



SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet - Bjugn kommune	
	Kommunestyret - Bjugn kommune	

Saksbehandler: Geir Aune

Saldering IV

Vedlegg:

1 Brev fra fellesrådet til rådmannen nov 2010

Sakens bakgrunn og innhold:

Det er ønskelig å foreta en saldering av investeringsregnskapet på slutten av året for å få til en så smidig årsavslutning som mulig.

Regjeringen har innstilt på å øke overføringene til kommunene med 1 milliard kroner. Vi legger også fram forslag til saldering på denne overføringen.

Det har kommet en (ny) regelfortolkning fra departementet på føring og budsjettering av investeringsregnskapet. Kortversjonen er at investeringsbudsjettet er 1-årig og at prosjekt som ikke er påbegynt eller ferdig, må budsjetteres på nytt det påfølgende år.

Det er en del salg av tomter + eiendommer som er foretatt gjennom året, beregnet til kr 2.722.000. Av dette er kun kr 400.000 budsjettert.

Brev fra kirkekontoret

Fellesrådet ønsker å omdisponere kr 100.000 av overførte investeringsmidler fra innkjøp av orgel til lydutstyr. I tillegg søkes det om kr 30.000 i tilleggsbevilgning for å få fullført arbeidet med brannvarsling i kirkene.

Investeringsbudsjettet - prosjekt som har behov for tilleggsbevilgning

Prosjektet med utskifting av PCB i armatur - gatelys er blitt noe mer omfattende enn forutsatt. Det er behov for en økning på kr 100.000

Bygningsmessig HMS styrkes med kr 150.000

Arbeidet med svalgangen på Stranda ble mer omfattende enn forutsatt slik at vi har et behov for en økning på kr 165.000

Asfalteringen på kaia på Coop Vallersund medfører et behov for tilleggsbevilgning på kr 120.000.

Avdrag etableringslån er for lavt budsjettert og det viser seg at det ikke er samsvar mellom avdragstiden på innlån og utlåne. Det er tatt kontakt med Husbanken for å få regulert avdragstiden på låne.

Det kan se ut som om oppgraderingen av økonomisystemet blir noe mer kostnadskrevende enn forutsatt. Innkjøpet av programvaren blir som beregnet, men det ligger an til et høyere timeforbruk enn forutsatt. Det er finansiering / ubrukte lånemidler til gode på økonomihåndbokprosjektet slik at det foreslås at kostnadsrammen økes med kr 200.000 og at det dekkes med ubrukte lånemidler fra økonomihåndbokprosjektet.

Kommunen kjøpte B-aksjer i TrønderEnergi før sommeren. På kjøpstidspunktet var det ikke klarlagt om vi skulle sitte med aksjene eller selge de i løpet av året. Ut i fra et ønske om å styrke eierandelen og også få et økt utbytte, foreslås det at aksjene beholdes og at de finansieres med salgsinntekter fra tomter og eiendommer.

Investeringsbudsjettet - prosjekt som avlyses

I forbindelse med overgang til et interkommunalt selskap som skal håndtere brannvern, ser vi det som mest fornuftig at eventuelle nyanskaffelser skjer i selskapet. Det medfører at investeringsbudsjettet og låneopptak kan reduseres med 1,8 mill kroner.

Investeringsbudsjettet - prosjekt som må budsjetteres på nytt

Prosjektet BFV -erstatning klausulering får ingen belastninger dette året, da det har tatt lengre tid enn forutsatt å få gjennomført prosessen.

Sanering kloakkutslipp Botngård (rensaneanlegg) er såvidt påbegynt slik at det er behov for en nybudsjettering av kr 6.400.000 (opprinnelig budsjett 6.5 mill kroner).

To prosjekter i Bjugnhallen må utsettes til neste år: Lysregulering på kr 300.000 og renovering dusjer på kr 600.000.

Refusjon moms investeringsregnskapet

Som beskrevet i budsjettet for 2010, skal 20% av momsrefusjonen på investeringer tilbakeføres til investeringsregnskapet. Ved budsjetteringen for 2010 ble det satt opp som en nettosum. For å få til et mest mulig riktig budsjett og regnskap foreslås det at det legges inn brutto med en inntekt på 1,5 mill kroner og en overføring til investeringsregnskapet på 0,2 mill kr.

I saldering III ble det bevilget kr 500.000 til prosjektering på helsesenteret og finansiert med låneopptak. Vi ser det som mest naturlig at dette dekkes av låneopptaket på brannbil, slik at det ikke er nødvendig å gjennomføre et separat låneopptak.

Driftsbudsjettet - økt rammeoverføring

Regjeringen har innstilt på å øke overføringene til kommunene med 1 milliard kroner.

Økningen vil gi kommunene større handlingsrom til å gjennomføre sine oppgaver og den ekstra milliarder i frie midler vil for eksempel kunne bidra til å styrke arbeidet med ei verdig eldreomsorg, i følge regjeringens pressemelding.

Det er frie midler slik at de kan benyttes overalt i den kommunale tjenesteytingen, men ut i fra de signaler som er kommet og da vi også har et behov for å styrke PRO, foreslår rådmannen at inntektene benyttes på det området.

Bjugns andel av milliarder er beregnet til kr 1.067.000.

Oppsummering:

Investeringsbudsjettet - prosjekt som har behov for tilleggsbevilgning

Utskifting veilys økes med	kr 100.000
Bygningsmessig HMS økes med	kr 150.000
Svalgang Stranda økes med	kr 165.000
Asfaltering kai økes med kr	kr 120.000
Brannvarsling kirkene	kr 30.000
Sum prosjekt som lånefinansieres	kr 565.000

Det foreslås at dette dekkes av lånet som skulle gå til anskaffelse av brannbil.

Oppgradering av økonomiprogrammet kr 200.000

Det foreslås at dette dekkes av allerede opplånte midler (på økonomihåndbokprosjektet)

Avdrag etableringslån kr 497.000

Kjøp av B-aksjer Trønderenergi kr 2.133.000

Sum prosjekt som ikke kan lånefinansieres kr 2.630.000

Dette må dekkes av overføring fra driftsregnskapet (momsrefusjon) og salgsinntekter

Investeringsbudsjettet - prosjekt som må budsjetteres på nytt

Følgende prosjekt er ikke igangsatt eller bare så vidt påbegynt.

BFV klausulering kr 500.000

Sanering kloakkutslipp Botngård kr 6.400.000

Lysregulering Bjughallen kr 300.000

Renovering dusjer Bjughallen kr 600.000

Låneopptaket er foretatt i 2010 for disse prosjektene

Momsrefusjon investeringer

Det er pr i dag (18/11) inntektsført kr 1.540.000 og 20% av dette utgjør kr 308.000 som skal overføres til investeringsregnskapet. Dette gir en netto på kr 1.232.000 og det er budsjettert kr 1.000.000. Det foreslås at differansen på kr 232.000 blir benyttet til å redusere pensjonsavregningen som er noe for høyt budsjettert - ref saldering III.

Driftsbudsjettet - økt ramme

Økt overføring på kr 1.067.000 foreslås brukt til å dekke innsparingskravet i budsjettet for PRO.

Rådmannens innstilling:

1. Investeringsbudsjettet for 2010 salderes som følger:

Anskaffelse av brannbil reduseres med kr 1.800.000

Utskifting veilys økes med kr 100.000

Bygningsmessig HMS økes med kr 150.000

Svalgang Stranda økes med kr 165.000

Asfaltering kai økes med kr 120.000

Brannvarsling kirkene kr 30.000

Sum prosjekt som lånefinansieres kr 565.000

Dette dekkes av lånet som skulle gå til anskaffelse av brannbil.

Oppgradering av økonomiprogrammet økes med kr 200.000

Dette dekkes av allerede opplånte midler (økonomihåndbokprosjektet).

Avdrag etableringslån kr 497.000

Kjøp av B-aksjer Trønderenergi kr 2.133.000

Sum prosjekt som ikke kan lånefinansieres kr 2.630.000

Salgsinntekter økes med kr 2.322.000

Overføring fra driftsregnskapet økes med kr 308.000

Sum til dekning av avdrag/aksjer kr 2.630.000

2. Investeringsbudsjettet for 2011 salderes som følger:

BFV klausulering	kr 500.000
Sanering kloakkslipp Botngård	kr 6.400.000
Lysregulering Bjughallen	kr 300.000
Renovering dusjer Bjughallen	kr 600.000
Finansieres med ubrukte lånemidler	

3. Driftsbudsjettet for 2010 salderes som følger:

1. Rammetilskuddet økes med kr 1.067.000, innsparingskrav PRO reduseres tilsvarende.
2. Momsrefusjon investeringer økes med kr 540.000
- Overføring investeringsregnskapet økes med kr 308.000
- Pensjonsavregningen reduseres med kr 232.000