

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Utvalg for strategi og drift	
	Formannskap	
	Kommunestyret	

SALDERING 2 INVESTERINGSBUDSJETTET

Kommunedirektørens innstilling

1. Investeringsbudsjettet for 2020 rebudsjetteres som vist i vedlegg 1
2. Administrasjonen går gjennom pågående prosjekt og ser på mulighet for å redusere investeringsrammen så langt det er mulig.
3. Endringer i investeringene finansieres ved endringer i låneopptak

Sakens bakgrunn og innhold

Investeringsbudsjettet er et ett-årig budsjett. Gjenstående budsjett fra et år må budsjetteres på nytt året etterpå. Dette har vært praktisert i gamle Bjugn kommune ved at budsjettet reduseres gjennom et salderingsvedtak i desember-møtet i kommunestyret, og rebudsjetteres i første møtet i nytt år. Ørland har ikke hatt tilsvarende praksis, men det er lagt til grunn å videreføre gamle Bjugn kommunes praksis. Dette gir et enklere og mer korrekt oppsatt årsoppgjør. Det gir også en enklere og bedre oppfølging av prosjektet på nytt år.

Følgende salderinger og rebudsjetteringer er gjort som er relevant for pågående prosjekt:

- Gamle Bjugn kommune – Kommunestyresak 70/19, 03.12.2019: Saldering 3 – investeringsbudsjett 2019
- Ørland kommune – Kommunestyresak 45/20, 02.04.2020: Saldering 1 Investeringsbudsjettet

I 2020 er det lagt frem flere saker om investeringer og det er gjort flere vedtak vedrørende investeringsprosjekt.

Følgende behandlinger og føringer i vedtak er har vært viktig for administrasjonens vurdering av vedtatte investeringsbudsjett:

Sak	Sammendrag saksfremlegg	Utdrag fra vedtak
12.12.2020 Sak 54/2019 Budsjett 2020 - økonomiplan 2020 - 2023		Det forutsettes at alle tidligere investeringsvedtak videreføres der det ikke er nevnt spesifikt endringer i vedtak. Kommunestyret foretar en revidering av investeringsprosjekter senest i forbindelse med behandling av regnskapene for Ørland og Bjugn for 2019.
30.01.2020 Sak 13/2020 Økning budsjett nytt Ørland rådhus i Bjugn	Rådmannen foreslår å øke budsjettrammen for prosjekt med kr 5.7 millioner kroner til kr. 36 millioner kroner	1. Budsjettrammene for prosjekt økes med kr 5.7 millioner kroner til kr. 36 millioner kroner 2. Budsjettøkning finansieres med ubrukte investeringsmidler. Alle investeringsprosjekter som ikke er påbegynt stoppes inntil oversikt foreligger.
13.02.2020 Sak 29/2020 Fremdrift investeringsprosjekt	Administrasjon orienter om at de legger til grunn følgende prinsipp: • Påstartet fase i prosjektene gjennomføres der dette ikke har store økonomiske konsekvenser. • Prosjekt stanses etter utløp av inneværende fase, med mindre en slik stans påfører prosjektet vesentlig økte utgifter.	Kommunestyret ber administrasjonen legge frem sak med oversikt over investeringsprosjekter i kommunestyremøtet den 26. mars 2020». Det legges til grunn vedtak i sak PS 20/13: Rådmannens innstilling punkt 1, 3 og 4, med annet punkt 2: Budsjettøkning finansieres med ubrukte investeringsmidler. Alle investeringsprosjekter som ikke er påbegynt stoppes inntil oversikt foreligger.
02.04.2020 Sak 46/20 Vannanlegg på Tarva		• Budsjettramma økes med inntil 4,7 mill • Budsjettøkning finansieres ved låneopptak
02.04.2020 Sak 50/20 Økonomisk situasjon Koronapandem	Det blir lagt frem en tiltakspakke 1 med 7 hovedpunkt og 16 underpunkt.	• Kommunen revurderer sin investeringsrekkefølge på bakgrunn av tidligere politiske vedtak og prioriterer våre behov som samtidig kan stimulere til aktivitet i lokalt næringsliv. Kommunestyret vedtar forslag til tiltakspakke 1 – endringer i investeringsbudsjett knyttet til håndtering av koronakrisen. • Administrasjonen tar en gjennomgang av kommunale tomter i hele kommunen, både private og kommunale

		boligtomter, samt ber om en kvalitetskontroll av vedtatte prosjekter.
30.04.2020 Sak 50/2020 Økt budsjett kunstgressbane i Bjugn		1. Budsjett for kunstgressbane i Bjugn økes med kr. 400 000,- 2. Økningen finansieres med kr. 400 000,- av tidligere avsatt Covid-19 midler til Botngård ungdomsskole
14.05.2020 Sak 69/2020 Investering kommunale avløpsnett		Det bevilges 16,8 millioner for investering i avløpsnett Ørland kommune til prosjekter: 1. Havnegata Libra 2. Rundkjøring 3. Rådhuset Bevilgningen gjennomføres ved låneopptak innenfor selvkostområde avløp
14.05.2020 Sak 68/2020 Finansiering av asfaltering kommunale veger		Kommunestyret ser ikke økonomien riktig til et så stort tiltak. Kommunestyret ønsker at det utarbeides en plan for vedlikehold og oppgradering av kommunale grusveier.

Folkehelsevurdering

Investeringer er et av de viktigste virkemidlene kommunen har for å påvirke folkehelse. Ørland kommune har i dag ikke utarbeidet egne mål og strategier. Disse vil komme gjennom arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel. Pågående investeringer er basert på gamle Ørland og Bjugn kommuners arbeid med å realisere sine mål og strategier. Kommunens handlingsrom for å oppnå nye mål og strategier er avhengig av kommunens økonomi fremover. Dette handlingsrommet er meget begrenset dersom en ikke klarer å redusere kostnadene.

Administrasjonens vurdering

I sak 45/20 ble prosjektene fra gamle Bjugn kommune som ikke var saldert i sak 70/19, rebudsjettert for 2020. I tillegg ble prosjekt fra gamle Ørland rebudsjettert. Siden praksisen har vært forskjellige i de to gamle kommunene har dette medført noen formelle utfordringer. Deriblant er at gamle Bjugn kommune har gjennomført den formelle budsjettreduksjonen i 2019, mens gamle Ørland kommune ikke har gjort dette. For gamle Ørland kommune ble det derfor benyttet regnskap ved årsslutt som grunnlag for rebudsjettering i sak 45/20.

Administrasjonen har lagt til grunn vedtaket i sak 54/19 om at «*det forutsettes at alle tidligere investeringsvedtak videreføres der det ikke er nevnt spesifikt endringer i vedtak.*» Vedtatt budsjettrammer har vært lagt til grunn for sak 50/20. Enkelte budsjettrammer som er vedtatt og benyttet lagt til grunn i gjennomføringen av prosjekt har blitt avglemt i rebudsjettering i sak 45/20. For å formalisere å gjøre dette rett i henhold til det som vil være praksis i Ørland kommune, er det derfor foreslått å rebudsjettert avglemte prosjekt i denne saken. Forslag til rebudsjetterte prosjekt er vist i vedlegg 1.

I 2020 så er det gjort flere politiske vedtak om spesifikke endringer i budsjett. Frem til sak 50/20 var lagt frem så arbeidet administrasjonen med å se på kutt innenfor prosjekt som ikke var igangsatt. I sak 50/20 ble det vedtatt at kommunestyre ber om en kvalitetskontroll av vedtatte prosjekter. Administrasjonen har etter dette vært bevist på om det er mulig å redusere kostnadene innenfor prosjektene, men har ikke gått så langt å planlegge kutt for igangsatte prosjekt. Alle investeringsvedtak medfører forventninger hos brukere. Selv om ansvarlig for gjennomføring av investeringen ser mulighet for kutt er administrasjonen bevist at det er negative konsekvenser ved kutt underveis i budsjettperioden. På grunn av de potensielt negative konsekvensene i å kutte igangsatte prosjekt, har administrasjonen foreløpig vært avventende til å foreslå dette.

Det er budsjettert prosjekt for totalt 492 mill kroner (inkludert moms) på i underkant av 90 prosjekt. De 10 største prosjektene utgjør 66% og er de følgende:

65008	Brekstad metro	11 600 000
62002	Høydebasseng Oksvoll	13 800 000
50036	Rehabilitering av hovedavløpsnettet på Brekstad	16 800 000
65021	Kunstgressbane Bjugn	20 100 000
63007	Hovedledning Ørland	22 180 000
63002	Vannledning Oksvoll	22 700 000
55026	Nybygg Bjugn brannstasjon	30 000 000
50008	Tomteteknisk arbeid boligområder Bjugn	53 250 000
55030	Kosmos barnehage	56 250 000
55025	Nybygg Botngård ungdomsskole	77 475 000
	SUM	324 155 000

Av disse har administrasjonen gått gjennom muligheten for å redusere tomtekniske arbeid boligområder Bjugn. Dette er prosjekt som går frem til oktober 2021 og er definert over flere etapper. Det har også vært signalisert fra administrasjonen at dette prosjektet har en del usikkerhet i kostnader for gjennomføringen blant annet på bakgrunn av grunnforhold. Dersom en ser på mulighet for å redusere siste etappe i utbyggingen vil dette potensielt redusere kostnadene med ca 10% (5 250 000 kr), men redusere antall tomter med cirka 35%. Det kan også oppstå erstatningssak ved redusert omfang av prosjektet. Administrasjonen har på nåværende tidspunkt ikke grunnlag for å foreslå dette kuttet. Administrasjonen er ikke ferdig med gjennomgang av gjennomgang av boligtomter i hele kommunen jamfør vedtak i sak 50/20. Det jobbes også med å fastslå priser på boligtomtene i kommunen basert på at alle utbygginger skal være selvfinansiert. Administrasjonen vil komme tilbake med utredninger vedrørende dette.

Andre eksempel på prosjekt som er vurdert, men der det ikke er endelig konkludert med potensial for kutt er vist i vedlegg 2. Administrasjonen anser at det er mulig å kutte cirka 25 millioner innenfor disse igangsatte prosjekt. I vedlegg 2 er det ikke satt opp eksakte beløp og det er ikke inkludert mulige kutt i kommunale investeringsprosjekt som er lagt under ansvarsområdet til KF eller AS.

Ny og større kommune medfører utfordringer, men gir også muligheter. Den enkelte prosjektleder benytter verktøy i gjennomføringen av hvert enkelt investeringsprosjekt, men for å

få den totale oversikten mangler kommunen verktøy. Dette har vært løsbart i de gamle kommunene med færre prosjekt pågående samtidig. Med den mengden pågående prosjekt, antall endringer i budsjett for hvert enkelt prosjekt og behov for felles metode å rapportere prosjekt, så har det vært utfordrende å rapportere tilfredsstillende til politisk nivå og kommunestyre. Full effekt av felles metode for saldering og rebudsjettering av prosjekt som ligger under administrasjonen ansvarsområdet, vil en ikke få før i årsskifte 2020-2021. Samtidig vil en ikke få den samme kontroll og oversikt over prosjekt som ligger under KF eller AS der kommunen er ansvarlig for låneopptak. Disse vil ikke få tillagt samme prosess med saldering og rebudsjettering.

Parallelt med arbeid med kommuneplan og arbeid med budsjett og økonomiplan, ønsker administrasjonen å arbeide med verktøy for å fremstille den totale oversikten over prosjekt til politisk nivå på en god og tydelig måte. Administrasjonen ønsker til tross for usikkerhet og til tross for negative konsekvenser for brukere, å legge til rette for ytterligere kutt allerede nå.

Siden reduserte investeringer i pågående investeringsprosjekt er utfordrende for brukere og for prosjektgjennomføringer, ønsker administrasjonen et tydelig mandat fra kommunestyre før de jobber videre med dette.

Vedlegg

- 1 Vedlegg 1 - Rebudsjettering prosjekt gamle Ørland kommune
- 2 Vedlegg 2 - Oversikt over prosjekt som kan reduseres