

Arkivsaknr 21/03592-1
Saksbehandler Ole Martin Høgmo

Saksgang	Møtedato	
Formannskapet	16.03.2021	37/21
Kommunestyret	24.03.2021	

Rebevilgning av ubrukte investeringsmidler fra 2020

Kommunedirektørens innstilling til vedtak:

Ubrukte bevilgninger fra 2020 foreslås disponert i samsvar med §5-5 bevilgningsoversikt investering (2A) og §5-5 bevilgningsoversikt investering (2B).

Stig Tore Johnsen
Kommunedirektør

Oddgeir Albertsen
Stabssjef økonomi og utvikling

Hva saken gjelder

Saken gjelder overføring av ubrukte investeringsmidler fra 2020 til 2021.

Saksutredning

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) presiserer i sin investeringsveileder av 27. oktober 2011 at investeringsbudsjettet er ettårig, og at prosjekter som går over flere år skal ha en realistisk periodisering mellom årene i økonomiplanen. Det følger også av KMDs presiseringer at det ikke lenger er adgang til å administrativt overføre ubrukte bevilgninger fra ett år til det neste.

I vedtatt Handlingsprogram 2021-2024 er det lagt følgende føringer for investeringsbudsjettet:

To viktige økonomisk bærekraftige faktorer er lagt til grunn for forslaget;

- **Skattefinansierte investeringsrammer skal ikke overstige 500 millioner i snitt pr år i fireårsperioden.**
- **Skattefinansiert låneramme skal ikke overstige et snitt 350 millioner pr år i fireårsperioden.**

Dette tilsvarer et bærekraftig investeringsnivå, slik at ikke driftsøkonomien belastes ytterligere.

For å frigjøre økonomisk handlingsrom innenfor betydelig reduserte rammer til nye nødvendige investeringer, har kommunedirektøren besluttet å ikke overføre ubrukte midler fra 2020 til 2021 på løpende prosjekter. I tillegg er løpende prosjekter redusert med i snitt 10-20 % i perioden.

Dette innebærer at ubrukte investeringsmidler på 131,7 millioner kroner knytter seg til rene byggeprosjekter med faste bevilgninger. Det må også nevnes at prosjekter med faste bevilgninger som av framdriftsmessige årsaker ble tatt ned i økonomirapport I eller II-2020, er bakt inn i rammene i HP 2021-2024. Det er derfor kun prosjekter med mindreforbruk i 2020 som foreslås overført til 2021. Forslaget baserer seg på avlagt regnskap 2020.

Unntaket er prosjekt 5100 Investeringer kunst, eller kunstfondet, som hittil har vært definert som et løpende prosjekt, må imidlertid i lys av premissene i k.sak 152/18, ses på som et ordinært prosjekt. Der 1% av investeringsrammene ble trukket ut og etablert som eget prosjekt. Det erstattet gammel ordning der bevilgningene til kunst var innlemmet i det enkelte byggeprosjekt. Det betyr at nedtrekket i økonomirapport I-2020 på 8,3 millioner kroner overføres til 2021 i tillegg til ubrukte 1,4 millioner kroner.

I tabellform framkommer behovet for rebevilgninger og finansiering slik for budsjettåret 2021:

(tall i hele millioner kroner)

Rebevilgning 2021	Finansiering				Sum
	Mva-komp	Eksterne tilskudd	Fond	Utsatt låneopptak	
131,7	26,3	13,1	10,1	82,2	131,7

Kommunedirektøren ser det hensiktsmessig å få overføringene på plass så tidlig som mulig og bidra til et best mulig grunnlag for arbeidet med økonomirapport I-2021. Overføringene er basert på avsluttet regnskap 2020.

Det vises til vedlagte budsjettskjema som viser de konkrete overføringene pr prosjekt.

I økonomirapport I-2021 i mai vil kommunedirektøren komme tilbake til konkrete prognoser pr prosjekt, og de endringer i investeringsbudsjettet dette eventuelt medfører.

§5-5 Bevilgningsoversikt - investering (2A)			
<i>Beløp i 1000</i>			
	Budsjett 2021	Endring	Nytt budsjett 2021
Investeringer i varige driftsmidler	633 640	131 701	765 341
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	23 100	0	23 100
Utlån av egne midler	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Sum investeringsutgifter	656 740	131 701	788 441
Kompensasjon for merverdiavgift	-76 715	-26 300	-103 015
Tilskudd fra andre	-51 850	-13 100	-64 950
Salg av varige driftsmidler	-13 100	0	-13 100
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
Bruk av lån	-505 075	-82 201	-587 276
Sum investeringsinntekter	-646 740	-121 601	-768 341
Videreutlån	400 000	0	400 000
Bruk av lån til videreutlån	-400 000	0	-400 000
Avdrag på lån til videreutlån	82 000	0	82 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-82 000	0	-82 000
Netto utgifter videreutlån	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	-10 100	-10 100
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-10 000	0	-10 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-10 000	-10 100	-20 100
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0

§5-5 Bevilgningsoversikt - investering (2B)						
Prosjekt	Prosjekt (T)	Regnskap	Revidert budsjett	Sum overføring	Oppr.budsjett	Nytt budsjett
		2020	2020	2021	2021	2021
	Ansvarsramme Organisasjon, ledelse og styring					
1976	Fiber kommunale bygg	466 538	681 000	214 000	0	214 000
	Ansvarsramme Skole					
201202	Ombygging Kaldfjord skole-klasserom	2 554 321	5 000 000	2 446 000	5 400 000	7 846 000
2032	Solneset skole-utvidelse	433 312	550 000	117 000	0	117 000
2035	Normalhall Storelva skole	89 568 417	105 000 000	15 431 000	27 360 000	42 791 000
205501	Oppgradering Mellomvegen 110	0	23 700 000	23 700 000	0	23 700 000
	Ansvarsramme Barnehage					
2335	Ny barnehage Vikran	26 514 126	34 000 000	7 486 000	9 700 000	17 186 000
	Ansvarsramme Helse og omsorgstjenester					
3001014	Otium ferdigstillelse	332 577	7 200 000	6 867 000	0	6 867 000
303710	Utstyr Helse og omsorg 2020(Helsehuset/Kraft)	969 418	1 230 000	261 000	0	261 000
3077	Ombygging lokaler seksjon hjemmetjenester	1 302 754	3 300 000	1 997 000	0	1 997 000
3150	Sommerlystveien avlastningsboliger	2 763 088	20 000 000	17 237 000	72 000 000	89 237 000
3160	Fergeveien bofellesskap	56 315 271	70 000 000	13 685 000	0	13 685 000
317501	Roald Amundsensgt 8 -rus og psykiatriboliger	728 019	5 000 000	4 272 000	30 000 000	34 272 000
	Ansvarsramme Kultur					
5050	Tromsøbadet - restarbeider	8 536 744	12 000 000	3 463 000	0	3 463 000
5100	Investeringer kunst(kunsthond)*	60 811	1 500 000	9 708 000	5 000 000	14 708 000
	Ansvarsramme Infrastruktur, samfunnsutvikling og miljø					
4409	EPC-prosjektet	-5 483 612	420 000	5 904 000	0	5 904 000
5450	Bussterminal Prostneset	1 770 415	3 800 000	2 030 000	0	2 030 000
6001	Tromsøpakke III	2 066 066	3 000 000	934 000	0	934 000
6037	Tønsnes industriområde - infrastruktur	200 558	800 000	599 000	0	599 000
619002	Hovedbrannstasjonen - ventilasjon	14 530	604 000	589 000	0	589 000
6945	Fortau Mortensnes	8 280 384	9 330 000	1 050 000	0	1 050 000
8200032	Omlagging Altel og alarmsendere direktevarsling	1 120 273	2 250 000	1 130 000	0	1 130 000
8850	Coronatiltak	3 719 051	16 300 000	12 581 000	0	12 581 000
	Sum			131 701 000	149 460 000	281 161 000

* Prosjektbevilgning (5100) ble nedjustert med 8,269 mill.kr ifm. Økonomirapport 1-20. Samlet overføring blir derav 1,439+8,269=9,708.

Konklusjon

Overføring av ubrukte investeringsmidler fra 2020 til 2021 på 131,7 millioner kroner.

Vedtakskompetanse

Kommunestyret

Vedlegg