

Regnskab 2024 - Anlægsoverførsler, tidlig overførsel

24/8984 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Overførsler på anlæg fra 2024 til 2025 behandles i Kommunalbestyrelsen den 22. april 2025 i forbindelse med regnskabsafslutningen, hvilket fremgår af tidsplan for regnskabsafslutning 2024.

Flere af anlægsprojekterne fra 2024 er igangværende, og strækker sig over flere år, og derfor er det naturligt, at der er overførsler mellem årene. Der søges i denne sag om tidlig overførsel af en række konkrete anlægsprojekter, så der er en formel bevilling til at arbejdet kan fortsætte i starten af 2025. De resterende anlægsprojekter, der skal overføres, behandles i den ordinære sag om overførsler i april.

Der søges om tidlig overførsel af anlægsudgifter på 11,8 mio. kr. De konkrete anlægsprojekter fremgår af vedlagte oversigt.

Der kan frem til udgangen af februar omposteres beløb vedrørende regnskabsåret 2024.

Overførselsbeløbet ved regnskabsafslutningen kan derfor afvige fra de beløb, der fremgår af vedlagte oversigt for de enkelte anlæg. Der vil blive korrigeret for eventuelle afvigelser i den samlede ordinære overførselssag, der behandles af Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelsen på møderne i april i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Der er i forbindelse med budget 2025 ikke afsat en reservepulje til imødegåelse af overførte anlægsprojekter fra foregående år. Anlægsforbruget og det korrigerede anlægsbudget må ikke overstige den vedtagne anlægsramme. Da der ikke er afsat midler til overførsler til hverken anlægsudgifter eller anlægsindtægter, er det nødvendigt at følge anlægsforbruget i 2025 tæt i budgetopfølgningerne. Det kan derfor blive nødvendigt at foretage prioritering og udskydning af anlæg for at overholde anlægsrammen. I den forbindelse skal der være opmærksomhed på, at der i budgettet for 2025 kan være programsatte anlæg, hvor der også kan være en vis forskydning ind i det efterfølgende år, som er tilfældet i år.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Punktet har sammenhæng til den økonomiske politik herunder overholdelse af anlægsrammen

Økonomiske konsekvenser

Der søges i denne sag om overførsel af kommunale anlægsudgifter på 11,8 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen behandler den ordinære overførselssag på mødet den 22. april 2025, herunder hvilke anlæg, der skal overføres fra 2024 til 2025, og hvilke anlæg der skal udskydes/overføres til senere år.

De tidligt overførte anlæg vil derfor blive set i sammenhæng med de øvrige overførsler i den ordinære sag i april og indgå i prioriteringen, herunder vurderingen af hvad der evt. kan være af forskydning af anlæg til 2026. Det kan medføre, at der vil være en større del af anlægsrammen for 2026, der allerede er prioriteret inden budgetforhandlingerne for 2026.

Lovgrundlag

Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Økonomichefen indstiller,

1. At der på anlæg i 2025 gives en bevilling til rådighedsbeløb på 11,8 mio. kr. til udgifter.
Beløbet finansieres af kassen.

Beslutning i Økonomiudvalget den 07-01-2025

Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 14-01-2025

Godkendt.

Afbud:

Diana Therese Mikkelsen (Æ)

Aleksander Myrhøj (F)

Bente Hedegaard (A)

Bilag:

1 - 3711960 Åben Anlægsoverførsler 2024-2025 - tidlig overførsel - bilag (126961/24) (H)