



Saksbehandler: Helga Lien

Kommunedirektør/rådmann: Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
084/21	Formannskapet	27.09.2021
106/21	Kommunestyret	18.10.2021

Budsjettoppfølgning investering 2. tertial 2021

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Rådmannens budsjettoppfølgning per 2. tertial 2021 tas til orientering
2. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 1: Årsavhengige budsjettjusteringer.
3. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 2: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og tabell 3: Budsjettjustering årsbevilgning.
4. Det foretas budsjettendring i henhold til tabell 4: Investeringsprosjekt som avsluttes.
5. Oppdatert bevilgningsoversikt - investering (2A) i tabell 5 tas til orientering.
6. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2021, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølgning investering 2. tertial 2021.

Låneopptak 2021

Til finansiering av generelle investeringer

0 kroner

Til finansiering av VAR-investeringer

175 800 000 kroner

Til finansiering av startlån til videre utlån

90 000 000 kroner

Sum låneopptak

265 800 000 kroner

Vedtakspunkt 2. Årsavhengig budsjettjustering

Tabell 1. Årsavhengig budsjettjustering

Investeringsprosjekt		Beløp
P585 RESERVESTRØM	kr	-1 300 000
P717 KJØP AV EIENDOM	kr	-5 000 000
P524 SKUDENES BARNEHAGE - VANN/AVLØPSKRAV	kr	-500 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	kr	-1 125 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	kr	-34 000 000
P517 SOLHEIMTUNET	kr	-5 452 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT (redusert inntekt)	kr	6 000 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	kr	-1 000 000
P495 FERKINGSTAD BOLIGFELT	kr	-400 000
P550 AMLANDSFELTET BF	kr	-400 000
P526 BEREDSKAPSENTER, BRANN	kr	-1 087 000
P526 BEREDSKAPSENTER, LEGE	kr	-360 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	kr	-937 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	kr	-8 459 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER (inntekt)	kr	-5 300 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK (utgift)	kr	-1 500 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	kr	-2 920 000
P475 TURVEIER VEA (utgift)	kr	-6 231 000
P475 TURVEIER VEA (inntekt)	kr	268 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	kr	-17 000 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	kr	-2 000 000
P563 TOSTEMVEG	kr	-3 486 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	kr	-4 750 000
P512 STANGALAND SKOLE	kr	-10 000 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	kr	-2 500 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	kr	-2 000 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr	-13 422 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	kr	-350 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	kr	1 155 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-31 207 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	kr	-3 400 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-18 815 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	kr	-1 150 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	kr	-500 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	kr	-2 927 000
Sum redusert finansieringsbehov	kr	-182 055 000
Redusert MVA - kompensasjon	kr	13 096 000
Redusert bruk av lån selvsinvesteringer	kr	72 189 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer	kr	102 770 000
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond (P056 Boligfelt)	kr	-6 000 000

Vedtakspunkt 3. Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og budsjettjustering årsbevilgning.

Tabell 2. Budsjettjustering salg av varige driftsmidler

Investeringsprosjekt	Vedtatt budsjett 2021		Endring 2021		Nytt budsjett 2021	
P989 SALG KOMMUNALE BYGG	kr	-6 500 000	kr	1 500 000	kr	-5 000 000
P990 SALG AV KOMMUNALE UMLEIEBOLIGER	kr	-4 300 000	kr	-2 200 000	kr	-6 500 000
P000 STED IKKE ANGITT	kr	-	kr	-820 000	kr	-820 000
Sum redusert finansieringsbehov			kr	-1 520 000		
Redusert bruk av lån			kr	1 520 000		

Tabell 3. Budsjettjustering årsbevilgning

Investeringsprosjekt	Vedtatt budsjett 2021		Endring 2021		Nytt budsjett 2021	
P998 EGENKAPITLINNSKUDD KLP	kr	8 000 000	kr	-2 047 000	kr	5 953 000
Sum redusert finansieringsbehov			kr	-2 047 000		
Redusert bruk av lån			kr	2 047 000		

Vedtakspunkt 4. Investeringsprosjekt som avsluttes.

Tabell 4. Investeringsprosjekt som avsluttes

(Budsjettavvik: negativt fortegn = merforbruk)

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021		Regnskap 2021		Budsjettavvik	
P543 EK-INNSKUDD OPPLEV AVALDSNES AS	kr	1 000 000	kr	-	kr	1 000 000
P594 SAMFERDSELSPROSJEKTER PÅ NORHEIM	kr	1 964 000	kr	1 968 000	kr	-4 000
Sum redusert finansieringsbehov					kr	-996 000
Økt MVA-kompensasjon					kr	-1 000
Redusert bruk av lån					kr	997 000

Vedtakspunkt 5. Oppdatert bevilgningsoversikt – investering (2A)

Tabell 5. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.

Budsjett 2021 - etter 2 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	580 741	382 341	175 800	9 768	10 442	-	2 390
Tilskudd til andres investeringer	2 450	2 450	-	-	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	10 235	10 235	-	-	-	-	-
Utlån av egne midler	1 842	1 842	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	595 268	396 868	175 800	9 768	10 442	-	2 390
Kompensasjon for merverdiavgift	-73 050	-71 176	-	-1 384	-490	-	-
Tilskudd fra andre	-18 112	-14 925	-	-	-	-	-3 187
Salg av varige driftsmidler	-30 204	-30 204	-	-	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-267 492	-78 244	-175 800	-4 293	-9 952	-	797
Sum investeringsinntekter	-388 858	-194 549	-175 800	-5 677	-10 442	-	-2 390
Videreutlån	94 574	-	-	-	-	94 574	-
Bruk av lån til videreutlån	-94 574	-	-	-	-	-94 574	-
Avdrag på lån til videreutlån	15 000	-	-	-	-	15 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-15 000	-	-	-	-	-15 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-57 481	-57 481	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-148 929	-144 838	-	-4 091	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-206 410	-202 319	-	-4 091	-	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-	-	-

Formannskapet 27.09.2021:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

FSK- 084/21 Vedtak:

1. Rådmannens budsjettoppfølging per 2. tertial 2021 tas til orientering
2. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 1: Årsavhengige budsjettjusteringer.
3. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 2: Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og tabell 3: Budsjettjustering årsbevilgning.
4. Det foretas budsjettendring i henhold til tabell 4: Investeringsprosjekt som avsluttes.
5. Oppdatert bevilgningsoversikt - investering (2A) i tabell 5 tas til orientering.
6. Kommunestyret godkjenner revidert låneopptak for 2021, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølging investering 2. tertial 2021.

Låneopptak 2021

Til finansiering av generelle investeringer	0 kroner
Til finansiering av VAR-investeringer	175 800 000 kroner
Til finansiering av startlån til videre utlån	90 000 000 kroner
Sum låneopptak	265 800 000 kroner

Vedtakspunkt 2. Årsavhengig budsjettjustering

Tabell 1. Årsavhengig budsjettjustering

Investeringsprosjekt		Beløp
P585 RESERVESTRØM	kr	-1 300 000
P717 KJØP AV EIENDOM	kr	-5 000 000
P524 SKUDENES BARNEHAGE - VANN/AVLØPSKRAV	kr	-500 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	kr	-1 125 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	kr	-34 000 000
P517 SOLHEIMTUNET	kr	-5 452 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT (reduisert inntekt)	kr	6 000 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	kr	-1 000 000
P495 FERKINGSTAD BOLIGFELT	kr	-400 000
P550 AMLANDSFELTET BF	kr	-400 000
P526 BEREDSKAPSENTER, BRANN	kr	-1 087 000
P526 BEREDSKAPSENTER, LEGE	kr	-360 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	kr	-937 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	kr	-8 459 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER (inntekt)	kr	-5 300 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK (utgift)	kr	-1 500 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	kr	-2 920 000
P475 TURVEIER VEA (utgift)	kr	-6 231 000
P475 TURVEIER VEA (inntekt)	kr	268 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	kr	-17 000 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	kr	-2 000 000
P563 TOSTEMVEG	kr	-3 486 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	kr	-4 750 000
P512 STANGALAND SKOLE	kr	-10 000 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	kr	-2 500 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	kr	-2 000 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr	-13 422 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	kr	-350 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	kr	1 155 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-31 207 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	kr	-3 400 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	kr	-18 815 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	kr	-1 150 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	kr	-500 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	kr	-2 927 000
Sum redusert finansieringsbehov	kr	-182 055 000
Redusert MVA - kompensasjon	kr	13 096 000
Redusert bruk av lån selvskostinvesteringer	kr	72 189 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer	kr	102 770 000
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond (P056 Boligfelt)	kr	-6 000 000

Vedtakspunkt 3. Budsjettjustering salg av varige driftsmidler og budsjettjustering årsbevilgning.

Tabell 2. Budsjetjustering salg av varige driftsmidler

Investeringsprosjekt	Vedtatt budsjett 2021		Endring 2021		Nytt budsjett 2021	
P989 SALG KOMMUNALE BYGG	kr	-6 500 000	kr	1 500 000	kr	-5 000 000
P990 SALG AV KOMMUNALE UTEIEBOLIGER	kr	-4 300 000	kr	-2 200 000	kr	-6 500 000
P000 STED IKKE ANGITT	kr	-	kr	-820 000	kr	-820 000
Sum redusert finansieringsbehov			kr	-1 520 000		
Redusert bruk av lån			kr	1 520 000		

Tabell 3. Budsjetjustering årsbevilgning

Investeringsprosjekt	Vedtatt budsjett 2021		Endring 2021		Nytt budsjett 2021	
P998 EGENKAPITLINNSKUDD KLP	kr	8 000 000	kr	-2 047 000	kr	5 953 000
Sum redusert finansieringsbehov			kr	-2 047 000		
Redusert bruk av lån			kr	2 047 000		

Vedtakspunkt 4. Investeringsprosjekt som avsluttes.

Tabell 4. Investeringsprosjekt som avsluttes

(Budsjetttavik: negativt fortegn = merforbruk)

Investeringsprosjekt	Budsjett 2021		Regnskap 2021		Budsjettavvik	
P543 EK-INNSKUDD OPPLEV AVALDSNES AS	kr	1 000 000	kr	-	kr	1 000 000
P594 SAMFERDSELSPROSJEKTER PÅ NORHEIM	kr	1 964 000	kr	1 968 000	kr	-4 000
Sum redusert finansieringsbehov					kr	-996 000
Økt MVA-kompensasjon					kr	-1 000
Redusert bruk av lån					kr	997 000

Vedtakspunkt 5. Oppdatert bevilgningsoversikt – investering (2A)

Tabell 5. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.

Budsjett 2021 - etter 2 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	580 741	382 341	175 800	9 768	10 442	-	2 390
Tilskudd til andres investeringer	2 450	2 450	-	-	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	10 235	10 235	-	-	-	-	-
Utlån av egne midler	1 842	1 842	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	595 268	396 868	175 800	9 768	10 442	-	2 390
Kompensasjon for merverdiavgift	-73 050	-71 176	-	-1 384	-490	-	-
Tilskudd fra andre	-18 112	-14 925	-	-	-	-	-3 187
Salg av varige driftsmidler	-30 204	-30 204	-	-	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-267 492	-78 244	-175 800	-4 293	-9 952	-	797
Sum investeringsinntekter	-388 858	-194 549	-175 800	-5 677	-10 442	-	-2 390
Videreutlån	94 574	-	-	-	-	94 574	-
Bruk av lån til videreutlån	-94 574	-	-	-	-	-94 574	-
Avdrag på lån til videreutlån	15 000	-	-	-	-	15 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-15 000	-	-	-	-	-15 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-57 481	-57 481	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-148 929	-144 838	-	-4 091	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-206 410	-202 319	-	-4 091	-	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-	-	-

Saken gjelder:

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på investeringene 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 2. tertial 2021
- I del 2 gjennomgås forslag til årsavhengige budsjettjusteringer.
- I del 3 gjennomgås forslag til andre budsjettjusteringer.
- I del 4 omtales prosjekt som avsluttes.
- I del 5 omtales forslag til endret låneopptak for 2021.

Del 1: Hovedbildet knyttet til kommunens investeringsportefølje per 2. tertial 2021

Kommunen har i 2021 i overkant av 80 aktive investeringsprosjekt. Regnskapsførte utgifter (investeringer i varige driftsmidler) er på 206 mill. kroner per 2. tertial 2021. Dette utgjør 27 % av det totale investeringsbudsjettet for 2021, som er på 764 mill. kroner. I 2020 var sammenlignbart realisert investeringsnivå i kommunen på 383 millioner kroner for hele året. Det er da sett bort fra regnskapsførte justeringsavtaler.

Investeringsbudsjett 2021 består av opprinnelig budsjett 2021, ubrukte budsjettmidler fra 2020 som er rebudsjettet i 2021 og endringer vedtatt i forbindelse med budsjettoppfølging investering per 1.tertial 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, Skudeneshavn sykehjem, ny gjenvinningsstasjon og hovedplanene vann, avløp og avfall. I tillegg er man i planleggingsfasen/utredning på flere store prosjekt som byutvikling, brannstasjon Veavågen, beredskapssenter, 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, selv etter justeringer vedtatt i forbindelse med budsjettoppfølging investering per 1.tertial. Noen prosjekt har forsinket fremdrift og ferdigstilling i forhold til tidligere plan, og avsatte budsjettmidler må flyttes ut av den grunn. Andre prosjekt opprettholder planlagt ferdigstilling mens periodisering av budsjettet viser seg å avvike fra oppdatert betalingsplan. Rådmannen foreslår derfor i sakens del 2 en årsavhengig budsjettjustering på – 182,055 mill. kroner. Årsaken til den årsavhengige budsjettjusteringen er omtalt per prosjekt i vedlagt prosjektrapport. I tillegg omtales de største endringene også i sakens del 2.



P568 Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen

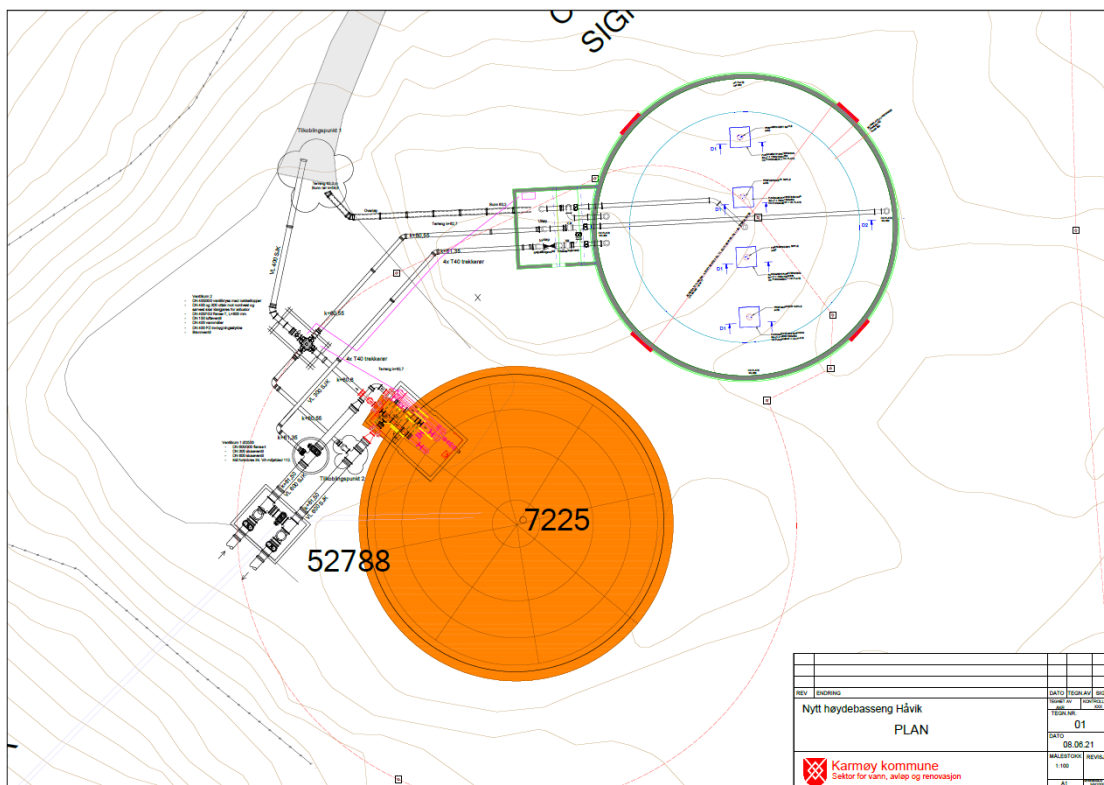
Ny gjenvinningsstasjon Borgaredalen skal ivareta nye myndighetskrav til blant annet materialgjenvinning i overgang til sirkulærøkonomien. Stasjonen skal gi en bedre kundeopplevelse, og svare på renovasjonsstrategiens tre hovedmål om kraftig forbedring av miljøaspektet, det skal være enkelt å sortere rett, og kostnadseffektive løsninger. Prosjektet vil i tillegg redusere risiko relatert til HMS på grunn av bedre fysisk skille mellom driftspersonell og kunder, og logistikken for kundene vil få en bedre flyt.

Forprosjektet er nå ferdigstilt, og detaljprosjekteringen starter opp høsten 2021. Planlagt ferdigstillelse er årsskiftet 2022 / 2023.



P559 Skudeneshavn sykehjem

Skudeneshavn sykehjem er et omsorgssenter bestående av 32 sykehjemsplasser og 8 heldøgnsomsorgsboliger. Sykehjemmet skal plasseres på den samme tomten hvor det tidligere sykehjemmet stod, og har Skudeneshavn ungdomsskole og Alderspensjonatet som nærmeste naboer. Prosjekteringsfasen er ferdigstilt, kontrakt for totalentreprise er signert og det planlegges oppstart på byggeplass oktober 2021, med planlagt overtagelse av bygget desember 2022.



P610 Hovedplan vann (Planprosjekt 2021-2027) – Håvik høydebasseng

Prosjektet er et underprosjekt av Hovedplan vann. Dagens høydebasseng på Håvik er et gjennomstrømningsbasseng som forsyner videre til hele Nord-Karmøy og Fastlandet. Gjennomsnittlig gjennomstrømning overstiger dagens kapasitet og det er vurdert hensiktsmessig å utvide kapasiteten ved å bygge nytt tilleggssasseng plassert ved siden av eksisterende basseng. Prosjekteringsfasen er ferdigstilt og det planlegges for utlysning av prosjektet høst 2021. Anleggsperioden vil bli i tidsperioden 2021-2022.



P720 Skudeneshavn brannstasjon – ombygging/tilbygg

Prosjektet omfatter ombygging av eksisterende bygningsmasse og oppføring av tilbygg ved Skudeneshavn brannstasjon. Brannstasjonen vil få garderobeforhold, inneklima og nødvendige fasiliteter som tilfredsstiller dagens krav til arbeidsmiljø for brannmannskapene. Prosjektet er i gjennomføringsfasen og nærmer seg ferdigstillelse. Planlagt overtagelse av bygget er i løpet av høsten 2021.

Del 2: Årsavhengig budsjettjustering

Rådmannen viser til forslag til årsavhengig budsjettjustering for 2021 i vedtakspunkt 2, tabell 1 innledningsvis. Det foreslås her at 182 055 000 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:

P511 Planleggingsmidler, langtidsplass, omsorgstun mv. fastlandet

Budsjett 2021: 35 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: -34 mill. kroner

Prosjektet gjelder planlegging og tomteerverv knyttet til det som ofte blir omtalt som Spanne seniorlandsby. Det er tidligere vedtatt at det skal gjennomføres ekspropriasjon for å få erverve grunn til utbyggingen. Grunnervervsprosessen gjennomføres med kommunens juridiske kompetanse med støtte fra advokatfirma Tofte DA. Prosessen tar noe lengre tid enn tidligere antatt men ble startet opp 1. kvartal 2021 og forventes å være gjennomført i løpet av 2022. Det er knyttet usikkerhet til kostnadene til grunnerverv, som vil bli bestemt av retten ved en skjønnsvurdering. Hoveddelen av budsjett 2021 trekkes ut og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

P578 Digitalisering/pasientsikringsanlegg

Brutto budsjett 2021: 13,684 mill. kroner

Budsjettert investeringstilskudd 2021: - 5,225 mill. kroner

Netto budsjett 2021: 8,459 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: -8,459 mill. kroner

Budsjett 2021 består av budsjetterte utgifter og inntekter. Inntektene er investeringstilskudd fra Husbanken. Installasjon og oppstart av nye pasientsignalanlegg på Storesund, Kopervik og Norheim bu- og behandlingsheim ble ferdigstilt våren 2021. Ikke alle utgiftene knyttet til Norheim og Storesund er kostnadsført enda. Det forventes at husbanktilskudd knyttet til Storesund og Norheim vil inntektsføres innværende år. Rammeavtalen som er brukt i prosjektet er i ferd med å utløpe og det må gjøres ny anskaffelse. Dette medfører en liten forsinkelse i forhold til fremdrift. Det jobbes for at arbeidet på gjenstående sykehjem, Åkra, Fredheim og Veia 1, kommer i gang i løpet av våren 2022. Det forventes at utgifter og inntekter i år vil være omtrent likt. Prognosen settes derfor til 0 kroner. Resterende budsjett 2021 trekkes ut og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsbudsjett 2022-2031.

P475 Turveier Veia

Budsjett 2021: 6,332 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: - 5,963 mill. kroner

Gjennomføring av prosjektet er avhengig av grunnerverv. Det meste av grunnerverv er nå på plass, med unntak av en eiendom. Denne eiendommen har flere eiere, noe som gjør ervervet noe mer komplisert. Det jobbes for at siste grunnerverv skal ferdigstilles så fort som mulig. For 2021 vil det påløpe utgifter til grunnerverv, oppmåling/tinglysning og eventuelt begynnende arbeid med teknisk plan. Resterende budsjettmidler trekkes ut i 2021 og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

P559 Skudeneshavn sykehjem

Budsjett 2021: 47 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: -17 mill. kroner

Skudeneshavn sykehjem er planlagt med 32 sykehjemsplasser og 8 omsorgsboliger. Sykehjemmet plasseres på den samme tomten hvor det tidligere sykehjemmet var oppført. Overtagelse bygg er planlagt 4. kvartal 2022, og det er et mål at prosjektet skal kunne løses innenfor vedtatt totalramme. Investeringsprosjektet forventes ikke ferdigstilt før 2023 grunnet arbeid etter byggets overtagelse. Dette er relatert til løst inventar, elektronisk legemiddelsystem og prøvedrift. Prosjektering og beslutningspunkt 2 er ferdigstilt tidlig 2021 og konkurranse ble lagt ut på anbud 1. tertial 2021. Kontrakt med entreprenør ble signert juli 2021 og det er planlagt byggestart andre halvdel 2021. Betalingsplan er oppdatert og deler av budsjett 2021 trekkes derfor ut og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

P569 Hovedplan avfall

Budsjett 2021: 15,922 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: -13,422 mill. kroner

Midler hovedplan avfall er i 2021 i hovedsak knyttet til tre prosjekter; 1. Nytt ledningsanlegg overvann deponi i Borgaredalen miljøpark. 2. Avslutning etappe 1 deponi i Borgaredalen. 3. Strøm til Borgaredalen miljøpark. Prosjektering av "Separering av sigevann og overvann" er i gang, men for å få synergi med bygging av ny gjenvinningsstasjon forventes ikke utgifter utover prosjektering før 2022. Midler til underprosjekt "avslutning av deponi 1" flyttes også til 2022. Krav til avslutningen foreligger nå endelig fra Statsforvalteren, og prosjektering er igangsatt. Oppgraderingsbehovet for strømanlegget er kartlagt, og arbeidet forventes utført i forbindelse med de store anleggsarbeidene i 2022. Deler av budsjett 2021 trekkes derfor ut og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

P610 Hovedplan vann/P603 Hovedplan avløp

P610 budsjett 2021: 77,081 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: -31,207 mill. kroner

P603 budsjett 2021: 67,176 mill. kroner

Årsavhengig budsjettjustering 2. tertial 2021: -18,815 mill. kroner

P610: Tilbudsinnhenting på konkurransegrunnlag for flere prosjekter med vann har forskjøvet seg fra å være klar før sommerferie til etter sommerferie. Dette gjelder prosjektene: Vannledning Øvre Eide (del av ny hovedledning til Kopervik), Vannledning i Rådhusgata, Vannledning på Heiå og vannledning Salhus. Nytt høydebasseng Håvik er flyttet til 2022. Årsaken er den samme som rapportert i 1. tertial: ressurser i konsulentfirma, interne mannskapsressurser som ikke er på plass (tar lang tid å rekruttere rett personell) Deler av budsjett 2021 trekkes derfor ut og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

P603: Det er per 2. tertial ytterligere forsinkelse i underprosjekter pga. endringer og avklaringsbehov i prosjekteringsfase. Samarbeidsprosjekter med Rogaland Fylkeskommune har blitt ytterligere forsinket. Prosjekter som ligger inne i 2021 vil få oppstart, men kommer senere i gang enn planlagt og derfor lavere kostnad i 2021. Overføring fra 2021 til 2022 vil resultere i et høyt aktivitetsnivå i 2022 i utførelsesfasen. Følgende prosjekter er forsinket: Vågen Kopervik del II, Rådhusvegen, Heiå og Bø til Salhus. Deler av budsjett 2021 trekkes ut og innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

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 og 3 i rådmannens forslag til

vedtak punkt 3. Det er valgt å dele opp budsjettjusteringene i to tabeller for at det skal være mer oversiktlig.

Budsjettjustering salg av varige driftsmidler 2021

Det er per 2 tertial 2021 budsjettert med salg av varige driftsmidler på til sammen 34,7 mill. kroner. Budsjettposten består av salg av boligfelt, industrifelt, kommunale utleieboliger, kommunal eiendom og bygg. Salg av boligfelt reduseres med 6 mill. kroner grunnet forsinket fremdrift i noen av boligfeltutbyggingsprosjektene. Dette er en såkalt årsavhengig (se tabell 1. Årsavhengig budsjettjustering) budsjettjustering hvor budsjetterte inntekter i sin helhet innarbeides i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031. Sett bort fra den årsavhengige budsjettjusteringen foreslår rådmannen, basert på oppdaterte prognoser per 2 tertial 2021, å øke budsjettposten «salg av varige driftsmidler» med 1,52 mill. kroner i 2021. Årsaken til justeringen gjelder økte inntekter knyttet til salg av kommunale utleieboliger, en reduksjon av budsjettert inntekt knyttet til salg av kommunale bygg og en teknisk budsjettjustering knyttet til vedtatt salg av Stavakaiaen, samt salg av mindre tilleggsarealer.

Se «tabell 2. Budsjettjustering salg av varige driftsmidler» i rådmannens forslag til vedtak innledningsvis.

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

Salg av varige driftsmidler økes med 1,52 mill. kroner.

Bruk av lån reduseres med 1,52 mill. kroner.

P998 Egenkapitalinnskudd KLP

Budsjett 2021, 8 mill. kroner

Regnskap 2021, 5,953 mill. kroner

KLP er et kundeeid selskap, noe som betyr at Karmøy kommune er med på eiersiden og er med på å stille egenkapital i selskapet. Forsikringsselskaper som KLP er underlagt krav til kapitaldekning, det vil si at egenkapitalen i selskapet skal stå i et visst forhold til kundekapitalen (selskapets eiendeler/aktiva). Fordi KLP sitt forsikringsfond vokser, vokser også kravet til egenkapital. KLP har derfor jevnlig behov for tilførsel av egenkapital. Dette er ikke en kostnad, men en form for sparing/investering, og blir derfor ført i investeringsregnskapet. Kommunens årlige bidrag varierer litt fra år til år. Det er i år et mindreforbruk på 2,047 mill. kroner. Rådmannen foreslår at ubrukte budsjettmidler i 2021 trekkes inn og at bruk av lån reduseres tilsvarende.

Se «tabell 3. Budsjettjustering årsbevilgning» i rådmannens forslag til vedtak innledningsvis.

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

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper reduseres med 2,047 mill. kroner.

Bruk av lån reduseres med 2,047 mill. kroner.

Del 4: Prosjekt som avsluttes

Her omtales prosjekt som skal avsluttes i henhold til tabell 4, vedtakspunkt 4 innledningsvis.

P543 EK-innskudd opplev Avaldsnes AS

Budsjetttramme, 2 mill. kroner

Regnskap, 1 mill. kroner

Det ble i 2015 bevilget 2 mill. kroner til egenkapitalinnskudd i Opplev Avaldsnes AS. 1 mill. kroner ble utbetalt samme år. Resterende bevilgning ble holdt igjen i påvente av ny selskapsstrategi. Rådmannen viser til kommunestyret 28.6.2021, sak 75/21 Helhetlig organisering og ledelse av Historiske Avaldsnes, hvor det ble vedtatt å gjennomføre en virksomhetsoverdragelse av Opplev Avaldsnes og organisere det historiske Avaldsnes som et kommunalt virksomhetsområde i

Oppvekst og kulturretaten. Med bakgrunn i dette er behov for egenkapitalinnskudd bortfalt. Det foreslås derfor at resterende bevilgning trekkes inn og at prosjektet avsluttes.

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

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper reduseres med 1 mill. kroner.

Bruk av lån reduseres med 1 mill. kroner.

P594 Samferdselsprosjekt på Norheim

Brutto budsjettramme, 2,637 mill. kroner

Netto budsjettramme, 0,527 mill. kroner

Regnskap, 0,531 mill. kroner

Prosjektet er finansiert gjennom tilskuddsmidler fra staten knyttet til Korona, mottatt i 2020. Netto budsjettramme tilsvarer budsjettert merverdiavgift, som er kompensasjonsberettiget. Det er opparbeidet droppsone for skole og idrett, oppmerket parkeringsplass, gangvei.

Tilbakemeldingene fra lokalmiljøet på Norheim er gode. Prosjektet er nå ferdigstilt og avsluttes med et lite merforbruk på 4 000 kroner.

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

Investeringer i varige driftsmidler økes med 4 000 kroner.

Kompensasjon for merverdiavgift økes med 1 000 kroner.

Bruk av lån økes med 3 000 kroner.

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

Budsjett for P594 Samferdselsprosjekt på Norheim økes med 4 000 kroner.

Del 5: 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 årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til realistisk årsbudsjett. Total budsjettramme 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 2. 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*".

Låneopptak 2021

Gjeldende låneopptak for 2021 er knyttet til to ulike vedtak i kommunestyret. Sak 48/21

Budsjettoppfølging investering 1. tertial 2021 behandlet 21. juni 2021, og sak 73/21 Startlån –

Ekstra låneopptak i 2021 – Avsetting til tapsfond for startlån behandlet 28. juni 2021.

Forslag om nytt låneopptak for 2021 er basert på foreslåtte endringer per 2. 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 265 800 000 kroner.

Låneopptak 2021	Vedtatt låneopptak per 1. tertial		KST 73/21 Startlån - Endringer foreslått ekstra låneopptak per 2. tertial		Redusert bruk av disposisjonsfond		Revidert låneopptak 2021 per 2.tertial
Til finansiering av generelle investeringer	kr	53 870 000	kr	-107 334 000	kr	53 464 000	kr -
Til finansiering av VAR- investeringer	kr	247 989 000	kr	-72 189 000			kr 175 800 000
Til finansiering av startlån til videre utlån	kr	50 000 000	kr 40 000 000	kr -			kr 90 000 000
Sum låneopptak	kr	351 859 000	kr 40 000 000	kr -179 523 000	kr	53 464 000	kr 265 800 000

Økonomireglement investering, punkt 4. Finansiering av investeringsregnskapet, angir prinsippene for finansiering av investeringsbudsjett/-regnskap:

- **Startlån** lånefinansieres av øremerkede lån til videre utlån fra Husbanken. Lån fra Husbanken som ikke er videretildelt per 31.12. kan ikke benyttes til å finansiere andre investeringer, og vil bli stående som ubrukte lånemidler i balanse. Ordinære og ekstraordinære avdrag kommunen mottar fra låntaker skal utgjøre årets nedbetaling av lån til videre utlån til Husbanken.
- **Selvkostinvesteringer** finansieres av lånemidler.
- Endringer knyttet til **generelle investeringer** skal finansieres i henhold til følgende rekkefølge:
 1. Årets investeringsinntekter som ikke er budsjettet til andre formål, for eksempel salgsinntekter mv.
 2. Øremerkede midler / bruk av bundet investeringsfond i henhold til avtale.
 3. MVA-kompensasjon.
 4. Overføring fra drift til investeringsregnskapet
 5. Bruk av resterende lånemidler utover det som benyttet til å dekke ovennevnte investeringsporteføljer.
 6. Bruk av ubundet investeringsfond, som kommunestyret ikke har avsatt til andre spesifikke formål.
 7. Bruk av disposisjonsfond.

Punkt 4-7 er fri finansiering, og kan først komme til anvendelse etter at tilgjengelige midler fra punkt 1-3 er anvendt til å finansiere årets utgifter.

Redusert finansieringsbehov knyttet til generelle investeringer per 2. tertial overstiger gjeldende vedtatt låneopptak til generelle investeringer. Generelle investeringer i 2021 er finansiert via låneopptak 2021, ubrukte lånemidler fra 2020, bruk av investeringsfond, bruk av disposisjonsfond (via overføring fra drift), overføring fra drift, prosjektspesifikke inntekter og MVA-kompensasjon.. Som følge av det reduserte finansieringsbehovet foreslår rådmannen at bruk av disposisjonsfond (via overføring fra drift) reduseres med 53,464 mill. kroner i 2021, og at låneopptak til generelle investeringer settes til 0 kroner. Dette i henhold til prinsippene for finansiering av generelle investeringer angitt i Økonomireglement investering. Resterende finansiering av generelle investeringer holdes uendret. Bruk av overskytende disposisjonsfond til å finansiere investeringer, og på den måten dempe lånegjeldsveksten, vurderes videre i forbindelse med rullering av investeringsplan 2022-2031.

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

Overføring til investering reduseres med -53,464 mill. kroner.

Netto bruk av disposisjonsfond endres med 53,464 mill. kroner (reduert bruk av fond)

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

Overføring fra drift reduseres med 53,464 mill. kroner

Bruk av lån økes med -53,464 mill. kroner.

Revidert låneopptak for 2021 blir da:

Til finansiering av generelle investeringer	0 kroner
Til finansiering av VAR-investeringer	175 800 000 kroner
Til finansiering av startlån til videre utlån	90 000 000 kroner
Sum låneopptak	265 800 000 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 2.tertial 2021 – Sum regnskap tidligere år og frem til og med 2 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 2.tertial – Regnskap for 2021, januar-august.

Prognose forbruk 2021 – Forventet forbruk for hele 2021.

Vedlegg:

Investeringsrapport 2. tertial 2021