

Kultur- og fritidsudvalget – 2. forventede regnskab

Tabel - Kultur- og fritidsudvalget 2. forventede regnskab 2021

(mio. kr.) netto	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse 2. FR	Heraf coronamerforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Heraf ansøgte overførsler	Afvigelse efter tillægsbevilling
Service	187,4	-4,5	7,0	4,7	0,0		7,0
Anlæg	109,7	0,0	-5,6	0,0	-3,6		-2,1

Ved 2. forventede regnskab forventes et merforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende service under Kultur- og fritidsudvalget. Afvigelsen skyldes hovedsageligt coronarelaterede merudgifter, men hænger også sammen med en række tekniske omplaceringer på de øvrige udvalg.

De coronarelaterede merudgifter udgør 4,7 mio. kr. og dækker primært over det indtægtstab, som biblioteket, KU.BE og Frederiksberg Badene har lidt på grund af nedlukningen siden starten af året. De tabte indtægter modsvares i mindre grad af en reduktion i institutionernes forbrugsudgifter.

Derudover er der merudgifter for 2,3 mio. kr., som vedrører driftsmæssige udfordringer på KU.BE og Frederiksberg Badene.

I 2. forventede regnskab indgår også en mindreudgift vedrørende leasingydelsen på Flintholm Svømmehal, som udgør 2,6 mio. kr. samt en merudgift på 1,0 mio. kr. for manglende mellemkommunal afregning af voksenundervisning i 2018 samt en effektivisering på 0,5 mio. kr. i bibliotekets budget, der først kan realiseres fra 2022. Samlet søges -0,5 mio. kr. tillægsbevillet som led i en teknisk omplacering mellem udvalgene, der samlet set er udgiftsneutral.

Endelig forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på den afledte drift i Frederiksberg Svømmehal. Årsagen er yderligere forsinkelse på renoveringen, og beløbet søges derfor overført til 2022.

På anlæg under Kultur- og fritidsudvalget forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Det skyldes en udskydelse af de planlagte renoveringsarbejder i Flintholm Svømmehal samt en udsat udbetaling til FB's Klubhus.

Service

Tabel – oversigt over serviceafvigelser kultur- og fritidsudvalget

(mio. kr.) netto (pol 3)	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse 2. FR	Heraf coronamerforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Heraf ansøgte overførsler	Afvigelse efter tillægsbevilling
050 Idræt og folkeoplysning	86,5	-5,6	4,6	3,2	0,0		4,6
051 Biblioteker og kultur	100,9	1,1	2,3	1,4	0,0		2,3

Idræt og folkeoplysning

Leasingydelse på Flintholm Svømmehal

På grund af et faldende renteniveau og et ekstraordinært afdrag i 2019 vil leasingydelsen til Flintholm Svømmehal være 3,5 mio. kr. mindre fra og med 2021. I år er 0,5 mio. kr. af besparelsen disponeret til moderniseringen af Hovedbiblioteket og 0,4 mio. kr. er disponeret til tilpasning af driftsoverenskomst med KB. De resterende 2,6 mio. kr. søges i 2. forventede regnskab tillægsbevilliget i forbindelse med en teknisk omplacering, der adresserer udfordringer på tværs af alle udvalg.

Det betyder samtidig, at mindreudgiften ikke er med til at udligne aktuelle merudgifter under Kultur- og fritidsudvalget. Det drejer sig især om driftsudfordringen på såvel KU.BE som Frederiksberg Badene. Sidstnævnte skyldes en negativ p/l-regulering af forbrugsudgifter, der ikke modsvares af mindreudgifter på driften og derfor ikke kan rummes inden for det nuværende budget.

Derudover gælder det en reservation på 0,7 mio. kr. til at dække de selvejende institutioners merudgifter som følge af corona. Om det er nødvendigt at udmønte reservationen vil blive afklaret frem mod 3. forventede regnskab, hvor omfanget af de økonomiske udfordringer er bedre kendt.

Afledt drift på Frederiksberg Svømmehal

Renoveringen af Frederiksberg Svømmehal har gennem længere tid været præget af forsinkelser, og det er endnu uvist, hvornår den igen kan åbne for besøgende. På den baggrund foreslås 4,0 mio. kr. af den afledte drift overført til 2022. Den afledte drift skal forhindre driftstab ved at dække reetablering og igangsættelse af drift og tekniske anlæg, hvilket af gode grund først kan ske i forbindelse med renoveringens afslutning.

Mellemkommunal afregning for voksenundervisning

I forhold til den mellemkommunale afregning for voksenundervisning forventes en merudgift på 1,0 mio. kr. Det skyldes, at Københavns Kommune i april har gjort Frederiksberg Kommune opmærksom på en manglende betaling fra 2018. Forvaltningen har tidligere kontaktet Københavns Kommune med henblik på afregning, men er ikke i den forbindelse blevet gjort opmærksom på et udestående.

Coronarelaterede merudgifter

På grund af coronarestriktioner har Flintholm Svømmehal været lukket siden sidste år. Det har resulteret i et indtægtstab på billetter, hold og cafesalg, som på nuværende tidspunkt vurderes til 3,6 mio. kr. Mindreindtægten modsvares af en besparelse på forbrugsudgifter på 0,4 mio. kr.

Biblioteket og kultur

Forskydning af effektivisering på biblioteket

Investeringen i en ny sorteringsmaskine og arbejdet med at omdanne Hovedbiblioteket til et åbent bibliotek forudsættes at medføre en effektivisering svarende til 0,5 mio. kr. Effektiviseringen er indarbejdet i budgettet for 2021, men de nævnte projekter forventes først afsluttet i starten af 2022. Effektiviseringen kan dermed tidligst realiseres fra og med næste år.

Det bemærkes, at effektiviseringen er blevet nulstillet i både 2019 og 2020, da den ved en teknisk fejl er lagt fast ind i budgetterne, selvom den oprindeligt var forudsat som afledt drift efter gennemførslen af anlægsprojekterne.

Coronarelaterede merudgifter

Også KU.BE og Biblioteket har været hårdt ramt af nedlukningen. Mens KU.BE har lidt et indtægtstab på 0,5 mio. kr. på lokaleudlejning og arrangementer, har Biblioteket mistet indtægter for 0,6 mio. kr. som især stammer fra gebyrer. Med udsigt til en gradvis genåbning henimod sommeren forventes desuden merudgifter til ekstra rengøring og kontrol af coronapas, som er en betingelse for at kunne holde åbent.

Anlæg

Tabel – oversigt over anlægsafvigelse kultur- og fritidsudvalget

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2021	Afviselser 2021	Tillægsbevilling 2021	Tillægsbevilling 2022
Anlæg - udgifter inden for rammen	109,7	-5,6	-3,6	3,6
Anlæg - indtægter	-1,5	1,5	0,0	0,0

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentlige anlægsafvigelser under kultur- og fritidsudvalget.

FB Klubhus

Da byggeriet Ingeborggården er forsinket, forventes en del af udbetalingen vedrørende FB Klubhus først at blive foretaget i 2022, og det medfører mindreudgifter på 0,7 mio. kr. i indeværende år.

Lysprojekt Flintholm Svømmehal

Lysprojektet er fortsat under afklaring med rådgiver, og arbejdet vurderes på nuværende tidspunkt at kunne strække sig ind i 2022. Der forventes således mindreudgifter på 1,0 mio. kr. i år.

Kultur- og Musikskole

Udgifterne forbundet med afklaringer vedrørende Kultur- og Musikskolen forventes at kunne afholdes inden for budgettet til OPS-analysen med samme formål.

Kultur- og fritidsudvalget - afvigelser og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (1.000 kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse i 2021	foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023	Foreslåede tillægsbevillinger 2024
Service								
Afvigelser ekskl. corona				2.300				
Driftsudfordring på KU.BE fra 2021	Der er opstået en rammemæssig budgetudfordring på KU.BE på 1,3 mio. kr. årligt. I 2021 kan udgifterne formentlig reduceres med 0,4 mio. kr., hvorfor der forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr.	051 Biblioteker og kultur	U	900				
Driftsudfordring på Frederiksberg Badene	Frederiksberg Badene har fremadrettet en budgetudfordring, som særligt udspringer en negativ p/l-regulering på 0,7 mio. kr., der ikke modsvares af mindreudgifter på driften og derfor ikke kan håndteres indenfor den nuværende budgetramme. Den negative p/l-regulering vedrører forbrugsudgifter (el, vand og varme).	050 Idræt og folkeoplysning	U	700				
Reservation til støtte af selvejende institutioner	De selvejende institutioner har været hårdt ramt af samfundets nedlukningen, hvilket især har betydet manglende indtægter. Det foreslås derfor at reservere 0,7 mio. kr. i 2021 til udbetaling af ekstraordinære tilskud for at sikre den fortsatte drift af institutionerne.	050 Idræt og folkeoplysning	U	700				
Coronarelateret				4.658				
Biblioteket: Merudgifter pga. corona	Merudgift i 1. halvår af 2021 som følge af corona. Merudgiften skyldes ekstra rengøring og et øget træk på digitale udlånsmateriale under nedlukningen. Merudgiften skyldes også allokering af personale til kontrol af coronapas.	051 Biblioteker og kultur	U	234				
Biblioteket: Mindreindtægter pga. corona	Mindreindtægt for 1. halvår af 2021 som følge af corona. Indtægtstab er relateret til gebyrer, lokaleudlejning, print og kopi.	051 Biblioteker og kultur	I	580				
KU.BE: Mindreudgifter pga. corona	Mindreudgift på drift af baren i KU.BE. Mindreudgiften skyldes corona-nedlukningen i årets første måneder.	051 Biblioteker og kultur	U	-50				
KU.BE: Merudgifter pga. corona	Merudgift til ekstra rengøring for at efterleve myndighedernes krav til genåbning og undgå smittespredning.	051 Biblioteker og kultur	U	147				

Kultur- og fritidsudvalget - afvigelse og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (1.000 kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse i 2021	foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023	Foreslåede tillægsbevillinger 2024
KU.BE: Mindreindtægter pga. corona	Mindreindtægt i 1. halvår af 2021 som følge af corona. Indtægtstabet er relateret til lokaleudlejning, arrangementer og barsalg.	051 Biblioteker og kultur	I	500				
Flintholm Svømmehal: Mindreindtægter pga. corona	Mindreindtægt i 1. halvår som følge af corona. Indtægtstabet dækker både over billetsalg, cafesalg og holdsalg. Estimatet er baseret på indtægterne fra forrige år men tager også højde for den ændrede prisstruktur med virkning fra 2021.	050 Idræt og folkeoplysning	I	3.600				
Flintholm Svømmehal: Mindreudgift pga. corona	Grundet corona-nedlukningen i årets første måneder har Flintholm Svømmehal haft færre forbrugsudgifter.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-353				
Tekniske omplaceringer				-4.467	-4.467	4.593	593	593
Barselsudligningsordning, finansiering	Tilpasning af den afsatte finansiering af barselsudligningsordningen - via lønsummerne	050 Idræt og folkeoplysning	U	-14	-14	-14	-14	-14
		051 Biblioteker og kultur	U	-38	-38	-38	-38	-38
Biblioteket: Forskydning af effektivisering	Effektiviseringen er knyttet til genåbningen af Hovedbiblioteket som åbent bibliotek. Da biblioteket først forventes at genåbne i løbet af 2022, kan effektiviseringen ikke hentes i 2021. Effektiviseringen blev nulstillet i 2019 og 2020.	051 Biblioteker og kultur	U	540	540			
Flintholm Svømmehal: Mindreudgift på leasingydelse	På leasingydelsen til Flintholm Svømmehal vil der fra og med 2021 være en årlig mindreudgift på 3,5 mio. kr. Dette skyldes både et ekstraordinært afdrag i 2019 og fastlæggelsen af renten til et lavere niveau end forventet. 0,9 mio. kr. heraf er disponeret og bevilget i særskilte sager vedrørende modernisering af biblioteket og ny driftsoverenskomst med KB.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-2.600	-2.600			

Kultur- og fritidsudvalget - afvigelser og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (1.000 kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse i 2021	foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023	Foreslåede tillægsbevillinger 2024
I Forsinket mellemkommunal afregning for voksenundervisning	Københavns Kommune har i april oplyst Frederiksberg Kommune, at der udestår mellemkommunal afregning for folkeoplysende undervisning i 2018. Dette på trods af tidligere henvendelser om eventuelle mellemværender. Konsekvensen er en merudgift på 1,0 mio. kr.	050 Idræt og folkeoplysning	U	1.000	1.000			
Frederiksberg Svømmehal: Overførsel af afledt drift fra 2021 til 2022	Udover at dække et driftstab skal den afledte drift understøtte reetablering og igangsættelse af drift og tekniske anlæg. Det kan af gode grunde først ske i forbindelse med renoveringens afslutning, men da arbejdet fortsat er forsinket, foreslås 4,0 mio. kr. af den afledte drift overført til 2022.	050 Idræt og folkeoplysning	U	-4.000	-4.000	4.000		
Teknik: Forenkling af puljestruktur (CPH Jazz Festival)	I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen hos KFU.	051 Biblioteker og kultur	U	-449	-449	-449	-449	-449
Teknik: Forenkling af puljestruktur (Stella Polaris)	I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen hos KFU.	051 Biblioteker og kultur	U	-787	-787	-787	-787	-787
Teknik: Forenkling af puljestruktur (Hurtigpuljen)	I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen hos KFU.	051 Biblioteker og kultur	U	-984	-984	-984	-984	-984

Kultur- og fritidsudvalget - afvigelser og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (1.000 kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse i 2021	foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023	Foreslåede tillægsbevillinger 2024
I Teknik: Forenkling af puljestruktur (En Til Alle-Ordning)	I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen hos KFU.	051 Biblioteker og kultur	U	560	560	560	560	560
Teknik: Forenkling af puljestruktur (Strategi- og Partnerskabspuljen)	I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen hos KFU.	051 Biblioteker og kultur	U	1.660	1.660	1.660	1.660	1.660
Teknik: Forenkling af puljestruktur (Pulje til faste events, MAG)	I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen hos KFU.	051 Biblioteker og kultur	U	645	645	645	645	645