

---

Saksbehandler: Anne Hjelmsstadstuen Jorde  
Arkivsaksnr.: 19/1999

---

Arkiv:

## JUSTERING AV INVESTERINGSBUDSJETT 2019 - PERIODISERING MELLOM ÅR

### **Vedlegg:**

Ingen

### **Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

Ingen

### **Sammendrag:**

Investeringsbudsjettet for 2019 nedjusteres etter prognoser per 1.11.2019 for prosjekter som ikke blir slutført inneværende år.

### **Saksutredning:**

Kommunal- og regionaldepartementet har presisert følgende knyttet til budsjettering og regnskapsføring av investeringer:

1. Investeringsbudsjettet er ettårig og ikke årsuavhengig.
2. Årsbudsjettet er bindende for underordnede organer og årlige bevilgninger er nødvendig for å kunne pådra kommunen [...] utgifter i budsjettåret. Investeringsbudsjettet må reguleres for å tilfredsstille lovens krav til balanse, realisme m.v.
3. Begrepet udekket/udisponert gjelder differansen mellom samlet tilgang og samlet bruk av midler i året og ikke avvik på [...] enkeltprosjektnivå.

Presiseringene forsterker investeringsbudsjettets ettårige karakter og innebærer at budsjetterte prosjekt som ikke er iverksatt eller fullført innenfor planlagt budsjettår må tas med på nytt i investeringsbudsjettet det året prosjektet kommer til utførelse.

Videre er det presisert at «forsinkelser og forseringer av investeringsprosjekter som påvirker kommunestyrets bevilgninger må innarbeides i revidert budsjett når avvikene tilsier det.» Dette tilsier at investeringsprosjekter med bevilgning i 2019 bør justeres etter framdrift og faktisk prognose for regnskapsåret.

Følgende tabell viser hvilke investeringsmidler som foreslås overført til 2020.

Prosjektnr. og navn	Justert budsjett 2019	Prognose 2019	Overføres til 2020
001134 Ombygging kontorbygg FamIn	1 000	170	-830
001221 Bakketun bofellesskap 2019	680	20	-660
001228 Øyer samf.hus - bytte av heis	800	60	-740
001229 Utfasing oljefyr	800	200	-600
001230 Asfaltering kommunale veger 2019	2 500	1 100	-1 400
005706 Tingberg industriområde	4 357	2 500	-1 860
007311 Utbygging Skriua - støyskjerming	2 899	200	-2 699
009119 Trodal trinn 2	18 557	3 100	-15 660
001189 Fakkelmanen	1 000	-	-1 000
<b>Sum budsjettjusteringer</b>			<b>-25 449</b>
006012 Økt vannforsyning (H5-H8)	7 440	-	-7 440
006013 Ny VA-streng Ihle Panorama	25 554	300	-25 254
006014 Ny hovedvannledning Øyer VV-Langvik	3 600	100	-3 500
006016 Brattbakken Ind.område - Pumpestasjon	700	50	-650
006017 Rehab. ledningsnett Øvregate	4 000	100	-3 900
006018 Høydebasseng Øyer/Hafjell	200	-	-200
006020 Hovedledningsnett til høydebasseng Øyer/hafjell	50	-	-50
006021 Øvre trykksone Tingberg - ledningsanlegg Haug - Øyer kirke	200	-	-200
006025 Høydebasseng Hunder (Sørbygdsstrengen)	100	-	-100
006106 Oppgradering Tretten RA	9 495	50	-9 445
<b>Sum budsjettjusteringer VA</b>			<b>-50 739</b>
<b>Samla budsjettjusteringer</b>			<b>-76 188</b>

Endring i finansiering	
006999 Bruk av lån Vann og avløp	36 739
006999 Refusjon fra private	14 000
000001 Bruk av lån øvrige investeringer	15 772
000001 Investeringsmoms	5 774
000001 Overført fra drift	-
000001 Bruk av fond	-3 500
000001 Refusjon fra andre (private)	4 500
000001 Salg av fast eiendom	2 903
<b>Sum reduksjoner</b>	<b>76 188</b>

### Vurdering:

Justering av investeringsbudsjett 2019 medfører at årsbudsjettet blir tilpasset den reelle framdriften i investeringsprosjektene. Dette medfører lavere låneopptak enn budsjettet inneværende år. Salgsinntekter og eksterne inntekter justeres også ned i årets budsjett, i henhold til framdrift i de aktuelle investeringsprosjektene. Refusjon investeringsmoms

justeres ned i henhold til takten på investeringer. Bruk av fond økes i henhold til kommunestyresak 89/19, der tidligere forskutterte spillemidler ble tilbakeført til ubundet investeringsfond og forutsatt brukt inneværende år før nye låneopptak.

Det foretas ikke endring i bevilgning til det enkelte investeringsprosjekt i denne saken. Når regnskap 2019 er avlagt, med de endelige utgifter for året, vil det bli framlagt egen sak for kommunestyret for overflytting av gjenstående budsjettmidler til 2020.

**Kommunedirektørens forslag til innstilling:**

Kommunestyret vedtar justering av investeringsbudsjettet som det framgår av tabell inntatt i saksframlegget.

Ådne Bakke  
Kommunedirektør

Anne Hjelmstadstuen Jorde