



Saksbehandler: Helga Lien

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
041/21	Formannskapet	31.05.2021
048/21	Kommunestyret	21.06.2021

Budsjettoppfølgning investering 1. tertial 2021

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Rådmannens budsjettoppfølgning per 1. tertial 2021 tas til orientering
2. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 1: Årsavhengig budsjettjustering
3. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 2: Endring av budsjettramme, tabell 3: Innarbeide prosjektspesifikt tilskudd, tabell 4: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og tabell 5: Korreksjon av budsjettert merverdiavgift.

4. Budsjettvedtak i sak 7/21 Utøvelse av forkjøpsrett til aksjer i Haugaland kraft as, reverseres i sin helhet.

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper reduseres med 365 mill. kroner.

Salg av finansielle anleggsmidler reduseres med -365 mill. kroner.

5. Det budsjetteres med økt bruk av disposisjonsfond på 64,6 mill. kroner til å finansiere investeringer.

I bevilgningsoversikt - drift (1A) gjøres følgende endringer:

Overføring til investering økes med 64,6 mill. kroner.

Netto bruk av disposisjonsfond endres med -64,6 mill. kroner (økt bruk av fond)

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer:

Overføring fra drift økes med - 64,6 mill. kroner

Bruk av lån reduseres med 64,6 mill. kroner.

6. Oppdatert budsjettskjema 2A i tabell 6 tas til orientering
7. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2021, som følge av endringer i

forbindelse med budsjettoppfølgning investering 1. tertial 2021.

Låneopptak 2021

Til finansiering av generelle investeringer	53 870 000 kroner
Til finansiering av VAR-investeringer	247 989 000 kroner
Til finansiering av startlån til videre utlån	50 000 000 kroner
Sum låneopptak	351 859 000 kroner

Vedtakspunkt 2. Årsavhengig budsjettjustering

Tabell 1. Årsavhengig budsjettjustering

Investeringsprosjekt	Beløp
P 553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	kr -536 000
P 355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (UTGIFT)	kr -9 515 000
P 355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (INNTEKT)	kr 1 440 000
P 511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	kr -9 814 000
P 517 SOLHEIMTUNET (UTGIFT)	kr -10 200 000
P 517 SOLHEIMTUNET (INNTEKT)	kr 21 200 000
P 056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT (redusert inntekt)	kr 15 650 000
P 469 STORAMYR IF ETAPPE 2	kr -1 670 000
P 495 FERKINGSTAD BOLIGFELT	kr -3 042 000
P 550 AMLANDSFELTET BF	kr -735 000
P 526 BEREDSKAPSENTER, LEGE, BRANN OG AMBULANSE	kr -49 148 000
P 578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG (UTGIFT)	kr 1 823 000
P 578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG (INNTEKT)	kr 2 965 000
P 513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER (INNTEKT)	kr 5 300 000
P 589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	kr -24 452 000
P 212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	kr -9 740 000
P 486 TURVEIER ALMANNA MYR (UTGIFT)	kr -2 621 000
P 486 TURVEIER ALMANNA MYR (INNTEKT)	kr 400 000
P 588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	kr -1 780 000
P 704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	kr -12 200 000
P 559 NYE SKUDENES BU- OG BEHANDLINGSHEIM	kr -37 028 000
P 039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	kr -12 575 000
P 579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBÄKKANE - STØLEN	kr 100 000
P 590 NYE VEA VÅGEN SKOLE	kr 10 000 000
P 512 STANGALAND SKOLE	kr -1 959 000
KOPERVIK RENSEANLEGG	kr 6 400 000
P 715 ELEKTRISKE RENOVASJONSBILER-TILBRINGERBIL-LADEFASELITETER	kr -25 100 000
P 718 NYE AVFALLSDUNKER	kr -30 039 000
P 503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	kr -820 000
P 568 NY GJENVINNINGSTASJON	kr -15 257 000
P 569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr -5 551 000
P 573 RESERVEVANNSFORSYNING	kr -2 650 000
P 600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	kr -23 109 000
P 610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr -77 034 000
P 603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr -32 824 000
P 719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	kr -4 000 000
Sum redusert finansierungsbehov	kr -338 121 000
Redusert MVA - kompensasjon	kr 29 152 000
Redusert bruk av lån selvkostinvesteinger	kr 209 984 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer	kr 114 635 000
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond (P 056 Boligfelt)	kr -15 650 000

Vedtakspunkt 3. Andre budsjettjusteringer.

Tabell 2: Endring av budsjetttramme

Investeringsprosjekt	Vedtatt netto budsjetttramme	Brutto budsjetttramme	Endring 2021	Ny netto budsjetttramme	Ny brutto budsjetttramme
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	157 000 000	174 800 000	-1 948 000	155 052 000	172 852 000
Sum redusert finansieringsbehov			-1 948 000		
Redusert kompensasjon for merverdiavgift			390 000		
Redusert bruk av lån			1 558 000		

Tabell 3: Innarbeide prosjektspesifikt tilskudd

Investeringsprosjekt	Budsjetttramme	Endring totalt	Ny budsjetttramme	Endring i 2021
P512 STANGALAND SKOLE (utgift)	426 000 000	4 000 000	430 000 000	3 400 000
P512 STANGALAND SKOLE (inntekt)	-10 000 000	-4 000 000	-14 000 000	-3 400 000
Sum netto budsjetttramme	416 000 000	-	416 000 000	
Endring i finansiering:		-		-
Økt kompensasjon for merverdiavgift		-800 000		-680 000
Redusert bruk av lån		800 000		680 000
Økt tilskudd fra andre		-4 000 000		-3 400 000

Tabell 4: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021	Endring	Nytt budsjett 2021
P990 SALG AV KOMMUNALE UTELEIEBOLIGER	-3 000 000	-1 300 000	-4 300 000
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-9 800 000	500 000	-9 300 000
Sum redusert finansieringsbehov		-800 000	
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond		-500 000	
Redusert bruk av lån		1 300 000	

Tabell 5: Korreksjon av budsjett merverdiavgift

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021	Korreksjon MVA	Nytt budsjett 2021
P526 BEREDSKAPSENTER	3 500 000	-553 000	2 947 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	1 437 000	-287 000	1 437 000
P598 MO-SENTERET	1 000 000	7 900 000	1 000 000
P475 Turveier Veia	2 831 000	-80 000	2 831 000
Sum økt kompensasjon for MVA		-6 980 000	
Sum redusert investeringsbudsjett		-553 000	
Sum redusert bruk av lån		7 533 000	

Vedtakspunkt 6. Oppdatert bevilgningsoversikt - investering (2A)

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.		Fordelt per investeringsportefølje					
Budsjett 2021 - etter 1 tertial		Generelle investeringer	Selvkost - investeringer	Erverv og opparbeidelse av boligfelt	Erverv og opparbeidelse av industrifelt	Startlån	Justerings-avtaler
Investeringer i varige driftsmidler	754 635	482 246	247 989	10 568	11 442	-	2 390
Tilskudd til andres investeringer	2 450	2 450	-	-	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 185	13 185	-	-	-	-	-
Utlån av egne midler	1 842	1 842	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	772 112	499 723	247 989	10 568	11 442	-	2 390
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 320	-82 086	-	-1 544	-690	-	-
Tilskudd fra andre	-12 012	-8 825	-	-	-	-	-3 187
Salg av varige driftsmidler	-34 684	-34 684	-	-	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-393 551	-130 674	-247 989	-4 933	-10 752	-	797
Sum investeringsinntekter	-524 567	-256 269	-247 989	-6 477	-11 442	-	-2 390
Videreutlån	54 574	-	-	-	-	54 574	-
Bruk av lån til videreutlån	-54 574	-	-	-	-	-54 574	-
Avdrag på lån til videreutlån	15 000	-	-	-	-	15 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-15 000	-	-	-	-	-15 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-110 848	-110 848	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-136 697	-132 606	-	-4 091	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-247 545	-243 454	-	-4 091	-	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-	-	-

Formannskapet 31.05.2021:**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtaatt.

FSK- 041/21 Vedtak:

1. Rådmannens budsjettoppfølging per 1. tertial 2021 tas til orientering
2. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 1: Årsavhengig budsjettjustering
3. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 2: Endring av budsjetttramme, tabell 3: Innarbeide prosjektspesifikt tilskudd, tabell 4: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og tabell 5: Korreksjon av budsjettert merverdiavgift.
4. Budsjettvedtak i sak 7/21 Utøvelse av forkjøpsrett til aksjer i Haugaland kraft as, reverseres i sin helhet.

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper reduseres med 365 mill. kroner.

Salg av finansielle anleggsmidler reduseres med -365 mill. kroner.

5. Det budsjetteres med økt bruk av disposisjonsfond på 64,6 mill. kroner til å finansiere investeringer.

I bevilgningsoversikt - drift (1A) gjøres følgende endringer:

Overføring til investering økes med 64,6 mill. kroner.

Netto bruk av disposisjonsfond endres med -64,6 mill. kroner (økt bruk av fond)

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer:

Overføring fra drift økes med - 64,6 mill. kroner

Bruk av lån reduseres med 64,6 mill. kroner.

6. Oppdatert budsjettskjema 2A i tabell 6 tas til orientering
7. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2021, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølgning investering 1. tertial 2021.

Låneopptak 2021

Til finansiering av generelle investeringer	53 870 000 kroner
Til finansiering av VAR-investeringer	247 989 000 kroner
Til finansiering av startlån til videre utlån	50 000 000 kroner
Sum låneopptak	351 859 000 kroner

Vedtakspunkt 2. Årsavhengig budsjettjustering

Tabell 1. Årsavhengig budsjettjustering

Investeringsprosjekt	Beløp	
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	kr	-536 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (UTGIFT)	kr	-9 515 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (INNTEKT)	kr	1 440 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	kr	-9 814 000
P517 SOLHEIMTUNET (UTGIFT)	kr	-10 200 000
P517 SOLHEIMTUNET (INNTEKT)	kr	21 200 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT (redusert inntekt)	kr	15 650 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	kr	-1 670 000
P495 FERKINGSTAD BOLIGFELT	kr	-3 042 000
P550 AMLANDSFELTET BF	kr	-735 000
P526 BEREDSKAPSENTER, LEGE, BRANN OG AMBULANSE	kr	-49 148 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG (UTGIFT)	kr	1 823 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG (INNTEKT)	kr	2 965 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER (INNTEKT)	kr	5 300 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	kr	-24 452 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	kr	-9 740 000
P486 TURVEIER ALMANNA MYR (UTGIFT)	kr	-2 621 000
P486 TURVEIER ALMANNA MYR (INNTEKT)	kr	400 000
P588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	kr	-1 780 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	kr	-12 200 000
P559 NYE SKUDENES BU- OG BEHANDLINGSHEIM	kr	-37 028 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	kr	-12 575 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBÄKKANE - STØLEN	kr	100 000
P590 NYE VEA VÅGEN SKOLE	kr	10 000 000
P512 STANGALAND SKOLE	kr	-1 959 000
KOPERVIK RENSEANLEGG	kr	6 400 000
P715 ELEKTRISKE RENOVASJONSBILER-TILBRINGERBIL-LADEFASELTETER	kr	-25 100 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	kr	-30 039 000
P503 VANN OG AVLØP SUTBYGGING KOLNES	kr	-820 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	kr	-15 257 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr	-5 551 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	kr	-2 650 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	kr	-23 109 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-77 034 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-32 824 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	kr	-4 000 000
Sum redusert finansieringsbehov	kr	-338 121 000
Redusert MVA - kompensasjon	kr	29 152 000
Redusert bruk av lån selvkostinvesteringer	kr	209 984 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer	kr	114 635 000
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond (P056 Boligfelt)	kr	-15 650 000

Vedtaks punkt 3. Andre budsjettjusteringer.

Tabell 2: Endring av budsjetttramme

Investeringsprosjekt	Vedtatt netto budsjetttramme	Brutto budsjetttramme	Endring 2021	Ny netto budsjetttramme	Ny brutto budsjetttramme
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	157 000 000	174 800 000	-1 948 000	155 052 000	172 852 000
Sum redusert finansieringsbehov			-1 948 000		
Redusert kompensasjon for merverdiavgift			390 000		
Redusert bruk av lån			1 558 000		

Tabell 3: Innarbeide prosjektspesifikt tilskudd

Investeringsprosjekt	Budsjettramme	Endring totalt	Ny budsjettramme	Endring i 2021
P512 STANGALAND SKOLE (utgift)	426 000 000	4 000 000	430 000 000	3 400 000
P512 STANGALAND SKOLE (inntekt)	-10 000 000	-4 000 000	-14 000 000	-3 400 000
Sum netto budsjettramme	416 000 000	-	416 000 000	
Endring i finansiering:		-		-
Økt kompensasjon for merverdiavgift		-800 000		-680 000
Redusert bruk av lån		800 000		680 000
Økt tilskudd fra andre		-4 000 000		-3 400 000

Tabell 4: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021	Endring	Nytt budsjett 2021
P990 SALG AV KOMMUNALE UTEIEBOLIGER	-3 000 000	-1 300 000	-4 300 000
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-9 800 000	500 000	-9 300 000
Sum redusert finansieringsbehov		-800 000	
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond		-500 000	
Redusert bruk av lån		1 300 000	

Tabell 5: Korreksjon av budsjettert merverdiavgift

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021	Korreksjon MVA	Nytt budsjett 2021
P526 BEREDSKAPSENTER	3 500 000	-553 000	2 947 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	1 437 000	-287 000	1 437 000
P598 MO-SENTERET	1 000 000	7 900 000	1 000 000
P475 Turveier Veia	2 831 000	-80 000	2 831 000
Sum økt kompensasjon for MVA		-6 980 000	
Sum redusert investeringsbudsjett		-553 000	
Sum redusert bruk av lån		7 533 000	

Vedtakspunkt 6. Oppdatert bevilgningsoversikt - investering (2A)

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.		Fordelt per investeringsportefølje					
Budsjett 2021 - etter 1 tertial		Generelle investeringer	Selvkost - investeringer	Erverv og opparbeidelse av boligfelt	Erverv og opparbeidelse av industrifelt	Startlån	Justerings-avtaler
Investeringer i varige driftsmidler	754 635	482 246	247 989	10 568	11 442	-	2 390
Tilskudd til andres investeringer	2 450	2 450	-	-	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 185	13 185	-	-	-	-	-
Utlån av egne midler	1 842	1 842	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	772 112	499 723	247 989	10 568	11 442	-	2 390
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 320	-82 086	-	-1 544	-690	-	-
Tilskudd fra andre	-12 012	-8 825	-	-	-	-	-3 187
Salg av varige driftsmidler	-34 684	-34 684	-	-	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-393 551	-130 674	-247 989	-4 933	-10 752	-	797
Sum investeringsinntekter	-524 567	-256 269	-247 989	-6 477	-11 442	-	-2 390
Videreutlån	54 574	-	-	-	-	54 574	-
Bruk av lån til videreutlån	-54 574	-	-	-	-	-54 574	-
Avdrag på lån til videreutlån	15 000	-	-	-	-	15 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-15 000	-	-	-	-	-15 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-110 848	-110 848	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-136 697	-132 606	-	-4 091	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-247 545	-243 454	-	-4 091	-	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-	-	-

Kommunestyret 21.06.2021:**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

KST- 048/21 Vedtak:

1. Rådmannens budsjettoppfølging per 1. tertial 2021 tas til orientering
2. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 1: Årsavhengig budsjettjustering
3. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 2: Endring av budsjetttramme, tabell 3: Innarbeide prosjektspesifikt tilskudd, tabell 4: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og tabell 5: Korreksjon av budsjettert merverdiavgift.
4. Budsjettvedtak i sak 7/21 Utøvelse av forkjøpsrett til aksjer i Haugaland kraft as, reverseres i sin helhet.

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper reduseres med 365 mill. kroner.

Salg av finansielle anleggsmidler reduseres med -365 mill. kroner.

5. Det budsjetteres med økt bruk av disposisjonsfond på 64,6 mill. kroner til å finansiere investeringer.

I bevilgningsoversikt - drift (1A) gjøres følgende endringer:

Overføring til investering økes med 64,6 mill. kroner.

Netto bruk av disposisjonsfond endres med -64,6 mill. kroner (økt bruk av fond)

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer:

Overføring fra drift økes med - 64,6 mill. kroner

Bruk av lån reduseres med 64,6 mill. kroner.

6. Oppdatert budsjettskjema 2A i tabell 6 tas til orientering
7. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2021, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølging investering 1. tertial 2021.

Låneopptak 2021

Til finansiering av generelle investeringer	53 870 000 kroner
Til finansiering av VAR-investeringer	247 989 000 kroner
Til finansiering av startlån til videre utlån	50 000 000 kroner
Sum låneopptak	351 859 000 kroner

Vedtakspunkt 2. Årsavhengig budsjettjustering

Tabell 1. Årsavhengig budsjettjustering

Investeringsprosjekt	Beløp	
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	kr	-536 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (UTGIFT)	kr	-9 515 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (INNTEKT)	kr	1 440 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	kr	-9 814 000
P517 SOLHEIMTUNET (UTGIFT)	kr	-10 200 000
P517 SOLHEIMTUNET (INNTEKT)	kr	21 200 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT (redusert inntekt)	kr	15 650 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	kr	-1 670 000
P495 FERKINGSTAD BOLIGFELT	kr	-3 042 000
P550 AMLANDSFELTET BF	kr	-735 000
P526 BEREDSKAPSENTER, LEGE, BRANN OG AMBULANSE	kr	-49 148 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG (UTGIFT)	kr	1 823 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG (INNTEKT)	kr	2 965 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER (INNTEKT)	kr	5 300 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	kr	-24 452 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	kr	-9 740 000
P486 TURVEIER ALMANNA MYR (UTGIFT)	kr	-2 621 000
P486 TURVEIER ALMANNA MYR (INNTEKT)	kr	400 000
P588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	kr	-1 780 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	kr	-12 200 000
P559 NYE SKUDENES BU- OG BEHANDLINGSHEIM	kr	-37 028 000
P039 TRAFIKKSIKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	kr	-12 575 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBÄKKANE - STØLEN	kr	100 000
P590 NYE VEA VÅGEN SKOLE	kr	10 000 000
P512 STANGALAND SKOLE	kr	-1 959 000
KOPERVIK RENSEANLEGG	kr	6 400 000
P715 ELEKTRISKE RENOVASJONSBILER-TILBRINGERBIL-LADEFASELTETER	kr	-25 100 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	kr	-30 039 000
P503 VANN OG AVLØP SUTBYGGING KOLNES	kr	-820 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	kr	-15 257 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr	-5 551 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	kr	-2 650 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	kr	-23 109 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-77 034 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-32 824 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	kr	-4 000 000
Sum redusert finansieringsbehov	kr	-338 121 000
Redusert MVA - kompensasjon	kr	29 152 000
Redusert bruk av lån selvkostinvesteringer	kr	209 984 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer	kr	114 635 000
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond (P056 Boligfelt)	kr	-15 650 000

Vedtaks punkt 3. Andre budsjettjusteringer.

Tabell 2: Endring av budsjetttramme

Investeringsprosjekt	Vedtatt netto budsjetttramme	Brutto budsjetttramme	Endring 2021	Ny netto budsjetttramme	Ny brutto budsjetttramme
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	157 000 000	174 800 000	-1 948 000	155 052 000	172 852 000
Sum redusert finansieringsbehov			-1 948 000		
Redusert kompensasjon for merverdiavgift			390 000		
Redusert bruk av lån			1 558 000		

Tabell 3: Innarbeide prosjektspesifikt tilskudd

Investeringsprosjekt	Budsjettramme	Endring totalt	Ny budsjettramme	Endring i 2021
P512 STANGALAND SKOLE (utgift)	426 000 000	4 000 000	430 000 000	3 400 000
P512 STANGALAND SKOLE (inntekt)	-10 000 000	-4 000 000	-14 000 000	-3 400 000
Sum netto budsjettramme	416 000 000	-	416 000 000	
Endring i finansiering:		-		-
Økt kompensasjon for merverdiavgift		-800 000		-680 000
Redusert bruk av lån		800 000		680 000
Økt tilskudd fra andre		-4 000 000		-3 400 000

Tabell 4: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021	Endring	Nytt budsjett 2021
P990 SALG AV KOMMUNALE UTEIEBOLIGER	-3 000 000	-1 300 000	-4 300 000
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-9 800 000	500 000	-9 300 000
Sum redusert finansieringsbehov		-800 000	
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond		-500 000	
Redusert bruk av lån		1 300 000	

Tabell 5: Korreksjon av budsjettert merverdiavgift

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021	Korreksjon MVA	Nytt budsjett 2021
P526 BEREDSKAPSENTER	3 500 000	-553 000	2 947 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	1 437 000	-287 000	1 437 000
P598 MO-SENTERET	1 000 000	7 900 000	1 000 000
P475 Turveier Veia	2 831 000	-80 000	2 831 000
Sum økt kompensasjon for MVA		-6 980 000	
Sum redusert investeringsbudsjett		-553 000	
Sum redusert bruk av lån		7 533 000	

Vedtakspunkt 6. Oppdatert bevilgningsoversikt - investering (2A)

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.

Budsjett 2021 - etter 1 tertial		Fordelt per investeringsportefølje					
		Generelle investeringer	Selvkost - investeringer	Erverv og opparbeidelse av boligfelt	Erverv og opparbeidelse av industrifelt	Startlån	Justerings-avtaler
Investeringer i varige driftsmidler	754 635	482 246	247 989	10 568	11 442	-	2 390
Tilskudd til andres investeringer	2 450	2 450	-	-	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 185	13 185	-	-	-	-	-
Utlån av egne midler	1 842	1 842	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	772 112	499 723	247 989	10 568	11 442	-	2 390
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 320	-82 086	-	-1 544	-690	-	-
Tilskudd fra andre	-12 012	-8 825	-	-	-	-	-3 187
Salg av varige driftsmidler	-34 684	-34 684	-	-	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-393 551	-130 674	-247 989	-4 933	-10 752	-	797
Sum investeringsinntekter	-524 567	-256 269	-247 989	-6 477	-11 442	-	-2 390
Videreutlån	54 574	-	-	-	-	54 574	-
Bruk av lån til videreutlån	-54 574	-	-	-	-	-54 574	-
Avdrag på lån til videreutlån	15 000	-	-	-	-	15 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-15 000	-	-	-	-	-15 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-110 848	-110 848	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-136 697	-132 606	-	-4 091	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-247 545	-243 454	-	-4 091	-	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-	-	-

Saken gjelder:

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på kommunens investeringsprosjekt til kommunestyret i forbindelse med 1.tertial og 2.tertial, og i forbindelse med årsrapportering. Og ellers ved særskilt behov. Rapporteringen skal fokusere på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko.

I tertialrapporten foreslår rådmannen endringer i forhold til årets budsjett eller i forhold til prosjektets totale budsjetttramme. Det skilles mellom årsavhengige budsjettjusteringer og budsjettjusteringer knyttet til prosjektets vedtatte totalramme. Årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til et realistisk årsbudsjett og er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets vedtatte totale budsjetttramme.

Saken er bygget opp på følgende måte:

- I del 1 omtales hovedbildet knyttet til kommunens investeringsportefølje per 1. tertial 2021
- I del 2 gjennomgås forslag til årsavhengige budsjettjusteringer.
- I del 3 gjennomgås forslag til andre budsjettjusteringer.
- I del 4 omtales forslag til endret låneopptak for 2021.

Del 1: Hovedbildet knyttet til kommunens investeringsportefølje per 1. tertial 2021

Kommunen har per 1 tertial 2021 rett rundt 80 aktive investeringsprosjekt, med et rekordhøyt samlet årsbudsjett (investeringer i varige driftsmidler) på over 1,1 milliard kroner. Per 1. tertial ligger påløpte investeringsutgifter på 77 millioner kroner. I 2020 var sammenlignbart realisert investeringsnivå i kommunen på 383 millioner kroner for hele året.

Investeringsbudsjettet 2021 består av opprinnelig budsjett 2021, samt ubrukte budsjettmidler fra 2020 som er rebudsett i 2021. Investeringsnivået har vært voksende de siste årene, som viser en økt investeringsvilje. Det er igangsatt og planlegges store investeringsprosjekt i årene fremover. Noen av de største pågående prosjektene er Stangaland skole, nye Veavågen skole, ny idrettshall Vormedal, Solheimtunet, nye Skudenes bu- og behandling, ny gjenvinningsstasjon og hovedplanene vann, avløp og avfall. I tillegg er man i planleggingsfasen/utredning på flere store prosjekt som byutvikling, brannstasjon Veavågen, Beredskapssenter, infrastruktur Kolnes, kulturhus, reservevannforsyning og omsorgsplasser Spanne.

Selv om det er flere pågående store investeringsprosjekt inneværende år er det basert på oppdaterte prognose vurdert at investeringsbudsjettet isolert sett for 2021 er for høyt. Noen prosjekt har forsinket fremdrift og ferdigstillelse i forhold til tidligere plan, og avsatte budsjettmidler må flyttes ut av den grunn. Andre prosjekt opprettholder planlagt ferdigstillelse mens periodisering av budsjettet viser seg å avvike fra oppdatert betalingsplan. Rådmannen foreslår derfor i sakens del 2 en årsavhengig budsjettjustering på - 338 mill. kroner. Årsaken til den årsavhengige budsjettjusteringen er omtalt per prosjekt i vedlagt prosjektrapport. I tillegg omtales de største endringene i sakens del 2.



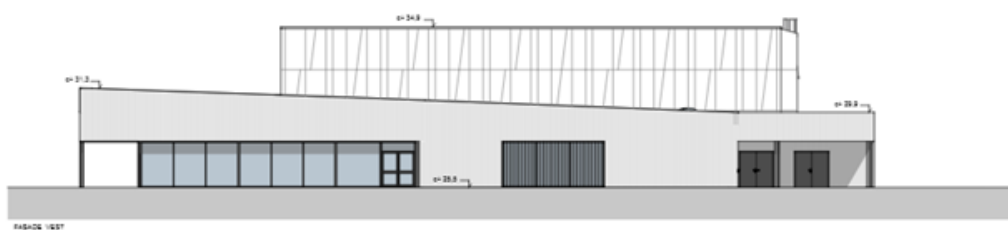
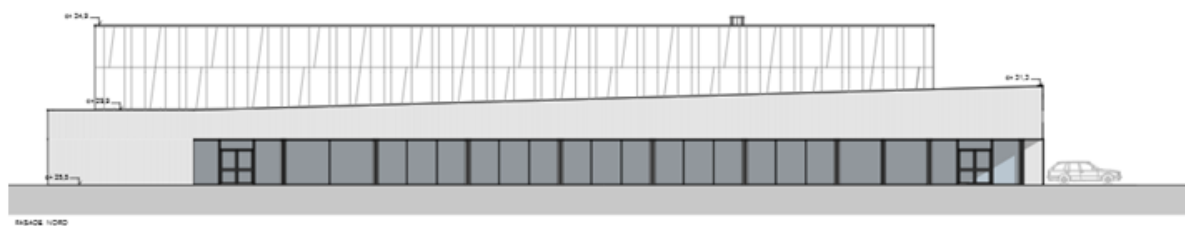
P517 Solheimtunet

Kommunen skal bygge 6 omsorgsboliger i Skudeneshavn. Boligene skal selges til et borettslag bestående av beboere i omsorgsboligene. Prosjektet er nå ute på anbud, og det er planlagt tilbudsåpning mai 2021. Det jobbes mot byggestart i sommer, med ferdigstillelse medio 2022.



P512 Stangaland skole

Det bygges ny skole og idrettshall i Kopervik. Skolen skal ha kapasitet til 700 elever. Bygget er under oppføring og prosjektet følger planlagt fremdrift. Selve bygget er ferdig reist og tett. Skolen skal stå ferdig til skolestart 2022. Arbeid i Lyngvegen (rekkefølgekrav) påbegynnes i løpet av juni 2021 og ferdigstilles i løpet av november 2021. Arbeidet utføres etappevis for å hindre at arbeidene i Lyngvegen hindrer tilkomst til skoletomten.



P589 Ny idrettshall Vormedal

Det skal bygges en idrettshall på grusbanen ved Vormedal ungdomsskole. Idrettshallen har et areal på 2224,5m². Spilleflaten i idrettshallen er tilpasset for å kunne ivareta en økende badminton interesse i Vormedalsområdet, og for å bedre tilrettelegge for oppvarming. Ute skal det blant annet etableres kunstgressbane og hoppegrop. Idrettshallen skal i tillegg tilknyttes Geo brønn (fjernvarme) anlegg som tidligere er etablert på Vormedal ungdomsskole. Kontrakt med entreprenør er signert og det er planlagt byggestart august 2021, med ferdigstillelse august 2022.



P553 Digitalisering - Digitalisering av teknisk arkiv

Digitalisering av teknisk arkiv er et underprosjekt av planprosjektet Digitalisering. Prosjekt med digitalisering av historisk byggesaksarkiv samt flere mindre arkiv er startet. Arkivene blir hentet av leverandør i løpet av mai 2021. Arkivene blir skannet og tilgjengeliggjort i en digital innsynsportal. Det er estimert at arkivene blir ferdig skannede innen utgangen av året. Arkivene inneholder materiale stadig er brukt i forbindelse med saksbehandling. Prosjektet vil spare arbeid, både for ansatte og innbyggere, samt gi økt kvalitet og sikkerhet i arkivene. Innbyggere blir mer selvbetjente, og det blir mindre behov for kontakt med kommunens ansatte. Det vil også bli frigjort om lag 60kvm gulvplass som kan benyttes til kontor eller møterom.

Del 2: Årsavhengig budsjettjustering

Rådmannen viser til forslag til årsavhengig budsjettjustering for 2021 i vedtakspunkt 2, tabell 1 innledningsvis. Det foreslås her at 338 121 000 kroner trekkes ut av budsjett 2021 og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031. Endringene er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets vedtatte totale budsjetttramme. Den årsavhengige budsjettjusteringen for det enkelte prosjekt kan skyldes feil periodisert budsjett eller forsinkelser i prosjektets fremdrift. Forklaring knyttet til den årsavhengige budsjettjusteringen kommenteres per prosjekt i vedlagt prosjektrapport. Rådmannen velger likevel å omtale noen av de største prosjektene i forhold til årsavhengig budsjettjustert beløp her:

P526 Beredskapssenter

Budsjett 2021: 52,6 mill. kroner.

Årsavhengig budsjettjustering 2021: -49,1 mill. kroner.

Prosjektet er forsinket i forhold til tidligere planlagt fremdrift. Fremdrift og utforming av prosjektet har hele tiden vært avhengig av hvilke andre kommuner som er med, og i hvilke del av prosjektet. Prosjektets omfang er endret og inneholder nå ny hovedbrannstasjon og legevakt. Det jobbes med å utarbeide grunnlag til beslutningspunkt 1 i henhold til økonomireglement investering. Det er

forventet at beslutningspunkt 1 behandles administrativt medio 2021, og politisk sak høsten 2021. Foreløpig planlegges det for ferdigstillelse årsskiftet 2023/2024.

P589 Ny idrettshall Vormedal

Budsjett 2021: 54,5 mill. kroner.

Årsavhengig budsjettjustering 2021: -24,5 mill. kroner.

Prosjektets forventede ferdigstillelse ble utsatt grunnet tidsbruk relatert til ferdigstillelse av teknisk plan og revurdering av tomteplassing. Anbudskonkurransen ble lyst ut i februar, tildeling er utført, og kontrakt er signert. Forventet ferdigstillelse av idrettshallen er august 2022.

P559 Nye Skudenes bu- og behandlingsheim

Budsjett 2021: 84 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2021: -37 mill. kroner.

Det planlegges fremdeles for at bygget skal kunne overtas i løpet av 2022. Det vil likevel komme en del kostnader i etterkant av overtakelse knyttet til løst inventar, elektronisk legemiddelsystem og prøvedrift. Beslutningspunkt 2 i henhold til økonomireglement investering ble behandlet administrativt tidlig i 2021. Prosjektet er nå lyst ut på anbud og det planlegges for byggestart august 2021.

P610 Hovedplan vann (planprosjekt 2021-2027)

Budsjett 2021: 154 mill. kroner.

Årsavhengig budsjettjustering 2021: -77 mill. kroner.

Oppstart av tiltak i ny hovedplan har tatt lengre tid enn ønsket. Årsaken er utsettelse i samkjøring med avløpsprosjekter som igjen har årsak i mannskapsressurser hos konsulentfirma, interne mannskapsressurser som ikke er på plass (tar lang tid å rekruttere rett personell) samt forsinkelser i samarbeidsprosjekter (bl.a. Rogaland Fylkeskommune) Følgende prosjekter blir flyttet til 2022: Vik rehab og separering ledningsanlegg, Norheim Vormedal del 2. Private vannmålere, Arareir høydbasseng og Dam Tistreid.

P603 Hovedplan avløp (planprosjekt 2021-2027)

Budsjett 2021: 100 mill. kroner.

Årsavhengig budsjettjustering 2021: - 32,8 mill. kroner.

Hovedplan vann og hovedplan avløp er nært koblet da største delen av prosjektene gjelder begge planene/prosjektene. Prosjekter som er satt opp i ny hovedplan avløp 2020-2027 og som overføres fra 2021 til 2022 er følgende: Vik rehab og separering ledningsanlegg, Norheim Vormedal del 2., Tjøsvollvegen 7 rehab pumpestasjon, Tveitaholmvegen overføring av utslipp, Engvegen rehab og separering ledningsanlegg, Åkrehamn renseanlegg. Også her er årsakene mannskapsressurser i konsulentfirma, interne mannskapsressurser som ikke er på plass (tar lang tid å rekruttere rett personell) samt forsinkelser i samarbeidsprosjekter (bl.a. Rogaland Fylkeskommune).

Kopervik renseanlegg

Budsjett 2021: 0 kroner.

Årsavhengig budsjettjustering 2021: 6,4 mill. kroner.

Kopervik renseanlegg er en del av hodeplan avløp, men er trukket ut som eget prosjekt grunnet størrelse og kompleksitet. Prosjektet er periodisert fra 2023 til og med 2026, med en total budsjettramme på 200 mill. kroner, i vedtatt investeringsplan for 2021-2030. Kommunen er i dialog med grunneier og det er ønskelig å erverve tomt til renseanlegget snarlig. Det vurderes også hensiktsmessig å starte resipientundersøkelser i sjøområdene utenfor Kopervik i 2021. Dette for å kartlegge om utslippet kan ha noen skadevirkninger på miljøet. Modellering og mengdemålinger i

Kopervik området igangsettes også for å fremskaffe dimensjonerende vannmengder. Rådmannen foreslår derfor å trekke frem 6,4 mill. kroner av budsjetttrammen til 2021. Dette er kun en endring i periodisering, og total budsjetttramme holdes uendret.

Del 3: Forslag til andre budsjettjusteringer.

Her omtales og begrunnes forslag til budsjettjusteringer som endrer finansieringsbildet, og eller vedtatt budsjetttramme. Budsjettjusteringene er i henhold til tabell 2,3,4 og 5 i rådmannens forslag til vedtak punkt 3. Det er valgt å dele opp budsjettjusteringene i flere tabeller for at det skal være mer oversiktlig.

P513 Åkra – erverv/infrastruktur/idrettshaller, endring av budsjetttramme.

Vedtatt netto budsjetttramme 157 mill. kroner.

Brutto budsjetttramme 174,8 mill. kroner.

Det er oppført ny dobbel idrettshall på Åkra, en for barneskole og ungdomsskole og en for videregående skole. Hallene ble åpnet og tatt i bruk januar 2020. Det gjenstår noen små kostnader i første del av 2021. Det vil bli gjennomført 1. års befarings for infrastrukturen av prosjektet sommeren 2021. Skjøtsel gjennomføres ut 2022. Det er budsjettet med 17,8 mill. i spillemidler knyttet til prosjektet. Det knyttes noe usikkerhet til når spillemidlene utbetales men det er estimert utbetaling i perioden 2022-2024. Basert på oppdatert prognose for gjenstående utgifter kan budsjetttrammen reduseres med 1,948 mill. kroner nå i 2021. Ny netto budsjetttramme for prosjektet blir da på 155,052 mill. kroner. Endringen medfører reduksjon i bruk av lån og reduksjon i kompensasjon for merverdiavgift.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Investeringer i anleggsmidler reduseres med 1 948 000 kroner.

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 390 000 kroner.

Bruk av lån reduseres med 1 558 000 kroner.

I bevilgninger – investering (2B) gjøres følgende endringer i 2021:

Budsjett for P513 Åkra – erverv/infrastruktur/idrettshaller reduseres med 1 948 000 kroner.

P512 Stangaland skole, innarbeide prosjektspesifikt tilskudd fra Kulturdepartementet

Vedtatt netto budsjetttramme 416 mill. kroner.

Brutto budsjetttramme 426 mill. kroner.

Det er søkt og innvilget tilskudd fra Kulturdepartementet knyttet til utvikling av Stangaland aktivitets- og forskerpark ved Stangaland skole. I henhold til søknad skal midlene benyttes til å etablere utomhus området for skolen som et aktivitetsområde for egenorganisert fysisk aktivitet, tilgjengelig for alle. Dette er en oppgradering av leveransen som allerede var avtalt i kontrakten for prosjektet. Tilskuddet er på totalt 4 mill. kroner, hvor 85 % er utbetalt i 2021 og resterende 15 % utbetales ved ferdigstilling i 2022. Tilskuddet innarbeides budsjettmessig ved at tilskudd fra andre (inntekt) økes med 4 mill. kroner og budsjettet for P512 Stangaland skole økes med 4 mill. kroner. Netto total budsjetttramme for prosjektet holdes da uendret på 416 mill. kroner, mens brutto budsjetttramme økes med 4 mill. kroner til 430 mill. kroner.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Investeringer i anleggsmidler økes med 3,4 mill. kroner

Kompensasjon for merverdiavgift økes med 0,68 mill. kroner.

Tilskudd fra andre økes med 3,4 mill. kroner.

Bruk av lån reduseres med 0,68 mill. kroner.

I bevilgninger – investering (2B) gjøres følgende endringer i 2021:

Budsjett for P512 Stangaland skole økes med 3,4 mill. kroner.

De resterende 15 % (0,6 mill. kroner) av tilskuddet innarbeides i budsjett 2022 i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031

Budsjettjustering salg av varige driftsmidler 2021.

P057 Opparbeidelse industrifelt.

Vedtatt budsjett 2021: -9,8 mill. kroner.

P990 Salg av kommunale utleieboliger.

Vedtatt budsjett 2021: -3 mill. kroner.

Det er i 2021 budsjettet med salg av varige driftsmidler på totalt 49,534 mill. kroner. Budsjettposten består av salg av boligfelt, industrifelt, kommunale utleieboliger, kommunal eiendom og kommunale bygg. Basert på oppdaterte prognoser per 1. tertial 2021 foreslår rådmannen å øke denne budsjettposten med 0,8 mill. i 2021. P057 Opparbeidelse industrifelt reduseres med 0,5 mill. kroner. Årsaken til justeringen er at det ble solgt et industrifelt på Veia øst sent i 2020, som var budsjettet solgt i 2021. I tillegg er det basert på nye prognoser oppjustert forventet salgsinntekt knyttet til et av industrifeltene som skal selges i 2021. P990 Salg av kommunale utleieboliger økes med 1,3 mill. kroner i forventede salgsinntekter i 2021. Økningen er knyttet til et salg januar 2021 som var budsjettet i 2020.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Salg av varige driftsmidler økes med 0,8 mill. kroner.

Avsetning til ubundet investeringsfond reduseres med 0,5 mill. kroner.

Bruk av lån reduseres med 1,3 mill. kroner.

P526 Beredskapssenter, korreksjon av budsjettet merverdiavgift.

Budsjett 2021: 3,5 mill. kroner.

Kommunens brannstasjoner blir utleid til Haugaland brann og redning IKS, hvor 25 % merverdiavgift skal inkluderes i utfakturert leiesum, jf. merverdiavgiftsloven § 3-11 bokstav k. Det er i vedtatt budsjett lagt til grunn at brannstasjonen er kompensasjonsberettiget for merverdiavgift. Siden brannstasjonen bygges for utleie, og at utfakturert leiesum skal inkludere 25 % merverdiavgift er investering i brannstasjonene fradragsberettiget for merverdiavgiften. Merverdiavgift for et prosjekt som har fradrag for inngående merverdiavgift skal regnskapsmessig registreres i balansen og ikke i investeringsregnskapet. Det innebærer at budsjettet skal være eksklusiv merverdiavgift. Rådmannen anbefaler derfor at budsjett 2021 (etter den årsavhengige budsjettjusteringen) korrigeres i henhold til dette, og at det korrigeres tilsvarende for resten av budsjetttrammene i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

Beredskapssenteret skal bestå av brannstasjon og legevakt. Den delen av investeringen som er knyttet til brannstasjonen er fradragsberettiget merverdiavgift, mens legevaktdelen er kompensasjonsberettiget for merverdiavgift. Foreløpig fordeling er satt til 79 % brannstasjon, 21 % legevakt. Det er da 2 765 000 kroner av budsjett 2021 som er avsatt til brannstasjonen. Nytt budsjett uten merverdiavgift blir på 2 212 000 kroner i 2021.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Investeringer i anleggsmidler reduseres med 553 000 kroner

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 553 000 kroner

I bevilgninger – investering (2B) gjøres følgende endringer i 2021:

Budsjett for P526 Beredskapssenter reduseres med 553 000 kroner.

P714 Brannstasjon Veavågen, korreksjon av budsjettet merverdiavgift.

Budsjett 2021: 1,437 mill. kroner.

Brannstasjon Veavågen er også budsjettert med utgangspunkt i at investeringen er kompensasjonsberettiget. Dette prosjektet er også fradragberettiget og budsjettrammen må derfor korrigeres på lik linje med P526 Beredskapssenter i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

Budsjett 2021 er i all hovedsak satt av til erverv av tomt. Kjøp av fast eiendom er utenfor merverdiavgiftsområdet og budsjettert merverdikompensasjon i 2021 korrigeres derfor. Budsjett 2021 holdes uendret, men finansieringen endres.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 287 000 kroner

Bruk av lån økes med 287 000 kroner.

P598 MO-senteret, korreksjon av budsjettert kompensasjon for merverdiavgift.

Vedtatt netto budsjettramme 72,5 mill. kroner.

Brutto budsjettramme 81 mill. kroner.

I rådmannens forslag til investeringsbudsjett 2021-2030 var P598 MO-senteret periodisert med hele budsjettrammen i 2021. Budsjettmidlene var knyttet til kjøp av eiendom, så det var derfor ikke budsjettert kompensasjon for merverdiavgift. I forbindelse med kommunestyrets vedtak ble budsjettmidlene knyttet til MO-senteret skjøvet ut i tid, fra 2021 til 2022, med unntak av 1 mill. kroner som skulle stå igjen i 2021. Når budsjettmidlene skulle flyttes fra 2021 til 2022 ble kode for kompensasjon for merverdiavgift brukt ved en feil på deler av budsjettjusteringen. Budsjettrammen for 2021 er i samsvar med kommunestyrets vedtak, men grunnet feil knyttet til merverdiavgiften er det feil i finansieringen. Det må derfor gjøres en korreksjon slik at finansieringen blir i samsvar med forutsetningene i prosjektet. Dette har ingen konsekvenser for totalrammen på prosjektet.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Kompensasjon for merverdiavgift økes med 7,9 mill. kroner.

Bruk av lån reduseres med 7,9 mill. kroner.

P475 Turveier Vea, korreksjon av budsjettert merverdiavgift.

Det ble i forbindelse med rebudsjettering fra 2020 til 2021, *KST sak 11/21 Budsjettoppfølgning investering 3. tertial 2020 – rebudsjettering 2021*, budsjettert med feil momskompensasjon. Deler av rebudsjetteringen var knyttet til planlagt grunnerverv, som er uten merverdiavgift, men ble ved en feil kontert med merverdiavgift. Rådmannen foreslår at feilen nå rettes opp. Vedtatt budsjettramme holdes uendret.

I bevilgningsoversikt - investering (2A) gjøres følgende endringer i 2021:

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 80 000 kroner

Bruk av lån økes med 80 000 kroner.

Aksjepost Haugaland kraft, reversere budsjettmessig vedtak.

Rådmannen viser til sak 7/21 Utøvelse av forkjøpsrett til aksjer i Haugaland Kraft as behandlet 8. februar 2021. Kommunestyret vedtok i saken:

1. Karmøy kommune utøver (ubetinget) forkjøpsrett for samtlige 19 141 293 aksjer i Haugaland Kraft AS, solgt fra Fjeldberg Kraftlag AS til HitecVision.

5. Det gjøres følgende endringer i bevilgningsoversikt – investering (2A):

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper: 365 000 000 kroner

Salg av finansielle anleggsmidler: -365 000 000 kroner.

Den 26.2.2021 ble det inngått en aksjekjøpsavtale om at salget av Fjelberg Kraftlag sine aksjer i Haugaland kraft as skal gjennomføres direkte mellom Fjelberg Kraftlag og Haugaland Kraft as., det vil si en forenklet transaksjon. Den forenklete transaksjonen gir et tilsvarende sluttresultat som planlagt prosess med salg av et antall aksjer tilsvarende aksjene fra Karmøy og Haugesund Kommune til Haugaland Kraft. Aksjene overdras altså direkte fra Fjelberg Kraftlag til Haugaland Kraft mot betaling av 365 mill. kroner, og uten heftelser. Haugaland Kraft har fullmakt til å erverve aksjene ihht aksjeloven, p9-3, og generalforsamlingsvedtak av 30.april 2020.

Vedtaket fra kommunestyret 8. februar 2021 er med bakgrunn i dette ikke lenger aktuelt og vedtatte endringer i bevilgningsoversikt investering (2A) reverseres i sin helhet.

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endring i 2021:

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper reduseres med 365 mill. kroner

Salg av finansielle anleggsmidler reduseres med -365 mill. kroner.

Del 4: Endring av låneopptak 2021

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering. En av hensiktene med reglementet er å tydeliggjøre realistisk investeringsnivå i perioden. Som følge av oppdaterte prognoser er årsbudsjettet knyttet til mange prosjekt foreslått redusert i 2021, som omtalt tidligere i saken. Slike årssavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til realistisk årsbudsjett. Total budsjetttramme som er vedtatt for prosjektene vil fortsatt være gjeldene, men årsbudsjettene justeres i samsvar med forventet fremdrift i prosjektene.

Tilsvarende må også finansieringen oppdateres i tråd med dette. Rent konkret betyr endringene som er foreslått i årsbudsjett per 1. tertial at det er behov for mindre finansiering i 2021. En konsekvens av dette er at bruk av lånemidler går ned. I veileder til budsjettering av investeringer står det at "*De obligatoriske oversiktene viser bruk av lån og ikke selve låneopptaket. Ved vedtak om årets budsjett har kommunestyret bestemt hvor mye som kan brukes av lånemidler i året, men dette behøver ikke nødvendigvis innebære nye låneopptak. Kommunen kan allerede ha ubrukte lånemidler som kan benyttes til finansiering av investeringene. Låneopptak må derfor formelt vedtas i et eget kommunestyrevedtak, eller spesifiseres særskilt i budsjettvedtaket*".

Bruk av disposisjonsfond til å finansiere investeringer

Karmøy kommune hadde et samlet netto avvik fra budsjett i 2020 på 64,6 mill. kroner. Dette mindreforbruket ble satt av til disposisjonsfond, i samsvar med gjeldende regnskapsregler. Kommunen har et vedtatt mål på hvilken størrelse disposisjonsfondet minst bør være. I de siste vedtatte økonomiplanene er det lagt opp til å benytte overskytende disposisjonsfond til å finansiere investeringer, og på den måten dempe lånegjeldsveksten. Rådmannen viser til at gjeldende økonomiplan er vedtatt med nye innsparingskrav i drift i 2022, og med et netto driftsresultatet som ligger under vedtatt måltall. Rådmannen foreslår at det nevnte mindreforbruket i 2020 benyttes som finansiering av investeringsbudsjettet, og at låneopptaket reduseres tilsvarende. Dette vil medføre at kommunens utgifter til betjening av gjeld isolert sett vil reduseres, og på den måten også bidra til å redusere innsparingsbehovene i økonomiplanen for 2022 og fremover.

I bevilgningsoversikt - drift (1A) gjøres følgende endringer:

Overføring til investering økes med 64,6 mill. kroner.

Netto bruk av disposisjonsfond endres med -64,6 mill. kroner (økt bruk av fond)

I bevilgningsoversikt – investering (2A) gjøres følgende endringer:

Overføring fra drift økes med - 64,6 mill. kroner

Bruk av lån reduseres med 64,6 mill. kroner.

Låneopptak 2021

Gjeldende vedtak om låneopptak for 2021 ble behandlet i kommunestyret 14. desember, sak 176/20 Handlingsprogram 2021-2024 med årsbudsjett og økonomiplan, og er på samlet 697 397 000 kroner.

Forslag om nytt låneopptak for 2021 er basert på foreslåtte endringer per 1. tertial og bruk av ubrukte lånemidler til generelle investeringer fra 2020 på 91,692 mill. kroner og ubrukte lånemidler til startlån på 4,574 mill. kroner. Samlet behov for låneopptak i 2021 er på 367 659 000 kroner.

Revidert låneopptak for 2021 blir da:

Til finansiering av generelle investeringer	53 870 000 kroner
Til finansiering av VAR-investeringer	247 989 000 kroner
Til finansiering av startlån til videre utlån	50 000 000 kroner
Sum låneopptak	351 859 000 kroner

Prosjektrapport

Prosjektrapport med status på alle aktive investeringsprosjekt er vedlagt saken. Prosjektrapporten gir status på total budsjettramme, årsbudsjett, fremdrift og annen relevant informasjon.

Forklaring til rapportens kolonner:

Bevilgningstype – inndeling i de tre bevilgningstypene ordinære investeringsprosjekt, årsbevilgning og planprosjekt, i henhold til vedtatt økonomireglement investering.

Prosjektspesifikk budsjettert inntekt – referer til forventet inntekt knyttet til det enkelte prosjekt.

Netto budsjettert prosjekt utgift – viser til vedtatt budsjettramme. Dette er brutto utgift minus prosjektspesifikk inntekt.

Brutto budsjettert prosjekt utgift – henviser til utgiftsbudsjettet på det enkelte prosjekt.

Akkumulert regnskap per 1.tertial 2021 – Sum regnskap tidligere år og frem til og med 1 tertial 2021.

Akkumulert budsjett t.o.m 2021 – Sum budsjett tidligere år pluss budsjett 2021.

Årsbudsjett 2021, inkl. endringer – Vedtatt budsjett 2021, oppdatert for vedtatte endringer gjennom året.

Regnskap 2021 per 1.tertial – Regnskap for 2021, januar-april.

Prognose forbruk 2021 – Forventet forbruk for hele 2021.

Vedlegg:

Investeringsrapport 1 tertial 2021