

Saksframlegg

Arkivsak: 19/1120-11

Sakstittel: Budsjett 2020 og økonomiplan 2020 - 2023

K-kode: 150

Saken behandles av:

Formannskapet

Kommunestyret

Rådmannens tilråding til vedtak:

1. Randaberg kommune bruker deler av tidligere opptatte lån (ubrukte lånemidler per 31.12.2019) 80,316 mill. kr slik:
 - a. 72,785 mill. kr til å finansiere videreføring av investeringsprosjekter
 - b. 7,531 mill. kr til å finansiere startlån/etableringslån videreført fra 2019
2. Randaberg kommune viderefører investeringsprosjekter fra 2019 til 2020, netto 72,785 mill. kr, som blir finansiert med ubrukte lånemidler.
3. Følgende budsjettendringer gjøres for 2020:
 - a. økte netto investeringsutgifter: 72,785 mill. kr fordelt på prosjekter i samsvar med vedlegg
 - b. økt bruk av lån (ubrukte lånemidler) til investeringer: 72,782 mill. kr
 - c. videreføring av ubrukte lånemidler til viderelån med 7,531 mill. kr
4. Randaberg kommunes låneopptak til investeringer i 2020 (12,140 mill kr i vedtatt budsjett 2019) blir redusert med deler av rest ubrukte lånemidler slik at det ikke blir tatt opp lån til investeringer i 2020.
5. Resten av rest ubrukte lånemidler ($16,875 - 12,140 = 4,735$) 4,735 mill. kr blir tilført ubunde kapitalfond.

Grunnlagsdokumenter:

Note til årsregnskap 2019 om nybygg og nyanlegg (vedlegg)

Budsjettendringer 2020, videreføring av prosjekter, detaljer (vedlegg)

Bakgrunnen for saken:

Når årsregnskapet for 2019 blir vedtatt er det 97,2 mill. kr i ubrukte lånemidler (investeringslån og lån til videreutlån). Dersom disse midlene skal brukes i 2020 i tillegg til nytt låneopptak, må kommunestyret vedta denne bruken. Dvs at bruk av

tidligere års låneopptak til investeringer må vedtas om igjen dersom de skal videreføres. Det samme gjelder ubrukte videreutlånsmidler (startlån/etableringslån) og tidligere års eventuelle budsjettert bruk av fondsmidler som ikke er gjort.

Investeringsprosjekter vedtatt i 2019 eller tidligere som skal videreføres i 2020 må vedtas på nytt for 2020-budsjettet.

Saksopplysninger:

I 2019 ble det tatt opp lån på 58,7 mill. kr til investeringsprosjekter. Det var ubrukte lånemidler (eksklusiv viderelånsmidler) fra tidligere år på 111,6 mill. kr som det i forbindelse med årsregnskapet for 2018 ble vedtatt å bruke i 2019. Det ble brukt 80,7 mill. kr av låna i 2019. Det gjenstår da 89,7 mill. kr i ubrukte lånemidler til investeringsprosjekter per 31.12.2019.

I årsregnskapet for 2019 viser rådmannen at investeringsprosjekter for netto 72,8 mill. kr bør videreføres i 2020. I oversikten over investeringsprosjektene forklarer noter dersom beløpet som blir foreslått overført for et gitt prosjekt er annerledes enn restbeløpet. I budsjettendringene er det også videreført refusjonsinntekter knyttet direkte til prosjektene der disse er budsjettert i 2019 eller tidligere år (prosjektet 4224 Randaberg helsesenter (Sunnhetsgrenden)).

Behovet for å finansiere investeringsprosjekter som blir overført er mindre enn ubrukte lånemidler. Det er derfor ikke behov for å låne det vedtatte beløpet i 2020. Differansen er 16,9 mill. kr. I notevedlegget er det en oversikt som viser hovedårsakene til dette: Salg av utleieboliger (som ikke var budsjettert) og kjøp av færre nye utleieboliger enn budsjettert.

Når det gjelder mer detaljer om framdrift og økonomi i de enkelte investeringsprosjektene, så legger rådmannen fram oversikter over dette i formannskapsmøtene og i tertilarapportene i tillegg til egne saker når prosjektene er ferdige.

Rådmannens vurdering:

Rådmannen har vurdert investeringsprosjektene som det er bevilget penger til i 2019 og tidligere år, og har vist i oversikt over nybygg og nyanlegg i notene til årsregnskapet hva som bør videreføres i 2020.

Det er lagt til grunn at disse investeringene (72,8 mill. kr) blir finansiert med ubrukte lånemidler. De resterende ubrukte lånemidlene (16,9 mill. kr) blir brukt til å redusere låneopptaket i 2020 slik at dette blir null. Restbeløpet, 4,7 mill. kr blir overført til ubunde investeringsfond.

Ubunde investeringsfond vil etter dette bli på 29,5 mill. kr. Det er i tillegg et eget ubundet fond for skjøtsel på Randabergfjellet med restverdi 1,7 mill. kr.

I budsjettet for 2020 er det ikke tatt høyde for merkostnader ved Randaberg helsesenter. Dette fordi disse ikke var kjent på dette tidspunktet. Disse merkostnadene er nå estimert til omtrent x,x mill. kr. Når vi avslutter regnskapet for

2020 må disse finansieres av ubunde investeringsfond, overføring fra driften eller kutt/mindreutgifter/merinntekter på andre investeringsprosjekter.

Randaberg kommune har hatt god likviditet i flere år. Korona-krisen kan tære på likviditeten dersom kommunene får kompensert for merutgifter/mindreinntekter på etterskudd. Vi vil også få en markant økning i premieavviket i 2020 (prognostisert til 25 mill. kr) som vil gi en tilsvarende reduksjon i både regnskapsmessig og faktisk likviditet. Vi har budsjettert med 48 mill. kr i investeringstilskott fra husbanken til Randaberg helsesenter i 2020. Både beløp og tidspunkt for utbetaling er usikkert. Det er avhengig av ferdigdato på Randaberg helsesenter, og saksbehandlingstid hos oss og hos Husbanken.

Sammen gjør dette at det kan være fornuftig å likevel låne til investeringene i 2020 (og eventuelt for å forskottere husbanktilskottet). Dette vil i så fall bli tatt opp i forbindelse med andre tertialrapport.

Saksbehandler: Per Blikra
Tjenesteområdesjef:

Hvilke planer har dette konsekvenser for:

Særutskrift: