

**SAKSFRAMLEGG**

Saksbehandler: Helen Vatland Olsen
Arkivsaksnr.: 20/2992

Arkiv: 151

Sign:

Dato:

Utvalg:

Formannskapet
Kommunestyret

15.06.2020
15.06.2020

BUDSJETTOPPFØLGING INVESTERING 1. TERTIAL 2020**Rådmannens forslag til vedtak:**

1. Rådmannens budsjettoppfølgning per 1. tertial 2020 tas til orientering
2. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 1: Endring av budsjetttramme.
3. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 2: prosjekt som avsluttes.
4. Det foretas budsjettendringer i henhold til tabell 3: Årsavhengig budsjettjustering
5. Oppdatert budsjettskjema 2A i tabell 4: Budsjettskjema 2A tas til orientering
6. Kommunestyre godkjenner nytt låneopptak for 2020, som følge av endringer i forbindelse med budsjettoppfølgning investering 1. tertial 2020.

Låneopptak 2020

Til finansiering av generelle investeringer:	kroner	137 089 000
Til finansiering av VAR-investeringer:	kroner	324 908 000
Til finansiering av startlån til videre utlån:	kroner	50 000 000
Sum låneopptak	kroner	511 997 000

Vedtaks punkt 2. Endring av budsjetttramme

Tabell 1: Endring av budsjetttramme

Prosjekt	Vedtatt total budsjetttramme	Budsjettendring 2020	Ny total netto budsjetttramme
P505 VEA SYKEHJEM - BYGGETRINN 2	kr 96 100 000	kr 890 000	kr 96 990 000
P545 OPPGRADERING UTEAREAL BORGAREDALEN	kr 2 282 000	kr -417 000	kr 1 865 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr 42 150 000	kr 417 000	kr 42 567 000
P539 HUSØY IF - ETAPPE 15	kr 16 880 000	kr 100 000	kr 16 980 000
P584 KIRKEBYGG - REHABILITERING (ÅRSBEVILNING) *)	kr 4 000 000	kr -	kr 4 000 000
SØRAGATEN SKUDENES (NY)		kr 120 000	kr 120 000
Sum økt finansierungsbehov 2020		kr 1 110 000	
Redusert MVA-kompensasjon		kr 178 000	
Økt bruk av lån generelle investeringer		kr -1 288 000	

*) Teknisk korrigerings av redusert momskompensasjon til økt bruk av lån

Vedtaks punkt 3. Prosjekter som avsluttes

Tabell 2: Prosjekt som avsluttes

Prosjekt	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Mer- eller mindreforbruk
P722 KJØP AV STRANDGATA 6	2 358 000	2 358 000	kr -
P518 KONTORER STORASUND BARNEHAGE	13 000	-	kr -13 000
P576 AVALDSNES BARNEHAGE - OMBYGGING/TILBYGG	128 000	42 000	kr -86 000
Sum endret finansierungsbehov			kr -99 000
Redusert MVA-kompensasjon			20 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer			79 000

Vedtaks punkt 4. Årsavhengig budsjettjustering

Tabell 3: Årsavhengig budsjettjustering

Prosjekt	Beløp	
P566 ENERGIKARTLEGGING	kr	-1 300 000
P524 SKUDENES BARNEHAGE - VANN/AVLØPSKRAV	kr	-500 000
P511 PLANL.MIDL.LANGTIDSPL. OMSORGSTUN MV FASTLANDET	kr	-40 000 000
P517 OMSORGSBOLIGER FOR VIDERESALG	kr	-5 233 000
P056 ERVERV/OPPARB. BOLIGFELT	kr	25 500 000
P714 BRANNSTASJON VEAVÅGEN	kr	-3 500 000
P720 SKUDENESHAVN BRANNSTASJON - OMBYGGING/TILBYGG	kr	-1 700 000
P578 DIGITALISERING / PASIENTSIKRINGSANLEGG	kr	-3 880 000
P589 NY IDRETTSHALL VORMEDAL	kr	-33 464 000
P588 UNIVERSELL UTFORMET STI BUKKØY	kr	-31 000
P559 NYE SKUDENES BU- OG BEHANDLINGSHEIM	kr	-7 954 000
P579 GANG OG SYKKELVEI, EIDSBAKKANE - STØLEN	kr	-1 000 000
P512 STANGELAND SKOLE	kr	-7 368 000
P503 VANN OG AVLØPSUTBYGGING KOLNES	kr	-420 000
P568 NY GJENVINNINGSTASJON	kr	-7 000 000
P569 NY HOVEDPLAN AVFALL (PLANPROSJEKT)	kr	-7 352 000
P573 RESERVEVANNSFORSYNING	kr	-1 357 000
P583 NØDSTRØMSAGREGAT BREKKE VANNBEH.	kr	-8 479 000
P600 HOVEDPLAN AVLØP 2016-2024 (PLANPROSJEKT)	kr	-47 296 000
P610 HOVEDPLAN VANN (PLANPROSJEKT)	kr	-39 107 000
P715 ELEKTRISKE RENOVASJONSBILER-TILBRINGERBIL-LADEFASELITETER	kr	-12 550 000
P719 RENSING AV SIGEVANN FRA DEPONI	kr	-5 000 000
Sum redusert finansieringsbehov	kr	-208 991 000
Redusert MVA-kompensasjon	kr	13 187 000
Redusert bruk av lån selvkostinvesteringer	kr	128 561 000
Redusert bruk av lån generelle investeringer	kr	92 743 000
Redusert avsetning til ubundet investeringsfond	kr	-17 699
Økt bruk av ubundet investeringsfond	kr	-7 801

Saken gjelder:

Rådmannen viser til vedtatt økonomireglement investering, hvor det fremkommer at det skal rapporteres på investeringene til kommunestyret i forbindelse med 1.tertial og 2.tertial, og i forbindelse med årsrapporteringen. Og ellers ved særskilt behov. Rapporteringen skal fokusere på vesentlig styringsinformasjon som fremdrift, økonomi, kvalitet og risiko.

I tertialrapporten foreslår rådmannen endringer i forhold til årets budsjett eller i forhold til prosjektets totale budsjetttramme. Det skilles mellom årsavhengige budsjettjusteringer og budsjettjusteringer knyttet til prosjektets vedtatte totalramme. Årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til et realistisk årsbudsjett. Årsavhengig budsjettjustering er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets vedtatte totale budsjetttramme.

Saken er bygget opp på følgende måte:

- I del 1 omtales hovedbildet knyttet til kommunens investeringsportefølje per 1. tertial 2020
- I del 2 gjennomgås forslag til endring av total budsjetttramme og prosjekt som skal avsluttes.
- I del 3 gjennomgås forslag til årsavhengige budsjettjusteringer.
- I del 4 omtales forslag til endret låneopptak for 2020.

Kommunen har per 1 tertial 2020 rett under 80 aktive investeringsprosjekt, med et samlet årsbudsjett (investeringer i anleggsmidler) på 813 millioner kroner. Per 1. tertial ligger påløpte investeringsutgifter på ca.100 millioner kroner. De to foregående årene har sammenlignbart realisert investeringsnivå i Karmøy ligget på rundt 450 millioner kroner for et helt år.

Kommunens investeringsvilje har vært voksende de siste årene og det er igangsatt og planlegges flere store investeringsprosjekt. De største pågående prosjektene i 2020 er Stangeland skole, idrettshallene på Åkra, rehabilitering og påbygning av Vormedal ungdomsskole, Hovedplan vann, Hovedplan avfall og Hovedplan avløp. Større investeringsprosjekt som er i startfasen er blant andre interkommunal legevakt, infrastruktur/utvikling Kolnes, byutvikling, nytt sykehjem i Skudeneshavn, ny idrettshall på Vormedal og reservevannforsyning.

Del 2: Forslag til endring av total budsjetttramme og prosjekt som avsluttes

Endring av budsjetttramme

Her omtales og begrunnes forslag til endring av budsjetttramme i henhold til tabell 1, vedtakspunkt 2.

P505 Vea sykehjem – byggetrinn 2

Vedtatt budsjettramme 96,1 mill. kroner.

Estimert merforbruk kroner 890 000.

Som tidligere rapportert har det over en tid jobbet med å komme til enighet med leverandører vedrørende reklamasjoner/sluttoppgjør. Prosjektet ble gjennomført som en delt entreprise og Karmøy kommune, som byggherre, har på bakgrunn av det totalansvar for oppfølging av alle reklamasjoner og garantisaker. Det er siden sist rapportering kommet fram til en løsning med de 2 siste entreprenørene vedrørende sluttoppgjør og reklamasjoner. Løsningen knyttet til de to siste oppgjørene vil medføre behov for økte rammer med kroner 890 000.

Rådmannen foreslår basert på dette at prosjektet styrkes med kroner 890 000.

I budsjettskjema 2A gjøres følgende endringer:

Investeringer i anleggsmidler økes med kroner 890 000.

Kompensasjon for merverdiavgift økes med kroner 178 000.

Bruk av lånemidler økes med kroner 712 000.

I budsjettskjema 2B gjøres følgende endringer:

Budsjettrammen for prosjekt P505 Veia sykehjem – byggetrinn 2 økes med kroner 890 000.

P545 Oppgradering uteareal Borgaredalen

Vedtatt budsjettramme kroner 2 282 000.

Estimert mindreforbruk kroner 417 000.

P569 Ny hovedplan avfall (planprosjekt)

Vedtatt budsjettramme kroner 42 150 000.

Utbedringer av uteområdene i Borgaredalen har pågått over flere år. Prosjektet startet opp før det var vedtatt plan for hele området. Pengene har vært benyttet for å ivareta pålegg og krav, samt å få på plass et hensiktsmessig uteområde i Borgaredalen. De to nevnte prosjektene overlapper hverandre og oppgavene som i tidlig fase ble ivaretatt på prosjektet P545 Oppgradering uteareal Borgaredalen er nå videreført og ivaretatt i vedtatt P569 Ny hovedplan avfall. Midlene søkes derfor overført til planprosjektet for gjennomføring av vedtatt plan.

Rådmannen foreslår at estimert mindreforbruk på kroner 417 000 overføres til P569 Ny hovedplan avfall (planprosjekt).

I budsjettskjema 2B gjøres følgende endringer:

Budsjett for P545 Oppgradering uteareal Borgaredalen reduseres med kroner 417 000.

Budsjett for P569 Ny hovedplan avfall (planprosjekt) økes med kroner 417 000.

P539 Husøy IF – etappe 15

Vedtatt budsjettramme kroner 16 880 000.

Estimert merforbruk kroner 100 000.

Karmøy kommune har utviklet store deler av Husøy områder, og dette er ett av de siste områdene som kommunen vil være med å utvikle. Grunnet kompleksiteten i grunnforholdene i dette området på Husøy har dette området vært gjenstand for komplekse faglige vurderinger

forut for utbygging. Det vil i praksis si at området har blitt gjenstand for marine undersøkelser, prosjektering og et utstrakt samarbeid med Arkeologisk Museum i Stavanger (AMS) for å få avdekket hvilke områder som er egnet for videre utbygging. På bakgrunn av arbeidet som ble utført ble det identifisert flere arkeologiske funn på området. Ut fra en kost/nytte vurdering har kommunen således kommet frem til hvilke områder som er egnet for en utbygging til næringsformål. Dette har medført en del uforventet ekstraarbeid for kommunen, og samtidig forsinket forventet fremdrift. Sommeren 2018 foretok AMS feltundersøkelser i området som ble estimert til litt over tusen arbeidstimer. Nå som AMS har avsluttet sin innsats i prosjektet så har kommunen fått ekstrakostnader som ikke var tatt høyde for i opprinnelig budsjett. Dette er en konsekvens av at det er svært vanskelig å estimere kostnaden for arkeologiske undersøkelser, både for AMS og kommunen. Prosjektet har derfor et behov for å få tilført ekstra midler for å ta høyde for disse ekstrakostnadene.

Rådmannen foreslår basert på dette at prosjektet styrkes med kroner 100 000.

I budsjettskjema 2A gjøres følgende endringer:

Investeringer i anleggsmidler økes med kroner 100 000.

Kompensasjon for merverdiavgift økes med kroner 20 000.

Bruk av lånemidler økes med kroner 80 000.

I budsjettskjema 2B gjøres følgende endringer:

Budsjettrammen for prosjekt P539 Husøy IF – etappe 15 økes med kroner 100 000

P584 Kirkebygg – rehabilitering (årsbevilgning)

Vedtatt budsjettramme kroner 4 000 000.

Ved budsjettering av rammen for 2020 ble det lagt til grunn momskompensasjon på bevilget beløp. Dette viser seg å ikke være korrekt og det må derfor gjøres en teknisk korrigerende av budsjetteringen i budsjettskjema 2A. Korrigeringen påvirker ikke rammen for prosjektet.

I budsjettskjema 2A gjøres følgende endringer:

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med kroner 400 000.

Bruk av lånemidler økes med kroner 400 000.

Søragaten 75

Nytt prosjekt

Saken stammer fra salg av kommunale eiendommer gjennomført i 2013. Salget er beskrevet i tidligere sak i formannskapet sak 72/13. I saken ble det vedtatt å selge flere eiendommer i kommunen, og at salgssummen ble et kostnadmessig bidrag til oppgradering av kaistruktur og tilliggende landarealer i Stangelandsvågen. Det har i ettertid blitt avdekket mangler ved eiendom Søragaten 75 og det er nå i foreslått å inngå forlik med kjøper på 120 000 kroner.

Rådmannen foreslår basert på dette at nytt prosjekt opprettes med ramme på kroner 120 000.

I budsjettskjema 2A gjøres følgende endringer:

Prosjekt Sørøgaten 75 opprettes og investering overføring til andre økes med kroner 120 000.
Bruk av lånemidler økes med kroner 120 000.

I budsjettskjema 2B gjøres følgende endringer:

Budsjett prosjekt Sørøgaten 75 økes med kroner 120 000.

Prosjekt som avsluttes

Her omtales prosjektene som skal avsluttes i henhold til tabell 2, vedtakspunkt 3.

P722 Kjøp av Strandgata 6

Budsjett 2020 kroner 2 358 000.

Regnskap 2020 kroner 2 358 000.

Kjøp av eiendommen ble vedtatt kjøpt i 2019 og gjennomføringen av kjøp i begynnelsen av 2020. Prosjektet er ferdigstilt og kan avsluttes.

P518 Kontorer Storesund barnehage

Budsjett 2020 kroner 13 000.

Regnskap 2020 kroner 0.

Arbeid og innkjøp av inventar er gjennomført. Prosjektet er ferdigstilt og kan avsluttes med et mindreforbruk på kr 13 000.

I budsjettskjema 2A gjøres følgende endringer

Investeringer i anleggsmidler reduseres med kroner 13 000.

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med kroner 3 000.

Bruk av lånemidler reduseres med kroner 10 000.

I budsjettskjema 2B gjøres følgende endringer

Budsjett for P518 Kontorer Storesund Barnehage reduseres med kr 13 000.

P576 Avaldsnes barnehage – ombygging/tilbygg

Budsjett 2020 kroner 128 000.

Regnskap 2020 kroner 42 000.

Det er utført utbedringsarbeider i barnehagen. Bygger er ferdigstilt, ferdigattest er mottatt og barnehagen er tatt i bruk bygget. Prosjektet er ferdigstilt og kan avsluttes med et mindreforbruk på kroner 86 000.

I budsjettskjema 2A gjøres følgende endringer

Investeringer i anleggsmidler reduseres med kroner 86 000.

Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med kroner 17 000.

Bruk av lånemidler reduseres med kroner 69 000.

I budsjettskjema 2B gjøres følgende endringer

Budsjett for P576 Avaldsnes barnehager – ombygging/tilbygg reduseres med kr 86 000.

Del 3: Årsavhengig budsjettjustering

Rådmannen viser til rådmannens forslag til årsavhengig budsjettjustering for 2020 i vedtakspunkt 4, tabell 3 innledningsvis. Endringene er knyttet til periodisering av budsjettet innenfor prosjektets vedtatte totale budsjetttramme. Den årsavhengige budsjettjusteringen for det enkelte prosjekt kan skyldes feil periodisert budsjett eller forsinkelser i prosjektets fremdrift. Forklaring knyttet til den årsavhengige budsjettjusteringen kommenteres per prosjekt i vedlagt projektrapport. Rådmannen velger å omtale noen av de største prosjektene i forhold til årsavhengig budsjettjustert beløp i saksfremlegget.

P511 Planleggingsmidler langtidsplasser omsorgstun med videre på fastlandet

Budsjett 2020, kroner 49 814 000.

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -40 000 000.

Prosjektet blir ofte omtalt som Spanne seniorlandsby. Kommunestyret har vedtatt at det skal gjennomføres ekspropriasjon for å få erverve grunn til utbyggingen. En av grunneierne har påklaget dette vedtaket via sin advokat og saken ligger nå hos fylkesmannen for endelig avgjørelse. Grunnervervsprosessen gjennomføres av kommunens juridiske kompetanse på teknisk etat. Denne etaten vil også få ansvaret for å organisere og følge opp videre prosess med detaljplanlegging og utbygging av infrastruktur og bygningsmasse. Videre prosjektering og utbygging av bygg og anlegg i området kan tenkes gjennomført med sikte på å tilfredsstille lånekriteriene både for bygg, transport og vann- og avløpsløsninger. Prosessen rundt grunnerverv forventes oppstart i 2020 med hovedutbetaling i 2021.

P559 Nye Skudeneshavn bu- og behandlingsheim

Budsjett 2020, kroner 17 954 000.

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -7 954 000.

Det nye omsorgssenteret i Skudeneshavn er planlagt med 32 sykehjemsplasser og åtte omsorgsboliger. Det vil fortsatt være drift på omsorgsboliger i alderspensjonatet, og funksjoner som minimum 18 dagplasser og base for hjemmetjenesten vil bli ivaretatt innenfor eksisterende alderspensjonat. Omsorgssenteret skal plasseres på den samme tomten hvor det tidligere sykehjemmet var oppført. Nybygget skal plasseres slik at de fleste rom og uteområder har en solrik utsikt mot skole og hovedvei for at beboerne skal få en koselig hverdag i trivelige omgivelser. Det er et sterkt fokus på at det nye senteret skal unngå et tradisjonelt og institusjonelt preg. Utformingen av omsorgssenteret er ment å skape en mer lun og hjemmekoselig atmosfære. Ferdigstilling er planlagt 4. kvartal 2022, og det er et mål at prosjektet skal kunne løses innenfor vedtatt totalramme.

P512 Stangaland skole

Budsjett 2020, kroner 157 368 000.

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -7 368 000.

Stangaland skole skal ha en kapasitet på 700 elever. Stangalandshallen er inkludert i prosjektet. Prosjektet skal ferdigstilles til skolestart i 2022. Detaljprosjekteringen er igangsatt og masseutskifting på skoletomten vil pågå i perioden mars - august 2020. Arbeid i Lyngvegen (rekkefølgekrav) er påbegynt i april 2020 forventes å bli ferdigstilt i november 2021. Arbeidet i Lyngvegen utføres etappevis for å forhindre tilkomst til skoletomten.

Kruse Smith har oversendt et varsel om force majeure grunnet koronaviruset. Byggherre er ikke varslet om konkrete forhold som har medført til en fremdrift og/eller kostnadskonsekvens som følge av koronaviruset på nåværende tidspunkt.

P600 Hovedplan avløp 2016-2024 (planprosjekt)

Budsjett 2020, kroner 147 436 000

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -47 296 000

Pågående underprosjekter går bra og det arbeides inntil videre som planlagt. Noen underprosjekter vil ha behov for endrede rammer. Dette er hensyntatt i tiltakslisten til hovedplan. I tillegg blir det utsettelse på prosjekter på grunn av stopp i omkjøringsvegen og utsettelse ny Eikeveg.

P610 Hovedplan vann (planprosjekt)

Budsjett 2020, kroner 111 565 000

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -39 107 000

Hovedplan vann skal legges frem for behandling etter sommeren. Noen prosjekter i denne planen ligger inne i 2020, men har ikke fått oppstart ennå. Dette er del av strekning Brekke Kopervik og Håvik Høydebasseng. Pågående underprosjekter går bra og det arbeides inntil videre slik som planlagt. Samtlige entreprenører har varslet usikkerhet med hensyn til levering av materiell, men er ikke påvirket så langt. Vi har utsettelse på prosjekter på grunn av stopp i omkjøringsvegen og utsettelse ny Eikeveg.

P569 Ny hovedplan avfall

Budsjett 2020, kroner 13 702 000.

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -7 352 000

Flere tiltak i hovedplanen må utsettes til 2021. Det gjelder i hoved tiltak knyttet til deponiet, ettersom vi venter på svar på søknad om ny utslippstillatelse og avslutning av deponi 1 fra Fylkesmannen. Nytt ledningsnett for overvann i Borgaredalen skyves til 2021 for å utføres samtidig med graving for ny gjenvinningsstasjon.

P715 Elektriske renovasjonsbiler-tilbringerbil-ladefasiliteter

Budsjett 2020, kroner 12 550 000

Årsavhengig budsjettjustering, kroner -12 550 000

Prosjektet er i gang, og det skjer mye i markedet for elektriske lastebiler nå. Signalet fra markedet nå er at det vil bli flere typer biler å velge mellom om vi venter noe med leveringsdato. Det tas sikte på å sende ut anbud i løpet av høsten 2020, og at bilene i sin helhet belastes i 2021. Forventet levering av bilene blir i slutten av 2021. ENOVA-støtten på 5,9 millioner vil komme som fradrag på investeringen når prosjektet er ferdig.

Del 4: Endring av låneopptak 2020

Rådmannen viser til vedtatt investeringsreglement for investeringer. En av hensiktene med reglementet er å tydeliggjøre realistisk investeringsnivå i perioden. Som følge av oppdaterte prognoser er årsbudsjettet knyttet til mange prosjekt foreslått redusert i 2020, som omtalt tidligere i saken. Slike årsavhengige budsjettjusteringer er i hovedsak en teknisk øvelse for å ivareta krav til realistisk årsbudsjett. Total budsjetttramme som er vedtatt for prosjektene vil fortsatt være gjeldene, men årsbudsjettene justeres i samsvar med forventet fremdrift i prosjektene.

Tilsvarende må også finansieringen oppdateres i tråd med dette. Rent konkret betyr endringene som er foreslått i årsbudsjett per 1. tertial at det er behov for mindre finansiering i 2020. En konsekvens av dette er at bruk av lånemidler går ned. I veileder til budsjettering av investeringer står det at "De obligatoriske oversiktene viser bruk av lån og ikke selve låneopptaket. Ved vedtak om årets budsjett har kommunestyret bestemt hvor mye som kan brukes av lånemidler i året, men dette behøver ikke nødvendigvis innebære nye låneopptak. Kommunen kan allerede ha ubrukte lånemidler som kan benyttes til finansiering av investeringene. Låneopptak må derfor formelt vedtas i et eget kommunestyrevedtak, eller spesifiseres særskilt i budsjettvedtaket".

Gjeldende vedtak om låneopptak for 2020 ble behandlet i kommunestyret 11. mai, sak 40/20 Budsjettoppfølging investering 3. tertial 2019 og rebudsjettering 2020, og er på samlet kroner 603 128 000.

I forbindelse med endret finansieringsbehov som følge av endringer foreslått per 1. tertial 2020 er behov for låneopptak på samlet kroner 511 997 000.

Nytt låneopptak for 2020 blir da:

Til finansiering av generelle investeringer:	kroner	137 089 000
Til finansiering av VAR-investeringer:	kroner	324 908 000
Til finansiering av startlån til videre utlån:	kroner	50 000 000
Sum låneopptak	kroner	511 997 000

Prosjektrapport

Prosjektrapport med status på alle aktive investeringsprosjekt er vedlagt saken. Prosjektrapporten gir status på total budsjetttramme, årsbudsjett, fremdrift og annen relevant informasjon.

Forklaring til rapportens kolonner:

Bevilgningstype – inndeling i de tre bevilgningstypene ordinære investeringsprosjekt, årsbevilgning og planprosjekt, i henhold til vedtatt økonomireglement investering.

Prosjektspesifikk budsjettert inntekt – referer til forventet inntekt knyttet til det enkelte prosjekt.

Netto budsjettert prosjekt utgift – viser til vedtatt budsjettertramme. Dette er brutto utgift minus prosjektspesifikk inntekt.

Brutto budsjettert prosjekt utgift – henviser til utgiftsbudsjettet på det enkelte prosjekt.

Akkumulert regnskap per 1.tertial 2020 – Sum regnskap tidligere år og frem til og med 1 tertial 2020.

Akkumulert budsjett t.o.m 2020 – Sum budsjett tidligere år pluss budsjett 2020.

Årsbudsjett 2020, inkl. endringer – Vedtatt budsjett 2020, oppdatert for vedtatte endringer gjennom året.

Regnskap 2020 per 1.tertial – Regnskap for 2020, januar-april.

Prognose forbruk 2020 – Forventet forbruk for hele 2020.

Rådmannen i Karmøy, 03.06.2020

Vibeke Vikse Johnsen
sign.

Vedlegg: Prosjektrapport