

Regnskab 2024 - anlæg over 2 mio. kr.

25/435 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag behandles anlægsregnskaber for anlæg over 2 mio. kr. for 2024 i Norddjurs Kommune.

Økonomiudvalget drøftede og godkendte på mødet den 16. august 2021 budgetanalyse af anlægsstyringen i Norddjurs Kommune. Med udgangspunkt i analysen blev der blandt andet anbefalet i forbindelse med regnskabsaflæggelsen ved anlæg over 2 mio. kr. at fremlægge en særskilt redegørelse for effekterne af anlægget. Anbefalingen gik både på at redegøre for de økonomiske effekter af anlægget og bæredygtighed, men også på brugernes oplevelse af resultatet og processen.

På baggrund af denne anbefaling er der for regnskab 2024 udarbejdet særskilt regnskabsaflæggelse for anlæg over 2 mio. kr. De enkelte anlægsregnskaber er vedlagt som bilag og nedenfor fremgår en oversigt over de afsluttede anlægsarbejder fordelt på 4 kategorier:

Kategori	Projektbetegnelse	U/I	Anlægsb		
			Forbrug	evilling	Rest beløb
Fritidsfaciliteter og tilskud			5,838	5,836	-0,002
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2022		3,001	3,000	-0,001
		U	3,001	3,000	-0,001
	Nedrivning af Enslevgården		2,837	2,836	-0,001
		U	2,837	2,836	-0,001
Kultur og naturforvaltning			0,016	0,000	-0,016
	Højmose-genopretning Løvenholm		0,016	0,000	-0,016
		I	-3,060	-3,200	-0,140
		U	3,076	3,200	0,124
Skoler og daginstitutioner			16,148	18,353	2,205
	Bygningsforhold på Djurslandsskolen		2,820	2,825	0,005
		U	2,820	2,825	0,005
	Glesborg Skole - etablering klasselokale		5,768	5,268	-0,500
		U	5,768	5,268	-0,500
	Renovering af Landsbyen		2,567	3,418	0,851
		U	2,567	3,418	0,851
	Renovering Regnbuen		2,757	2,742	-0,015
		U	2,757	2,742	-0,015
	Solstrålen udnyttelse af rest kapacitet		2,236	4,100	1,864
		U	2,236	4,100	1,864
Strategisk planlægning og veje			12,370	12,300	-0,070
	Asfaltbelægninger 2024		10,137	10,000	-0,137
		U	10,137	10,000	-0,137
	Skovskolen		2,234	2,300	0,066
		U	2,234	2,300	0,066
Hovedtotal			34,373	36,489	2,116

For hvert anlæg er der udarbejdet et særskilt afsnit om effekterne af anlægget. Her beskrives der eksempelvis, hvilken betydning anlægget har for økonomisk-, social-, klima- og miljømæssig bæredygtighed for Norddjurs Kommune. Derudover beskrives der også, hvilke effekter anlægget har eller forventes at have for borgerne. Effekterne af de enkelte anlægsregnskaber fremgår i bilag for hvert projekt.

Afrapporteringen på de afsluttede anlæg over 2 mio. kr. viser at de afsatte budgetter på anlæggene samlet set overholdes med et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Samlet set har der for anlæg over 2 mio. kr. været et samlet nettoforbrug på knap 34,4 mio. kr. og anlægsbevillinger for 36,5 mio. kr. netto.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

I budgetanalysen af anlægsstyring i 2021 blev det anbefalet ved regnskabsaflæggelsen at udarbejde en særskilt redegørelse for anlæg over 2 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Regnskaberne viser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til anlægsbevillingen, som kan tilføres kommunekassen.

Økonomiudvalget behandler på samme møde en særskilt sag vedrørende overførsler på anlæg, som endnu ikke er afsluttet.

Lovgrundlag

Det er omfattet af Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. at der skal aflægges særskilte anlægsregnskaber, når bruttoudgifterne eller bruttoindtægterne vedrørende et anlægsarbejde beløber sig til 2 mio. kr. eller mere.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at anlægsregnskaberne over 2 mio. kr. godkendes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 08-04-2025

Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 22-04-2025

Godkendt.

Afbud:

Jens Meilvang (I)

Jan Petersen (A)

Bilag:

1 - 3758763	Åben	Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. - samlet	(35398/25)	(H)
-------------	------	---	------------	-----