

## Regnskab 2025 - Økonomiudvalget

26/846      Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### 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. Økonomiudvalget 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

Økonomiudvalgets korrigerede driftsbudget for 2025 udgør 422,1 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 31,6 mio. kr., hvoraf godt 16 mio. kr. vedrører centrale puljer. I vedlagte sektorbeskrivelse redegøres for, hvordan udvalget har anvendt sin budgetramme i 2025 på fagområderne samt om der er anvendt / ikke anvendt alle de midler, der er overført fra 2024.

På korrigerede anlægsbudget for 2025 på 7,4 mio. kr., har der været et merforbrug på 0,9 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 Økonomiudvalgets område er der i 2025 afsluttet 2 anlægsregnskaber:

- Digital udvikling og KOMBIT projekter

- Møgelbjerg Grenaa etape 5

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. På Økonomiudvalgets område er der én aftaleenhed med merforbrug over 2,5 pct., og der er i den forbindelse vedlagt handleplan for denne enhed.

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/sektoreskrivelse 2025 om drift og anlæg samt oversigt over driftsoverførsler mellem årene.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at sektoreskrivelsen for år 2025 på udvalgets område og godkendes.

**Bilag:**

1 - 3880510	Åben	Afsluttede anlæg over 2 mio. kr. Økonomiudvalget samlet	(19367/26)	(H)
2 - 3880519	Åben	Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget	(19376/26)	(H)
3 - 3880523	Åben	Driftsoverførsler fra 2025-2026 Økonomiudvalget	(19380/26)	(H)
4 - 3874146	Åben	Anlægsoversigter ØK.pdf	(14775/26)	(H)
5 - 3880535	Åben	Børnefamiliechef konto 6 Handleplan	(19389/26)	(H)