Notat vedr. økonomiske konsekvenser som følge af lukning i perioden 13. marts – 13. april 2020

Notatet beskriver den aktuelle økonomiske situation på en række områder inden for Kultur- og Fritidsudvalget. Den generelle udmelding om at fremrykke udbetaling af driftstilskud for 2. halvår og udskyde fakturaer, vil påvirke kommunens likviditet, men kan afholdes inden for budgettet.

Herudover bemærkes, at der på mange områder er vedtaget centrale hjælpepakker, som understøtter de enkelte områder indenfor kultur- og fritidsområdet.

	Mistede indtægter/omkostninger	Driftsbesparelser	Budgetmæssig vurdering	Bemærkninger
Erhvervsvirksomheder indenfor kultur- og fritidsområdet (VHK, VFF, Tinghallen m.fl)				Behandlet i Økonomi- og Erhvervsudvalget 15. april 2020. Sagen fra ØEU vedhæftes som bilag.
Selvejende idrætsanlæg (lokaletilskud, driftstilskud, B&U´s leje af hallerne Bilag 1	Foreninger: 367.153 kr. Lokaletilskud: 0 kr. Øvrig haludleje: 264.637 kr. Arrangementer: 101.502 kr. Skolebetaling: 0 kr.	100.000 – 150.000 kr.	Der udbetales lokaletilskud som budgetteret: 1.441.725 kr. Skolebetaling som hidtil: 635.000 kr.	Enkelte haller opkræver foreningerne for leje, selvom hallen er lukket. Det må hvile på lokale aftaler. Arrangementer og øvrig halleje forventes at kunne udskydes til 2. halvår.
Foreninger (lokaletilskud, kursustilskud og aktivitetstilskud) Bilag 2	Ingen konsekvens for foreningerne ift. kommunalt tilskud. Viborg kommune mister ca. 42.000 kr. i gebyrindtægter		Foreningerne får lokaletilskud som hidtil til egne eller lejede lokaler.	Udbetaling af 2. rate lokaletilskud og aktivitetstilskud fremrykkes, såfremt foreningerne ønsker det.
Aftenskoler m.fl. Bilag 3	Lønudgifter for 585.000 kr.		Tilskuddene (løn og lokaler) vil kunne rummes inden for det vedtagne budget.	Aftenskolerne får mulighed for at søge Kulturministeriet for delvis dækning af tabt deltagerbetaling (op til 90 pct.)

Kultursamvirkets og andre kulturforeningers aktiviteter Bilag 4	Ingen konsekvens.	100.000 – 200.000 kr. fra puljen til kulturelle aktiviteter (Kulturelt Samråd)		Det forventes, at der afholdes færre arrangementer, således der vil være ubrugte midler i størrelsen 100.000 – 200.000 kr. fra puljen til kulturelle aktiviteter (Kulturelt Samråd)
Kommunale institutioner, som finansierer væsentlige dele af aktivitet via billetsalg, udleje og egenbetaling Bilag 5	Viborg Stadioncenter: 284.798 kr. Viborg Svømmehal: 482.270 kr. Vestbadet: 65.664 kr. Samlet: 832.732 kr.	16.363 kr. 55.300 kr. 6.500 kr. Samlet: 78.163 kr.		Lukkeperioden påfører de kommunale institutioner en væsentlig økonomisk udfordring på samlet 754.569 kr. Behandlet i Økonomi- og Erhvervsudvalget 15. april 2020. Sagen fra ØEU vedhæftes som bilag.
Tilskud til andre (idrætsrådet, selvejende institutioner m.fl.) Bilag 6				Driftstilskud jf. aftaler og kontrakter udbetales 2 gange årligt. (1. januar og 1. juli) En fremrykning af udbetaling af tilskud for 2. halvår af 2020 – til april, vil det betyde en fremrykning på i alt netto 10,6 mio. kr.

Erhvervsvirksomheder indenfor kultur- og fritidsområdet (VHK, VFF, Tinghallen m.fl)

Der henvises til sag, som er behandlet i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 15. april 2020.
Sagen er vedhæftet som bilag.

Selvejende idrætsanlæg (lokaletilskud, driftstilskud, B&U´s leje af hallerne)

Forvaltningen har været i kontakt med de selvejende idrætsanlæg. Detaljeret oversigt fremgår af bilag 1.

De selvejende idrætsanlæg har alle fået tilbudt at fremrykke driftstilskud. Cirka halvdelen af hallerne har taget imod dette tilbud.

Alle har uændret modtaget skolebetaling trods nedlukning. I forbindelse med delvis genåbning af skoler og daginstitutioner den 15. -16. april 2020 ventes det, at B&U skal bruge hallernes faciliteter. Udgifter til ekstra rengøring opgøres særskilt jfr. aftale om central finansiering af denne merudgift.

Institutionens mistede indtægter og/eller økonomiske udfordring i perioden med nedlukning

Hallerne har været lukket ned i perioden. Størstedelen af hallerne har ikke fremsendt fakturaer til foreningerne i lukkeperioden, men enkelte har opkrævet foreningerne for perioden frem til 1. april. Det generelle billede er, at foreningslejen og lokaletilskuddet udgør den væsentligste økonomiske udfordring for anlæggene.

Aflyste arrangementer (fødselsdage, konfirmationer mv.) har derudover udløst en manglende indtægt hos nogle.

Nedenstående viser den beregnede mindre-indtægt for hallerne samlet.

Foreninger:	361.024 kr.
Lokaletilskud:	1.425.153 kr.
Øvrig haludleje:	264.637 kr.
Arrangementer:	101.502 kr.
Skolebetaling:	635.000 kr.

Institutionens driftsbesparelsen i nedlukningsperioden

Generelt har det været svært for de selvejende idrætsanlæg at anslå driftsbesparelsen. Enkelte steder er personalet hjemsendt og det forventes at få del i den centrale hjælpepakke, mens der andre steder er sparet lidt på el, vand og varme.

Det samlede beløb anslås at være 100.000 kr. – 150.000 kr.

Forvaltningens budgetmæssige vurdering

Statens hjælpepakke giver mulighed for, at kommunerne kan udbetale tilskud til de selvejende idrætshaller i lukkeperioden, selv om der ikke har været den normale aktivitet.

Forvaltningen foreslår, at der udbetales lokaletilskud til de budgetterede timer, hvilket kan afholdes inden for budgettet. De selvejende idrætsanlæg har en driftsbesparelse og hvorvidt der opkræves foreninger for leje, må hvile på lokale aftaler.

Skolebetaling fortsætter som hidtil.

Viborg Kommune kommer ikke til at have afledte udgifter af lukningen.

Foreninger (lokaletilskud, kursustilskud og aktivitetstilskud)

Ingen konsekvens for foreningerne.

Viborg kommune mister ca. 42.000 kr. i gebyrindtægter

Gebyrindtægter
Mistede gebyrindtægter i lukkeperioden er opgjort til 111.000 kr. I samme periode forventes sparet på lokaler, som folkeoplysningsområdet betaler for at kunne stille til rådighed for foreninger 69.000 kr.
Netto mistes der således **42.000 kr.**
Evt. problemstilling indgår i forbindelse med forventet regnskab.

Aftenskoler m.fl.

Forvaltningen har i marts skrevet til aftenskolerne. 15 ud af 26 har svaret. I perioden 12.03 – 13.04.2020 forventer man at have lønudgifter på i alt **585.000 kr.** Kulturministeriet har efterfølgende meldt ud, at kommunerne må give tilskud til afholdte lønudgifter, selv om der ikke har været aktivitet. Det foreslås, at Viborg Kommune gør dette efter de alm. retningslinjer herfor. Ligeledes ydes lokaletilskud til afholdte lokaleudgifter, selv om der ikke har været undervisning.
Aftenskolerne har derudover udgifter til deltagerbetaling (tilbagebetalt og ikke modtaget) samt til aflyste arrangementer, der er udgifter forbundet med.

Tilskuddene til aftenskolerne (løn og lokaler) vil kunne rummes inden for det vedtagne budget.

Aftenskolerne har mulighed for at søge Kulturministeriet for delvis dækning af tabt deltagerbetaling (op til 90 pct.)

Kultursamvirkets og andre kulturforeningers aktiviteter

Kulturforeningerne, under Kulturelt Samråd, vil som udgangspunkt ikke blive økonomisk berørt af situationen.

Man må formode, at der sker et samlet årligt fald i antal arrangementer, hvorfor det vurderes at der vil blive et mindre-forbrug fra puljen til kulturelle foreninger i størrelsesordenen 100.000 - 200.000 kr.

De afledte konsekvenser for musikere, foredragsholdere, forsamlingshuse, sognegårde og lignende vil isoleret set være relativ minimal

Kommunale institutioner, som finansierer væsentlige dele af aktivitet via billetsalg, udleje og egenbetaling

Indenfor kultur – og fritidsudvalgets område vil især Viborg Stadion Center, Viborg Svømmehal og Vestbadet blive berørt af lukkeperioden. Disse 3 institutioner mister indtægter ift. manglende billetsalg, café salg samt manglende indtægter vedr. gebyropkrævninger til foreningerne i lukke perioden.
Opgørelsen viser, at lukkeperiode fra den 13.3.-13.4.2020 vil betyde en samlet mindre indtægt på 750.000 kr. for de tre institutioner.

Institution	**Færre indtægter**	**Færre driftsudgifter**	**I alt**
Viborg Stadion Center	284.798	16.363	268.435
Viborg Svømmehal	482.270	55.300	426.970
Vestbadet	65.664	6.500	59.164
		I alt:	**754.569**

Punktet blev behandlet i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 15. april 2020, hvor det blev besluttet, at Viborg Stadion Center og Viborg Svømmehal tildeles ekstraordinære engangstilskud på h.h.v. 269.000 kr. og 486.000 kr.

Tilskud til andre (idrætsrådet, selvejende institutioner m.fl.)

Driftstilskud jf. aftaler og kontrakter udbetales 2 gange årligt. Pr. 1. januar og 1. juli.
En fremrykning af udbetaling af tilskud for 2. halvår af 2020 – til april, vil det betyde en fremrykning på i alt netto 10,6 mio. kr.

Denne fremrykning vil kunne hjælpe institutionerne med deres likviditet i en presset periode. Udgiften afholdes indenfor den økonomiske budgetramme, og vil således ikke have budgetmæssige konsekvenser for Viborg Kommune.

Regeringens hjælpepakker

TILSKUD TIL LOKALE IDRÆTSFORENINGER PÅ 50 MIO. KR. (link)

Der er afsat 50 mio. til lokale idræts- og spejderforeninger og fortrinsvis til de foreninger, der er hårdest ramt af eksempelvis medlemstilbagegang og aflyste mindre arrangementer med under 500 deltagere.

KOMMUNERNE KAN STØTTE KULTUR- OG IDRÆTSLIV SOM PLANLAGT (link)

Kommunerne opfordres til at udbetale det tilskud, som foreningerne og aftenskoler var stillet i udsigt forud for nedlukningerne. I bekendtgørelserne får kommunerne mulighed for at fravige de grænser folkeoplysningsloven ellers sætter for de kommunale tilskud.

HJÆLP TIL HØJSKOLER, AFTENSKOLER OG FOLKEUNIVERSITETERNE (link)

Kulturministeriet får tilført 141 mio. kr. til en hjælpeordning som skal kompensere højskoler, aftenskoler og Folkeuniversitetet for op til 90 pct. af deres tabte deltagerbetaling for perioden 9. marts til 8. juni 2020.

17. april 2020

Kultur & Udvikling