



Saksbehandler: Vegard Sørensen

Kommunedirektør/rådmann: Øystein Hagerup

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
032/23	Formannskapet	27.03.2023
033/23	Kommunestyret	24.04.2023

Budsjettoppfølging investering 3. tertial 2022 - rebudsjettering 2023**Kommunedirektørens forslag til vedtak:**

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Kommunedirektørens budsjettoppfølging per 3. tertial 2022 tas til orientering
2. Investeringsprosjekt avsluttes i henhold til tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes.
3. Det foretas budsjettendringer for 2023 i henhold til tabell 2. Rebudsjettering fra 2022 til 2023.
4. Oppdatert bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) og spesifisert bevilgningsoversikt etter § 5-5 andre ledd (2B) i tabell 3. og 4. tas til orientering.

Tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes

Investeringsprosjekt	Total budsjetttramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022
P535 Vormedal ungdomsskole - rehab/påbygg	150 000 000	146 192 367	100 000	88 130	11 870
P581 Lagerlokaler, Åkrehamn	3 000 000	2 964 551	54 000	19 959	34 041
P597 Oppgradering av Senteret	5 200 000	5 237 202	10 000	47 100	-37 100
P508 Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 3	10 500 000	10 561 016	2 328 000	2 409 276	-81 276
P566 Energikartlegging	2 000 000	2 038 468	35 000	-203 695	238 695
P760 Realfagslab Stangeland og Bø ungdomss	2 400 000	2 276 713	2 400 000	2 276 713	123 287
P505 Veia sykehjem byggetrinn 2	96 990 000	96 983 364	76 000	71 197	4 803
P724 Stiftelseskapital Haugaland reiseliv AS	3 000 000	-	3 000 000	-	3 000 000
P584 Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	-	12 672 000	4 400 000	4 400 000	-
P741 Kjøp av båt, Vågen læringscenter	1 500 000	1 743 300	1 500 000	1 743 300	-243 300
Sum					3 051 020

Tabell 2. Rebudsjettering fra 2022 til 2023

Investeringsprosjekt	Rebudsjettering fra 2022 til 2023
P034 UU OG OPPGRAD. UTEAREAL KOPERVIK SKOLE	169 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	3 089 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT	-2 732 000
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-2 955 000
P141 IKT-INVESTERINGER (ÅRSBEVLING)	2 177 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	-40 000
P475 TURVEIER VEA	114 000
P486 TURVEIER ALMANNAMYR	999 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	-8 000
P510 SANDBAKKENE/SOLHAUGVEGEN BF	638 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	1 488 000
P512 STANGALAND SKOLE	-3 591 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	243 000
P517 SOLHEIMTUNET	-6 923 000
P526 BEREDSKAPSENTER LEGE OG BRANN	-1 279 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	41 000
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	1 698 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	10 014 000
P563 TOSTEMVEG	3 068 000
P565 HOVEDPLAN VEI (PLANPROSJEKT)	624 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	4 004 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	-1 290 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	-1 078 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	-47 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	-1 234 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBARKANE - STØLEN	75 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	-840 000
P585 RESERVESTRØM	492 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	-2 526 000
P590 NYE VEAVÅGEN SKOLE	4 871 000
P598 MO-SENTER OG KOPPAREN	32 002 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	-1 021 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	-13 630 000
P604 SOLCELLEPANEL FORMÅLSBYGG - PILOT	-841 000
P608 NYTT KULTURHUS	193 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	4 691 000
P701 PARK LEKEPlass ÅKRA ETAPPE 2	622 000
P703 BYGNES VITENBARNEHAGE - UU OG OPPGRADERING UTEAREAL	420 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	10 563 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	5 126 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	1 311 000
P717 KJØP AV EIENDOM	8 099 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	1 096 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	-258 000
P721 VORMEDAL UNGDOMSSKOLE - UU OG OPPGRADERING	600 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	1 817 000
P728 LADESTASJONER EL-BILER	619 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK	1 340 000
P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER	3 926 000
P761 KOPERVIK (RUSNES) BOLIGFELT	400 000
P762 SKUDENESHAVN (HÅLANDSHØGDA) BOLIGFELT	300 000
P763 STEMMEMYR BOLIGFELT (SPANNE) - ETAPPE 4	300 000
P764 PÅBYGG PUMPEVERKSTED, VANN OG AVLØP	93 000
P780 DAGSTURHYTTE	-24 000
P800 KJØP OG OPPARBEIDELSE AV TOMT TIL BIOGASS FYLLESTASJON	366 000
P801 INNLOSNING AV OFFENTLIG FRIDOMRÅDE	600 000
P802 LÅN TIL KARMSUND LUFTHAVN INVEST AS	10 000 000
P806 KOMMUNAL VEI ÅKRA SENTRUM - HAUGALANDSPAKKEN	-762 000
P999 FORMIDLINGSLÅN HUSBANKMIDLER	32 975 000
Sum rebudsjettering fra 2022 til 2023	110 184 000

Tabell 3. Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 første ledd (2A)

Tabell 3. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.		Fordelt per investeringsportefølje			
Budsjett 2023 - etter rebudsjettering		Generelle investeringer	Selvkost - investeringer	Startlån	Justerings-avtaler
Investeringer i varige driftsmidler	972 622	575 489	394 540	-	2 593
Tilskudd til andres investeringer	3 200	3 200	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 000	8 000	-	-	-
Utlån av egne midler	10 000	10 000	-	-	-
Sum investeringsutgifter	993 822	596 689	394 540	-	2 593
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 214	-84 214	-	-	-
Tilskudd fra andre	-117 939	-113 481	-1 000	-	-3 458
Salg av varige driftsmidler	-20 387	-20 387	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-512 437	-109 194	-404 108	-	865
Sum investeringsinntekter	-734 977	-327 276	-405 108	-	-2 593
Videreutlån	112 975	-	-	112 975	-
Bruk av lån til videreutlån	-112 975	-	-	-112 975	-
Avdrag på lån til videreutlån	20 000	-	-	20 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-20 000	-	-	-20 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-98 620	-98 620	-	-	-
Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	17 387	17 387	-	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	-177 612	-188 180	10 568	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-258 845	-269 413	10 568	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-

Tabell 4. §5-5 Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 andre ledd (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler	Budsjett 23 etter rebudsjettering
P034 UU OG OPPGRAD. UTEAREAL KOPERVIK SKOLE	169 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	15 089 000
P068 VEDLIKEHOLDSMASKINER	3 500 000
P141 IKT-INVESTERINGER (ÅRSBEVLGNING)	3 677 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	2 990 000
P335 INVENTAR OG UTSTYR OPPMÅLING	350 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	25 814 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	3 112 000
P475 TURVEIER VEA	6 145 000
P486 TURVEIER ALMANNAMYR	2 999 000
P501 MINDRE OPPGRADERINGER AV BYGG OG ANLEGG (ÅRSBEVLGNING)	19 500 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	5 784 000
P510 SANDBAKKENE/SOLHAUGVEGEN BF	1 838 000
P511 PLANL.MIDLLANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	43 488 000
P512 STANGALAND SKOLE	-3 591 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	243 000
P517 SOLHEIMTUNET	-6 923 000
P524 SKUDENES BARNEHAGE - VANN/AVLØPSKRAV	500 000
P526 BEREDSKAPSENTER LEGE OG BRANN	72 859 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	4 841 000
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	5 598 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	21 793 000
P563 TOSTEMVEG	3 068 000
P565 HOVEDPLAN VEI (PLANPROSJEKT)	5 624 000
P568 NY GJENVINNINGSSTASJON	56 561 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	23 605 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	4 122 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	1 262 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	-1 234 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBAKKANE - STØLEN	75 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	-840 000
P585 RESERVESTRØM	1 492 000
P588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	1 780 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	-26 000
P590 NYE VEAVÅGEN SKOLE	87 871 000
P598 MO-SENTER OG KOPPAREN	72 002 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	15 979 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	133 370 000
P604 SOLCELLEPANEL FORMÅLSBYGG - PILOT	-242 000
P605 BILER OG MASKINER VAR (ÅRSBEVLGNING)	2 595 000
P608 NYTT KULTURHUS	693 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	106 691 000
P701 PARK LEKEPlass ÅKRA ETAPPE 2	622 000
P703 BYGNES VITENBARNEHAGE - UU OG OPPGRADERING UTEAREAL	420 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	20 563 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	35 876 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	13 311 000
P715 NYE RENOVASJONSBILER	16 440 000
P717 KJØP AV EIENDOM	8 099 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	1 096 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	16 162 000
P721 VORMEDAL UNGDOMSSKOLE - UU OG OPPGRADERING	600 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	10 417 000
P728 LADESTASJONER EL-BILER	619 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK	1 340 000
P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER	9 526 000
P761 KOPERVIK (RUSNES) BOLIGFELT	6 900 000
P762 SKUDENESHAVN (HÅLANDSHØGDA) BOLIGFELT	300 000
P763 STEMMEMYR BOLIGFELT (SPANNE) - ETAPPE 4	10 800 000
P764 PÅBYGG PUMPEVERKSTED, VANN OG AVLØP	4 293 000
P770 SKUDENESHAVN SKOLE - UNIVERSELL UTFORMING OG OPPGRADERING UTEAREAL	2 500 000
P780 DAGSTURHYTTE	-24 000
P790 TAKHEISER BEBOERROM SYKEHJEM	8 000 000
P800 KJØP OG OPPARBEIDELSE AV TOMT TIL BIOGASS FYLLESTASJON	2 566 000
P801 INNLOSNING AV OFFENTLIG FRIDOMRÅDE	600 000
P804 HISTORISKE AVALDSNES - NY UTSTILLING	5 000 000
P805 KOMMUNAL BARNEVERNINSTITUSJON	10 000 000
P806 KOMMUNAL VEI ÅKRA SENTRUM - HAUGALANDSPAKKEN	21 938 000
P807 PARKERINGSHUS KOPERVIK - REHABILITERING	5 900 000
P808 UTVIDELSE AV LAGRINGSPLASS, SENTRALLAGER VANN OG AVLØP	1 100 000
P809 SLETTAFELT TET (VEAVÅGEN) BOLIGFELT	1 000 000
P880 OVERDRAGELSE AV ANLEGG FRA ANDRE	2 593 000
Sum investeringer i varige driftsmidler	962 780 000

2. Tilskudd til andres investeringer	
P803 TILSKUDD TIL HAUGALAND IKT KOMMUNALT OPPGAVEFELLESSKAP	3 200 000
Sum tilskudd til andres investeringer	3 200 000
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	
P998 EGENKAPITALTILSKUDD KLP	8 000 000
Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 000 000
4. Utlån av egne midler	
P802 LÅN TIL KÅRMSUND LUFTHAVN INVEST AS	10 000 000
Sum utlån av egne midler	10 000 000

Formannskapet 27.03.2023:

Behandling:

Thorheim (KL) ønsker en orientering i forkant av et møte i formannskapet om VA-prosjekt på Kolnes, samt arbeidet med sentrumsplan og veg.

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

FSK- 032/23 Vedtak:

1. Kommunedirektørens budsjettoppfølging per 3. tertial 2022 tas til orientering
2. Investeringsprosjekt avsluttes i henhold til tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes.
3. Det foretas budsjettendringer for 2023 i henhold til tabell 2. Rebudsjettering fra 2022 til 2023.
4. Oppdatert bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) og spesifisert bevilgningsoversikt etter § 5-5 andre ledd (2B) i tabell 3. og 4. tas til orientering.

Tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes

Investeringsprosjekt	Total budsjetttramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022
P535 Vormedal ungdomsskole - rehab/påbygg	150 000 000	146 192 367	100 000	88 130	11 870
P581 Lagerlokaler, Åkrehamn	3 000 000	2 964 551	54 000	19 959	34 041
P597 Oppgradering av Senteret	5 200 000	5 237 202	10 000	47 100	-37 100
P508 Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 3	10 500 000	10 561 016	2 328 000	2 409 276	-81 276
P566 Energikartlegging	2 000 000	2 038 468	35 000	-203 695	238 695
P760 Realfagslab Stangeland og Bø ungdomss	2 400 000	2 276 713	2 400 000	2 276 713	123 287
P505 Vea sykehjem byggetrinn 2	96 990 000	96 983 364	76 000	71 197	4 803
P724 Stiftelseskapi tal Haugaland reiseliv AS	3 000 000	-	3 000 000	-	3 000 000
P584 Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	-	12 672 000	4 400 000	4 400 000	-
P741 Kjøp av båt, Vågen læringssenter	1 500 000	1 743 300	1 500 000	1 743 300	-243 300
Sum					3 051 020

Tabell 2. Rebudsjettering fra 2022 til 2023

Investeringsprosjekt	Rebudsjettering fra 2022 til 2023
P034 UU OG OPPGRAD. UTEAREAL KOPERVIK SKOLE	169 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	3 089 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT	-2 732 000
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-2 955 000
P141 IKT-INVESTERINGER (ÅRSBEVLING)	2 177 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	-40 000
P475 TURVEIER VEA	114 000
P486 TURVEIER ALMANNAMYR	999 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	-8 000
P510 SANDBAKKENE/SOLHAUGVEGEN BF	638 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	1 488 000
P512 STANGALAND SKOLE	-3 591 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	243 000
P517 SOLHEIMTUNET	-6 923 000
P526 BEREDSKAPSENTER LEGE OG BRANN	-1 279 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	41 000
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	1 698 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	10 014 000
P563 TOSTEMVEG	3 068 000
P565 HOVEDPLAN VEI (PLANPROSJEKT)	624 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	4 004 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	-1 290 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	-1 078 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	-47 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	-1 234 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBARKANE - STØLEN	75 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	-840 000
P585 RESERVESTRØM	492 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	-2 526 000
P590 NYE VEAVÅGEN SKOLE	4 871 000
P598 MO-SENTER OG KOPPAREN	32 002 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	-1 021 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	-13 630 000
P604 SOLCELLEPANEL FORMÅLSBYGG - PILOT	-841 000
P608 NYTT KULTURHUS	193 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	4 691 000
P701 PARK LEKEPlass ÅKRA ETAPPE 2	622 000
P703 BYGNES VITENBARNEHAGE - UU OG OPPGRADERING UTEAREAL	420 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	10 563 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	5 126 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	1 311 000
P717 KJØP AV EIENDOM	8 099 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	1 096 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	-258 000
P721 VORMEDAL UNGDOMSSKOLE - UU OG OPPGRADERING	600 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	1 817 000
P728 LADESTASJONER EL-BILER	619 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK	1 340 000
P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER	3 926 000
P761 KOPERVIK (RUSNES) BOLIGFELT	400 000
P762 SKUDENESHAVN (HÅLANDSHØGDA) BOLIGFELT	300 000
P763 STEMMEMYR BOLIGFELT (SPANNE) - ETAPPE 4	300 000
P764 PÅBYGG PUMPEVERKSTED, VANN OG AVLØP	93 000
P780 DAGSTURHYTTE	-24 000
P800 KJØP OG OPPARBEIDELSE AV TOMT TIL BIOGASS FYLLESTASJON	366 000
P801 INNLOSNING AV OFFENTLIG FRIDOMRÅDE	600 000
P802 LÅN TIL KARMSUND LUFTHAVN INVEST AS	10 000 000
P806 KOMMUNAL VEI ÅKRA SENTRUM - HAUGALANDSPAKKEN	-762 000
P999 FORMIDLINGSLÅN HUSBANKMIDLER	32 975 000
Sum rebudsjettering fra 2022 til 2023	110 184 000

Tabell 3. Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 første ledd (2A)

Tabell 3. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.		Fordelt per investeringsportefølje			
Budsjett 2023 - etter rebudsjettering		Generelle investeringer	Selvkost - investeringer	Startlån	Justerings-avtaler
Investeringer i varige driftsmidler	972 622	575 489	394 540	-	2 593
Tilskudd til andres investeringer	3 200	3 200	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 000	8 000	-	-	-
Utlån av egne midler	10 000	10 000	-	-	-
Sum investeringsutgifter	993 822	596 689	394 540	-	2 593
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 214	-84 214	-	-	-
Tilskudd fra andre	-117 939	-113 481	-1 000	-	-3 458
Salg av varige driftsmidler	-20 387	-20 387	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-512 437	-109 194	-404 108	-	865
Sum investeringsinntekter	-734 977	-327 276	-405 108	-	-2 593
Videreutlån	112 975	-	-	112 975	-
Bruk av lån til videreutlån	-112 975	-	-	-112 975	-
Avdrag på lån til videreutlån	20 000	-	-	20 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-20 000	-	-	-20 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-98 620	-98 620	-	-	-
Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	17 387	17 387	-	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	-177 612	-188 180	10 568	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-258 845	-269 413	10 568	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-

Tabell 4. §5-5 Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 andre ledd (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler	Budsjett 23 etter rebudsjettering
P034 UU OG OPPGRAD. UTEAREAL KOPERVIK SKOLE	169 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	15 089 000
P068 VEDLIKEHOLDSMASKINER	3 500 000
P141 IKT-INVESTERINGER (ÅRSBEVLGNING)	3 677 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	2 990 000
P335 INVENTAR OG UTSTYR OPPMÅLING	350 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	25 814 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	3 112 000
P475 TURVEIER VEA	6 145 000
P486 TURVEIER ALMANNAMYR	2 999 000
P501 MINDRE OPPGRADERINGER AV BYGG OG ANLEGG (ÅRSBEVLGNING)	19 500 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	5 784 000
P510 SANDBAKKENE/SOLHAUGVEGEN BF	1 838 000
P511 PLANL.MIDLLANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	43 488 000
P512 STANGALAND SKOLE	-3 591 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	243 000
P517 SOLHEIMTUNET	-6 923 000
P524 SKUDENES BARNEHAGE - VANN/AVLØPSKRAV	500 000
P526 BEREDSKAPSENTER LEGE OG BRANN	72 859 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	4 841 000
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	5 598 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	21 793 000
P563 TOSTEMVEG	3 068 000
P565 HOVEDPLAN VEI (PLANPROSJEKT)	5 624 000
P568 NY GJENVINNINGSSTASJON	56 561 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	23 605 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	4 122 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	1 262 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	-1 234 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBAKKANE - STØLEN	75 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	-840 000
P585 RESERVESTRØM	1 492 000
P588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	1 780 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	-26 000
P590 NYE VEAVÅGEN SKOLE	87 871 000
P598 MO-SENTER OG KOPPAREN	72 002 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	15 979 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	133 370 000
P604 SOLCELLEPANEL FORMÅLSBYGG - PILOT	-242 000
P605 BILER OG MASKINER VAR (ÅRSBEVLGNING)	2 595 000
P608 NYTT KULTURHUS	693 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	106 691 000
P701 PARK LEKEPlass ÅKRA ETAPPE 2	622 000
P703 BYGNES VITENBARNEHAGE - UU OG OPPGRADERING UTEAREAL	420 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	20 563 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	35 876 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	13 311 000
P715 NYE RENOVASJONSBILER	16 440 000
P717 KJØP AV EIENDOM	8 099 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	1 096 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	16 162 000
P721 VORMEDAL UNGDOMSSKOLE - UU OG OPPGRADERING	600 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	10 417 000
P728 LADESTASJONER EL-BILER	619 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK	1 340 000
P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER	9 526 000
P761 KOPERVIK (RUSNES) BOLIGFELT	6 900 000
P762 SKUDENESHAVN (HÅLANDSHØGDA) BOLIGFELT	300 000
P763 STEMMEMYR BOLIGFELT (SPANNE) - ETAPPE 4	10 800 000
P764 PÅBYGG PUMPEVERKSTED, VANN OG AVLØP	4 293 000
P770 SKUDENESHAVN SKOLE - UNIVERSELL UTFORMING OG OPPGRADERING UTEAREAL	2 500 000
P780 DAGSTURHYTTE	-24 000
P790 TAKHEISER BEBOERROM SYKEHJEM	8 000 000
P800 KJØP OG OPPARBEIDELSE AV TOMT TIL BIOGASS FYLLESTASJON	2 566 000
P801 INNLOSNING AV OFFENTLIG FRIDOMRÅDE	600 000
P804 HISTORISKE AVALDSNES - NY UTSTILLING	5 000 000
P805 KOMMUNAL BARNEVERNINSTITUSJON	10 000 000
P806 KOMMUNAL VEI ÅKRA SENTRUM - HAUGALANDSPAKKEN	21 938 000
P807 PARKERINGSHUS KOPERVIK - REHABILITERING	5 900 000
P808 UTVIDELSE AV LAGRINGSPLASS, SENTRALLAGER VANN OG AVLØP	1 100 000
P809 SLETTAFELT TET (VEAVÅGEN) BOLIGFELT	1 000 000
P880 OVERDRAGELSE AV ANLEGG FRA ANDRE	2 593 000
Sum investeringer i varige driftsmidler	962 780 000

2. Tilskudd til andres investeringer	
P803 TILSKUDD TIL HAUGALAND IKT KOMMUNALT OPPGAVEFELLESSKAP	3 200 000
Sum tilskudd til andres investeringer	3 200 000
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	
P998 EGENKAPITALTILSKUDD KLP	8 000 000
Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 000 000
4. Utlån av egne midler	
P802 LÅN TIL KÅRMSUND LUFTHAVN INVEST AS	10 000 000
Sum utlån av egne midler	10 000 000

Kommunestyret 24.04.2023:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

KST- 033/23 Vedtak:

1. Kommunedirektørens budsjettoppfølging per 3. tertial 2022 tas til orientering
2. Investeringsprosjekt avsluttes i henhold til tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes.
3. Det foretas budsjettendringer for 2023 i henhold til tabell 2. Rebudsjettering fra 2022 til 2023.
4. Oppdatert bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) og spesifisert bevilgningsoversikt etter § 5-5 andre ledd (2B) i tabell 3. og 4. tas til orientering.

Tabell 1. Investeringsprosjekt som avsluttes

Investeringsprosjekt	Total budsjetttramme	Akkumulert regnskap	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022
P535 Vormedal ungdomsskole - rehab/påbygg	150 000 000	146 192 367	100 000	88 130	11 870
P581 Lagerlokaler, Åkrehamn	3 000 000	2 964 551	54 000	19 959	34 041
P597 Oppgradering av Senteret	5 200 000	5 237 202	10 000	47 100	-37 100
P508 Stemmemyr (Spanne) boligfelt - etappe 3	10 500 000	10 561 016	2 328 000	2 409 276	-81 276
P566 Energikartlegging	2 000 000	2 038 468	35 000	-203 695	238 695
P760 Realfagslab Stangeland og Bø ungdomss	2 400 000	2 276 713	2 400 000	2 276 713	123 287
P505 Veia sykehjem byggetrinn 2	96 990 000	96 983 364	76 000	71 197	4 803
P724 Stiftelseskapital Haugaland reiseliv AS	3 000 000	-	3 000 000	-	3 000 000
P584 Kirkebygg - rehabilitering (årsbevilgning)	-	12 672 000	4 400 000	4 400 000	-
P741 Kjøp av båt, Vågen læringscenter	1 500 000	1 743 300	1 500 000	1 743 300	-243 300
Sum					3 051 020

Tabell 2. Rebudsjettering fra 2022 til 2023

Investeringsprosjekt	Rebudsjettering fra 2022 til 2023
P034 UU OG OPPGRAD. UTEAREAL KOPERVIK SKOLE	169 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	3 089 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT	-2 732 000
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-2 955 000
P141 IKT-INVESTERINGER (ÅRSBEVLING)	2 177 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	-40 000
P475 TURVEIER VEA	114 000
P486 TURVEIER ALMANNAMYR	999 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	-8 000
P510 SANDBAKKENE/SOLHAUGVEGEN BF	638 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSP. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	1 488 000
P512 STANGALAND SKOLE	-3 591 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	243 000
P517 SOLHEIMTUNET	-6 923 000
P526 BEREDSKAPSENTER LEGE OG BRANN	-1 279 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	41 000
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	1 698 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	10 014 000
P563 TOSTEMVEG	3 068 000
P565 HOVEDPLAN VEI (PLANPROSJEKT)	624 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	4 004 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	-1 290 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	-1 078 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	-47 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	-1 234 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBARKANE - STØLEN	75 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	-840 000
P585 RESERVESTRØM	492 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	-2 526 000
P590 NYE VEAVÅGEN SKOLE	4 871 000
P598 MO-SENTER OG KOPPAREN	32 002 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	-1 021 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	-13 630 000
P604 SOLCELLEPANEL FORMÅLSBYGG - PILOT	-841 000
P608 NYTT KULTURHUS	193 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	4 691 000
P701 PARK LEKEPlass ÅKRA ETAPPE 2	622 000
P703 BYGNES VITENBARNEHAGE - UU OG OPPGRADERING UTEAREAL	420 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	10 563 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	5 126 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	1 311 000
P717 KJØP AV EIENDOM	8 099 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	1 096 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	-258 000
P721 VORMEDAL UNGDOMSSKOLE - UU OG OPPGRADERING	600 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	1 817 000
P728 LADESTASJONER EL-BILER	619 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK	1 340 000
P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER	3 926 000
P761 KOPERVIK (RUSNES) BOLIGFELT	400 000
P762 SKUDENESHAVN (HÅLANDSHØGDA) BOLIGFELT	300 000
P763 STEMMEMYR BOLIGFELT (SPANNE) - ETAPPE 4	300 000
P764 PÅBYGG PUMPEVERKSTED, VANN OG AVLØP	93 000
P780 DAGSTURHYTTE	-24 000
P800 KJØP OG OPPARBEIDELSE AV TOMT TIL BIOGASS FYLLESTASJON	366 000
P801 INNLOSNING AV OFFENTLIG FRIDOMRÅDE	600 000
P802 LÅN TIL KARMSUND LUFTHAVN INVEST AS	10 000 000
P806 KOMMUNAL VEI ÅKRA SENTRUM - HAUGALANDSPAKKEN	-762 000
P999 FORMIDLINGSLÅN HUSBANKMIDLER	32 975 000
Sum rebudsjettering fra 2022 til 2023	110 184 000

Tabell 3. Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 første ledd (2A)

Tabell 3. Bevilgningsoversikt investering (2A) Tall i hele tusen kroner.		Fordelt per investeringsportefølje			
Budsjett 2023 - etter rebudsjettering		Generelle investeringer	Selvkost - investeringer	Startlån	Justerings-avtaler
Investeringer i varige driftsmidler	972 622	575 489	394 540	-	2 593
Tilskudd til andres investeringer	3 200	3 200	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 000	8 000	-	-	-
Utlån av egne midler	10 000	10 000	-	-	-
Sum investeringsutgifter	993 822	596 689	394 540	-	2 593
Kompensasjon for merverdiavgift	-84 214	-84 214	-	-	-
Tilskudd fra andre	-117 939	-113 481	-1 000	-	-3 458
Salg av varige driftsmidler	-20 387	-20 387	-	-	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-512 437	-109 194	-404 108	-	865
Sum investeringsinntekter	-734 977	-327 276	-405 108	-	-2 593
Videreutlån	112 975	-	-	112 975	-
Bruk av lån til videreutlån	-112 975	-	-	-112 975	-
Avdrag på lån til videreutlån	20 000	-	-	20 000	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-20 000	-	-	-20 000	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	-98 620	-98 620	-	-	-
Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	17 387	17 387	-	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	-177 612	-188 180	10 568	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-258 845	-269 413	10 568	-	-
Udekket / Udisponert	-	-	-	-	-

Tabell 4. §5-5 Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 andre ledd (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler	Budsjett 23 etter rebudsjettering
P034 UU OG OPPGRAD. UTEAREAL KOPERVIK SKOLE	169 000
P039 TRAFIKKSIKKERHETSPLAN 2018-2021 (PLANPROSJEKT)	15 089 000
P068 VEDLIKEHOLDSMASKINER	3 500 000
P141 IKT-INVESTERINGER (ÅRSBEVLGNING)	3 677 000
P212 HISTORISKE AVALDSNES - DRIFTSBYGNING OG PARKERING	2 990 000
P335 INVENTAR OG UTSTYR OPPMÅLING	350 000
P355 BOLIGER TILPASSET VANSKELIGSTILTE 2018-2023 (PLANPROSJEKT)	25 814 000
P469 STORAMYR IF ETAPPE 2	3 112 000
P475 TURVEIER VEA	6 145 000
P486 TURVEIER ALMANNAMYR	2 999 000
P501 MINDRE OPPGRADERINGER AV BYGG OG ANLEGG (ÅRSBEVLGNING)	19 500 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	5 784 000
P510 SANDBAKKENE/SOLHAUGVEGEN BF	1 838 000
P511 PLANL.MIDLLANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	43 488 000
P512 STANGALAND SKOLE	-3 591 000
P513 ÅKRA - ERVERV/INFRASTRUKTUR/IDRETTSHALLER	243 000
P517 SOLHEIMTUNET	-6 923 000
P524 SKUDENES BARNEHAGE - VANN/AVLØPSKRAV	500 000
P526 BEREDSKAPSENTER LEGE OG BRANN	72 859 000
P527 UNIVERSELL UTFORMING (PLANPROSJEKT)	4 841 000
P553 DIGITALISERING (PLANPROSJEKT)	5 598 000
P559 SKUDENESHAVN SYKEHJEM	21 793 000
P563 TOSTEMVEG	3 068 000
P565 HOVEDPLAN VEI (PLANPROSJEKT)	5 624 000
P568 NY GJENVINNINGSSTASJON	56 561 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	23 605 000
P572 ANLEGGSMASKINER - BORGAREDALEN	4 122 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	1 262 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	-1 234 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBAKKANE - STØLEN	75 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	-840 000
P585 RESERVESTRØM	1 492 000
P588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	1 780 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	-26 000
P590 NYE VEAVÅGEN SKOLE	87 871 000
P598 MO-SENTER OG KOPPAREN	72 002 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)	15 979 000
P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)	133 370 000
P604 SOLCELLEPANEL FORMÅLSBYGG - PILOT	-242 000
P605 BILER OG MASKINER VAR (ÅRSBEVLGNING)	2 595 000
P608 NYTT KULTURHUS	693 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)	106 691 000
P701 PARK LEKEPlass ÅKRA ETAPPE 2	622 000
P703 BYGNES VITENBARNEHAGE - UU OG OPPGRADERING UTEAREAL	420 000
P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)	20 563 000
P706 INFRASTRUKTUR/UTVIKLING KOLNES	35 876 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	13 311 000
P715 NYE RENOVASJONSBILER	16 440 000
P717 KJØP AV EIENDOM	8 099 000
P718 NYE AVFALLSDUNKER	1 096 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	16 162 000
P721 VORMEDAL UNGDOMSSKOLE - UU OG OPPGRADERING	600 000
P727 KOPERVIK RENSEANLEGG	10 417 000
P728 LADESTASJONER EL-BILER	619 000
P729 ETABLERING AV SCENE OG OPPGRADERING AV TILHØRENDE UTEROM, KOPERVIK	1 340 000
P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER	9 526 000
P761 KOPERVIK (RUSNES) BOLIGFELT	6 900 000
P762 SKUDENESHAVN (HÅLANDSHØGDA) BOLIGFELT	300 000
P763 STEMMEMYR BOLIGFELT (SPANNE) - ETAPPE 4	10 800 000
P764 PÅBYGG PUMPEVERKSTED, VANN OG AVLØP	4 293 000
P770 SKUDENESHAVN SKOLE - UNIVERSELL UTFORMING OG OPPGRADERING UTEAREAL	2 500 000
P780 DAGSTURHYTTE	-24 000
P790 TAKHEISER BEBOERROM SYKEHJEM	8 000 000
P800 KJØP OG OPPARBEIDELSE AV TOMT TIL BIOGASS FYLLESTASJON	2 566 000
P801 INNLOSNING AV OFFENTLIG FRIDOMRÅDE	600 000
P804 HISTORISKE AVALDSNES - NY UTSTILLING	5 000 000
P805 KOMMUNAL BARNEVERNINSTITUSJON	10 000 000
P806 KOMMUNAL VEI ÅKRA SENTRUM - HAUGALANDSPAKKEN	21 938 000
P807 PARKERINGSHUS KOPERVIK - REHABILITERING	5 900 000
P808 UTVIDELSE AV LAGRINGSPLASS, SENTRALLAGER VANN OG AVLØP	1 100 000
P809 SLETTAFELT TET (VEAVÅGEN) BOLIGFELT	1 000 000
P880 OVERDRAGELSE AV ANLEGG FRA ANDRE	2 593 000
Sum investeringer i varige driftsmidler	962 780 000

2. Tilskudd til andres investeringer	
P803 TILSKUDD TIL HAUGALAND IKT KOMMUNALT OPPGAVEFELLESSKAP	3 200 000
Sum tilskudd til andres investeringer	3 200 000
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	
P998 EGENKAPITALTILSKUDD KLP	8 000 000
Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 000 000
4. Utlån av egne midler	
P802 LÅN TIL KARMSUND LUFTHAVN INVEST AS	10 000 000
Sum utlån av egne midler	10 000 000

Saksutredning

Sammendrag

Saken er publisert, og innholdet i hvert enkelt prosjekt kan enkelt leses under «Status investeringer» i publikasjonen: <https://pub.framsikt.net/2022/karmøy/mr-202212-3-tertial-investering/>

Bakgrunn for saken

Saken gjelder:

Kommunedirektør viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på investeringene tertialvis. Rapportering per 3. tertial (31.12.2022) har fokus på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko. Vesentlige avvik mellom påløpte utgifter og årets budsjett redegjøres for. Det spesifiseres om årets avvik skyldes tidsforskyvning, overskridelser eller besparelser. I tillegg gjøres det opp status per 31.12.2022 for hvert enkelt investeringsprosjekt i tabellen Status investeringsprosjekter.

Saken er delt opp i 4 kapitler:

Innstilling til vedtak

Saksutredning hvor avvik mellom årsbudsjett 2022 og regnskap 2022 omtales.

Status investering hvor årsbevilgninger og kjøp og salg av eiendom omtales. Her er og prosjektoversikten for hvert enkelt prosjekt.

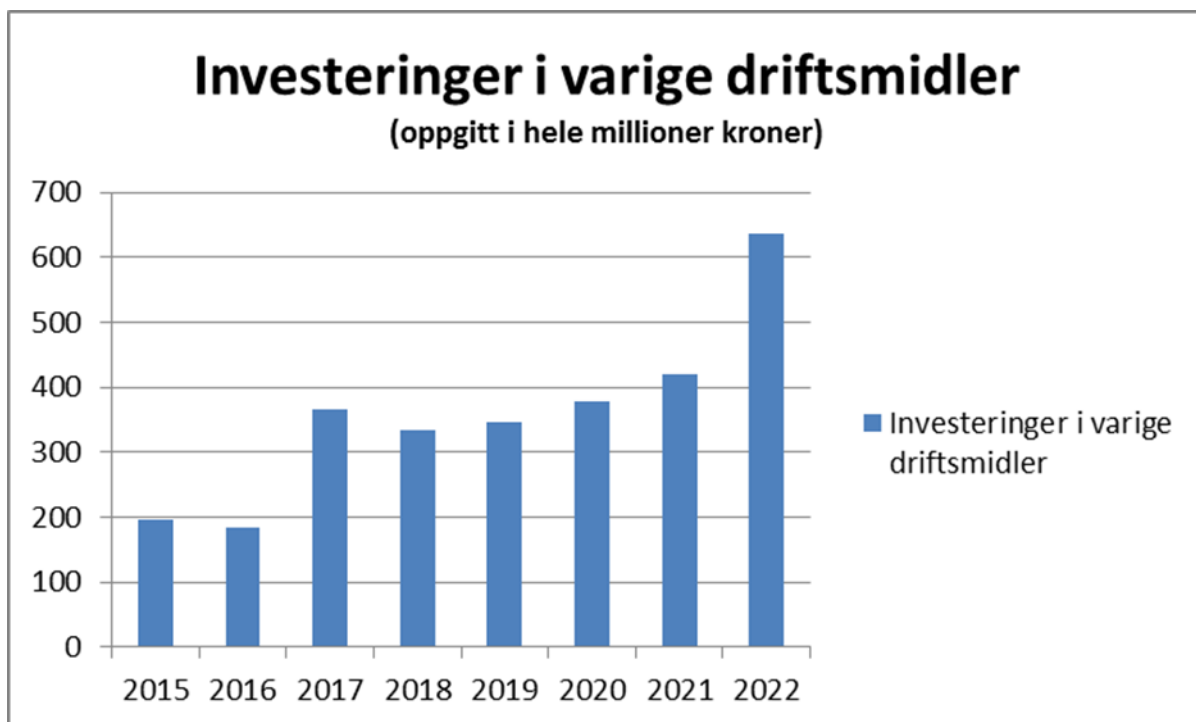
Rebudsjettering hvor det gjennomgås forslag til rebudsjettering og endringer i årsbudsjettet for 2023. I hovedsak gjelder rebudsjetteringen og endring i budsjett 2023 ubrukte bevilgninger fra 2022 til flerårige prosjekter som foreslås regulert inn i årsbudsjettet for 2023.

Omtale av avvik mellom årsbudsjett 2022 og regnskap 2022

Årsavhengig budsjettavvik er avviket mellom planlagt investeringskostnad i 2022 og faktisk investeringskostnad i 2022. Det er viktig å presisere at dette ikke er avvik i forhold til prosjektets totalcost, men et uttrykk for at kostnadene til prosjektet i 2022 ble forskjellig fra budsjettet. Årsaken til denne type budsjettavvik er ofte knyttet til endring i fremdrift, og eller endring i hvordan kostnadene fordeler seg i løpet av prosjektperioden.

Det er i 2022 investert i varige driftsmidler for 636 mill. kroner mot justert budsjett på 713 mill. kroner. Det er da sett bort fra regnskapsførte justeringsavtaler, som i Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) står som «Overdragelse av anlegg fra andre», og er totalt 21,8 mill. kroner. Justeringsmodellen bygger på at det er private utbyggere som er byggherre for infrastruktur. Ved ferdigstilling overtar kommunen infrastrukturen vederlagsfritt men verdien må regnskapsmessig føres som investeringer i varige driftsmidler med motpost tilskudd til investeringer. Siden overdragelsen er vederlagsfri holdes den utenfor investeringer i varige driftsmidler i denne sammenheng. Investeringsnivået i 2022 var 230 mill. kroner høyere sammenliknet med 2021. Som det fremkommer av diagrammet under er

realisert investeringsnivå i år høyere enn årene før, noe som skyldes blant annet stor aktivitet innenfor selvkostområdene vann, avløp og renovasjon (VAR) og ferdigstilling av store prosjekter som Stangaland skole, Vormedal idrettshall, Solheimtunet og Skudeneshavn sykehus.



Det høye investeringsnivået de siste årene skyldes økt investeringsvilje i form av et ambisiøst investeringsbudsjett, kombinert med økt gjennomføringsevne.

Man kan fortsatt se at investeringsviljen overgår den praktiske gjennomføringsevnen. Opprinnelig investeringsbudsjett (investering i varige driftsmidler) for 2022, inkludert rebudsjetterte ubrukte budsjettmidler fra 2021 lå på 1,13 milliard kroner.

Investeringsbudsjettet for 2022 er så redusert i forbindelse med investeringsrapport 1. tertial og 2. tertial 2021 til 741 mill. kroner. Endringen skyldes i all hovedsak årsavhengige budsjettjusteringer knyttet til forsinkelse i fremdrift eller endring i periodisert betalingsplan. Differansen mellom revidert budsjett 2022 og regnskap 2022 er på 72 mill. kroner. Dette er lavere enn året før da tilsvarende beløp var på 165 mill. kroner. Kommunedirektøren vurderer differansen mellom opprinnelig investeringsbudsjett og reduksjonene som gjøres i 1. og 2. tertial de siste årene som for høye. Det vil derfor settes økt fokus på riktig periodisering av budsjett sett opp mot organisasjonens kapasitet og gjennomføringsevne for å få et mest mulig realistisk investeringsbudsjett. Dette vil jobbes aktivt med i forbindelse med rullering av investeringsbudsjett 2024-2033.

Vesentlige årsavhengige budsjettavvik

Årsaken til vesentlige årsavhengige budsjettavvik er kommentert per prosjekt i kapittelet "Status investering". De største avvikene i kroner er knyttet til de budsjettmessig store prosjektene som MO-senter og administrasjonslokaler, Hovedplan vann og avløp, Byutvikling, Skudeneshavn sykehus og Trafikksikkerhetsplan 2018-2021. Det er også et betydelig mindreforbruk knyttet til Formidlingslån Husbanken (startlån) og kjøp av eiendom. I tillegg er det flere mindre prosjekt som viser til mindreforbruk i 2022 grunnet lang leveringstid av bestilte anleggsmidler.

Kommunedirektøren velger her å kommentere noen av de prosjektene som står for de største årsavhengige budsjettavvikene i 2022:

P598 MO-SENTER OG ADMINISTRASJONSLOKALER

Budsjett 2022: 68,5 mill. kroner

Regnskap 2022: 36,5 mill. kroner

Budsjettavvik 2022: 32,0 mill. kroner

Karmøy kommune gjennomførte kjøp av Kopparen i 2022. Bygget skal bygges om innvendig og samtlige fasader og tak skal oppgraderes, det skal også etableres nye tekniske anlegg. Utgiftene i 2022 er i all hovedsak knyttet til erverv av selve bygget. Budsjettavviket, isolert sett for 2022, gjelder periodisering. Det var per 2. tertial 2022 håp om å komme i gang med selve ombyggingen i 2022. Dette startet ikke opp før i 2023.

P600 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2016-2020)

Budsjett 2022: 26,9 mill. kroner

Regnskap 2022: 27,9 mill. kroner

Budsjettavvik 2022: -1,0 mill. kroner

P603 HOVEDPLAN AVLØP (PLANPROSJEKT 2021-2027)

Budsjett 2022: 81,1 mill. kroner

Regnskap 2022: 94,7 mill. kroner

Budsjettavvik 2022: -13,6 mill. kroner

P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT 2021-2027)

Budsjett 2022: 68,0 mill. kroner

Regnskap 2022: 63,3 mill. kroner

Budsjettavvik 2022: 4,7 mill. kroner

Hovedplan avløp og hovedplan vann kommenteres her samlet da de årsavhengige budsjettavvikene i 2022 for disse prosjektene kan sees i sammenheng. Mange av underprosjektene knyttet til hovedplan avløp henger sammen med underprosjekt på hovedplan vann. Samlet merforbruk for hovedplanene er 9,9 mill. kroner, i 2021 var det et samlet mindreforbruk på 64,5 mill. kroner. I 2022 har det vært stor aktivitet innenfor vann, avløp og renovasjon (VAR), og merforbruket skyldes blant annet merkostnader ved oppgradering av pumpestasjon, og setningsskader i Lyngvegen.

P704 BYUTVIKLING (PLANPROSJEKT)

Budsjett 2022: 12,8 mill. kroner

Regnskap 2022: 2,2 mill. kroner

Budsjettavvik 2022: 10,6 mill. kroner

Skudeneshavn skulle etter planen ha byggestart høsten 2022. Anbudskonkurransen for Skudeneshavn ble lyst og tildelt entreprenør høsten 2022. Innvilget rammetillatelse ble påklaget og det ble gitt oppsettende virkning - derfor ble prosjektet forsinket frem til rammetillatelse og IG er gitt. I påvente av oppstart begjærte entreprenør oppbud. Dette medfører at tiltaket må ut på ny anbudsrunde.

P750 OPPGRADERING UTEAREAL KOMMUNALE BARNEHAGER

Budsjett 2022: 7,6 mill. kroner

Regnskap 2022: 3,6 mill. kroner

Budsjettavvik 2022: 4,0 mill. kroner

Oppgradering uteareal kommunale barnehager har et budsjettmessig mindreforbruk for 2022. Avviket skyldes at Vormedal barnehage ikke ble startet i 2022, og mindreforbruk på barnehagene Avaldsnes og Kolnes som begge er på langt vei fullført i 2022. Det gjenstår litt arbeid med asfaltering og plastdekker. Det forventes at fullførte uteområdeoppgraderinger for disse to vil gå med budsjettmessig mindreforbruk. I 2023 er det planlagt oppgradering av uteområdene ved Vormedal barnehage.

Prosjekt som skal avsluttes

Investeringsprosjekt som skal avsluttes per 31.12.2022 er oppstilt i tabell 1, under vedtakspunkt 2. Investeringsprosjekt som avsluttes, under "instilling til vedtak". Budsjettavvik for prosjekt som avsluttes i 2022 håndteres i forbindelse med regnskapsavslutningen.

Samlet mindreforbruk for de 10 investeringsprosjektene som avsluttes er på 3,1 mill. kroner. Det største merforbruket er knyttet til P741 Kjøp av båt, Vågen læringssenter og er på 0,24 mill. kroner. Det største mindreforbruket gjelder P724 Stiftelseskapital Haugaland reiseliv AS på 3,0 mill. kroner.

Prosjektene som avsluttes er kommentert hver for seg i kapittelet "Status investering".

Kommunedirektøren velger derfor å kun trekke frem og kommentere **P724 Stiftelseskapital Haugaland reiseliv AS**. Budsjettmidlene ble bevilget med forbehold om at Haugesund kommune ville gjøre et tilsvarende vedtak. Prosjektet avsluttes og pengene trekkes inn. Forutsetningene for prosjektet er ikke til stede da Haugesund ikke har gjort lignende vedtak.

Status investering

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på investeringene til formannskap og kommunestyret tertialvis (1, 2, og 3 tertial). I tabellen under rapporteres det for hvert enkelt prosjekt per 3. tertial 2022. Rapporteringen fokuserer på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko. Tabellen er delt inn i porteføljene bolig- og industrifelt, generelle investeringer og selvkostinvesteringer. Ved å klikke på selve prosjektnavnet kan man lese statusvurdering for det enkelte prosjekt.

Bevilgningstyper

Investeringsplanen består av tre typer bevilgninger:

Ordinære investeringsprosjekt. Dette er prosjekt med en tydelig start og slutt. Investeringen kan være ettårig eller strekke seg over flere år. Kommunestyret vedtar en total budsjetttramme for hele prosjektets levetid.

Årsbevilgning. Denne type bevilgning brukes til jevnlig oppdukkende investeringsbehov innenfor et avgrenset område. Budsjettet er årsavhengig og prosjektet har ikke en total budsjetttramme eller en tydelig start og slutt. Ubrukte budsjettmidler det enkelte år trekkes inn ved årsslutt. Nye budsjettmidler bevilges påløpende år uavhengig av regnskap foregående år.

Planprosjekt. Dette er prosjekt som er direkte knyttet til en konkret plan. Eksempelvis hovedplan avløp, boligsosial handlingsplan med mer. Planprosjekt består av flere underprosjekt definert i plandokumentet. Underprosjektene skal være tallfestet før planen vedtas. Prosjektet har en tydelig start og slutt som skal gjenspeile perioden den aktuelle planen er gjeldende.

Kommunestyret vedtar en total budsjetttramme for hele planen. Denne budsjetttrammen kan være gjenstand for omprioritering i løpet av planperioden. Det må tas høyde for at igangsatte underprosjekt kan være flerårige ved denne omprioriteringen.

Prosjektfaser

Investeringsbudsjettet skal til en hver tid gjenspeile et mest mulig realistisk investeringsnivå i perioden. Forpliktelser og prioriteringer i investeringsplanen legger føringer for kommunens gjeldsutvikling og økonomiske handlingsrom. For å kunne legge frem en investeringsplan som

inkluderer alle prioriterte investeringsbehov i perioden vil ikke alle budsjettrammer kunne være endelige, og det må påregnes endringer i forventet totalramme etter hvert som prosjektet blir klarere definert. Usikkerhetsgraden til budsjettrammens størrelse og periodisering vil avhengige av hvilke fase prosjektet er i ved rapporteringstidspunkt. For å synliggjøre denne usikkerheten brukes fase prosjektet er i med tanke på fastsettelse av budsjettramme. Faseinndelingen benyttes til alle ordinære investeringsprosjekt. Definert usikkerhetsgrad er knyttet til budsjettrammen i investeringsbudsjettet. Utarbeidet budsjettramme inkluderer i tillegg en standard erfaringsbasert margin til uforutsette utgifter på 8-10 % for nybygg og 15 % for rehabiliteringer.

Behov og konseptutvikling

Kalkyle 0. Usikkerhetsgrad +/- 30 %

Behov foreligger og defineres. Konseptvurderinger av løsningsvalg utarbeides i denne fasen. Tid og kostnad for gjennomføring anses som høyst foreløpige estimater med meget stor usikkerhet. Prosjektet synliggjøres i budsjett og økonomiplan. Vedtak av budsjett anses som en intensjon men budsjettrammen er ikke fastsatt. Konseptvalg og andre praktiske hensyn må besluttes før prosjektet kan overføres til prosjekteringsfase.

Prosjektering

Kalkyle 1. Usikkerhetsgrad +/- 20 %

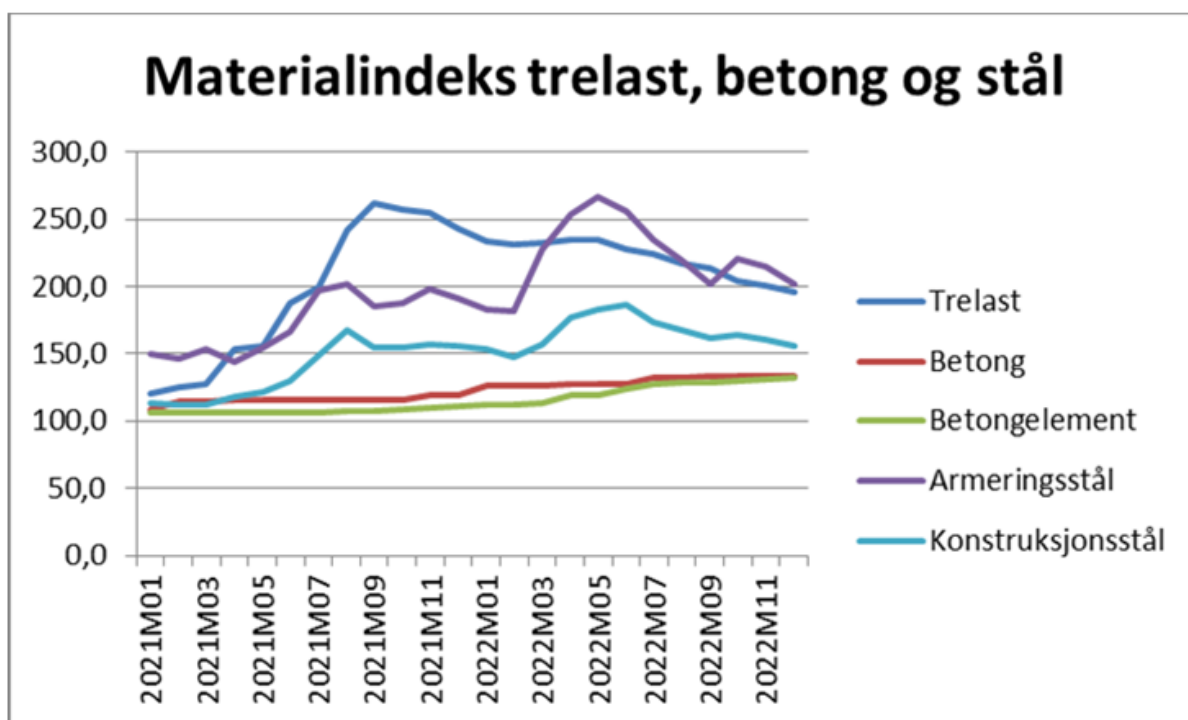
Konseptvurderinger er valgt og planleggingsfase er besluttet igangsatt. Estimater for tid og kostnader er frem til gjennomført anskaffelse noe usikre. Prosjektet går over til gjennomføring først når prisene foreligger og er innenfor vedtatt budsjettramme.

Gjennomføring

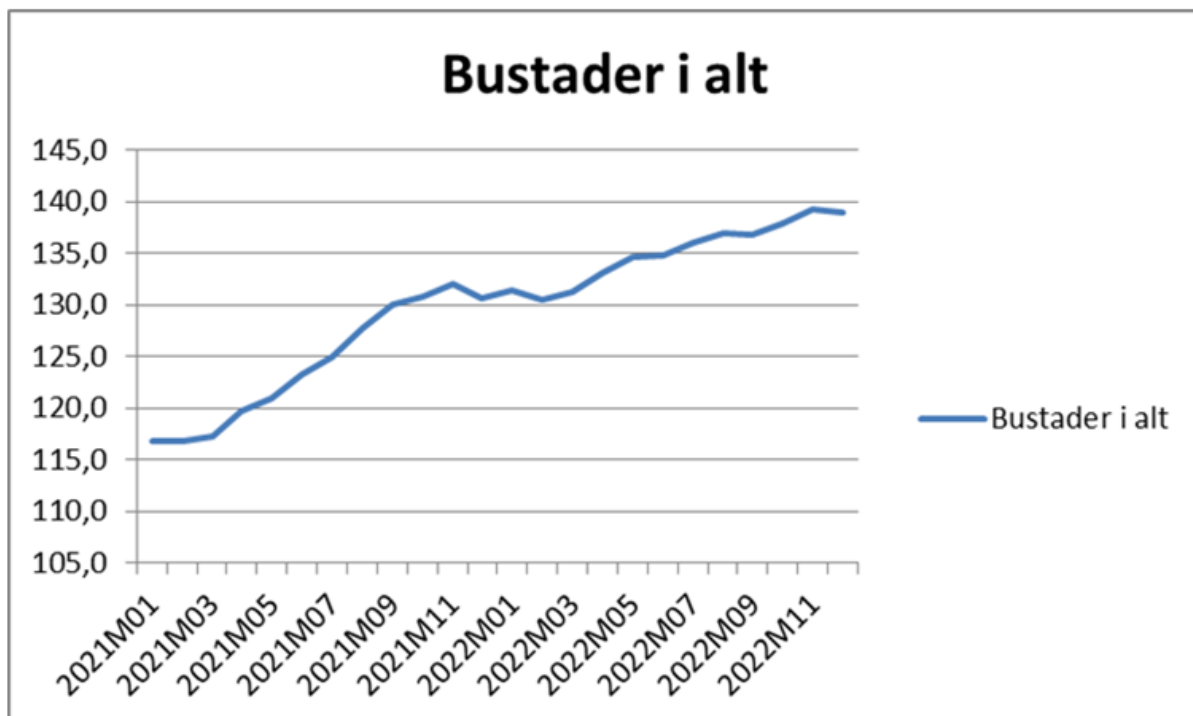
Kalkyle 2. Vedtatt budsjettramme

Kostnadsramme er vedtatt og prosjekt er klar til gjennomføring etter endt planleggingsfase og anskaffelse. Tid og kostnadsrammer er ganske sikre.

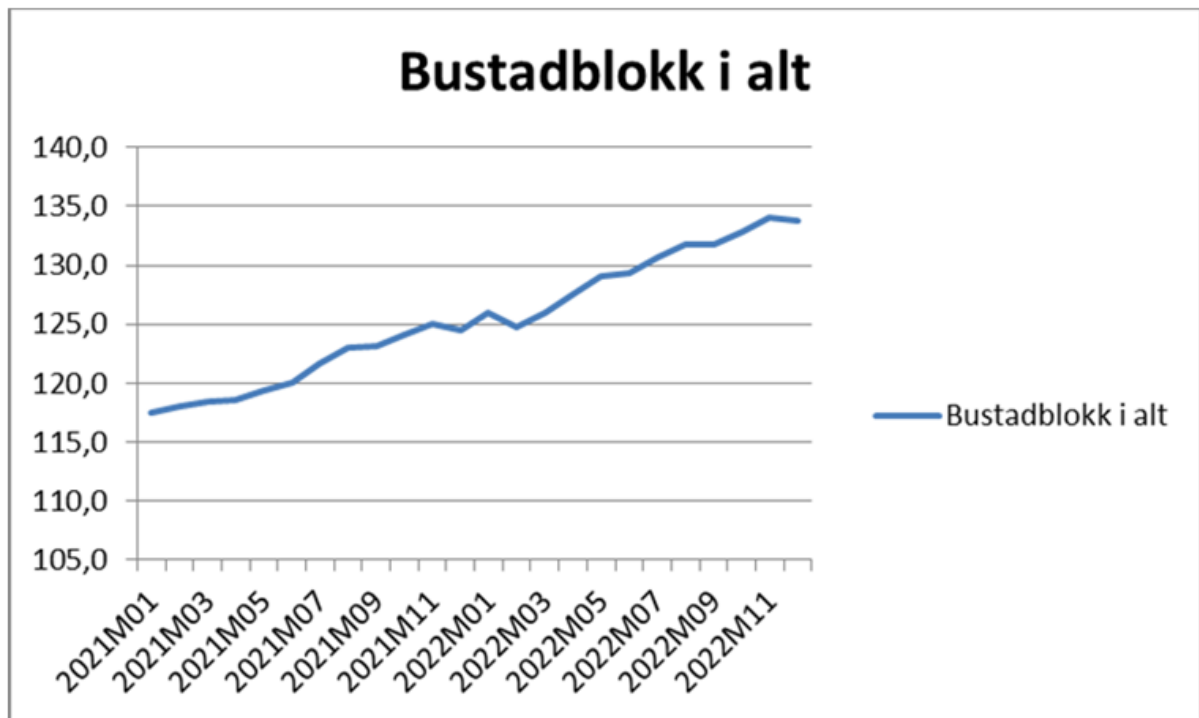
Det har de siste par årene funnet sted en betydelig prisvekst på byggevarer. Tabellen under viser prisutviklingen på materialer de siste to årene. Trelast fortsetter en forsiktig nedgang siden pristoppen høsten 2021, mens pris på betong fortsetter å stige gradvis.



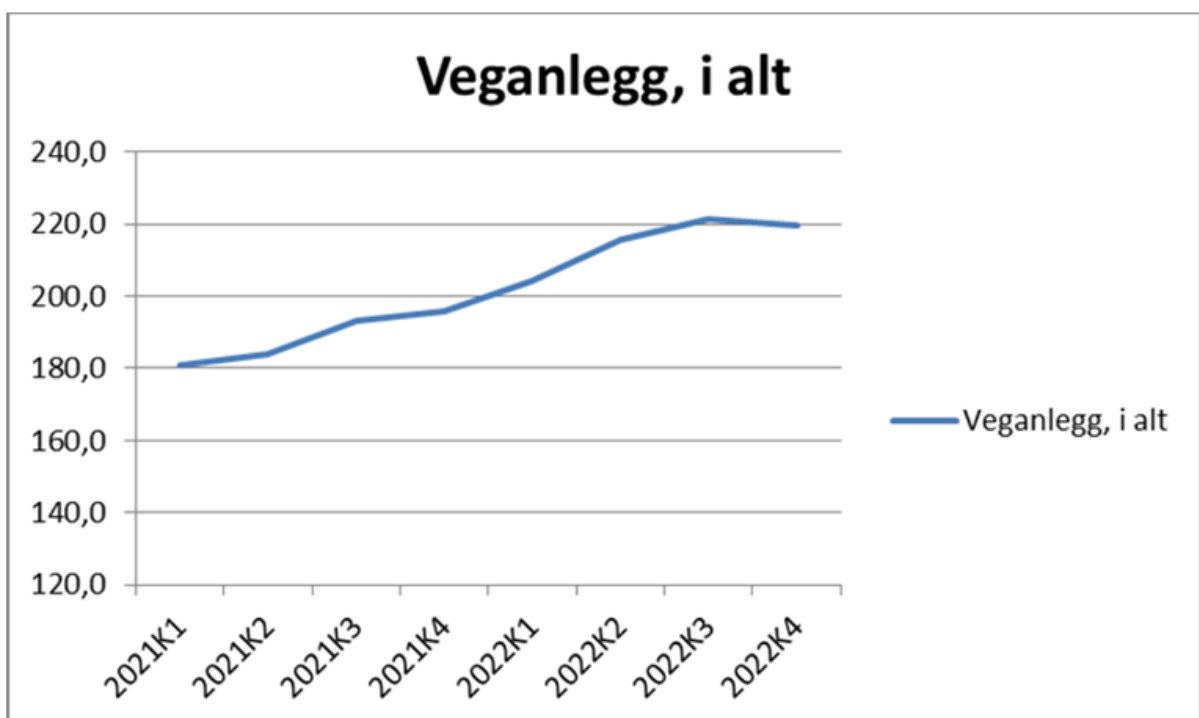
Tross en prisnedgang på noen av de store innsatsfaktorene for byggeprosjekt, som illustrert i materialindeksen over, viser SSB sine byggekostnadsindekser at kostnadene totalt sett fortsetter å stige, se grafene under. Nedenfor er et utvalg av de mest relevante byggekostnadsindeksene for kommunens investeringsprosjekt. Indeksene tar for seg den samlede prisutviklingen for alt arbeid som inngår i byggeriet, derav «i alt».



Byggekostnadsindeksen «Bustader (i alt)» viser en prisøkning på 5,7 % de siste 12 månedene. Denne indeksen treffer best de mindre prosjektene, som boliger for vanskeligstilte, ombygginger og mindre rehabiliteringsprosjekt.



Byggekostnadsindeks «Bustadblokk (i alt)» viser en prisøkning på 6,2 % de siste 12 månedene. Denne indeksen er mest aktuell i forhold til kommunens store byggeprosjekt, som skolebygg, idrettshall og liknede.



Byggekostnadsindeksen «Veianlegg (i alt)» oppdateres kvartalsvis, og ikke per måned som indeksene omtalt over. Prisveksten for 2022 var på 7,5 %. Indeksen kan knyttes til veldig mange av kommunens investeringsprosjekt. Eksempelvis veiprojekt, prosjekt knyttet til hovedplan vann og

avløp og opparbeidelse av bolig- og industrifelt.

Årsbevilgninger

Årsbevilgninger er en type bevilgning som brukes til jevnlig oppdukkende investeringsbehov/salgsinntekter innenfor et avgrenset område. Budsjettet er årsavhengig og prosjektet har ikke en total budsjetttramme. Ubrukte budsjettmidler det enkelte år trekkes inn ved årsslutt. I tabellen under er de aktive årsbevilgningene satt opp med økonomisk status per 31.12.2022. Årsbevilgningene har i 2022 et samlet mindreforbruk på 1,3 mill. kroner. Prosjektet Ikt – investeringer viser til betydelig mindreforbruk grunnet unormalt lang leveringstid på bestilte driftsmidler. Med bakgrunn i dette søkes ubrukte budsjettmidler i 2021 rebudsjettert i 2022. Salg av kommunale utleieboliger viser til en mindreinntekt på 1,4 mill. kroner i 2022. Prosjektet er knyttet til salg av utleieboliger i kommunal eie som ikke lengre er hensiktsmessige i forhold til dagens behov. Det ble solgt en tomannsbolig på Sandve i 2022. Sett i lys av økt behov knyttet til bosetting av flyktninger vil det bli foretatt en ny kartlegging av behov for utleieboliger. Dette må da sees opp mot dagens utleieportefølje og fremtidig salg av utleieboliger.

Aktive årsbevilgninger med økonomisk status per 31.12.2022

Arsbevilgninger (negativt fortegn = merforbruk)	Regnskap 22	Budsjett 22	Budsjettavvik	Kommentar
P068 VEDLIKEHOLDSMASKINER	5 047 399	5 066 000	18 601	
P141 IKT-INVESTERINGER	8 664 630	10 842 000	2 177 370	Rebudsjetteres i 2023
P335 OPPMÅLINGSMATERIELL	85 479	51 000	-34 479	
P501 MINDRE OPPGRADERINGER AV BYGG OG ANLEGG	17 018 978	17 000 000	-18 978	
P584 KIRKEBYGG - REHABILITERING	4 400 000	4 400 000	0	Avsluttes
P605 BILER OG MASKINER VAR	1 861 239	1 800 000	-61 239	
P880 OVERDRAGELSE AV ANLEGG FRA ANDRE	-1 392 692	-824 000	568 692	
P990 SALG AV KOMMUNALE Utleieboliger	-1 612 913	-3 000 000	-1 387 087	
P998 EGENKAPITLINNSKUDD KLP	6 389 220	6 389 000	-220	
Sum budsjettavvik 2022			1 262 660	

Oversikt over kjøp og salg av eiendom:

Investeringsprosjekt	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Avvik 2022
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT	-20 500 000	-17 767 840	-2 732 160
P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT	-11 022 000	-8 067 394	-2 954 606
P990 SALG AV KOMMUNALE Utleieboliger	-3 000 000	-1 612 913	-1 387 087
P000 STED IKKE ANGITT	-499 000	-499 400	400

P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT gjelder salg av boligtomter og avsetning av budsjetterte salgsinntekter til ubundet investeringsfond. Det var i 2022 budsjettert med salg av boligtomter på til sammen 20,5 mill. kroner. Budsjettert salg gjelder Stemmemyr boligfelt (Spanne), etappe 3. Her ble det solgt 20 av totalt 25 tomter som ble lagt ut for salg i 2022. Resterende 5 tomter på Stemmemyr forventes solgt i løpet av 2023. I 2022 kjøpte også kommunen tilbake to tomter på Hålandshøgda boligfelt, som ble solgt igjen samme år.

P057 OPPARBEIDELSE INDUSTRIFELT gjelder salg av industrifelt og avsetning av budsjetterte salgsinntekter til ubundet investeringsfond. Det var i 2022 budsjettert med salg av industrifelt på Husøy, Veia og Bygnes på til sammen 11,022 mill. kroner. Realisert salg i 2022 er på 8,067 mill. kroner. Mindreinntekten i 2022 skyldes at arealene på Bygnes ikke ble solgt i 2022 som planlagt. Salg av industriareal på Bygnes vil realiseres i 2023.

P990 SALG AV KOMMUNALE BOLIGER er kommentert mer fylldig under del 4: årsbevilgninger

P000 STED IKKE ANGITT benyttes til oppdukkende føringer som ikke er knyttet til et vedtatt

investeringsprosjekt, men som regnskapsmessig hører til investeringsregnskapet. Det ble i 2022 budsjettert og regnskapsført en inntekt knyttet til salg av et tilleggsareal på Åkra.

Rebudsjettering

Rebudsjettering av budsjettmidler fra 2022 i 2023

I henhold til økonomireglement investering legges det frem en oversikt over ubrukte budsjettmidler fra 2022 som rebudsjetteres i 2023. Oversikt over rebudsjettering per prosjekt er satt opp i vedtakspunkt 3 innledningsvis. Rebudsjetteringen omfavner investeringer og finansieringstransaksjoner knyttet til både bevilgningsoversikt investering § 5-5 første ledd (2A) og bevilgningsoversikt investering § 5-5 andre ledd (2B). Totalt rebudsjetteres det 110,2 mill. kroner, fordelt og finansiert som vist i oversikten under. Rebudsjetteringen innebærer ikke at total budsjetttramme endres, men at ubrukte bevilgninger i 2022 reguleres inn i årsbudsjettet for 2023. I noen tilfeller er det brukt mer midler enn avsatt i 2022, da trekkes dette fra budsjett 2023 slik at total budsjetttramme holdes uendret også for disse. Etter rebudsjetteringen blir samlet budsjetterte investeringsutgifter (bevilgningsoversikt investering § 5-5 andre ledd (2B)) i 2023 på 980,5 mill. kroner.

Kommunedirektøren viser videre til vedtatt økonomireglement investering, punkt 4. Finansiering av investeringsregnskapet. I forbindelse med årsavslutningen finansieres investeringsregnskapet etter oppgitt rekkefølge under dette punktet. Dette innebærer blant annet at ubrukte lånemidler benyttes før bruk av ubundet investeringsfond. Lån til videre utlån fra Husbanken er øremerket lån og holdes utenfor denne bestemmelsen.

På samme måte som deler av investeringsbudsjettet som ikke ble benyttet i 2022 blir rebudsjettert til 2022, var det også vedtatt finansiering i 2022 som ikke ble benyttet, og som kan finansiere rebudsjetteringen i 2023.

Investeringsporteføljen var i 2022 budsjettert finansiert med 80 mill. kroner i bruk av ubundet investeringsfond. Det ble brukt 7,8 mill. kroner av ubundet investeringsfond i 2022. Kommunen hadde ved utgangen av 2022 ingen ubrukte lånemidler. Ubrukte lånemidler knyttet til startlån på 32,9 mill. kroner kommer i tillegg. Rebudsjetteringen på 110,2 mill. kroner i 2023 finansieres av økt MVA- kompensasjon på 15,3 mill. kroner. Videre benyttes ubrukte lånemidler for å finansiere rebudsjettering av startlån og deler av rebudsjetteringen. Resterende etter at ubrukte lånemidler fra 2022 er disponert finansieres av ubundet investeringsfond

Sum rebudsjettering fra 2022 til 2023	110 184 000
Budsjettøkning 2023 finansieres slik:	
Økt MVA - kompensasjon i 2023	-15 284 000
Bruk av ubrukte lånemidler fra 2022 til startlån	-32 975 000
Bruk av ubrukte lånemidler fra 2022	-
Økt avsetning til ubundet investeringsfond	5 687 000
Økt bruk av ubundet investeringsfond	-67 612 000

Vedlegg:

Forskriftskjema 5-5 første og andre ledd

Prosjekt med status per 31122022