

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Gaute Ivar Krogfjord

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet - Ørland kommune	
	Kommunestyret - Ørland kommune	

Videreføring av ubrukte bevilgninger fra investeringsbudsjettet 2012

Sakens bakgrunn og innhold

I forbindelse med budsjettering og regnskapsavslutning av investeringsregnskapet har det tidligere vært en fast praksis at ubrukte bevilgninger automatisk har blitt overført til bruk i senere års budsjett. Kommunaldepartementet har i 2011 foretatt en gjennomgang og vurdering av denne praksisen, og departementet har i oktober 2011 utgitt en ny veileder om budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet. Det fremgår av veilederen at bevilgninger i investeringsbudsjettet, i likhet med driftsregnskapet, bevilges "årlig". Det vil si at ubrukte bevilgninger fra ett budsjettår må vedtas på nytt dersom de skal kunne brukes i påfølgende budsjettår.

Følgende oppsummering fremgår av KRD sin veileder fra oktober 2011:

Rammene for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet, er:

1. *Investeringsbudsjettet er ettårig, altså årsavhengig*
2. *Årsbudsjettet er bindende for underordnede organer, og årlige bevilgninger er nødvendig for å kunne pådra utgifter i budsjettåret*
3. *Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille krav til balanse og realisme*
4. *Alle midler er frie og anses som felles finansiering av investeringsporteføljen, unntatt øremerket finansiering fra andre*
5. *Begrepet udekket/udisponert gjelder differansen mellom samlet tilgang og samlet bruk av midler i året for investeringsregnskapet, og ikke avvik på de enkelte investeringsrammene eller avvik på enkeltprosjektnivå*

Administrasjonens vurdering

Praksis fra tidligere år har vært at vedtatt finansiering har fulgt det enkelte investeringsprosjektet over flere år, helt til prosjektet har stått ferdig. Departementet har i 2011 lagt nye føringer i forhold til budsjettering, regnskapsføring og avslutning av investeringer. I den nye veilederen fremgår det at investeringsbudsjettet er ettårig, og at total vedtatt ramme for finansiering for alle prosjekter i det enkelte år går til oppdekking av totale investeringer i dette året. Dette medfører at rapportering og saldering av investeringsbudsjettet gjennom året blir enda viktigere enn før, og at ubrukte bevilgninger fra tidligere år nå må budsjetteres på nytt for å kunne disponeres i inneværende års budsjett.

Investeringsregnskapet for 2012 er gjennomgått, og oppstillingen nedfor viser hvilke prosjekter som har ubrukte bevilgninger og som foreslås videreført til bruk i 2013.

Investeringer 2012

Prosj	Navn på prosjekt	Reg.			Kommentarer
		Regnskap 2012	Budsjett 2012	Avvik 2012	
1029	Skolegata boligfelt	56	2 700	-2 644	Avventer godkjenning reg.plan - videreføres
5017	vegsamband Kråkvåg-Storfosna	0	450	-450	Arbeidet er påstartet i 2013 - videreføres
5019	Kulturhus, prosjektmidler	1 500	1 500	0	avsluttet
5121	Utbygging Brekstad havn	73	100	-27	avsluttet
5123	Boligutvikling Lørbern	0	100	-100	Ikke igangsatt - er utsatt
5140	Rusaset (ørem. tiltak-ikke planarb)	0	2 000	-2 000	Ikke igangsatt
5173	Utstillinger Ramsar/Reformasjon ØKS	450	450	0	avsluttet
5174	Teknisk planlegging/rapp. Brekstad kai	214	200	14	avsluttet
5175	Gang og sykkelvei Uthaug - Hårberg	0	400	-400	Planarbeid - samordnes med reg.plan ØHF
5177	VA-ledninger Ola Olsaveg	446	0	446	VAR
5179	Boliger senildementet - forprosjekt	479	32 900	-32 421	Forprosj. avsluttet - overført til 5193 og 5194
5180	IKT strategiplan - 2012	908	500	408	Avsluttet
5181	Papirløse kommunestyremøter	207	150	57	Avsluttet
5182	Grunnkjøp Hovde Sør	7 182	9 200	-2 018	Hele kjøpssum er ikke utbetalt på 2012
5183	Planarbeid og tomtetekn. - Hovde Sør	1 590	7 500	-5 910	Arbeid pågår - videreføres
5184	Kjøp av tomt - Tine Meierier	9 224	9 300	-76	avsluttet
5185	Ballbinge Ottersbo	0	150	-150	Ikke igangsatt - videreføres
5186	Avlastningsbolig for barn	3 720	3 940	-220	arbeid pågår - avsluttes 1.halvår 2013
5187	Fjerning av forurens. masser Futura	42	700	-658	arbeid pågår - avsluttes 1.halvår 2013
5188	Oppgradering kommunale bygg	1 508	3 480	-1 972	arbeid pågår - videreføres
5190	Omlegging Vik-grøfta	115	1 700	-1 585	Arbeid pågår - videreføres
5191	Utvidelse Ørland kirkegård	0	500	-500	Ikke igangsatt - videreføres
5193	Nye garderommer ØMS	240	0	240	Pågår - og sees i sammenheng med 5179
5194	Bygging ny demantavdeling	5 615	0	5 615	Pågår - og sees i sammenheng med 5179
5196	Legevakt og ambulansestasjon	5 019	9 500	-4 481	arbeid pågår - videreføres
5197	Reguleringsplan Uthaug havn	0	350	-350	Ikke igangsatt
5198	Kjøp av el-biler hjemmetjenesten	1 248	1 260	-12	avsluttet
5199	Fortau Meieriveien	163	165	-2	avsluttet
6000	Salg av tomter/eiendommer	138	0	138	avsluttet
6100	VA-anlegg	0	5 000	-5 000	VAR
6101	Prosjektering hovedplan VA	28	0	28	VAR
6102	Sanering private avløpsanlegg	60	300	-240	Arbeid med uteområder pågår - videreføres
6103	Vannledning Opphaug - Ervika	1 213	0	1 213	VAR
6104	VA-ledning Skansegrenda	1 092	0	1 092	VAR
6105	Ny spylevogn avløp	425	0	425	VAR
6106	Rehab. VA-anlegg Sjøv.og Sandv.	1 965	0	1 965	VAR
7000	Etableringslån avdrag/renter	-97	0	-97	
7002	Oppussing Hårberg skole -07	103	350	-247	arbeid med uteområder pågår - videreføres
7003	Parkeringsareal FDMS	0	210	-210	avsluttet
8506	Seniorboliger Tyrsv. - Rådhusgata	0	500	-500	Ikke igangsatt - videreføres
8510	Overføring til Ørland Kirke 2008	100	100		avsluttet
9501	VA anlegg Uthaug 2009	1	0	1	VAR
Sum		45 030	95 655	-50 625	

Bygging av ny avdeling og garderober ØMS:

Når det gjelder prosjekt 5179, 5193 og 5194 så må disse sees i sammenheng i forhold til regnskap og total budsjettert ramme. Forprosjektet er nå over, og ubrukte midler videreføres i 2013 på prosjekt 5193 og 5194.

Nr	Prosjekt	Ubrukt bevilgning
5179	Boliger senildemente - forprosjekt	32 420 000
5193	Nye garderomber ØMS	(240 000)
5194	Bygging ny demensavdeling	(5 600 000)
	Sum ubrukte bevilgninger	26 580 000

Videreføres på følgende prosjekt

5193	Nye garderomber ØMS	350 000
5194	Bygging ny demensavdeling	26 230 000

Bygging av møterom i tilknytning til ny ambulansestasjon og nytt legevaktkontor.

Kommunestyret vedtok i sak 12/127 - 13.12.12 bygging av nytt møterom i tilknytning til ny ambulansestasjon.

- Som en del av den utbyggingen som er vedtatt for ny ambulansestasjon og ny legevakt, bygges også nytt møterom i 2. etg over legevaktsdelen slik det er skissert i tegningsvedlegget til saken.*
- Kostnadene, kr 1 250 000, dekkes over investeringsbudsjettet for 2013.*
- Før bestilling av arbeidene inngås skriftlig avtale med Fosen DMS og med Ambulanseforetaket om at de hver seg garanterer for 1/3 av de beregnede årskostnadene for etablering av det nye møterommet, begrenset oppad til kr 42 000 pr år.*

Investeringen har en ramme på 1 250 000, og det ble vedtatt at dette skal dekkes over investeringsbudsjettet for 2013. Det vil si at finansieringen må vedtas på nytt i 2013.

Denne investeringen er ikke finansiert tidligere, slik at dette med dekkes med opptak av nye lån.

Rådmannens innstilling

- Kommunestyret vedtar at følgende bevilgninger videreføres fra investeringsbudsjettet 2012 til 2013:

1029	Skolegata boligfelt	2 650 000
5017	vegsamband Kråkvåg-Storfosna	450 000
5123	Boligutvikling Lørbern	100 000
5140	Rusaset (ørem. tiltak-ikke planarb)	2 000 000
5175	Gang og sykkelvei Uthaug - Hårberg	400 000
5182	Grunnkjøp Hovde Sør	2 000 000
5183	Planarbeid og tomtetekn. - Hovde Sør	5 900 000
5185	Ballbinge Ottersbo	150 000
5186	Avlastningsbolig for barn	220 000
5187	Fjerning av forurensende masser Futura	650 000
5188	Oppgradering kommunale bygg	1 970 000
5190	Omlegging Vik-grøfta	1 600 000
5191	Utvidelse Ørland kirkegård	500 000
5193	Nye garderomber ØMS	350 000
5194	Bygging ny demensavdeling	26 230 000
5196	Legevakt og ambulansestasjon	4 480 000
5197	Reguleringsplan Uthaug havn	350 000
6120	Sanering private avløpsanlegg	240 000
7002	Oppussing Hårberg skole -07	250 000
8506	Seniorboliger Tyrsv. - Rådhusgata	500 000
	Sum som videreføres	50 990 000

2. Overførte investeringer fra 2012 finansieres med å overføre ubrukte lån og tilskudd fra 2012.
3. Kostnader til bygging av nytt møterom i tilknytning til ny ambulansestasjon på kr 1 250 000 (jfr K-sak 12/127) finansieres med opptak av nytt lån. Rådmannen gis fullmakt til å ta opp lånet og avtale lånevilkår med aktuelle låneinstitusjoner.