

## Regnskab 2024 - Kultur- og Fritidsudvalget

25/730      Åben Sag

### Sagsgang

KFU

### 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. Kultur- og Fritidsudvalget 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.

Kultur- og Fritidsudvalgets oprindelige driftsbudget for 2024 udgør 65,5 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Det indstilles, at der overføres 2,9 mio. kr. i mindreudgifter på driften til 2025. Overførslerne er beregnet med 5 pct. af fra det korrigerede budget, der indeholder tidligere års opsparede midler. I beregningen er der reduceret pr. aftaleholder, hvis de opsparede midler udgør mindre end 5 pct. af deres korrigerede budget.

Der er afholdt 6,8 mio. kr. til anlæg på udvalgets område. Det er 4,6 mio. kr. under det korrigerede anlægsbudget.

Der er afsluttet to anlægsregnskaber på Kultur- og Fritidsudvalgets område i 2024, som er Nedrivning af Enslevgården samt opførelse af Madpakkehus og Halinvesteringer, strategisk pulje 2022.

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. På Kultur- og Fritidsudvalgets område var der et mindre merforbrug under Kulturskolen, som er dækket med øvrige mindreforbrug indenfor udvalgets ramme.

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 opsparring 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 for Kultur- og Fritidsudvalgets område for år 2024 godkendes.

**Bilag:**

1 - 3752309	Åben	Sektorbeskrivelse 2024 - KFU.docx	(30780/25)	(H)
2 - 3758294	Åben	KFU - overførsler 2024-2025 ver 2	(35036/25)	(H)
3 - 3751795	Åben	Anlægsnote KFU regnskab 2024.docx	(30398/25)	(H)
4 - 3750691	Åben	Nedrivning af Enslevgården - Madpakkehus.docx	(29550/25)	(H)
5 - 3750694	Åben	Halinvesteringer Strategiske pulje 2022.docx	(29552/25)	(H)