

Korrigert vedlegg 7

Alternativ 1: Budsjett opprinneleg bygg – Finansieringsplan og konsekvensar for driftsbudsjettet

Kommentar

Ein mindre del av denne varianten er tenkt til utleige av kontorplassar til næringsføremål. Me tek sikte på å kunne få kompensert meirverdiavgift på eigen bruk av bygget, og få frådrag for mva knytt til utleigedelen. Frådrag for utleigedelen kan me få gjennom frivillig registrering i mva-registeret for utleige. Konsekvensen av begge variantane er at me slepp at meirverdiavgifta belastar prosjektet.

Finansiering

Investeringsutgift	55 034 756
Frådrag for mva	677 596
Investeringsutgift som skal finansierast i inv.budsjettet	54 357 160

Frådrag for mva gjeld mva-utgift knytt til utleigedelen av bygget. Det vert lagt til grunn frivillig registrering i mva-registeret for utleige som medfører frådrag for mva-utgiftene. Frådraget reduserer investeringsutgifta som skal finansierast.

For den delen av bygget som er til eige bruk, inngår mva-utgifta i investeringsutgifta som skal finansierast med mva-kompensasjon.

	2020	2021	Sum	
Investeringsutgift	20 000 000	34 357 160	54 357 160	
Finansiering:				
Lån	-12 740 000	-24 280 000	-37 020 000	68,1 %
Fond	-3 506 243	-3 501 562	-7 007 805	12,9 %
Mva-komp	-3 753 757	-6 575 598	-10 329 355	19,0 %
	-0	-0	-0	100,0 %

Konsekvens for drift

I framlegget er det innarbeidd delfinansiering av årlege finansutgifter med kr 1 million frå næringsfondsmidlar. Det vert såleis tilrådd at kr 1 million av årleg budsjett for lån og tilskot til næringsfondsføremål vert omdisponert til å dekke renter og avdrag til nybygget.

Føresetnader	2020	2021	2022	2023
Rentesatsar pr år	1 %	1,50 %	1,50 %	2,00 %
Avdragstid	35	35	35	35

	2020	2021	2022	2023	Sum 4 år
Renter og avdrag totalt, inkl nye låneopptak	1 400 000	2 160 000	2 900 000	3 200 000	9 660 000
Herav finansiering frå næringsfondet	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 000 000
Leigeinntekt	0	10 000	40 000	40 000	90 000
Netto utgift som belastar drifta	360 000	1 150 000	1 860 000	2 160 000	5 570 000

Renter og avdrag totalt i gjeldande ØP 2020-2023	1 600 000	2 300 000	2 600 000	2 600 000	9 100 000
Endring i høve gjeldande Økonomiplan 2020-2023	-1 200 000	-1 150 000	-740 000	-440 000	-3 530 000

Samla over 4-års perioden vil driftsbudsjettet/-rekneskapen verte avlasta med totalt kr 3,5 millionar om denne planen vert vedteken og iverksett, samanlikna med opprinneleg plan for nybygg som er innarbeidd i økonomiplan 2020-2023.

Årsaker:

- Lågare rentenivå
- Leigeinntekt
- Finansiering frå næringsfondet.

Nokre nøkkeltal:			
Rente/avdrag. Årleg fulleffekt med 1,5 % rente			2 900 000
Rente/avdrag. Årleg fulleffekt med 2 % rente			3 210 000
Rente/avdrag. Årleg effekt med 1,5 % rente, inkl delfinansiering frå næringsf./leige			1 860 000
Rente/avdrag. Årleg effekt med 2,0 % rente, inkl delfinansiering frå næringsf./leige			2 180 000
Rente/avdrag. Årleg fulleffekt med 4 % rente			4 480 000
Rente og avdrag 2019			1 474 922

Tala over er totalbeløp for rente og avdrag ved vedtak og iverksetjing av alternativ 1, inkl eksisterande lån.