SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.:	23/2500
Dok.nr:	23/2561
Arkiv:	
Saksbehandler:	Johnny Kvalø
Dato:	07.02.2023

Orienteringssak - Finansrapportering 1- 2023

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
001/23	Kommunestyret	16.02.2023

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING
Saken tas til orientering

Kommunestyret - 001/23

KS - behandling:

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø orienterte om finansrapportering 1 - 2023

(Vedlegg)

KS - vedtak:

Saken tas til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Kommunedirektøren sendte 24.1.2023 forslag til nytt finans- og gjeldsreglement til revisjonen for evaluering, da det er et formkrav om ekstern vurdering/evaluering. Dette forventes behandlet i kommunestyremøtet i mars.

I henhold til Sortland kommunes gjeldende finansreglement § 8 som regulerer administrasjonens rapporteringsplikt overfor kommunestyret med tanke på kommunens finans- og gjeldsforvaltning, legges finansanalysen frem som orientering.

Saksfremlegg i denne saken er vedlagt finansrapport per 8.2.2023. Rapporten er laget ved hjelp av hjelpeverktøyet utarbeidet av KBN Finans (Kommunalbanken) for dette formålet, og er ment å utgjøre én av to årlige finansrapporteringer i henhold til forskrift og (både nytt og gammelt) reglement.

FAKTA I SAKEN
Per 8.2.2023 har Sortland kommune ca. MNOK 1 038 i ekstern lånegjeld, hvorav ca. 101 MNOK er knyttet til lån for videre utlån. Inkluderes Sortland Havn KF er den eksterne lånegjelden ca 1 102 MNOK (ekslusive Kulturfabrikken Eiendom AS).

Av lån til egne investeringer er 6,71 % av porteføljen sikret til fastrente. Det gjøres oppmerksom på at dette er den totale lånebelastningen inkludert selvkostområdene og rentekompensasjonsområdet. 66 % av den totale lånestolen er NIBOR 3 mnd. og 15 % såkalt ordinær p.t rente. Finansreglementet slår kun fast at deler av kommunens innlån skal være til fast rente, og at kommunedirektøren har fullmakt til å bestemme andelen, begrenset oppad til 50 %.

VURDERING

Personalmessige vurderinger

Ikke relevant for denne orienteringen

Økonomiske vurderinger

Den største risikoen for Sortland kommune på finansforvaltningsområdet er utvilsomt renterisiko på låneporteføljen.

Rentenivået har vært på et historisk lavt nivå, hvor både lange renter og p.t. renter med svært stor sannsynlighet har vært på nivåer som kan karakterers som historisk lave. Markedet forventer fremover t fortsatt en liten renteøkning før rentene stabiliserer seg og går noe (begrenset) ned.

Samtidig er det slik at i valg av fastrenter/swap etc., så ligger det i fastrentesatsene innbakt – i tillegg til en kompensasjon for den renteutviklingen markedet tror er sannsynlig i dag – en risikopremie som Sortland må betale til bank eller annen finansleverandør for at de skal overta renterisikoen på kommunens vegne.

I et langsiktig perspektiv vil det derfor i teorien og stort sett lønne seg å velge flytende rente. Kommunen har da også årene frem til 2021 tjent på å ha en lav bindingsgrad sammenliknet med hva man måtte ha betalt i fastrente. Det motsatte kan med noen forbehold antas å være reversert i spesielt for året 2021, hvor muligheten for å binde opp fastrenter til ca. 1,5 % lavere kurser enn påfølgende år.

Oppsummert er det slik at gjeldsporteføljens sammensetning av en slik karakter at renteendringer kommunens portefølje i stor grad får økonomisk konsekvens innenfor et 3 måneders intervall.

Folkehelse vurderinger

Ikke relevant for denne orienteringen

Miljø-/naturforhold og klimagasskonsekvenser vurderinger

Ikke relevant for denne orienteringen

Faglige vurderinger

Ikke relevant for denne orienteringen

KONKLUSJON

Kommunedirektøren orienterer kommunestyret om status finans i tråd med gjeldende finansreglement

Vedlegg:

Presentasjon - Finansrapportering 1 - 2023
Finansrapport nr 1 2023