



Dato: 26.02.2019 Arkivkode: Bilag nr: Arkivsak ID: 19/4206 J.post ID: 19/41758
Saksbehandler: Viggo Wollum
Saksansvarlig: Ove Myrvåg

Behandlingsutvalg	Møtedato	Politisk saksnr.
Formannskapet	05.03.2019	048/19
Kommunestyret		

Overføring av investeringsmidler fra 2018 til 2019

Formannskapet-05.03.2019- 048/19

Vedtak:

1. I henhold til redegjørelse i saken overføres 226 millioner kroner i investeringsmidler til bruk i 2019. Dersom Kommunestyrets endelige godkjenning av regnskapet medfører endringer i beløpet som kan overføres til 2019, foretar rådmannen nødvendige korreksjoner.
2. Det samlede investeringsbudsjettet for 2019 inklusive overføringene fra 2018 rebudsjetteres og innarbeides i kommunens økonomiske oversikter i Økonomimelding I 2019.

Rådmannens forslag til vedtak:

1. I henhold til redegjørelse i saken overføres 226 millioner kroner i investeringsmidler til bruk i 2019. Dersom Kommunestyrets endelige godkjenning av regnskapet medfører endringer i beløpet som kan overføres til 2019, foretar rådmannen nødvendige korreksjoner.
2. Det samlede investeringsbudsjettet for 2019 inklusive overføringene fra 2018 rebudsjetteres og innarbeides i kommunens økonomiske oversikter i Økonomimelding I 2019.

SAKEN I KORTE TREKK

Som vedtatt av formannskapet 18.12.2018 i sak 224/18 - *Økonomisk rapportering og årshjul 2019* fremmes egen sak om overføringer av investeringsmidler fra 2018 til 2019.

Av den samlede bevilgningen på 2 054 mill. er 1 751 mill. kostnadsført, som tilsvarer 85 prosent av total brutto investeringsramme i 2018 etter korrigeringer i økonomimelding I og II. En gjennomføringsgrad langt bedre enn tidligere år. Tilsvarende gjennomføringsgrad for 2016 og 2017 var henholdsvis 68 prosent (Uten OPS Rykkinn skole) og 64 prosent. Av mindreforbruket på 303 mill., foreslås 226 mill. overført til 2019 i denne saken.

Vedtatt budsjett for 2019 (HP 2019-2022) er på 2 762 mill. Sammen med foreslåtte overføringer fra 2018 til 2019 utgjør disponibel investeringsramme 2 988 mill. for 2019.

På rapporteringstidspunktet er ingen av de store formålsbyggene forsinket i forhold til planlagt sluttdato selv om det er enkelte avvik i forhold til periodisert budsjett. Hovedårsaken til avvikene mellom regnskap og budsjett i 2018 er knyttet til mindre periodiserings-effekter. I tråd med delegeringsreglementet, foreslår rådmannen at prosjekter med mindre merforbruk dekkes inn av overføring fra andre prosjekter innenfor samme programområde med mindrebehov. Dette vil fremkomme i vedlagte prosjektoversikt. Prosjekter med større merforbruk, utover periodiseringsavvik, vil bli behandlet i forbindelse med Økonomimelding I 2019.

Rådmannen foreslår å overføre 226 mill. til 2019 med følgende fordeling:

Mill. kr	Budsjett	Regnskap	Avvik	Forbruk %	Foreslått overført
Formuesbevaring	140,0	119,8	20,2	85,6 %	2,4
IT-prosjekter - samlet	166,6	171,2	-4,5	102,7 %	0,0
Organisasjon, styring og utvikling	66,8	48,6	18,2	72,7 %	12,2
Barn og unge	426,8	367,9	59,0	86,2 %	54,7
Bistand og omsorg	310,2	318,2	-8,0	102,6 %	-8,9
Miljø, idrett og kultur	444,5	356,0	88,6	80,1 %	86,4
Fornebu	120,0	71,2	48,8	59,3 %	42,6
Sum ikke-rentable investeringer	1 675,1	1 452,8	222,3	86,7 %	189,4
Omsorgs- og velferdsboliger, Brutto	233,0	186,7	46,3	80,1 %	28,9
Vann, avløp og renovasjon, Brutto	146,1	111,6	34,5	76,4 %	7,9
Sum rentable investeringer	379,1	298,3	80,8	78,7 %	36,8
Totalt	2 054,2	1 751,1	303,1	85,2 %	226,2

Redegjørelse og vurdering

Som vedtatt av formannskapet 18.12.2018 i sak 224/18 - Økonomisk rapportering og årshjul 2019 fremmer rådmannen nå egen sak om overføringer av investeringsmidler fra 2018 til 2019.

På rapporteringstidspunktet er ingen av de store formålsbyggene forsinket i forhold til planlagt sluttdato selv om det er enkelte avvik i forhold til periodisert budsjett. Hovedårsaken til avvikene mellom regnskap og budsjett i 2018 er knyttet til mindre periodiseringseffekter. I tråd med delegeringsreglementet, foreslår rådmannen at prosjekter med mindre merforbruk dekkes inn av andre prosjekter innenfor samme programområde med mindrebehov. Dette vil fremkomme i vedlagte prosjektoversikt. Prosjekter med større merforbruk, utover periodiseringsavvik, vil bli behandlet i forbindelse med Økonomimelding I 2019.

Tidligere har for optimistisk periodisering av budsjettene vært en av hovedforklaringene til avvikene. Det har i løpet av 2018 blitt gjennomført tiltak for å redusere periodiseringsavvikene.

Resultatet av dette arbeidet har gitt en bedre gjennomføringsgrad i 2018.

Blant annet har innføring av felles prosjektmetodikk bidratt til bedre beslutningsgrunnlag og styring av prosjektene. Faseinndeling skal sikre relevant styringsinformasjon, løpende revidering og gi større sikkerhet for at prosjektsammene holdes. Det er spesielt viktig å legge stor vekt på beslutninger og vurderinger i tidligfase, og at helhetlige konsekvensvurderinger settes i system, noe som vil gjøre det lettere å periodisere budsjettet mer realistisk. Dette vil også gi økt sikkerhet for kvalitet i prosjektstyringen og vil forenkle og klargjøre rapportering og styring.

Etter rådmannens vurdering vil det neppe være realistisk å få et årsresultat helt i samsvar med budsjett. Rådmannen vil imidlertid fortsatt prioritere, og ha fokus på å utarbeide realistiske investeringsbudsjett i arbeidet med Økonomimelding I 2019, og neste års handlingsprogram.

Status investeringer 2018

Tabellen viser budsjett, regnskap, avvik, forbrukt i % og foreslått overført mindreforbruk per område og fordelt mellom ikke-rentable og rentable investeringer.

Mill. kr	Budsjett	Regnskap	Avvik	Forbruk %	Foreslått overført
Formuesbevaring	140,0	119,8	20,2	85,6 %	2,4
IT-prosjekter - samlet	166,6	171,2	-4,5	102,7 %	0,0
Organisasjon, styring og utvikling	66,8	48,6	18,2	72,7 %	12,2
Barn og unge	426,8	367,9	59,0	86,2 %	54,7
Bistand og omsorg	310,2	318,2	-8,0	102,6 %	-8,9
Miljø, idrett og kultur	444,5	356,0	88,6	80,1 %	86,4
Fornebu	120,0	71,2	48,8	59,3 %	42,6
Sum ikke-rentable investeringer	1 675,1	1 452,8	222,3	86,7 %	189,4
Omsorgs- og velferdsboliger, Brutto	233,0	186,7	46,3	80,1 %	28,9
Vann, avløp og renovasjon, Brutto	146,1	111,6	34,5	76,4 %	7,9
Sum rentable investeringer	379,1	298,3	80,8	78,7 %	36,8
Totalt	2 054,2	1 751,1	303,1	85,2 %	226,2

Samlet mindreforbruk i 2018 ble 303 mill. og fordeler seg mellom ikke-rentable og rentable investeringer med henholdsvis 222 mill. og 81 mill.

Under følger korte og overordnede kommentarer til tabellen over. For nærmere omtale vises det til Årsrapport 2018 og Økonomimelding I 2019.

Formuesbevaring (mindreforbruk, 20 mill.):

I forbindelse med handlingsprogram 2018-2021 ble de avsatte midlene til formuesbevaring av bygningsmassen splittet i tre bevilgninger: De ordinære formuesbevaringsmidlene, formuesbevaring av kulturhistoriske bygninger og midler avsatt til miljøprofil. Den ordinære formuesbevaringen har gått med et merforbruk grunnet at flere tiltak er gjennomført enn tidligere år. Bevilgningene til kulturhistoriske bygg og miljøprofil har samlet sett gått med et mindreforbruk på 20 mill.

Organisasjon, styring og utvikling (merinntekter og mindreforbruk, 18 mill.):

Bolig og næringseiendom: Større salgsinntekter av tomter enn forventet, inntekten kommer i

hovedsak fra salg av tomtene Eiksveien og Michelets vei.

Barn og unge (mindreforbruk, 59 mill.):

Skolebyggene: Ett lite mindreforbruk som i hovedsak skyldes periodisering av de store skoleprosjektene.

Barnehager: Hovedforklaringen til mindreforbruket skyldes at planlagte tomtekjøp ikke er gjennomført, noe som både skyldes tidkrevende avklaringer, forhandlinger og knapphet på egnede tomter i de aktuelle områdene.

Bistand og omsorg (merforbruk, 8 mill.)

Pleie og omsorg: Merforbruket skyldes i hovedsak periodisering av Lindelia BBS (14,5 mill.).

Miljø, idrett og kultur (merinntekter og mindreforbruk, 89 mill.):

Kultur og fritid: Tilskudd Bærum idrettspark, mindreforbruk på anleggsplan og kulturanleggsplanen er hovedforklaringene på avviket på dette området. Flere mindre prosjekter går med mindreforbruk.

Fysisk planlegging, natur og nærmiljø: By og stedsutviklingsmidlene inklusive Kadettangen/Sandvika fjordpark, Elvepromenaden i Sandvika og Lastekaien på Kadettangen har større avvik. By- og stedsutviklingsmidlene vil gjennomgå nærmere i Økonomimelding I 2019. For Kadettangen/Sandvika fjordpark (inklusive lastekaien) vil det bli lagt frem egen sluttrapport til politisk behandling i løpet av våren 2019.

Fornebu (merinntekter og mindreforbruk, 49 mill.) I hovedsak skyldes avviket på Fornebu området merinntekter fra bidrag til sosial boligprofil, fremskyndingsbidrag og periodiseringsavvik. Det har ikke vært egnede boliger (rimelige boliger) til salg på Fornebu i 2018 og mottatte bidrag avsettes til senere bruk.

Omsorgs- og velferdsboliger (mindreforbruk, 46 mill.):

Noe lavere aktivitet og periodiseringsavvik er hovedforklaringene til mindreforbruket. Om lag 29 mill. av mindreforbruket foreslås ikke overført til 2019. Informasjon om kjøp av boliger i 2018 og behov fremover, vil fremkomme i Årsrapport 2018.

Vann, avløp og renovasjon (mindreforbruk, 35 mill.)

Om lag 26 mill. av mindreforbruket knyttet til *fornyning og forsterking vannledninger og avløpsnett* foreslås ikke overført til 2019. Budsjetterte beløp i Handlingsprogram 2019-2022 vurderes tilstrekkelig.

Overføringer til 2019

Rådmannen har foretatt en grundig vurdering av hvor mye av midlene det er behov for å overføre til 2019. Prosjekt som er avsluttet eller har hatt merforbruk mot budsjett 2018 er saldert. I vurderingen er det tatt hensyn til vedtatt budsjett i handlingsprogram 2019-2022, og hva som er forventet mulig å realisere i 2019. I vurderingene av samlepottene er kommunens investeringsreglement lagt til grunn. Fra investeringsreglementet:

Dersom etterslep/mindreforbruk hva gjelder bruk av samlebevilgning eller løpende bevilgning gjør

at samlet disponibel ramme overstiger mer enn to årsbudsjetter, tilpasses bevilget beløp påfølgende budsjettår slik at disponibel ramme til enhver tid ikke overstiger mer enn to årsbudsjetter. For midlene knyttet til Anleggsplan for utbygging av tilrettelegging av anlegg og områder (midler til idrettsanlegg som innstilles av Idrettsrådet) og Kulturanleggsplanen (hovedsakelig innrettet mot kultur og kulturanlegg i nærmiljøene, og støtter ulike tiltak for et bedre kulturtilbud til Bærums innbyggere) settes øvre grense til disponibel ramme til tre årsbudsjett.

For detaljert oversikt vises det til vedlegg og regnskap 2018.

Rådmannen foreslår å overføre 226 mill. til 2019. Avviket i 2018 var 303 mill.

Vedtatt budsjett for 2019 (HP 2019-2022) er på 2 762 mill. Sammen med foreslåtte overføringer fra 2018 til 2019 utgjør disponibel investeringsramme 2 988 mill. for 2019. I 2018 ble 1 751 mill. brukt. I økonomimelding I vil det samlede investeringsbudsjettet for 2019 inklusive overføringene fra 2018 vurderes i forhold til gjennomføringsevne og rebudsjetteres.

Intern prosess og ekstern medvirkning

Saken er koordinert av Budsjett- og analyseenheten og utarbeidet i samarbeid med ansvarlige ledere for investeringene.

Konsekvenser av beslutningene

Grunnlag for rebudsjettering av investeringene i Økonomimelding I 2018.

Vedlegg:

Prosjektoversikt - investeringer, mer mindreforbruk 2018

4353669

Behandlingen i møtet 05.03.2019 Formannskapet

Votering:

Rådmannens forslag ble enstemmig vedtatt.

Formannskapet-05.03.2019- 048/19:

Vedtak:

1. I henhold til redegjørelse i saken overføres 226 millioner kroner i investeringsmidler til bruk i 2019. Dersom Kommunestyrets endelige godkjenning av regnskapet medfører endringer i beløpet som kan overføres til 2019, foretar rådmannen nødvendige korreksjoner.
2. Det samlede investeringsbudsjettet for 2019 inklusive overføringene fra 2018 rebudsjetteres og innarbeides i kommunens økonomiske oversikter i Økonomimelding I 2019.