

Regnskab 2023 - anlæg over 2 mio. kr.

24/940 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag behandles anlægsregnskaber for anlæg over 2 mio. kr. for 2023 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 2023 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 3 kategorier:

Afsluttede anlæg over 2 mio. kr. (mio. kr.)		Forbrug	Anlægs- bevilling	Restbeløb
Bygninger og miljømæssige forbedringer		20,034	21,343	1,309
Grenaa Idrætscenter, udskiftning af tag	U	3,955	4,000	0,045
Bygningsvedligeholdelse og energiforbedringer 2023	U	9,879	10,000	0,121
Forbedring af indeklimate og indvendig vedligeholdelse i dagtilbud og skoler	U	3,003	3,000	-0,003
Ældrebolighandlingsplan 1. etape	U	3,197	4,343	1,146
Strategisk planlægning, veje og færger		26,011	26,084	0,073
Asfaltbelægninger 2022 og 2023	U	20,252	20,221	-0,031
Resterstatning - ekspropriationssag	U	5,103	5,103	0,000
Salg af grund i Grenaa (biogasgrund), udgifter	U	0,021	0,020	-0,001
Salg af grund i Grenaa (biogasgrund), indtægter	I	-2,079	-2,010	0,069
Udbyhøjfærgeren ombygning til enmandsbetjening	U	2,714	2,750	0,036
Klima, miljømæssig og social forbedring		16,029	15,822	-0,207
Coast to Coast, udgifter	U	8,692	7,936	-0,756
Coast to Coast, indtægter	I	-3,360	-2,876	0,484
Områdefornyelse Grenaa, udgifter	U	17,397	17,462	0,065
Områdefornyelse Grenaa, indtægter	I	-6,700	-6,700	0,000
Total		62,074	63,249	1,175

+ = mindreforbrug / - = merforbrug

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. Eksempelvis beskrives der i anlægget ”Forbedring af indeklima og indvendig vedligeholdelse i dagtilbud og skoler” hvordan der er sket udbedring og udskiftning af nedslidte toiletter og gulve og fx lyd-dæmpning i daginstitution til gavn for børn og personale. Ved projekt ved Grenaa Idrætscenter er der sket udskiftning af tag, hvor kriteriet for valg af tagløsning har været bæredygtighed samt at reducere energiforbruget og dermed kommunens løbende driftsudgifter. I projektet Coast to Coast er der anvendt midler til klimahandlingsplan og Energiplan Grenaa ligesom EU-projektet omhandlende Grenaa åens opland og Randers Fjord er blevet gennemført med en dækning på 60% af støtteberettigede udgifter. Områdefornyelsen i Grenaa har skabt et trafikkløst torv og lukning af Mogensgade for gennemkørende biltrafik har sikret en del af bymidten som et sikkert opholdssted og muliggjort at området får større værdi som opholdssted og aktivitetsområde for byens borgere, handelslivet og for besøgene. Rådhuspladsen er blevet centrum for en række arrangementer og aktiviteter, udeservering, markeder og koncerter m.m. Som led i projektet er Arresten som ungdomshus er gennemført. Arresten og arrestgården er mødested for unge og drives af de unge i samarbejde med UngNorddjurs og har styrket Grenaa som en attraktiv by for unge og studerende.

Afrapporteringen på de aflagte anlæg over 2 mio. kr. viser at de afsatte budgetter på anlæggene samlet set overholdes overholdes med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Samlet set har der for anlæg over 2 mio. kr. været et samlet nettoforbrug på knap 62 mio. kr. og anlægsbevillinger for 63 mio. kr. netto. Der ses et merforbrug på udgifter til projekt Coast to Coast, hvilket skyldes at bevillingerne har været søgt som nettobevillinger og dermed ikke har været rigtig opdelt på udgifts- og indtægtsbevillinger. Dette forhold er der taget højde for ved udarbejdelse af anlægsregnskabet.

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 1,2 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 09-04-2024

Tiltrådt.

Bilag:

1 - 3593274 Åben Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. - samlet (27474/24) (H)