

Saksbehandler: Kristian Læg Reid

Telefon:

Økonomi

Overføring ubrukte investeringsrammer fra budsjett 2018 til budsjett 2019

Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Formannskap	13.03.2019	039/19
Kommunestyret	20.03.2019	029/19

Rådmannens innstilling

1. Ubrukte investeringsmidler på 278,3 mill. kr eksklusiv mva. fra 2018 overføres til budsjett 2019 i henhold til vedlegg.

Formannskap 13.03.2019:

Behandling:

Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

FS- 039/19 Vedtak:

1. Ubrukte investeringsmidler på 278,3 mill. kr eksklusiv mva. fra 2018 overføres til budsjett 2019 i henhold til vedlegg.

Kommunestyret 20.03.2019:

Behandling:

Formannskapets innstilling enstemmig vedtatt.

KS- 029/19 Vedtak:

1. Ubrukte investeringsmidler på 278,3 mill. kr eksklusiv mva. fra 2018 overføres til budsjett 2019 i henhold til vedlegg.

Vedlegg:

Overføring budsjettmidler 2018-2019

Tegninger/øvrige saksdokumenter er tilgjengelige på kommunens hjemmeside.

Kortversjon

Jfr. kommunestyret i Færder sitt vedtak i sak 163/18 Kommuneplanens handlingsdel 2019-2022, økonomiplan 2019-2022 og budsjett 2019 punkt 9 skal ubenyttede investeringsrammer 2018 overføres til budsjett 2019.

Innledning

Investeringsregnskapet 2018 skal iht. veileder for avslutning av investeringsregnskapet avsluttes i balanse. Merforbruk i enkeltprosjekter må dekkes ved mindreforbruk i andre investeringsprosjekter innenfor samme budsjettår, slik at investeringsregnskapet samlet for året går i balanse.

Netto mindreforbruk i investeringsregnskapet overføres til kommende år for at utgifter og finansiering i prosjektene skal sammenfalle med fremdriften i prosjektene. Midlene som overføres, øker samlet budsjettamme for året 2019.

Faktagrunnlag

Kommunestyret vedtar årlig kommunens investeringsbudsjett for kommende år, jfr. Komml. § 45.1 og § 46.5. Investeringsbudsjettet er ettårig, jfr. Komml. § 46.1, og dermed årsavhengig. Veilederen til budsjettering av investeringer utgitt av daværende Kommunal- og regionaldepartementet i 2011 presiserer at for investeringsprosjekter som går over flere år skal kun den delen av utgiftene som forventes i det aktuelle budsjettåret, tas inn i budsjettet for dette året. Regnskapsteknisk skal alle investeringsutgifter innenfor et gitt år være budsjettet i samme år. Overføring av midler fra ett år til et annet må skje ved rebudsjettering som resulterer i rammeøkning i inneværende år.

Rebudsjettering av investeringsmidler fra 2018 til 2019

I sak 143/18 regnskapsrapportering 2018 - 2. tertial ble det varslet om flere større prosjektbevilgninger med forsinkelser. I sum utgjør 8 prosjekter 150 mill. kr eks. mva i ubrukte prosjektbevilgninger til overføring.

Sum vedtatte investeringsrammer for 2018 utgjør 493 mill. kr eks. mva. Samlet ble det for 2018 foretatt investeringer for 210 mill. kr eks. mva. Det foreslås å overføre 278,3 mill. kr eks. mva. av akkumulert investeringsbudsjett 2018 til 2019. 47,3 mill. kr. er finansiert ved bruk av fond, 10 mill. kr er finansiert ved tilskudd og resterende 221 mill. kr finansieres med lånemidler.

I henhold til vedtatt budsjett 2019 er det bevilget 195 mill. kr eks mva i nye prosjektbevilgninger, samlet ramme for 2019 inkl. overførte midler fra 2018 utgjør dermed 473 mill. kr eks. mva.

Overføring midler 2018 til 2019	
Overføring mva.komp +	44 049 000
Overføring mva.komp -	- 44 049 000
Overføring utbetaling av tilskudd	10 000 000
Overføring bruk av fond	47 303 000
Overføring bruk av lån	221 022 000
Sum til overføring	278 325 000

I hovedsak foreslås det ikke rebudsjettering av rammebevilgninger fra 2018 inn i 2019 da rammebevilgningene forutsettes å dekke virksomhetenes investeringsbehov inneværende år. For rammebevilgning tilknyttet Veilys – oppgradering foreslås det å videreføre 0,6 mill. kr. for å fortsette

prosessen med å fornye og oppgradere veilys i hele Færder.

Konklusjon

Ubrukte investeringsmidler 2018 overføres til budsjett 2019 ihht. vedlegg.