

Regnskab 2025

26/846 Åben Sag

Sagsgang

NMT

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. Natur-, Miljø- og Teknikudvalget skal i denne sag godkende sektorbeskrivelsen for 2025 Miljø- og Teknikudvalgets 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

Miljø- og Teknikudvalgets korrigerede driftsbudget for 2025 udgør 120 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. I vedlagte sektorbeskrivelse redegøres for, hvordan udvalget har anvendt sin budgetramme i 2025 på fagområderne, samt om der er anvendt/ikke anvendt de midler, der er overført fra 2024.

Det korrigerede anlægsbudget for 2025 på 78,8 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 14 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 Miljø- og

Teknikudvalgets område er der i 2025 afsluttet 6 anlægsregnskaber, herunder blandt andet Asfaltbelægninger, Bygningsvedligeholdelse 2025 og Dokning af Grenaa-Anholt færger.

Merforbrug på drift overføres fuldt ud. Hvis merforbrug er over 2,5 pct. af aftaleholderens budgetramme, skal der udarbejdes en redegørelse for afvigelserne inklusiv en handleplan for at nedbringe merforbruget.

Økonomichef Bettina Andersen 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 og handleplan på Miljø- og Teknikudvalgets område og godkendes.

Bilag:

1 - 3877825	Åben	Sektorbeskrivelse 2025 - Miljø- og Teknikudvalget	(17360/26)	(H)
2 - 3877821	Åben	Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. 2025 samlet	(17357/26)	(H)
3 - 3874148	Åben	Anlægsoversigter MTU	(14777/26)	(H)
4 - 3878734	Åben	Driftsoverførsler 2025-2026 MTU / NMT	(18084/26)	(H)