

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

Budgetopfølgningen på kultur- og fritidsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 58,3 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. incl. covid merudgifter. Mindreforbruget vedrører primært folkeoplysningsområdet, museer, 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 maj måned		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/5 2021	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/3 2021
<b>Kulturområdet</b>						
Drift - indenfor servicrammen	55,6	63,1	55,2	●	-0,4	0,0
<b>Udviklingsområdet</b>						
Drift - indenfor servicrammen	3,2	3,2	3,1	●	-0,1	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>58,8</b>	<b>66,3</b>	<b>58,3</b>		<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Anlæg</b>	<b>10,0</b>	<b>11,2</b>	<b>11,2</b>	●	<b>1,2</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 0,5 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 som yderligere tilskud til Museum Østjylland afsat 0,170 mio. kr. i 2021 og 0,055 mio. kr. i overslagsårene for at opretholde serviceniveauet i Norddjurs Kommune. Præsidiets for Museum Østjylland blev senere enige om, at der i 2021 kun skulle udbetales et yderligere tilskud på 0,055 mio. kr., hvilket medfører et mindreforbrug på ca. 0,115 mio. kr., der tilføres kassen.

#### Folkeoplysning, frivillig foreningsarbejde samt lokaletilskud

Samlet set medfører dette et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som kan henføres til nedgang i foreningers medlemstal og dermed lavere aktivitets- og lokaletilskud, hvilket ikke kan udelukkes at kunne henføres helt eller delvis til Covid-19 situationen.

#### 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. Forholdet medfører 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 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. 0,1 mio. kr.

#### **Anlæg**

På anlæg forventes et merforbrug på 1,2 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	11,2	1,2
<b>I alt</b>	<b>10,0</b>	<b>11,2</b>	<b>11,2</b>	<b>1,2</b>

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på netto 1,2 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes, at der forventes afholdt udgifter svarende til det korrigerede budget og da afvigelsen opgøres i forhold til oprindeligt budget, vil merforbruget svare til tillægsbevillingernes størrelse.

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. 0,1 mio. kr. vedrørende elevindbetalinger for 1. kvartal 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. Kulturskolen har iværksat tiltag i form af samarbejde med skolerne og besparelser på eget område, men der kan komme til at mangle yderligere indtægter for resten af året, medmindre eleverne vender tilbage i takt med at samfundet genåbnes. Et eventuelt merforbrug forventes at kunne afholdes inden for kultur- og fritidsudvalgets ramme.

Der er udbetalt ekstra tilskud på 0,1 mio. kr. til Djursland Rideklub 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.

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

## **Der er følgende opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen**

Kulturskolen har problemer med manglende elevindbetalinger jf. ovennævnte afsnit.

## **Budgetflytninger mellem udvalg**

Der er ingen budgetomplaceringer mellem udvalg.

## **Ansøgte tillægsbevillinger**

Ved vedtagelse af budget 2021 blev der til Museum Østjylland afsat et budget på 0,170 mio. kr. som yderligere tilskud for at opretholde serviceniveauet i Norrdjurs Kommune. Præsidiets for Museum Østjylland blev senere enige om, at der kun skulle udbetales et tilskud på 0,055 mio. kr. Forskelsbeløbet på 0,115 mio. kr. søges derfor i denne budgetopfølgning tilført kassen.