

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.

Bilag:

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