

Arkivsaknr:	2015/1828
Arkivkode:	
Saksbehandler:	Marianne Stranden

Saksgang

Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

23.11.2015
10.12.2015

Budsjettregulering mellom år - investering

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Gildeskål kommune vedtar å forskyve finansieringen av prosjekt nr. 1,2,3,5,6,7,8 i tabellen nedenfor til henholdsvis 2015 og 2016.
2. Gildeskål kommune vedtar å endre finansieringsform fra bruk av disposisjonsfond til bruk av ubundet kapitalfond på prosjekt nr. 4 i tabellen nedenfor. Finansieres i 2015 og 2016.
3. Gildeskål kommune vedtar å endre finansieringsform fra bruk av lån til bruk av ubundet kapitalfond på prosjekt nr. 9 i tabellen nedenfor. Finansieres i 2015.

Nr	Prosjekt	Budsjett 2015	Budsjett 2016
1	Inndyr skole - opprusting utearealer	200 000	
2	Sørarnøy skole - opprusting utearealer		200 000
3	Sandhornøy skole - opprusting utearealer	200 000	
4	Inndyr barnehage - opprusting utearealer	16 280	33 140
5	Elias Blix	267 468	
6	Opprusting kirkebygg	399 572	
7	Veilys opprustning	928 621	
8	Opprusting kommunale veier	26 354 436	
9	Opparbeidelse næringsarealer Sundsfjord	3 300 000	
	Bruk av ubundet kapitalfond	31 666 377	233 140

Bakgrunn for saken:

I forbindelse med salget av Sjøfossen-aksjene i 2013 ble kr 339 693 564 satt av på ubundet kapitalfond. I ettertid er det bevilget penger til investeringer finansiert av ubundet kapitalfond. Med bakgrunn i bevilgningene kommunestyret gjør settes prosjekter i gang. Av ulike årsaker er det noen prosjekter som ikke blir gjennomført, eller påbegynt men ikke avsluttet, i løpet av det året bevilgningen skjer. En bevilgning som ikke er «brukt opp» i løpet av budsjettåret videreføres ikke automatisk. Videre er budsjett og regnskapsreglene slik at hvert år skal ha balanse mellom utgifter og inntekter, også i investeringsregnskapet, og alle poster skal være budsjettet.

Vurdering:

For at investeringen og finansieringen skal fortsette kan vi løse dette med budsjettregulering mellom år. Det betyr at det ikke bevilges nytt utover opprinnelig ramme, men heller at finansieringen forskyves mellom budsjettårene. Prosjektene som er bevilget i 2014 og som ikke ble ferdigstilt er listet opp i tabellen nedenfor. Tabellen viser hvilket kst-sak bevilgningen ble gjort, opprinnelig bevilgning, faktisk brukt og hvor mye som må budsjetteres med i 2015 og 2016:

Nr	Sak	Prosjekt	Bevilget	Brukt i 2014	Finansiering 2015	Finansiering 2016
1	46/13	Inndyr skole - opprusting utearealer	200 000		200 000	
2	46/13	Sørarnøy skole - opprusting utearealer	200 000			200 000
3	46/13	Sandhornøy skole - opprusting utearealer	200 000		200 000	
4	50/14	Inndyr barnehage - opprusting utearealer	100 000	50 580	16 280	33 140
5	41/13	Elias Blix	1 300 000	1 032 532	267 468	
6	46/13	Opprusting kirkebygg	1 650 000	1 100 428	399 572	
7	46/13	Veilys opprustning	1 000 000	71 379	928 621	
8	46/13, 31/14, 25/15	Opprusting kommunale veier	40 000 000	13 645 564	26 354 436	
9	26/15	Opparbeidelse næringsarealer Sundsfjord	3 300 000		3 300 000	
			47 950 000	15 900 483	31 666 377	233 140

1. Inndyr skole brukte ikke bevilgningen på kr 200 000 til opprusting av utearealene i 2014. I 2015 er det investert i fem nye lekeapparater inkl. grunnarbeid for å få lekeapparatene på plass.

2. Sørarnøy skole brukte ikke bevilgningen på kr 200 000 til opprusting av utearealene i 2014. Det var med bakgrunn i at de ønsker å søke om spillemidler slik at de kan investere i en kunstgressbane samt lekeapparater. Spillemidlene vil ikke komme før i 2016. Skolen ønsker derfor å forskyve bevilgningen på kr 200 000 til budsjett 2016.

3. Sandhornøy skole brukte ikke bevilgningen på kr 200 000 til opprusting av utearealene i 2014. I 2015 ønsker skolen å investere i dissestativ og lekeapparater.

4. Inndyr barnehage fikk bevilget kr 100 000 i sak 50/14 for opprusting av utearealer. Investeringen skulle finansieres ved bruk av disposisjonsfond. I 2015 ble det brukt kr 50 580. Utegruppen i barnehagen ønsker å lage en gapahuk, men rekker ikke å få gjort dette ferdig i 2015. De kan heller ikke kjøpe inn materialer pga mangel på lagringsplass. Inndyr barnehage ønsker derfor å fordele finansieringen av kr 49 420 over 2 år. 16 280 i 2015 og 33 140 i 2016. Med bakgrunn i kommunens økonomiske situasjon jfr. tertialrapport 2/2015, foreslår Rådmannen å endre finansieringsformen til bruk av ubundet kapitalfond i 2015 og 2016.
5. Elias Blix-tunet og noe utstyr ble kjøpt for kr 1 032 532 i 2014. Resterende beløp på kr 267 468 overføres til 2015 og brukes til nødvendige reparasjoner/vedlikehold av eiendommen.
6. Opprustning kirkebygg. I 2014 ble det investert for ca. 1,1 MNOK av opprinnelig bevilgning på kr 1,5 MNOK. Restaureringen har fortsatt i 2015. Differansen mellom bevilgning og investering i 2014 er kr. 399 572, og beløpet legges inn i budsjettet for 2015. Det ble også søkt om tilleggsbevilgning på kr 150 000 i sak 22/15.
7. Det ble bevilget kr 1 000 000 til veilysopprustning i 2014. I løpet av 2014 ble det kun brukt 71 379. Resterende beløp på kr 928 621 brukes i 2015 for å ruste opp veilys i kommunen.
8. Tilsammen er det bevilget 40 MNOK til opprusting av kommunale veier. Faktisk forbruk i 2014 ble 13,65 MNOK. I løpet av 2015 rekker kommunen å ruste opp veiene for 25,2 MNOK. Det betyr at vi i 2016 finansierer siste rest av opprinnelig ramme med 1,15 MNOK (kapittel 11, punkt 6 i rådmannens forslag).
9. I kst-sak 26/15 om opparbeidelse av næringsarealer Salten havbrukspark ble det bevilget 3 300 000 til investeringen. Investeringen ble vedtatt finansiert ved opptak av nytt lån. Rådmannen foreslår å endre finansieringsform til bruk av ubundet kapitalfond. Dette prosjektet har en 4 årsplan (kapittel 11, punkt 3 i rådmannens forslag)

Konklusjon:

For at investeringen og finansieringen skal fortsette løses dette med budsjettregulering mellom år. Det bevilges ikke nytt utover opprinnelig ramme, men finansieringen forskyves mellom budsjettårene. Det er nødvendig av hensyn til budsjett og regnskapsreglene. Det er også riktig med tanke på planlegging av kommunens likviditetsutvikling.