

# INVESTERING - INNDEKNING AV RESTERENDE MERFORBRUK 2012 OG ØVRIGE BUDSJETTREGULERINGER

Arkivsaksnr.: 13/2420

Arkiv: 151

## Saksnr.: Utvalg

102/13 Formannskapet  
90/13 Kommunestyret

## Møtedato

20.08.2013  
29.08.2013

## Forslag til vedtak:

1. Inndekning av resterende merforbruk 2012 foretas ved følgende omdisponeringer av budsjettmidler:

- Debet kto. 656000.047050.381.0062 kr 58 400,- (til ref. anleggsleie Hfs ballklubb)
- Kredit kto. 690000.091000.870.0001 kr 58 400,- (fra bruk av lån)
- Debet kto. 656000.028000.315.0096 kr 12 656,25 (til omkostninger kjøp/salg)
- Kredit kto. 656000.028000.315.0309 kr 12 656,25 (fra salg av grunn)
- Debet kto. 656000.027000.315.0313 kr 16 875,- (til salg av bygninger/anlegg)
- Kredit kto. 656000.027000.315.0309 kr 16 875,- (fra salg av grunn)
- Debet kto. 651000.023000.353.0186 kr 5 614,03 (til Hønengt. avløp)
- Kredit kto. 651000.023000.353.0155 kr 5 614,03 (fra Sanering Flattum-Hov)
- Debet kto. 655000.023000.332.0206 kr 74 353,- (til Eikli sør næringsområde)
- Kredit kto. 655000.023000.332.0403 kr 74 353,- (fra Teknisk – kommunale veier)
- Debet kto. 656000.023000.393.0210 kr 443 702,48 (til Urnelund Hfs kirkegård)
- Kredit kto. 656000.023000.390.0225 kr 443 702,48 (fra Oppgradere varmekilder)
- Debet kto. 656000.023000.261.0214 kr 116 946,59 (til Heis Tyribo)
- Kredit kto. 656000.023000.261.0222 kr 116 946,59 (fra Utsifting heiser)
- Debet kto. 656000.027000.390.0223 kr 158 437,50 (til Gjenoppbygging Hfs kirke)
- Kredit kto. 656000.023000.390.0141 kr 158 437,50 (fra Kirker – Oppgradering)
- Debet kto. 656000.023000.221.0236 kr 970 466,20 (til barnehage Heggen)
- Kredit kto. 656000.023000.130.0197 kr 970 466,20 (fra Samlokalisering teknisk)
- Debet kto. 651000.023000.353.0374 kr 28 747,50 (til Hovedplan avløp utredning)
- Kredit kto. 651000.023000.353.0364 kr 28 747,50 (fra Hovedplan avløp)
- Debet kto. 652100.020061.301.0717 kr 11 340,- (til Digital plandialog)
- Kredit kto. 520300.020061.301 kr 11 340,- (fra driftsansvar Areal-, reg.- og byplan)

2. Det foretas en budsjettregulering av rentable investeringer som følger:

- Debet kto. 690000.091000.870.0001 kr 15 500 000,- (reduert bruk av lån)
- Kredit kto. 651000.023000.350.0153 kr 2 500 000,- (utsettelse Monserud sentrifuge)
- Kredit kto. 651000.023000.345.0199 kr 2 500 000,- (utsettelse fellesprosjekter VA)
- Kredit kto. 651000.023000.353.0199 kr 2 500 000,- (utsettelse fellesprosjekter VA)
- Kredit kto. 651000.023000.345.0228 kr 5 000 000,- (utsettelse utv. HB Kilemoen)
- Kredit kto. 651000.023000.345.0375 kr 3 000 000,- (utsettelse Vannverk Nes i Ådal)

## Sammendrag

Saken gjelder forslag om inndekning av merforbruk fra 2012 på prosjekter som mangler finansiering og en budsjettregulering av noen større rentable investeringsprosjekter.

## Beskrivelse av saken

Inndekning av merforbruk 2012 på prosjekter med ny bevilgning i 2013 er vedtatt i KS-sak 53/2013 (arkivsaks nr 13/1485). Det er også nødvendig å vedta inndekning av det resterende merforbruket i 2012 på de investeringsprosjektene som ikke har ny bevilgning inneværende år. Det foreslås at merforbruket finansieres ved å foreta omdisponeringer av budsjettmidler som beskrevet under hvert prosjekt nedenfor.

I tillegg er det behov for en budsjettregulering slik at budsjettet blir et bedre mål i forhold til den faktiske gjennomføringstakten av investeringsprosjekter. Noen prosjekter har litt forsinket fremdrift. En andel av bevilgningene til disse prosjektene kan utsettes til neste år og dermed reduseres årets investeringsbudsjett.

### 1. Inndekning av resterende merforbruk 2012

#### **Prosjekt 0062 Ref. anleggsleie Hønefoss Ballklubb**

Refusjon av anleggsleie er en driftsinntekt og ble ved en feil ført som investering i 2011 med kr 58 400,- på prosjektet. Prosjektet hadde ingen budsjettering, og fremsto da med et mindreforbruk ved årets slutt. Mindreforbruket ble ikke overført fra 2011 til 2012, jf arkivsaks nr 11/4320 og 12/1081.

I 2012 er det utgiftsført kr 58 400,- i tapte kundefordringer, og motposten er ført som inntekt i driftsregnskapet. Utgiften var ikke budsjettert i investeringsregnskapet, og prosjektet viser derfor et merforbruk i 2012. Det foreslås at mindreforbruket fra 2011, dvs. inntekten, brukes til å finansiere merforbruket i 2012, dvs. utgiftsføringen av tap på kundefordringer. Inntekten reduserte bruk av lån i 2011, og derfor er det naturlig at merutgiften i 2012 finansieres ved bruk av lån.

Budsjettkorrigeringen blir da som følger:

- Debet kto. 656000.047050.381.0062 kr 58 400,-
- Kredit kto. 690000.091000.870.0001 kr 58 400,-

#### **Prosjekt 0096 Omkostn v/kjøp/salg tomt/eiendom, prosjekt 0309 salg av grunn og prosjekt 0313 salg av bygninger/anlegg**

Omkostninger ved kjøp og salg av tomt eller fast eiendom bør knyttes til salgsinntektene, slik at netto salgsinntekt vil fremkomme. Ved eventuelle avsetninger til ubundne investeringsfond er det mest riktig å avsette netto salgsinntekt. En ville da unngått den type budsjettkorrigeringer som her må gjøres. Netto salgsinntekt på prosjekt 0309 hittil i 2013 er ikke budsjettert, men det er inntektsført et beløp som er stort nok til å dekke inn merforbruket i 2012 på prosjektene 0096, 0309 og 0313 til sammen. Merforbruket på 0096 og 0313 foreslås omdisponert til 0309.

Budsjettkorrigeringsene blir som følger:

- Debet kto. 656000.028000.315.0096 kr 12 656,25
- Kredit kto. 656000.028000.315.0309 kr 12 656,25
- Debet kto. 656000.027000.315.0313 kr 16 875,-
- Kredit kto. 656000.027000.315.0309 kr 16 875,-

#### **Prosjekt 0186 Hønengt. avløp**

Resterende budsjettmidler på prosjektet ble besluttet overført til prosjekt 0155 Sanering Flattum-Hov. Hønengt. avløp endte likevel opp med et lite merforbruk. Da er det naturlig å foreslå tilbakeføring fra prosjekt 0155 for å dekke inn det som ble overført for mye fra Hønengt. avløp. Prosjektet er avsluttet.

Budsjettkorrigeringsen blir:

- Debet kto. 651000.023000.353.0186 kr 5 614,03
- Kredit kto. 651000.023000.353.0155 kr 5 614,03

#### **Prosjekt 0206 Eikli sør næringsområde**

Utgiften på prosjektet er innbetaling av et bidrag iht. en finansieringsavtale av 18.04.2012. Det er en forskuddsinnbetaling til AKA Osloveien Eiendom ANS for utbygging Eikli. Beløpet er altså innbetalt på forskudd og står på klientkonto som godskrives renter.

Renteinntektene er bokført investeringsprosjekt 0403 Teknisk - kommunale veier. Det foreslås å omdisponere fra dette prosjektet til prosjekt 0206.

Budsjettkorrigeringsen blir:

- Debet kto. 655000.023000.332.0206 kr 74 353,-
- Kredit kto. 655000.023000.332.0403 kr 74 353,-

#### **Prosjekt 0210 Urnelund Hønefoss kirkegård**

Det må vedtas finansiering av merforbruk 2012 på kr 409 452,48 og påløpte utgifter hittil i 2013 på kr 34 250,-, til sammen kr 443 702,48. Det foreslås omdisponering av budsjettmidler fra prosjekt 0225 Kirker - Oppgradere varmekilder. Det skal ikke belastes mer på 0210-prosjektet før det eventuelt foreligger vedtak om ytterligere finansiering.

Budsjettkorrigeringsen blir som følger:

- Debet kto. 656000.023000.393.0210 kr 443 702,48
- Kredit kto. 656000.023000.390.0225 kr 443 702 ,48

#### **Prosjekt 0214 Heis Tyribo**

Merforbruket fra 2012 foreslås inndekket ved omdisponering fra prosjekt 0222 Utskifting heiser.

Budsjettkorrigeringsen blir som følger:

- Debet kto. 656000.023000.261.0214 kr 116 946,59
- Kredit kto. 656000.023000.261.0222 kr 116 946,59

**Prosjekt 0223 Kirker – gjenoppbygging Hønefoss kirke**

Prosjektet viser et merforbruk fra 2012 på kr 68 906,25. Det er påløpt ytterligere kostnader i 2013 på kr 89 531,25. Til sammen er det manglende finansiering på kr 158 437,50. I denne omgang foreslås en omdisponering fra prosjekt 0141 Kirker – Oppgradering. Det skal ikke belastes mer på prosjekt 0223 før et eventuelt vedtak om finansiering foreligger.

Budsjettkorrigeringen blir som følger:

- Debet kto. 656000.027000.390.0223 kr 158 437,50
- Kredit kto. 656000.023000.390.0141 kr 158 437,50

**Prosjekt 0232 Ballbinge Vang**

Spillemidler og andre betingede tilskudd skal inntektsføres i takt med påløpte utgifter til tilskuddsberettigede aktiviteter dersom midlene ikke er mottatt (jf. Rammeverk GKRS: Tidspunkt for regnskapsføring av inntekt, innbetaling og gevinst i kommuneregnskapet). Årsaken til merforbruket fra 2012 på Ballbinge Vang, er at inntektene ikke er regnskapsført ennå, selv om utgiftene har påløpt i 2012. Korrigeringen i dette tilfellet vil derfor gjøres i form av en regnskapsføring og ikke som en budsjettkorrigering. Inntekter på kr 268 666,46 bokføres på prosjektet og balanseføres som fordring for videre oppfølging.

**Prosjekt 0236 Midlertidig barnehage Heggen skole**

Saken om ombygging av Heggen skole til midlertidig barnehage ble vedtatt i FS-sak 255/2012 (arkivsaks nr 12/5025) den 04.12.2012, og der stoppet den opp. Den er altså ikke fremmet i kommunestyret. Den settes opp på saklisten til kommunestyret i august uten endringer. Vedtaket i Formannskapet fra desember i fjor er at investeringen finansieres ved å omdisponere ubrukte investeringsmidler på 3,2 mill. kroner. Merforbruket på prosjektet som må dekkes inn er på kr 3 370 466,20. Det vil med andre ord si at det fortsatt mangler inndekning av kr 170 466,20 fra ombyggingen i 2012.

I tillegg mangler det forslag til finansiering i vedtaket i KS-sak 59/2013 om barnehageopptaket 2013 og som blant annet omhandler nytt ventilasjonsanlegg og utvidelse til to avdelinger på Heggen barnehage. Investeringsbehovet er på kr 800 000,-.

Både inndekningen av det resterende merforbruket fra 2012 på kr 170 466,20 og nye investeringer på kr 800 000,- i 2013 foreslås finansiert ved omdisponering av budsjettmidler fra prosjekt 0197 Samlokalisering teknisk.

Budsjettkorrigeringen blir da som følger:

- Debet kto. 656000.023000.221.0236 kr 970 466,20
- Kredit kto. 656000.023000.130.0197 kr 970 466,20

**Prosjekt 0374 Hovedplan avløp utredning**

Det foreslås å omdisponere midler fra prosjekt 0364 Hovedplan avløp for inndekning av merforbruket på kr 28 747,50 på prosjekt 0374.

Budsjettkorrigeringen blir som følger:

- Debet kto. 651000.023000.353.0374 kr 28 747,50
- Kredit kto. 651000.023000.353.0364 kr 28 747,50

**Prosjekt 0717 Digital plandialog**

Digital plandialog skal nå være avsluttet. Det ble et lite merforbruk i 2012 på kr 2 340,-, og i 2013 er det påløpt utgifter på kr 9 000,-. Til sammen er det kr 11 340,- som må dekkes inn. Da de sist påløpte kostnadene kan anses som driftsutgifter, foreslås det å omdisponere midler fra driftsansvar 520300 Areal-, regulerings- og byplan.

Budsjettkorrigeringen blir som følger:

- Debet kto. 652100.020061.301.0717 kr 11 340,-
- Kredit kto. 520300.020061.301 kr 11 340,-

## **2. Budsjettregulering av fire rentable investeringsprosjekter**

En foreløpig gjennomgang av fremdriften på investeringsprosjekter viser behov for å utsette bruk av lånemidler inneværende år for følgende prosjekter:

### **Prosjekt 0153 Monserud sentrifuge og gassmotor – utsettelse av 2,5 mill. kroner til 2014**

Eksisterende sentrifuge er reparert og utskiftingen utsettes til 2014.

### **Prosjekt 0199 Fellesprosjekter VA Hønefoss – utsettelse av 5 mill. kroner til 2014**

Utsettelse av prosjektet i Øvre Høngata og endret fremdrift av Hønefoss Fjernvarme AS gir et mindre behov for midler inneværende år. Det estimeres at om lag 5 mill. kroner kan omdisponeres til neste år.

### **Prosjekt 0228 Vannrensing og utvide høydebasseng Kilemoen – utsettelse av 5 mill. kroner til 2014**

En del av prosjekteringen utsettes til neste år.

### **Prosjekt 0375 Vannverk Nes i Ådal – utsettelse av 3 mill. kroner til 2014**

Prosjektering pågår med sikte på byggestart annet halvår 2014. Hoveddelen av investeringen kommer derfor i 2014.

Til sammen utgjør utsettelsene på disse fire prosjektene kr 15 500 000,- og medfører redusert bruk av lånemidler i 2013.

Budsjettkorrigeringen blir som følger:

- Debet kto. 690000.091000.870.0001 kr 15 500 000,-
- Kredit kto. 651000.023000.350.0153 kr 2 500 000,-
- Kredit kto. 651000.023000.345.0199 kr 2 500 000,-
- Kredit kto. 651000.023000.353.0199 kr 2 500 000,-
- Kredit kto. 651000.023000.345.0228 kr 5 000 000,-
- Kredit kto. 651000.023000.345.0375 kr 3 000 000,-

## **Rådmannens vurdering**

Rådmannen vil anbefale at de foreslåtte omdisponeringene for inndekning av resterende merforbruk 2012 gjennomføres. I tillegg anbefales de foreslåtte budsjettreguleringene av rentable investeringer.

Ringerike kommune, 02.07.2013

Wenche Grinderud  
Rådmann

Økonomisjef: Torbjørn Hansen  
Saksbehandler: Anette Skjolden