

## **Regnskab 2025 Kultur- og Fritidsudvalget**

26/846      *Åben Sag*

### **Sagsgang**

KFL

### **Sagsfremstilling**

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, regnskab på anlæg over 2 mio. kr. og oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget skal i denne sag godkende sektorbeskrivelsen for 2025 på eget område.

Kommunalbestyrelsens vedtagelse af en ny styrelsesvedtægt den 7. oktober 2025 medfører ændringer i udvalgsstruktur og opgavefordeling fra 2026. Regnskab 2025 følger den hidtidige struktur, men overførsler mellem årene påvirkes af, at enkelte opgaver flytter mellem udvalg.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2025 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 14. april 2026 og i Kommunalbestyrelsen den 21. april 2026. På de samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2025 til 2026. I den forbindelse vil der blive søgt om tillægsbevillinger til budget 2026, der sikrer, at overførslerne placeres på de udvalg, der fremadrettet varetager opgaverne i henhold til den nye styrelsesvedtægt

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede driftsbudget for 2025 udgør 68,2 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. I vedlagte sektorbeskrivelse redegøres for, hvordan udvalget har anvendt sin budgetramme i 2025 samt at overførte midler fra 2024 er anvendt.

Det korrigerede anlægsbudget for 2025 på 10,2 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Ved anlægsprojekter over 2 mio. kr. er der udarbejdet en særskilt redegørelse, som beskriver effekterne af anlægget. Redegørelsen omfatter både de økonomiske konsekvenser, bæredygtighedsvurderinger samt brugernes oplevelse af resultatet og processen. På Kultur- og

Fritidsudvalgets område er der i 2025 afsluttet et anlægsregnskab vedrørende Outdoor Investeringer.

Afdelingsleder for Økonomi Jakob Vogt Therschilsen deltager under behandling af sagen.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

Der er sammenhæng til den økonomiske politik i forhold til principper og målsætninger, som også indgår i budgetopfølgninger i løbet af året samt principper for overførsler mellem årene.

### **Økonomiske konsekvenser**

På baggrund den Økonomiske Politik (vedtaget i juni 2024) gælder der regler for overførsler mellem årene, som kan have betydning for 2026, idet aftaleholderne indenfor bestemte rammer har fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

Der kan maksimalt overføres 5 pct. i mindreforbrug af aftaleholderens budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. Midler fra eksternt finansierede projekter er undtaget af de 5 pct.

### **Lovgrundlag**

Regnskabsaflæggelse er omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Som en del heraf indgår blandt andet bemærkninger/sectorbeskrivelse 2025 om drift og anlæg samt oversigt over driftsoverførsler mellem årene.

### **Indstilling**

Direktøren for Vækst, Klima og Fællesskaber indstiller, at sectorbeskrivelsen for år 2025 på udvalgets område godkendes.

### **Beslutning i Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget den 26-03-2026**

Godkendt.

Afbud:

Fritz Birk Sørensen (A)

**Bilag:**

1 - 3874676	Åben	Sektorbeskrivelse 2025 - KFU.pdf	(15155/26)	(H)
2 - 3874661	Åben	Outdoor investeringer.pdf	(15144/26)	(H)
3 - 3874149	Åben	Anlægsoversigter KFU.pdf	(14778/26)	(H)
4 - 3878782	Åben	Driftsoverførsler 2025-2026 KFU/KFL	(18125/26)	(H)