

Kultur- og fritidsudvalget – 3. forventede regnskab

Tabel - Kultur- og fritidsudvalget 3. forventede regnskab 2020

(mio. kr.) netto	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse 3. FR	Heraf corona-merforbrug	Forslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevilling
Service	186,7	-0,6	0,7	0,6	0,0	0,7
Anlæg	67,3	0,0	-4,2	0,0	-1,7	-2,5

Ved 3. forventede regnskab forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende serviceudgifter under kultur- og fritidsudvalget.

Den samlede afvigelse over mindreforbrug på kulturelle tilskudspuljer og tilskudsudbetaling til frivillige foreninger, lokaler og voksenundervisning samt merforbrug på henholdsvis Frederiksberg Svømmehal, KU.BE og idrætslokalerne på Bernhard Bangs Allé.

Afvigelsen dækker også over et corona-relateret merforbrug på i alt 0,6 mio. kr. Dette slår igennem som merudgifter og mindreindtægter på de kommunale institutioner og som ekstraordinære tilskud til selvejende institutioner, Frederiksborgmuseerne og FIU, på i alt 1,9 mio. kr., jf. Kultur- og Fritidsudvalgets genopretningsplaner. Denne hjælp vurderes nødvendig for at sikre institutionernes fortsatte drift. Finansiering af de ekstraordinære tilskud er fundet ved tilbageholdenhed og tilbageløb på kulturelle puljer.

Service

Tabel – oversigt over service-afvigelser Kultur- og fritidsudvalget

(mio. kr.) netto (pol 3)	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse 3. FR	Heraf corona-merforbrug	Forslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevilling
050 Idræt og folkeoplysning	85,7	0,0	0,0	0,9	-0,8	0,7
051 Biblioteker og kultur	101,0	-0,6	0,7	-0,4	0,8	-0,1

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentligt serviceafvigelser under kultur- og fritidsudvalget. En fuld oversigt over afvigelser og en nærmere beskrivelse af de tekniske ændringer findes bagerst i dette bilag.

Idræt og folkeoplysning

Frederiksberg Svømmehal

På Frederiksberg Svømmehal forventes der netto merudgifter på 1,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes en merudgift på 2,6 mio. kr. til afregning af ferie, idet størstedelen af personalet fratrædes i forbindelse med renoveringen af svømmehallen. Merudgiften modsvares af en forsikringsudbetaling på 0,3 mio. kr. som erstatning for en syreskade samt mindreudgifter på den afledte drift. Sidstnævnte skyldes dels en omperiodisering, der gør det muligt at reducere budgettet med 0,7 mio. kr. i 2020, og dels at renoveringen er forsinket, hvorfor det ikke vil være muligt at disponere yderligere 0,6 mio. kr. i indeværende år. De 0,6 mio. kr. søges overført til næste år i forbindelse med overførselssagen for 2021. I 3. forventede regnskab er der desuden foretaget en teknisk justering af de budgetterede udgifter og indtægter under hensyntagen til den igangværende renovering samt lukning i foråret som følge af corona.

Overtagelse af Flintholm Svømmehal

Som foreslået i sag på KFU d. 18. maj 2020 (punkt 51), søges de økonomiske konsekvenser af den kommunale overtagelse af Flintholm Svømmehal håndteret i 3. forventede regnskab. Det betyder konkret, at der indarbejdes budget i indeværende år, svarende til de forventede udgifter og indtægter for svømmehallen i 2. halvår af 2020. På den baggrund forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der med den politiske behandling af overtagelsen af svømmehallen er forudsat at tilgå kassen. Derudover er der en yderligere mindreudgift på 1,3 mio. kr., som skyldes, at der først til 4. kvartal er foretaget en omlægning af renten på leasingydelsen. Samlet set forventes der derfor en mindreudgift på 8,3 mio. kr. i 2020.

Idrætslokaler på Bernhard Bangs Allé

For idrætslokalerne på Bernhard Bangs Allé forventes der i 2020 et merforbrug på 1,5 mio. kr. Dette skyldes huslejestigninger, som gør at Københavns Karate Klub ikke kan afholde lokaleudgifter selv, og en mulig løsning er, at kommunen yder tilskud eller overtager lejemålet. Dette forventes håndteret inden for udvalgets egen ramme, og der henvises i den forbindelse til en sag vedr. håndteringen heraf, som forelægges i november.

Corona-relaterede merudgifter

Corona-krisen har påvirket salget af entrebilletter til Flintholm Svømmehal negativt, og der forventes derfor mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Det bemærkes dog, at der er tale om et estimat behæftet med væsentlig usikkerhed, hvorfor svømmehallens reelle mindreindtægt kan vise sig større eller mindre.

Grundet corona forventes FIU at ende ud med en merudgift på 0,2 mio. kr. til ekstra rengøring og publikumsrettede foranstaltninger. Merudgiften kompenseres af Frederiksberg Kommune i form af et ekstraordinært tilskud af tilsvarende størrelse. FIU forventes desuden at miste en stor del af sine vanlige lejeindtægter. FIU er indstillet på selv at afholde størsteparten indtægtstab, men 357.000 kr. forventes dækket af Frederiksberg Kommune i form et ekstraordinært tilskud.

Biblioteker og kultur

KU.BE

På KU.BE er der opstået en generel budgetmæssig udfordring, og i år forventes det at slå igennem som en netto merudgift på 1,0 mio. kr. i 2020. Merudgiften forventes håndteret inden for udvalgets egen ramme, og der henvises i den forbindelse til en sag vedr. håndteringen af institutionens økonomi, som forelægges i november.

Corona-relaterede merudgifter

På biblioteket forventes der en netto merudgift på 178.000 kr. som følge af corona for perioden 15. maj til 31. december. Biblioteket har haft færre gebyrindtægter men merudgifter til digitale udlånsmaterialer samt rengøring og værnemidler. Dette er forsøgt håndteret gennem tilbageholdenhed på andre områder, men budgetreduktionen som følge af årets P/L-efterregulering gør, at biblioteket alligevel forventes et ende med en merudgift.

Hos KU.BE forventes der en mindreindtægt på 140.000 kr. Afvigelsen knytter sig til mistede arrangements- og lejeindtægter i forbindelse med den offentlige nedlukning i foråret samt de fortsatte corona-restriktioner. Ved 3. forventede regnskab ses desuden en merudgift på 137.000 kr. Det bunder i, at der ved 2. forventede regnskab blev tillægsbevilliget en mindreudgift på 150.000 kr. som følge af færre arrangementsudgifter. Dette tal er efterfølgende kvalificeret, og den samlede mindreudgift lyder nu på 13.000 kr. Den indmeldte merudgift på 137.000 udgør differencen og skal derfor ses som en teknisk korrektion.

Der forventes et merudgift på ca. 1,4 mio. kr. i form af et ekstraordinært tilskud til Frederiksbergmuseerne. Tilskuddet skal sikre den fortsatte drift, der for nuværende er stærkt udfordret af et corona-relateret indtægtstab på 3,7 mio. kr. i 2020.

Ved 3. forventede regnskab ses en mindredgift på 2,2 kr. som følge af tilbagehold og aflyste arrangementer på udvalgets område. Forklaringen er, at flere af de aktiviteter, der har modtaget tilskud, ikke kan gennemføres med de fortsatte corona-restriktioner, og der har derfor været tilbageløb på bl.a. puljerne. Det bemærkes, at mindredgiften kan ende anderledes, da det er besluttet at lade de tilbageløbne midler medgå til håndtering af corona-krisens konsekvenser for kultur- og fritidslivet på Frederiksberg.

Anlæg

Tabel – oversigt over anlægsafvigelser Kultur- og fritidsudvalget

(mio. kr.) netto	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse 2. FR	Heraf corona-merforbrug	Forslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevilling
Anlæg	67,3	0,0	-4,2	0,0	-1,7	-2,5

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentligt anlægsafvigelser under kultur- og fritidsudvalget. En fuld oversigt over afvigelser og en nærmere beskrivelse af de tekniske ændringer findes bagerst i dette bilag.

På *Lysprojekt Flintholm Svømmehal* forventes der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i 2020. Forklaringen er, at projektet er forsinket, idet fejl på svømmehallens facade først skal udbedres. Beløbet søges derfor overført til 2021.

På projektet *KU.BE Mangeludbedring* er der i 2020 udført akustikforbedringer, men færdiggørelsen af ABA, døre samt køle- og CTS-anlæg udestår stadig. Der forventes derfor et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i 2020, som søges overført til 2021.

For *Renoveringen af Frederiksberg Svømmehal* forventes der et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. i 2020. Afvigelsen skyldes hovedsageligt forsinkelser på renoveringen. Beløbet søges overført til 2021.

Kultur- og fritidsudvalget - afvigelser og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (1.000 kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse 2020	Foreslåede tillægsbevillinger 2020	Foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023
Service								
Afvigelser ekskl. corona				77	0			
IT-arkivering Stadsarkivet	Der forventes merudgifter vedr. IT arkivering , som følge af den generelle udvikling med tiltagende digitalisering af kommunale fagsystemer mv. Merudgiften blev ikke tillægsbevilliget ved 2. forventede regnskab.	051 Biblioteker og kultur	U	50				
Bidrag til Vestskoven - tilbageholdt tilskud	Vestskoven har meddelt, at der ikke er igangsat projekter i indeværende år, og at det aftalte tilskud på 90 t. kr. ikke kommer til udbetaling i indeværende år.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-90		-90		
Frederiksberg Svømmehal - afregning af ferie og overgang til samtidighedsferie	I forbindelse med nedlukningen af Frederiksberg Svømmehal er der merudgifter på 2,6 mio. kr. forbundet med afregning af feriepenge og overgang til samtidighedsferie. Merudgiften blev ikke tillægsbevilliget i 2019 eller ved 1. forventede regnskab og 2. forventede regnskab.	050 Idræt og folkeoplysning	U	2.600		2.600		
Frederiksberg Svømmehal - nedskrivning af afledt drift efter ændret periodisering	Den afledte drift i Frederiksberg Svømmehal er med Budget 2021 blevet omperiodiseret, så budgettet i 2020 kan reduceres og tilgå kassen.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-700		-700		
Frederiksberg Svømmehal - overførsel af afledt drift fra 2020 til 2021	Renoveringen der blev igangsat medio 2020, har haft en længere opstart end forventet, og det vil ikke være muligt at disponere yderligere 0,6 mio. kr. af den afledte drift før end 2021. De 0,6 mio. kr. vil blive søgt overført fra 2020 til 2021.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-600				
Frederiksberg Svømmehal - forsikringsudbetaling	Der er udbetalt 0,3 mio. kr. i erstatning i forbindelse med forkert tilsat sulfaminsyre i Frederiksberg Svømmehal i 2020. Beløbet tilgår kassen.	050 Idræt og folkeoplysning	I	-300		-300		
Flintholm Svømmehal - budgetindarbejdelse jf. sag på KFU d. 18. maj 2020, udgifter	Indarbejdelse af udgiftsbudget for Flintholm Svømmehal i 2020. Der forventes et netto mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Dette er reserveret og skal overføres til 2021 jf. KFU 18/5 p. 61.	050 Idræt og folkeoplysning	U	5.900		5.900		
Flintholm Svømmehal - budgetindarbejdelse jf. sag på KFU d. 18. maj 2020, indtægter	Indarbejdelse af indtægtsbudget for Flintholm Svømmehal i 2020. Der forventes et netto mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Dette er reserveret og skal overføres til 2021 jf. KFU 18/5 p. 61.	050 Idræt og folkeoplysning	I	-7.500		-7.500		

Flintholm Svømmehal - mindreforbrug som følge af omlagt rente	Der er tidligere indmeldt et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på renteudgifter, idet leasingydelsen har fulgt variable rente i 1. og 2. kvartal. Da renten først er blevet omlagt til 4. kvartal kan driftsbudgettet yderligere nedskrives med 1,25 mio. kr. i 2020. Dette mindreforbrug skal indgå i finansieringen af udfordringen vedr. idrætslokalerne på Bernhard Bangs Allé.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-1.250	-1.250
Inddæmning af mikroplast på boldbaner - mindreforbrug	Projektet vedr. mikroplast er igangsat, og der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i 2020. Dette mindreforbrug skal indgå i finansieringen af udfordringen vedr. idrætslokalerne på Bernhard Bangs Allé.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-100	-100
Drift af øvrige idrætsfaciliteter - mindreforbrug	Der forventes et mindreforbrug til driften af kommunens øvrige idrætsfaciliteter på 0,2 mio. kr. i 2020. Dette mindreforbrug skal indgå i finansieringen af udfordringen vedr. idrætslokalerne på Bernhard Bangs Allé.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-200	-200
Engangstilskud til Idrætslokaler på Bernhard Bangs Allé	Idet Københavns Karate Klub, der har mere end 300 foreningsmedlemmer, ikke har mulighed for at afholde udgifter til deres lokaler ifbm. huslejestigning, har FIU henvendt sig til kommunen ift. at kommunen yder tilskud eller overtager lejemålet. Der reserveres derfor midler indenfor udvalgets ramme mhp. udvalgets behandling af forespørgelse sidenløbende med 3. forventede regnskab. Der henvises til sag for yderligere uddybning.	050 Idræt og folkeoplysning	U	1.500	1.290
Folkeoplysning - tilbageholdte tilskud vedr. voksenundervisning, aktivitetstilskud og lokaletilskud	Enkelte aftenskoler og foreninger har endnu ikke aflagt regnskab for 2019. Det forventes på den baggrund, at der tilbageholdes tilskud vedr. voksenundervisning, aktivitetstilskud og lokaletilskud for i alt 0,4 mio. kr. som ikke kan udbetales i indeværende år.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-400	-400
KU.BE - generel budgetudfordring	Foruden de corona-relaterede udgifter er der opstået en generel budgetmæssig udfordring på KU.BE, der i 2020 udgør 1,0 mio. kr. I november forelægges sag vedr. håndteringen af institutionens økonomi både for i år og fremover.	051 Biblioteker og kultur	U	1.000	1.000
Kulturtjenesten - tilskud modtaget efter afsluttet projekt	Der er i 2020 modtaget 250 t. kr. i tilskud til Kulturtjenesten. Idet projektet blev afsluttet i 2018 og ikke er budgetlagt i 2020, tilgår indtægten kassen.	051 Biblioteker og kultur	I	-250	-250

PL-regulering på selvejende institutioner (Idræt og folkeoplysning)	I forbindelse med PL-reguleringen 2020 er der ikke taget højde for aftalte tilskudsbeløb til selvejende institutioner budgetlagt under Idræt og folkeoplysning	050 Idræt og folkeoplysning	U	192
PL-regulering på selvejende institutioner (Biblioteker og kultur)	I forbindelse med PL-reguleringen 2020 er der ikke taget højde for aftalte tilskudsbeløb til selvejende institutioner budgetlagt under Biblioteker og kultur	051 Biblioteker og kultur	U	225
Coronarelateret				576
Flintholm Svømmehal - mindreindtægt som følge af corona (16. maj - 31. okt.)	Reduceret salg sammenlignet med 2019.	050 Idræt og folkeoplysning	I	205
Flintholm Svømmehal - mindreindtægt som følge af corona (1. nov. - 31. dec.)	Reduceret salg sammenlignet med 2019.	050 Idræt og folkeoplysning	I	185
Kompensation for FIU's merudgift til ekstra rengøring og værnemidler som følge af corona (1. nov. - 31. dec.)	Grundet corona har FIU haft øgede udgifter til ekstra rengøring samt værnemidler.	050 Idræt og folkeoplysning	U	200
Kompensation for FIU's mindreindtægt som følge af corona (1. nov. - 31. dec.)	Grundet corona har FIU haft færre indtægter fra udlejning på kommunale anlæg. Særligt mindreindtægter fra udlejning af badmintonbaner.	050 Idræt og folkeoplysning	U	357
Biblioteket Frederiksberg - merudgift som følge af corona	Grundet corona har biblioteket haft større udgifter til rengøring, værnemidler og digitale udlånsmateriale på samlet 1,4 mio. kr. Det forventes at kunne holde udgifter svarende til ca. 1,2 mio. kr. indenfor eget budget.	051 Biblioteker og kultur	U	178
KU.BE - justering af mindreudgift som følge af corona	Estimeret mindreudgift på 150 t. kr. for hele 2020 tillægsbevilliget ved 2. forventede regnskab kan ikke realiseres og forventes blot at udgøre 13.000 kr. for hele året.	051 Biblioteker og kultur	U	137
KU.BE - mindreindtægt som følge af corona	Mindreindtægt for hele 2020 forventes at udgøre 790 t. kr., hvilket er 140 t. kr. højere end estimeret ved 2. forventede regnskab.	051 Biblioteker og kultur	I	140
Engangstilskud til Frederiksborgmuseerne - merudgift sfa. corona (1. nov. - 31. dec.)	Grundet corona har museerne lidt et indtægstab på 3,7 mio. kr. i 2020. Jf. KFU d. 17/8-2020 har museerne fremlagt en plan for at imødegå indtægstabet, men de har akut behov for en tilførelse på minimum 1,3 mio. kr. for at sikre den fortsatte drift. Dette er tillagt p/l-regulering på 55 t. kr., der ikke er indregnet i museernes genopretningsplan.	051 Biblioteker og kultur	U	1.355

	Restbeløb vedr. KFUs puljer og events efter p/l-regulering jf. KFU 17/8 2020. Det samlede beløb er af KFU forudsat til at medgå til håndtering af corona-krisens konsekvenser for kultur- og fritidslivet på Frederiksberg. Ved sag d. 15/7 blev 120 t. kr. heraf disponeret til køb af ekstra facilitetstid i sommerferien. Ved sag d. 17/8 blev yderligere 70 t. kr. disponeret til genbevilling af fritidspas.	051 Biblioteker og kultur	U	-1.881				
Tilbagebeløb på puljer og events under Kultur- og fritidsudvalget								
Frederiksberg Dage - mindreforbrug som følge af corona	Grundet corona-krisen er Frederiksberg Dage ikke blevet gennemført i 2020.	051 Biblioteker og kultur	U	-300				
Tekniske omplaceringer				-567	-567	-577	-31	-20
SBSYS videreudvikling (2020-2022)	Finansiering af SBSYS videreudvikling (2020-2022) udmøntes efter antal brugere.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-2	-2	-2	-2	
		051 Biblioteker og kultur	U	-9	-9	-9	-9	
Udmøntning af afledt drift vedr. Væksthus Avenyt	Udmøntning af afledt drift vedrørende manglende huslejeindtægt i 2020 og 2021 vedr. Avenyt.	051 Biblioteker og kultur	U	-546	-546	-546		
Udmøntning af afledt drift på Pulje til åbne idrætsanlæg - Motionsplads CBS	Flytning af budget vedr. afledt drift til idrætsanlæg.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-10	-10	-20	-20	-20
Udmøntning af afledt drift på Pulje til åbne idrætsanlæg - Driftskonto "Øvrige udgifter, idræt"	Flytning af budget vedr. afledt drift til idrætsanlæg.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-20	-20			
	Der udmøntes afledt drift til færdiggjort anlægsprojekt.	050 Idræt og folkeoplysning	U	20	20			
Frederiksberg Svømmehal - justering af budget, indtægter	Teknisk justering af de budgetterede udgifter og indtægter under hensyntagen til den igangværende renovering samt lukning i foråret som følge af corona.	050 Idræt og folkeoplysning	I	19.134	19.134			
Frederiksberg Svømmehal - justering af budget, udgifter	Teknisk justering af de budgetterede udgifter og indtægter under hensyntagen til den igangværende renovering samt lukning i foråret som følge af corona.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-19.134	-19.134			