

## Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo august 2021 for kultur- og fritidsudvalget

Budgetopfølgningen på kultur- og fritidsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 57,8 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. incl. covid merudgifter. Mindreforbruget vedrører primært folkeoplysningsområdet, museer, kulturprojekter, turisme samt udvikling af yder- og landdistrikter.

På udvalgets område forventes der på nuværende tidspunkt i 2021 at være merudgifter/mindreindtægter i forbindelse med covid-19 på ca. 0,2 mio. kr.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for kultur- og fritidsudvalget

Budget 2021 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo august måned		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/8 2021	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/5 2021
<b>Kulturområdet</b>						
Drift - indenfor servicrammen	55,4	62,8	54,6	●	-0,8	-0,4
<b>Udviklingsområdet</b>						
Drift - indenfor servicrammen	3,4	3,4	3,2	●	-0,2	-0,1
<b>Drift i alt</b>	<b>58,8</b>	<b>66,2</b>	<b>57,8</b>		<b>-1,0</b>	<b>-0,5</b>
<b>Anlæg</b>	<b>10,0</b>	<b>11,2</b>	<b>7,4</b>	●	<b>-2,6</b>	<b>1,2</b>

\*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

### Drift

Servicerammen for kultur- og fritidsudvalget udgør i 2021 58,8 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. indenfor servicrammen på kultur- og fritidsudvalgets område.

I henhold til den vedtagne Økonomiske politik skal servicrammen overholdes såvel i budget som i regnskab. Dette betyder, at der skal være fokus på overholdelse af servicrammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og servicramme.

Der er følgende afvigelser på kulturområdet:

Museer

I forbindelse med budgetvedtagelsen af budget 2021 blev der afsat yderligere tilskud til Museum Østjylland for at opretholde serviceniveauet i Norddjurs Kommune. Det afsatte tilskud, svarende til ca. 0,1 mio. kr., blev Præsidiets for Museum Østjylland senere enige om ikke skulle udbetales, hvorfor det via tillægsbevilling blev tilført kassen ifm. budgetopfølgningen for maj måned.

#### Norddjurs Kulturskole

Kulturskolen forventer yderligere mindreindtægter på 0,1 mio. kr. Skolen fik den 26. april 2021 tilført et tilskud på 0,1 mio. kr. til dækning af mistede elevindbetalinger på grund af Covid-19. Tilskuddet blev tilført fra kultur- og fritidsudvalgets afsatte pulje til covid-19 udgifter. Forventningerne om at en del af eleverne ville vende tilbage, når samfundet blev genåbnet igen, er dog ikke sket, hvorfor der mangler yderligere dækning for 0,1 mio. kr. i mistede elevindbetalinger.

I denne budgetopfølgning søges der om dækning af underskuddet på 0,1 mio. kr. via uforbrugte midler i puljen afsat til genåbningsaktiviteter efter Covid-19.

#### Kulturprojekter

På kulturprojekter er der mindreforbrug vedrørende Grenaa Gademusikfestival, børnekulturuge samt kor-samarbejde. Mindreforbruget i 2021 på ca. 0,1 mio. kr. og kan henføres til covid-19 situationen.

#### Pulje til Genåbningsaktiviteter efter Covid-19

Til genåbningsaktiviteter efter Covi-19 er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Den 18. maj 2021 besluttede kommunalbestyrelsen at afsætte en pulje på 0,450 mio. kr. under kultur- og fritidsudvalget til genåbningsaktiviteter efter Covid-19. Kultur- og fritidsudvalget udmøntede puljen den 21. juni 2021 hvoraf 0,1 mio. kr. blev givet til Pavillonen til en 3 dage minifestival i samarbejde med GAFFA. Festivalen blev dog ikke gennemført, hvorfor der henstår et uforbrugt budget på 0,1 mio. kr., der i denne budgetopfølgning søges anvendt til dækning af Kulturskolens underskud.

#### Folkeoplysning, frivillig foreningsarbejde samt lokaletilskud

Der er et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. som kan henføres til nedgang i foreningers medlemstal og dermed lavere aktivitets- og lokaletilskud.

#### Turisme

Tilskuddet til Kattegatcentrets ejendomsfond / Havets Hus udbetales efter ønske fra Kattegatcentret fra 2020 og fremover til Kattegatcentrets driftsfond. Da Kattegatcentrets driftsfond i kommunes regnskab er opført som et zoo-anlæg, bevirker dette at momsrefusionsordningen betaler en del af det udbetalte tilskud. Derfor et mindreforbrug i 2021 på ca. 0,1 mio. kr.

#### Der er følgende afvigelser på udviklingsområdet:

##### Udvikling af yder- og landdistrikter

Budgettet til afledte projekt- og driftsudgifter samt naturfoldere forventes ikke anvendt fuldt ud i indeværende år og samtidig er Kystens og Fjordens dag aflyst på grund af Covid-19, hvilket medfører et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

## Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 10,0 mio. kr. Der er ingen overførsler fra 2020, men der er givet tillægsbevillinger på 1,2 mio. kr. til Kattegatcentret og Auning Aktivitetspark, så det korrigerede budget nu udgør 11,2 mio. kr.

### Kultur- og fritidsudvalgets anlæg - fordelt på områder i tabel 2

Tabel 2 - anlæg

Område (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2021	Afvigelse*
Kulturområdet	10,0	11,2	7,4	-2,6
<b>I alt</b>	<b>10,0</b>	<b>11,2</b>	<b>7,4</b>	<b>-2,6</b>

\* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.  
Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på netto 2,6 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes, at der forventes mindreforbrug på ca. 3,8 mio. kr. vedrørende ombygning og renovering af Grenaa Idrætscenter, mens de tilførte tillægsbevillinger på 1,2 mio. kr. forventes afholdt og derved nedsætter det samlede mindreforbrug.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune vedlægges som separat bilag.

## Covid-19

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af covid-19.

Den aktuelle situation med covid-19 bevirker, at der på kultur- og fritidsudvalgets område er konstateret mindreindtægter på Kulturskolen. På Kulturskolen har en række elever meldt sig ud, da fjernundervisningen ikke har levet op til forventningerne, hvilket har resulteret i mindreindtægter på ca. 0,2 mio. kr. vedrørende elevindbetalinger for 2021. Da det typisk er holdundervisningen, der mangler elever, vil det ikke være muligt at finde en tilsvarende besparelse på løn, da det ingen betydning har om der undervises 8 elever i steder for 12 elever på et hold. I forbindelse med budgetopfølgningen for marts måned fik kulturskolen et tilskud på 0,1 mio. kr. fra reservepuljen til covid-19 udgifter. Et yderligere merforbrug på 0,1 mio. kr. søges i denne budgetopfølgning afholdt af uforbrugte midler under puljen til genåbningsaktiviteter efter covid-19.

Der er udbetalt ekstra tilskud på 0,1 mio. kr. til Djursland Rideklub under folkeoplysningsområdet grundet covid-19 på grund af færre heste opstaldet samt nedgang i medlemstal. Da den kommunale momsrefusion dækker en del af tilskuddet, svarer det til et nettotilskud på 0,087 mio. kr.

Der blev afsat en reservepulje til covid-19 udgifter på 0,2 mio. kr., som er udmøntet til Kulturskolen og Djurslands Rideklub, hvorefter der resterer 0,013 mio. kr. i puljen.

Norddjurs Biblioteker har også udgifter til covid-19, men disse modsvares af mindreudgifter på grund af pandemien.

Pandemien har desuden medført at tilskud til nogle kulturprojekter kun er helt eller delvist gennemført og dermed udbetalt, hvilket har resulteret i et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Samlet set er der under kultur- og fritidsudvalget konstateret merudgifter/mindreindtægter for 0,2 mio. kr., som kan henføres til Covid-19.

## Der er følgende opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Kulturskolen har problemer med manglende elevindbetalinger jf. ovennævnte afsnit.

### Budgetflytninger mellem udvalg

I budgetaftalen for 2021 blev der afsat 0,250 mio. kr. i årene 2021-2024 til kommunale fritidsjob. Midlerne er afsat til at dække bredt i forhold til ansættelser i kommunale fritidsjob i Norddjurs kommune. Budgettet er afsat på økonomiudvalgets område, men skal omfordeles til de øvrige udvalg. I 2021 skal der omplaceres 0,050 mio. kr. til de øvrige udvalg, de resterende 0,200 mio. kr. skal lægges i kassen, da man ikke har kunnet iværksætte ansættelserne grundet COVID-19. Dermed skal der i 2021 omplaceres 0,030 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,008 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget, 0,006 mio. kr. til kultur- og fritidsudvalget og 0,006 mio. kr. til miljø- og teknikudvalget. I 2022 og overslagsår skal der omplaceres 0,150 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,040 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget, 0,030 mio. kr. til kultur- og fritidsudvalget og 0,030 mio. kr. til miljø- og teknikudvalget.

### Ansøgte tillægsbevillinger

Den 26. april 2021 blev der afsat netto 0,1 mio. kr. til projektet Udviklingsplan for Anholt og 0,1 mio. kr. til projektet Bæredygtige landsbyer, Stenvad som blev finansieret af puljemidler under kultur- og fritidsudvalget. Begge projekter bliver medfinansieret med 0,1 mio. kr. af Regionen, således at Norddjurs Kommune for hvert enkelt projekt afholder udgifter for 0,2 mio. kr. og modtager indtægter for 0,1 mio. kr. Der skal derfor yderligere afsættes et udgiftsbudget på 0,1 mio. kr. og et indtægtsbudget på 0,1 mio. kr. for hver af projekterne. Den samlede ændring er budgetneutral.

Der er konstateret yderligere mindreindtægter på 0,1 mio. kr. på Kulturskolen på grund af manglende elevindbetalinger, som søges finansieret af kultur- og fritidsudvalgets afsatte pulje til genåbningsaktiviteter efter covid-19.