

Regnskab 2024 - Miljø- og Teknikudvalget

25/730 Åben Sag

Sagsgang

MTU

Sagsfremstilling

Her 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 Norrdjurs Kommune. Miljø- og Teknikudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2024.

Norrdjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2024 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 8. april 2024 og i Kommunalbestyrelsen den 22. april 2025. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2024 til 2025.

Miljø- og Teknikudvalgets oprindelige driftsbudget for 2024 udgør 112,7 mio. kr. Der er et merforbrug på 6,7 mio. kr. I vedlagte sektorbeskrivelse redegøres for årsagerne til merforbruget.

Udvalget har overførte midler fra tidligere år på driften, og der indstilles, at der overføres 5,0 mio. kr. i mindreudgifter på driften til 2025.

Der er afsluttet 19 anlægsregnskaber på udvalgets område i 2024, heraf er tre projekter med en anlægssum på over 2 mio. kr., og der er aflagt særskilt regnskab for disse. Det er Bygningsvedligeholdelse 2024, Højmose genopretning Løvenholm og Asfaltbelægninger 2024.

Den økonomiske politik blev revideret i juni 2024, og i den forbindelse blev der vedtaget nye regler for overførsler mellem årene. Det nye regelsæt er gældende for overførsler fra 2024 til 2025. Fremover vil aftaleholderne indenfor bestemte rammer have fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år. I forbindelse med overgang til nyt regelsæt for overførselsadgang indstilles det ekstraordinært i år, at de enheder, der har merforbrug får nulstillet merforbruget. Fremover vil eventuelle merforbrug skulle afdrages i efterfølgende år.

Derfor udarbejdes der ikke handleplaner, men de områder som allerede er under udvidet økonomistyring følges som hidtil, ligesom områder der vurderes at være i risiko for fortsatte økonomiske udfordringer, iværksætter initiativer med henblik på at imødegå dette.

Aktuelt er der ingen enheder med udvidet økonomistyring på udvalgets område.

Aftaleenhederne kan med de nye regler maksimalt overføre 5 pct. i mindreforbrug af deres budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. Midler fra eksternt finansierede projekter er undtaget af de 5 pct.

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 opsparing og anvendelse af overførsler også besluttet i Norddjurs Kommunes økonomiske politik. Siden 2022 har der ved budgetlægningen været afsat en pulje til brug af overførsler og på baggrund af revideret Økonomisk Politik (juni 2024) gælder der, som beskrevet tidligere, nye regler for overførsler mellem årene.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

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 2024, 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 sektorbeskrivelsen og anlægsnoten på Miljø- og Teknikudvalgets område for 2024 godkendes.

Beslutning i Miljø- og Teknikudvalget den 24-03-2025

Godkendt.

Bilag:

1 - 3750816	Åben	Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget	(29653/25)	(H)
2 - 3758296	Åben	MTU - overførsler 2024-2025	(35038/25)	(H)
3 - 3755032	Åben	Anlægsnote 2024	(32825/25)	(H)
4 - 3754678	Åben	Asfaltbelægninger 2024	(32604/25)	(H)
5 - 3752282	Åben	Bygningsvedligeholdelse 2024	(30762/25)	(H)
6 - 3751780	Åben	Genopretning af Højmoseprojekt ved Løvenholm	(30383/25)	(H)