SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.: 24/560
Dok.nr: 24/1690
Arkiv:
Saksbehandler: Johnny Kvalø
Dato: 17.01.2024

Orienteringssak - Finansrapportering 1-2024

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
O - 002/24	Formannskapet	25.01.2024
O - 001/24	Kommunestyret	15.02.2024

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING
Finansrapportering 1-2024 tas til orientering.

Formannskapet Acos.Møte.Application.Document.ContentInformation.BehandlingIMøte - 002/24

FS - behandling:

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø orienterte om status i finansrapportering 1-2024.

(Vedlegg)

FS - vedtak:
Finansrapportering 1-2024 tas til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
I henhold til kommunelovens & 14-13 skal kommunedirektøren minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

FAKTA I SAKEN
Kommunedirektøren orienterte både i formannskapet og kommunestyret i desember 2023, og denne orienteringen inneholder ingen vesentlige endringer utover siste rapportering i fjor.

Norges Banks komité for pengepolitikk og finansiell stabilitet besluttet på møtet 13. desember å sette styringsrenten opp fra 4,25 til 4,5 prosent. Finansrapporten er oppdatert med kommunalbankens renteprognoser pr 15. januar 2024, og disse prognosene benyttes gjennomgående i hele finansrapporten.

VURDERING
På nåværende tidspunkt er ikke oversikt over regnskap 2023 av en slik art, at vi kan stipulere eventuelt ubrukte lånemidler eller investeringsprosjekter på en slik måte at det eventuelt kan hensyn tas i denne orienteringen.

Personalmessige forhold
Ikke vurdert

Økonomiske forhold
Som det fremgår av rapporten er fastrenter (Swap) lavere nå enn det som er rapportert i desember. Eksempelvis er renten på en 10 årig fastrenteavtale nå 4,19 % mens den i desember var 4,05 %, basert på 3 mnd. NIBOR.

Sammenlignes endringer (rentesensitivet) på flytende renter fra beregninger i desember 2023 til januar 2024, viser endringer ved 1 % renteøkning at rentekostnadene over 8 år, altså perioden fra 2025-2032, at rentekostnadene blir ca. 0,9 MNOK lavere i 8 års perioden. I vedlagt finansrapport har en lagt inn alle investeringer som kommunestyret har lagt til grunn i sitt budsjett for 2024 og økonomiplan 2024-2027.

Finansrapporten viser også at kommunen i det vesentlige har mesteparten av sin låneportefølje eksponert mot flytende rente, noe som tilsier at det er høy renteførlighet på store deler av kommunens lånestol.

Det er også simulert rentesensitivitet (stresstest) ved at den nåværende renten øker med 1 % (100 basispunkter) og 2 % (200 basispunkter). Ved økning med en prosent vil kommunen få ca. 126 MNOK i økte rentekostnader de nester 10 årene, ved to prosent økning øker ekstra renteutgifter med ca. 255 MNOK.

Folkehelse
Ikke vurdert

Klima-, miljø- og naturforhold
Ikke vurdert

KONKLUSJON
Finansrapport 1-2024 viser som tidligere at kommunen i det vesentlige har mesteparten av sin låneportefølje eksponert mot flytende rente, noe som tilsier at det er høy renteførlighet på store deler av kommunens lånestol.

Kommunedirektøren tolker det slik at i det litt korte bildet er et sprik mellom Norges Banks renteprognoser, og hva "markedet" legger til grunn i sine prognoser for rentekostnader.

Vedlegg:
Presentasjon Finansrapportering Januar 2024
Finansrapport 1- 2024