



Saksframlegg

Budsjettendring investeringsregnskapet 2012

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
130/12	Formannskapet	21.11.2012
106/12	Kommunestyret	20.12.2012

Rådmannens forslag til vedtak:

Kommunestyret tar rapporten vedrørende investeringsregnskapet pr. 25.10.2012 til orientering.

1. Omdisponeringer som fremgår av tabellen nedenfor vedtas.
2. Rammen for låneopptak i 2012 justeres med bruk av ubrukte lånemidler.

Saksprotokoll i Formannskapet - 21.11.2012

Behandling:

Til behandling forelå rådmannens forslag til vedtak.

Votering:

Formannskapet vedtok å legge saken frem for kommunestyret i samsvar med rådmannens innstilling:

Innstilling:

Kommunestyret tar rapporten vedrørende investeringsregnskapet pr. 25.10.2012 til orientering.

3. Omdisponeringer som fremgår av tabellen nedenfor vedtas.
4. Rammen for låneopptak i 2012 justeres med bruk av ubrukte lånemidler.

Budsjettjustering

Investeringsbudsjettet	Budsjett 2012	Prognose 2012	Budsjettjustering	Tiltak budsjett
Rådhuset	30 000	58 000	28 000	Overføre ubrukte lånemidler fra 2011
Lunde skole	35 800	0	-35 800	Ubrukte lånemidler
Kirkegårdsutvidelse	0	2 000	2 000	Ubrukte lånemidler - overskridelse R2011
Kjøp av Salemsveien Bofelleskap	19 000	0	-19 000	Ubrukte lånemidler
fuksjonshemmede	7 500	0	-7 500	Overføres til 2013
Radontiltak	1 000	0	-1 000	Overføres til 2013
Sjøstjerna barnehage	0	1 500	1 500	Disposisjonsfond - overskridelse R2011
Ekstraordinært avdrag lån		14 500	14 500	Avbalansering startlån
Finansieringsbehov	93 300	76 000	-17 300	
Finansiering				
Bruk av lånemidler	-93 300	-60 000	-33300	
Bruk av avsetninger		-1 500	1500	
Bruk av avsetninger startlån		-14 500	14500	
Finansiering	-93 300	-76 000	-17 300	

Bakgrunn for saken:

Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) publiserte i oktober 2011 en ny veileder om budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet. Veilederen gir blant annet retningslinjer for håndtering av endringer i investeringsbudsjettet gjennom året. Det vises til at administrasjonssjefen i henhold til Kommuneloven § 47 skal gi melding til kommunestyret om endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på. For driftsbudsjettet gjøres dette i tertialrapportene for første og andre tertial. Status for investeringer i 2012 og konsekvenser for finansieringen fremmes i denne saken.

Saksutredning:

For å forberede sak om justering av investeringsbudsjettet for inneværende år i tråd med veilederen har prosjekteierne for de ulike investeringsprosjektene satt opp estimert kostnad som vil bli belastet i årets investeringsregnskap.

På bakgrunn av tilbakemelding fra prosjekteierne foreslås følgende budsjettjusteringer:

Budsjettjustering

Investeringsbudsjettet	Budsjett 2012	Prognose 2012	Budsjettjustering	Tiltak budsjett
Rådhuset	30 000	58 000	28 000	Overføre ubrukte lånemidler fra 2011
Lunde skole	35 800	0	-35 800	Ubrukte lånemidler Ubrukte lånemidler - overskridelse
Kirkegårdsutvidelse	0	2 000	2 000	R2011
Kjøp av Salemsveien Bofelleskap	19 000	0	-19 000	Ubrukte lånemidler
fuksjonshemmede	7 500	0	-7 500	Overføres til 2013
Radontiltak	1 000	0	-1 000	Overføres til 2013 Disposisjonsfond - overskridelse
Sjøstjerna barnehage	0	1 500	1 500	R2011
Ekstraordinært avdrag lån		14 500	14 500	Avbalansering startlån
Finansieringsbehov	93 300	76 000	-17 300	
Finansiering				
Bruk av lånemidler	-93 300	-60 000	-33300	
Bruk av avsetninger		-1 500	1500	
Bruk av avsetninger startlån		-14 500	14500	
Finansiering	-93 300	-76 000	-17 300	

Samlet sett er prognosen for investeringer, og dermed finansieringsbehovet, i 2012 17,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. For utvidelse av kirkegård og bygging av Sjøstjerna barnehage er det regnskapsmessig underskudd som foreslås dekket inn gjennom henholdsvis utbrukte lånemidler og disposisjonsfond. For øvrige prosjekter er det kun forskyvninger mellom år.

Prosjekt 1100 – Ombygging rådhuset

For rådhuset er prognosen for 2012 en investering på 58 mill. kroner, mens det er budsjettet med 30 mill. kroner. Det er tidligere år avsatt til sammen 45 mill. kroner til prosjektet. Investeringer utover budsjett for 2012 foreslås finansiert gjennom ubrukte lånemidler.

Prosjekt 1239 – Opprusting Lunde skole

Det er avsatt 35,8 mill. kroner til Lunde skole med flerbrukshall i investeringsbudsjettet for 2012. Til sammen er det avsatt 62 mill. kroner til prosjektet. Siden det ikke forventes utgifter til prosjektet i 2012 foreslås midlene overført som ubrukte lånemidler.

Prosjekt 1147 – Utvidelse av kirkegård.

Det er belastet 500 000 kroner i investeringsregnskapet i løpet av 2012 for å ferdigstille prosjektet. Videre er det påløpt 1,5 millioner kroner som er vist i note nr 15 i regnskapet for 2011. Beløpet foreslås inndekket av ubrukte lånemidler.

Prosjekt 1171 – Kjøp av Salemsveien 24

Det ble avsatt 19 mill. kroner til kjøp av Salemsveien 24 i investeringsbudsjettet for 2012. Kjøpet ble gjennomført i 2011.

Prosjekt 1232 – Bygging av Sjøstjerna barnehage.

Overskridelse på prosjektet er også omtalt i note 15 i regnskapet for 2011. Overskridelsen er vedtatt inndekket med bruk av disposisjonsfond.