

Regnskab 2024 - Erhvervsudvalget

25/730 Åben Sag

Sagsgang

EU

Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse og oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Erhvervsudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2024.

Norddjurs 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.

Der er ingen anlægsregnskaber på Erhvervsudvalgets område i 2024.

Erhvervsudvalgets oprindelige driftsbudget for 2024 udgør 4,2 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. I budgetaftalen for 2025 er der afsat midler til at forberede deltagelse i EXPO messe i Holland i foråret 2025 med henblik på at tiltrække arbejdskraft. Udgiften til deltagelsen i messen vil blive finansieret af Erhvervsudvalgets egne overførte driftsmidler fra 2024, og derfor overføres 0,225 mio. kr. udover de maksimalt 5 pct., som udvalget kan overføre. Der indstilles, at der overføres 0,8 mio. kr. på drift fra 2024 til 2025

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.

Dette er ikke aktuelt på Erhvervsudvalgets område. Der er ingen aftaleenheder med et merforbrug over 2,5 pct., ligesom der ikke er aftaleenheder under udvidet økonomistyring på Erhvervsudvalgets område. Derfor skal der ikke udarbejdes handleplaner.

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 og oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at sektorbeskrivelsen på Erhvervsudvalgets område for år 2024 godkendes.

Bilag:

1 - 3755084 Åben Sektorbeskrivelse regnskab 2024 Erhvervsudvalget (32861/25) (H)

2 - 3758293 Åben EU - overførsler 2024-2025 ver 2

(35035/25) (H)