

## SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Gaute Ivar Krogfjord

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Kommunestyret - Ørland kommune	

## Videreføring av ubrukte bevilgninger fra investeringsbudsjettet 2011

## Sakens bakgrunn og innhold

I forbindelse med budsjettering og regnskapsavslutning av investeringsregnskapet har det i de fleste kommuner vært en fast praksis at ubrukte bevilgninger automatisk har blitt overført til bruk i senere års budsjett. Dette har også vært praksis i Ørland kommune. Kommunaldepartementet har i 2011 foretatt en gjennomgang og vurdering av dagens praksis, 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 legger nå 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 2011 er gjennomgått, og oppstillingen nedfor viser hvilke prosjekter som har ubrukte bevilgninger og som foreslås videreført til bruk i 2012.

## Investeringsprosjekter i 2011

Prosj	Prosj (T)	R2011	Oppr. B2011	Regulert B2011	Disp.	
1020	Tilbygg ØMS(møterom og kafe)	0	2 100	2 100	2 100	Er budsj. på nytt i 2012
1025	Digitalisering Ørland kino	460	0	250	-210	Ferdig
1029	Skolegata boligfelt	366	3 100	3 100	2 734	Videreføres
1031	Infosenter Ramsar	51	0	0	-51	Ferdig
1040	IKT-prosjekter 2010	300	0	825	525	ingen rest - se 5168
1041	Ørland legesenter - rehabilitering	298	0	300	2	ingen rest
1044	Oppussing av tannklinikk	1 552	0	1 535	-17	ingen rest
5044	Reguleringsplan Røstadhaugan II	2	0	0	-2	ingen rest
5066	IKT - Grunnskole	200	0	0	-200	Ferdig
5093	Egenkapitalinnskudd KLP	0	0	0	0	ingen rest
5121	Utbygging Brekstad havn (sentrumsplan)	653	750	750	97	Videreføres
5140	Rusaset (ørem. tiltak-ikke planarb)	0	500	500	500	videreføres
5167	Riving av kommunale bygninger i Tyrs vei	1 994	2 000	2 000	6	ingen rest
5168	IKT-prosjekter 2011	1 003	500	500	-680	ferdig
5169	Renovering Tyrs vei 20	816	1 750	1 750	934	Ferdig
5170	Asfaltering Reksterberg	208	200	200	-8	ingen rest
5171	VA-anlegg 2010	0	3 000	3 000	3 000	VA
5172	Lysanlegg kinovegg	114	200	200	86	ferdig.
5173	Utstillinger Ramsar/Reformasjon ØKS	400	400	400	0	ingen rest
5174	Teknisk planlegging/rapport Brekstad kai	0	200	200	200	videreføres
5175	Gang/sykkelvei. Uthaug - Hårberg (reg. plan)	0	400	400	400	videreføres
5176	Austrått Gård	1 045	0	1 000	-45	ingen rest
5177	VA-ledninger Ola Olsaveg	2 848	0	0	-2 847	VA
5178	BMX-bane Gryta	137	0	0	-137	ferdig
5179	Boliger senildementet - forprosjekt	433	0	0	-433	budsjetteres i 2012
5186	Avlastningsbolig for barn	130	0	2 900	2 770	Er budsj. på nytt i 2012
6000	Salg av tomter/eiendommer	106	0	0	-106	ok
7000	Etableringslån avdrag/renter	65	0	0	-65	ok
7002	Oppussing Hårberg skole -07	702	0	1 070	368	videreføres
7014	ØMS - trygdepensjonat	250	250	250	0	ok
9501	VA anlegg Uthaug 2009	842	0	145	-697	VA
9505	Nytt ungdommens hus	1 224	1 850	549	-675	Ferdig
<b>Sum</b>		<b>16 198</b>	<b>17 200</b>	<b>23 924</b>	<b>7 550</b>	

### Rådmannens innstilling

Kommunestyret vedtar at følgende bevilgninger videreføres fra investeringsbudsjettet 2011 til 2012:

1029	Skolegata boligfelt	2 700 000
5121	Utbygging Brekstad havn (sentrumsplan)	100 000
5140	Rusaset (ørem. tiltak-ikke planarb)	500 000
5174	Teknisk planlegging/rapport Brekstad kai	200 000
5175	Gang og sykkelvei Uthaug - Hårberg (reg. plan)	400 000
7002	Oppussing Hårberg skole -07	350 000
<b>Sum</b>		<b>4 250 000</b>