

## Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2024 på Kultur- og Fritidsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Kultur- og Fritidsudvalgets område viser på driften et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. På anlæg forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

### Samlet oversigt for driften på Kultur- og Fritidsudvalgets område

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo marts		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo marts
<b>Drift indenfor servicrammen</b>					
Kulturområdet	61,6	61,6	61,1	●	-0,5
Udviklingsområdet	3,2	3,2	3,2		0
<b>I alt indenfor servicrammen</b>	<b>64,8</b>	<b>64,8</b>	<b>64,3</b>		<b>-0,5</b>
<b>Anlæg</b>	<b>4,3</b>	<b>5,3</b>	<b>5,3</b>	●	<b>1,0</b>
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding ● = merforbrug / ● =mindreforbrug					

## Drift

### Kulturområdet:

På Kulturområdet er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

### Uddybning af afvigelser for Kulturområdet:

- Under Kultur- og Fritidsudvalget kan der generelt være udfordringer i forhold til beregning af tilskudsstørrelser, hvilket kan henføres til prisfremskrivning, effektiviseringsbidrag samt momsrefusion af tilskuddets størrelse.
- Under fritidsfaciliteter og andre fritidsfaciliteter forventes der på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,050 mio. kr. Årsagen hertil skyldes mindreforbrug ved udbetaling af tilskud til Grenaa Idrætscenter og Svømmehal, hvilket kan henføres til beregning af tilskuddets størrelse. Herudover er der et mindreforbrug vedrørende tilskud til Foreningen Djursland for Fuld Damps dokumenterede låneandel, som udgør mindre end det budgetterede.
- Der er mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. vedrørende udbetaling af tilskuddet til Stenvad Mosebrug. Årsagen hertil skyldes, at tilskuddet tidligere var opdelt med et driftstilskud til Mosebruget og et tilskud til omlægning af turistindsats. Førstnævnte er omfattet af momsrefusionsordningen, mens

sidstnævnte ikke var omfattet. Ved sammenlægning af de to tilskud er der opstået en forskel, der har resulteret i mindreforbruget.

- Under Kulturprojekter er der mindreforbrug på ca. 0,050 mio. kr. der hovedsagelig vedrører Norddjurs Award og Liv i forsamlingshusene, hvilket skyldes at afholdelse af Norddjurs Award er blevet noget billigere end først antaget, mens tilskuddet til Liv i forsamlingshusene ikke ses prisfremskrevet.
- Under Turisme er der et mindreforbrug på ca. 0,300 mio. kr. der kan henføres til Kattegatcentret, Visit Aarhus samt Anholt Turistkontor. Årsagen skyldes at tilskuddet til Kattegatcentret der oprindeligt var opdelt i et tilskud til både drifts- og anlægsfonden, nu er et samlet tilskud til driftsfonden. Herved er der opstået en forskel på grund af momsrefusionsordningen, da tilskuddet til ejendomsfonden ikke som driftsfonden var omfattet af momsrefusion. Opkrævningen fra Visit Aarhus ligger noget under budgettet, mens tilskuddet til Anholt Turistkontor ikke ses prisfremskrevet.

#### Udviklingsområdet:

På Udviklingsområdet er der på nuværende tidspunkt ingen afvigelser.

#### Øvrige områder samt besluttede budgetændringer:

Der er på Kultur- og Fritidsudvalgets område afsat en pulje til forbrug af overførsler på 0,185 mio. kr. Kultur- og Fritidsudvalget får senere forelagt en sagsfremstilling vedrørende forslag til udmøntning af de opsparede midler. Midlerne er ikke på nuværende tidspunkt indregnet som mindreforbrug, da de forventes anvendt.

Det bemærkes, at der i forbindelse med aftalen mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om overenskomst- og aftalefornyelsen pr. 1. april 2024 forudsættes, at eventuelle konsekvenser som vil medføre justering af pris- og lønskønnet for 2024 forventes finansieret af midtvejsreguleringen. Hvorfor effekten ikke er indregnet i budgetopfølgningen.

### **Budgetflytninger mellem udvalg**

Der er ingen budgetflytninger mellem udvalg.

### **Ansøgte tillægsbevillinger**

Der er ingen tillægsbevillinger på nuværende tidspunkt.

### **Anlæg**

På anlæg forventes der et merforbrug på 1,0 mio. kr. i 2023 i forhold til det oprindelige budget på 4,3 mio. kr.

#### **Samlet oversigt for anlæg på Kultur- og Fritidsudvalgets område**

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*

<b>Samlede anlægsudgifter</b>	<b>4,3</b>	<b>5,3</b>	<b>5,3</b>	<b>1,0</b>
-------------------------------	------------	------------	------------	------------

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

Der er følgende årsag til afvigelsen på Kultur- og Fritidsudvalgets område:

På nuværende tidspunkt forventer Kultur- og Fritidsudvalget at anvende de afsatte midler ifølge oprindeligt budget på 4,3 mio. kr. Derudover forventes de tidlige overførsel fra 2023 på 1,0 mio. kr. vedrørende Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter og Halinvesteringspuljerne fra 2022 og 2023 ligeledes anvendt.