

## Miljø- og Teknikudvalgets regnskab 2023 og pulje til brug af overførsler

24/940      Åben Sag

### Sagsgang

MTU

### Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote og oversigt over driftsoverførsler og afsluttede anlægsregnskaber med bruttoudgifter/bruttoindtægter på 2 mio. kr. eller mere, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Miljø- og Teknikudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2023 samt godkende, at hvordan udvalget vil anvende beløb på 0,317 mio. kr. fra puljen til brug af overførte midler i 2024.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen ved anlæg over 2 mio. kr. er der udarbejdet en særskilt redegørelse for effekterne af anlægget, hvor der redegøres for de økonomiske effekter af anlægget og bæredygtighed, men også på brugernes oplevelse af resultatet og processen. Der er afsluttet fem anlægsregnskaber på Miljø- og Teknikudvalgets område i 2023, som eksempler kan nævnes Coast to Coast, områdefornyelse Grenaa samt asfaltbelægninger i 2022 og 2023.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2023 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 9. april 2024 og i Kommunalbestyrelsen den 16. april 2024. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2023 til 2024.

Miljø- og Teknikudvalgets oprindelige driftsbudget for 2023 udgør 106,8 mio. kr. Der er et merforbrug på 4,6 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget for 2023 på 118,7 mio. kr. har medført et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

For de aftaleenheder, der har et merforbrug på mere end 2,5 pct. i forhold til det korrigerede budget, skal der udarbejdes en redegørelse for afvigelserne i regnskabet inklusiv en handleplan for at nedbringe merforbruget. Dette er ikke aktuelt på Miljø- og Teknikudvalgets område, da merforbruget kan dækkes af overførsler fra tidligere regnskabsår. Der blev samlet set overført 11,9 mio. kr. på driften til 2023 på aftaleholderne på Miljø- og Teknikudvalget. Efter modregning af

merforbruget i 2023 udgør overførslerne på driften til 2024 på Miljø - og Teknikudvalget 7,8 mio. kr.

### Pulje til brug af overførsler

I budgetaftalen for 2024 er der afsat et råderum i form af en pulje på 3,7 mio. kr. i 2024 og 5 mio. kr. i overslagsårene på Økonomiudvalgets område. I lighed med budget 2023 åbner det op for, at aftaleenhederne kan anvende en del af deres overførsler fra tidligere år uden forudgående clearing, hvormed der skabes større fleksibilitet.

I budgetaftalen er følgende besluttet:

”Pulje til brug af overførsler på driften er nedsat med 1,3 mio. kr. i 2024. Pulje udgør herefter 3,7 mio. kr. i 2024 og 5,0 mio. kr. i overslagsårene. Puljen understøtter aftaleholderens selvstændige muligheder for at anvende opsparede midler. Puljen fordeles til fagudvalgene.”

Kommunalbestyrelsen har på mødet i december 2023 fordelt Pulje til brug af overførsler til fagudvalgene, således at det enkelte udvalg selv prioriterer hvilke aftaleholdere på udvalgets område, der kan anvende en del af deres overførsler. Beløbet er fordelt pr. udvalg i forhold til størrelsen af udvalgenes budget indenfor servicerammen i 2024 under forudsætning af, at et fagudvalg samlet har overførte midler fra et foregående regnskabsår, der kan bringes i anvendelse. Ved fordeling af puljen besluttede Kommunalbestyrelsen, at Voksen- og Plejeudvalget ikke skulle indgå, idet udvalget i regnskab 2023 ikke forventede at generere positive overførsler fra 2023-2024. Til orientering er vedlagt opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder, der giver et overblik over forventede overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2023 til 2024 på Miljø- og Teknikudvalgets område. Samlet set forventes overført et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. fra 2023 til 2024.

De udvalg, der har overførte midler, kan anvende puljen til en fleksibel anvendelse af deres overførsler ud over deres oprindelige budget uden forudgående clearing med andre udvalg.

På Miljø- og Teknikudvalgets område foreslår forvaltningen, at Vej og Ejendom får mulighed for at anvende 0,317 mio. kr. af egne opsparede midler til analysearbejder vedrørende Anholtfærgen. Det forventes, at der indenfor få år vil komme nye krav til MF Anholts energi- og miljøbelastning. Der

fremkommer ligeledes løbende ønsker til den service færgefarten skal yde. Det er derfor rettidig omhu at overveje færgefartens fremtidige drift.

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

Sektorbeskrivelse og anlægsnote har sammenhæng til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune, hvor regnskabet følger op på principperne og målsætningerne i den økonomiske politik, som også har indgået som en aktiv del af arbejdet med budgetopfølgningerne i løbet af året.

Samtidig er principperne for opsparring og anvendelse af overførsler også besluttet i Norddjurs Kommunes økonomiske politik. I februar 2021 blev det tilføjet, at der i forbindelse med budgetlægningen afsættes en pulje til anvendelse af overførsler. Dette har været praktiseret siden budget 2022.

### **Økonomiske konsekvenser**

Er beskrevet ovenfor.

### **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 regnskab 2023, anlægsnote, oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger samt særskilte regnskaber for anlægsprojekter, hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller mere.

### **Indstilling**

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at

1. sektorbeskrivelsen, anlægsnoten og anlægsregnskaber over 2 mio. kr. på Miljø- og Teknikudvalgets område for år 2023 godkendes.
2. 0,317 mio. kr. af puljen til overførsler som udgangspunkt anvendes til analysearbejder vedrørende Anholtfærgen.

### **Beslutning i Miljø- og Teknikudvalget den 18-03-2024**

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Godkendt.

**Bilag:**

1 - 3585163	Åben	Sektorbeskrivelse 2023 MTU	(20749/24)	(H)
2 - 3585214	Åben	Overførsler fra 2023 til 2024 - MTU	(20786/24)	(H)
3 - 3585572	Åben	Anlægsnote 2023 MTU	(21081/24)	(H)
4 - 3588549	Åben	Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr.	(23496/24)	(H)