



SAKSFRAMLEGG

Overføring av budsjett investering 2024 til 2025

Utvalgssak	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet	03.04.2025
	Kommunestyre	10.04.2025

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunedirektøren anbefaler formannskapet å gi følgende innstilling til kommunestyret:

Overføring av restmidler iht. investeringsoversikt reguleres ut av investeringsbudsjettet for 2024 og inn i investeringsbudsjett for 2025.

Begrunnelse:

Foreslått overføring gir et godt grunnlag for å opprettholde arbeidet på de åpne investeringsprosjektene. Forslaget bidrar også til reduksjoner der det er naturlig eller mulig, for å minke den totale investeringsrammen for kommunen.

Saksopplysninger:

Det vises til innarbeidet oversikt over anslag rest investeringer. Iht. KDD's *veileder for budsjettering og avslutning av investeringsregnskapet* viser følgende:

- Investeringsbudsjettet er ettårig (årsavhengig)
- Investeringsbudsjettet må reguleres mht. balanse og realisme
- Alle midler er frie og anses som felles finansiering unntatt øremerkede midler
- Styring og kontroll med de enkelte investeringsprosjekter må gjøres slik at fastsatte kostnadsrammer overholdes.

Det vises til PS 140/24 Budsjettregulering investering – Overføring av midler fra 2024 til 2025 som viste en status på investeringsprosjektene før årsslutt. Etter avslutning av investeringsregnskapet i februar er nå endelige regnskapstall kjent, derfor fremmes en ny sak der eventuelle gjenstående ubrukte restmidler fra 2024 vedtas inn på tilhørende prosjekter. Under vises investeringsoversikt, restbudsjett og forslag til overføring 2025:



SAKSFRAMLEGG

Rapport pr 19.03.25							
Prosjekt		Brutto regnskap	Brutto budsjett	Restbudsjett	Foreslått overført	Ramme gitt i Økonomiplan	Ny totalramme Prosjekt
03001	Bilkjøp helse-og omsorgsektoren	0	128 000	- 128 000	- 128 000	- 650 000	- 778 000
04017	Kommunale veier/bruer(K-158/12++) til fordeling	2 193 389	2 702 000	- 508 611	- 508 611	- 5 079 000	- 5 587 611
04031	VANN/AVLØP pott diverse (K-64/19-108/14++)	8 380 226	22 051 000	- 13 670 774	- 13 670 774	- -	- 13 670 774
04033	POTT bygg/boliger til fordeling (K-108/14)	960 428	3 750 000	- 2 789 572	- 2 789 572	- 3 000 000	- 5 789 572
04049	Norefjell Renseanl.-PROSJEKLEDELSE	0	1 131 000	- 1 131 000	- 1 131 000	- -	- 1 131 000
04050	Vannmålere (K-109/17)	960	367 000	- 366 040	- 366 040	- -	- 366 040
04055	Krødsheradskolen-prosj./rehab. 2018 ->	109 958 393	112 351 000	- 2 392 607	- 2 392 607	- 80 170 000	- 82 562 607
04081	Kommunale formålsbygg (K-124/19)	292 741	2 212 000	- 1 919 259	- 1 919 259	- 1 800 000	- 3 719 259
04082	Brannstasjon (K-124/19)	1 632 676	3 468 000	- 1 835 324	- 1 835 324	- 52 500 000	- 54 335 324
04084	Lensmannsgården (K-74/20)	0	899 000	- 899 000	- -	- -	- -
04086	Renovasjonspunkter-færre og større ad. fritid (2021->)	1 252 698	6 353 000	- 5 100 302	- 5 100 302	- 6 250 000	- 11 350 302
04088	Automatisering (K-141/20)	149 628	261 000	- 111 372	- 111 372	- -	- 111 372
04091	Norelia-gangvei Norekryss (K-137/21)	61 692	8 694 000	- 8 632 308	- 6 875 000	- 5 000 000	- 11 875 000
04095	Brannsikkerhet i flermannsboliger(K-57/22->)	135 730	189 000	- 53 270	- 53 270	- -	- 53 270
04096	Rehabilitering vei Strykhøgda	0	79 000	- 79 000	- -	- -	- -
04097	ENØK-tiltak	128 104	949 000	- 820 896	- 820 896	- -	- 820 896
04100	Lyssetting Olberg-Bjertnes	0	1 000 000	- 1 000 000	- -	- -	- -
04103	Kommunehuset rehabilitering 2024/2025	11 577 734	12 500 000	- 922 266	- 922 266	- -	- 922 266
04107	Krødsherad ungdomsskole (2024-)	231 253	2 500 000	- 2 268 748	- 2 268 748	- 3 000 000	- 5 268 748
06002	IKT-diverse (K-137/21)	511 701	541 000	- 29 300	- 29 300	- 550 000	- 579 300
07005	Stedsutvikling Nores/Krøderen (K-141/20)	0	8 309 000	- 8 309 000	- -	- -	- -
Sum		145 776 351	190 434 000	- 44 657 649	- 32 613 341	- 157 999 000	- 190 612 341
						Total investeringsramme 2025	- 200 857 341



SAKSFRAMLEGG

03001 – Bilkjøp helse- og omsorgsektoren

Investeringen er en løpende post med budsjett hvert 2. år. Restbeløp er ikke benyttet i 2024, men planlegges med bruk i 2025, da det er behov for rullering av kjøretøy i 2025.

04017 – Kommunale veier/bruer

Investeringen er en løpende oppgave, som følge av flom i 2024 fikk vi ikke gjort så mye annet utover skadereparasjon. Rest beløpet fra 2024 foreslås overført til 2025

04031 – Vann/avløp

Investeringen er løpende og knytter seg til hovedplan for vann og avløp. I budsjettarbeidet for 2025 ble rammen på prosjektet redusert, så en overføring er høyst nødvendig. Hele beløpet foreslås overført.

04033 – Bygg/boliger til fordeling

Investering er løpende og vi har et betydelig etterslep, og står foran flere tak skifter blant annet på Kryllingheimen. Hele beløpet foreslås overført.

04049 – Norefjell renseanlegg – Prosjektledelse

Rest midlene er planlagt benyttet til rivning av gamle Noresund renseanlegg. Situasjonen er uavklart som følge av avtalen med Partum. Hele beløpet foreslås overført.

04050 – Vannmålere

Det gjenstår noe vannmåler innstallering. Hele beløpet foreslås overført

04055 – Krødsheradskolen prosj./rehab. 2018

Prosjektet pågår og følger fremdriftsplan. Hele beløpet foreslås overført

04081 – Kommunale formålsbygg

Løpende investeringer, blant annet tak på kommunehuset skal skiftes. Hele beløpet foreslås overført.

04082 – Brannstasjon

Prosjektet pågår og følger fremdriftsplan. Hele beløpet foreslås overført

04084 – Lensmannsgården

Investeringen er knyttet til kjøp, ombygging og oppussing av eiendommen ref. sak i kommunestyret 74/20. Basert på fremtidig salg foreslås det at beløpet ikke overføres til 2025.

04086 – Renovasjonspunkter – færre og større

Det er ferdigstilt to returpunkter, flere punkter er under planlegging. Hele beløpet foreslås overført.

04088 – Automatisering

Noe arbeid gjenstår, blant annet barnehagene og Sundestua. Hele beløpet foreslås overført

04091 – Norelia-gangvei Norekryss

Signert kontrakt og prosjektet nærmer seg oppstart. Kontrakten har en verdi tett opp til ny total ramme ink. mva. 6,875 mill. kroner foreslås overført for å speile rammene gjengitt i kontrakten.

04095 – Brannsikkerhet i flermannsboliger

Utført det som skal utføres. Prosjektet kan avsluttes.

04096 – Rehabilitering vei Strykhøgda

Prosjektet er foreløpig avsluttet, prosjektet foreslås avsluttet. Hele beløpet foreslås overført til 2025 og tilført prosjekt 04017

04097 – ENØK-tiltak

Noe arbeider er på plan, blant annet utskifting av belysning til LED. Hele beløpet foreslås overført

04100 – Lyssetting Olberg-Bjertnes

Prosjektet foreslås avsluttet uten overføring av midler

04103 – Kommunehuset rehabilitering

Rehabiliteringen av kommunehuset ble ikke fullstendig ferdig innen årsslutt. Resterende beløp anbefales overført for å dekke arbeidet utført i starten av 2025.

04107 – Krødsherad Ungdomsskole

Prosjektet er startet opp midlertidighet skal også dekkes inn i dette prosjektet. Hele beløpet foreslås overført.

06002 – IKT-diverse

Investeringen er en løpende post knyttet til innkjøp av IKT-materiell til kommunen. Gjenstående beløp for 2024 skyldes manglende slutfaktura som ikke kom med før årsslutt. Beløpet foreslås overført til 2025.

07005 – Stedsutvikling Noresund/Krøderen

Investeringen er knyttet til det pågående arbeidet med områderegulering Krøderen og fremtidige utgifter til områderegulering Noresund. Ved avslutning av regnskapet for 2024 er det vurdert at utgifter til områderegulering ikke er å anse som en investering jf. Kommunal regnskapsstandard (KRS) nr. 2 punkt 3.1.5: *Utgifter til prosjektering av en anskaffelse som vil være en investering etter KRS nr. 4, inngår i anskaffelseskost. Utgifter til generell planlegging av investeringer inngår ikke i anskaffelseskost.*

I regnskapet 2024 er utgiftene korrigert til å være driftsutgifter, men budsjettet står fortsatt som følge av manglende budsjettvedtak. Det vil fremmes egen sak som gjelder finansiering av planarbeidet med områderegulering Krøderen og Noresund i 2025

Kommunedirektørens vurdering:

Vedtaket i sak 140/24 ga kommunedirektøren fullmakt til å foreta regulering av restbeløp for ikke avsluttede investeringsprosjekt. KDD ga i slutten av november en uttalelse til kommunene som presiserte at denne typen fullmakt er i realiteten en delegering av budsjettmyndighet i strid med kommuneloven. I tråd med presiseringene, legges forslag til regulering frem for nytt vedtak.

Reduksjoner i foreslått overføring henger sammen med den allerede høye investeringsrammen for 2025 og skape økonomisk handlefrihet i fremtidige investeringer.