.

Prisane har gått opp i vinter ifht det som var situasjonen hausten 2020 og estimatet til budsjettet for 2021.



Per april viser kraftområdet ei meirinntekt på 353`. Ut frå Ishavskraft sin rapport og prognose per april 2021 ligg det an til ein auka nettoinntekt kraft ifht.budsjett 2021 på ca. 800` for året, ein snittpris på 33,17 øre/kwh. Det er lågare enn i 2020 (snitt på 42,7 øre, som var historisk høgt), men høgare enn gjennomsnittleg pris dei siste 16 åra (gjennomsnittleg 28,69).

Vi har imidlertid erfart at på kraftområdet kan mykje endre seg innan året er omme.

Vurdering i forhold til kommunens finans- og gjeldsforvaltningsreglement:

Nedanfor omtaler vi den finansielle risiko og avkastning i forhold til viktige mål og krav i kommunen sitt finans- og gjeldsreglement (KS-70/20).

Likviditet. Delmål: Kommunen skal til ei kvar tid ha likviditet til å dekke løpande plikter.

Arbeidskapitalen er redusert frå 135.707` per 2020 til 93.400` i mai 2021. Kommunen har 52.505` i ubrukte lånemiddel frå 2020 som nyttast til investeringar som var budsjetterte i 2020 og som blir gjennomført i 2021. Likviditet til drift (likvide midlar minus ubrukte lånemiddel til investering) er no ca. 59.500`. Vi vurderer at likviditeten er god. Vi har likviditet til å betale løpande plikter ved forfall, og kunne tole uføresette likviditetsmessige utfordringar av noko omfang.

Finansiell risiko. Delmål: Ved forvaltning av likvide middel og middel for driftsføremål skal det leggjast vekt på låg finansiell risiko og høg likviditet.

Vi har svært låg risiko på plassering av likviditeten, ved at tilnærma alt står på bankinnskot, og den delen som står i obligasjon har sikra hovudstol.

1. tertial rapport 2021 – Øystre Slidre kommune

Også gjeldsplasseringa vurderer vi det er låg risiko knytt til, ved at kommunen ikkje har refinansieringsrisiko.

Avkastning på overskotslikviditet. Delmål: Plassert overskotslikviditet skal over tid gje ei god og konkurransedyktig avkastning innanfor definerte krav til likviditet og risiko.

Kommunen har konkurranseutsett bankavtale og nye lån, og vurderer å ha konkurransedyktige vilkår. 5.000`er plassert i obligasjon med betre rente enn ordinære bankkonti. Vi har vurdert å plassere meir likviditet på høgrente eller annan plassering med betre rente. Det har vore knytt usikkerheit til likviditetsbehovet som medfører at vi ikkje har valt å gå inn på dette foreløpig.

Renta er historisk låg. Dette merkar kommunen på sine likvide midlar.

Avkastning langsiktige aktiva. Delmål: Forvaltning av langsiktige finansielle aktiva skal gje ein god og langsiktig avkastning til akseptabel risiko.

Kommunen vurderer at det ikkje har vore vesentleg ledig driftslikviditet til langsiktig plassering. Kommunen har langsiktig strategisk utlån, der renta er langsiktig og ein god del høgare enn marknadsrenta. Kommunen har og strategiske eigarpostar i bl.a. Valdres Energi og i Innlandet Energi Holding / Eidsiva Energi. Vi vurderer å ha god avkastning på plasseringa. Vi kan ikkje sjå vesentleg risiko med kommunen si langsiktige finansielle aktiva.

Lågast mogleg totalkostnad for lån. Delmål: Lånte middel skal over tid gje lågast mogleg totalkostnad innanfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko.

Vi har foreløpig i 2021 ikkje gjort nytt låneopptak. Vi vurderer å ha konkurransedyktig rente på låna. Vi har flytande rente på låna, anten knytt til 3 mnd nibor, eller p.t. rente. Vurderinga vår er at det over tid gjev den lågaste renta, men vi blir meir eksponert for renteauke. Vurderinga har vore og er at vi har ei finansiell stilling med akseptabel risiko, og at det ikkje har vore tenleg å betale den "forsikringspremien" som ligg i å binde renta.

Rentenivået er historisk lågt, noko kommunen nyt godt av ved låge finanskostnader i drifta.

Kraftinntekter. Delmål: Kommunen sine kraftrettar skal forvaltast på ein måte som sikrar ei balanse mellom føreseielege inntekter og høgast moglege inntekter.

Vi vurderer at kraftforvaltninga sikrar ei god balanse mellom føreseielege inntekter og høgast moglege inntekter, ved at det er forholdsvis stor grad av prissikring, men samsstundes noko fleksibilitet og moglegheit for optimalisering på ulike måtar. Det ligg og ei nedside for forvaltar som gjev dei incentiv til å arbeide aktivt for at prisen ikkje skal gå under budsjettert minstepris.

Vi har sett bort forvaltninga, då vurderinga er at det er lønsamt for kommunen å samarbeide om denne forvaltninga med ein profesjonell aktør. Administrasjonen har, etter samtalar med andre i bransjen, ikkje fått grunn til å tvile på at forvaltninga er tilfredsstillande og konkurransedyktig.

Ikkje avvik i høve krav i finans- og gjeldsreglementet.

Administrasjonen meiner det ikkje er avvik mellom krav i finans- og gjeldsreglementet og den faktiske forvaltninga.

Organisasjon

Sjukefråvær

Kommunen hadde første tertial eit sjukefråvær på 10,6%. Dette er om lag på "normalnivå" for kommunen (er litt lågare enn det har vore dei siste åra). Det er ei auke i fråværet i område for Opplæring og kultur, medan det er nedgang på dei fleste andre områda:

