

REFERAT Kultur og Fritidsudvalget 2022-25 d. 06-05-2024

Mødedato Mandag d. 06. maj 2024 kl. 19:00

Mødested Udvalgsværelse 2

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Skøjtebanen på Frederiksberg Runddel.....	4
Riddersalen - godkendelse af nye vedtægter.....	6
Riddersalen - ny samarbejdsaftale for 2025-2028.....	8
Opfølgning på Aveny-T's økonomi.....	11
Projektforslag for klimatilpasningsprojekt i kastegården i Frederiksberg Idrætspark.....	14
Katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser til budget 2025.....	16
1. forventede regnskab 2024.....	19
Lukket.....	23
Lukket.....	24

Punkt 26: Meddelelser

00.22.04-P35-5-24

Sagsfremstilling

Ingen skriftlige meddelelser.

Punkt 27: Skøjtebanen på Frederiksberg Runddel

04.08.00-G01-2-24

Resume

Skøjtebanen på Frederiksberg Runddel har i en årrække været en af byens faste vintertraditioner. Banen er åben alle ugens dage i vintermånederne og gratis at benytte for byens borgere, skoler og gæster. Den forgangne vinter har imidlertid vist, at køleanlægget, der nedfryser banen, er nedslidt. Dette betyder, at skøjtebanen ikke kan etableres inden for det eksisterende budget, og at det vil kræve, at der skal tilføres yderligere driftsmidler eller foretages en anlægsinvestering.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget tog sagen til efterretning, idet udvalget bad om yderligere oplysninger i forhold til mulighederne for reparation og indkøb af brugt udstyr.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller, at sagen tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Skøjtebanen på Frederiksberg Runddel har siden vinteren 1998-1999 med få undtagelser været en af byens faste vintertraditioner - i et særligt byhistorisk byrum på Frederiksberg. Skøjtebanen, der har en størrelse på 1.200 m², er en stemningsfuld og bylivsskabende tilføjelse til oplevelsen af Frederiksberg Runddel i vintermånederne.

Faciliteten er et velbesøgt udflugtsmål for både borgere og skoler på Frederiksberg samt gæster fra resten af hovedstadsområdet, og det skønnes, at der årligt er 140.000-160.000 gæster, der benytter skøjtebanen.

Vinterskøjtebanens "sæson" starter i sidste weekend af november og strækker sig til udgangen af februar (cirka 3 måneder) - med cirka 3 ugers klargøring af areal og opsætning af skøjtebanen forinden og cirka en uge til nedtagning efter sæsonslut. Banen er åben alle ugens dage og gratis at benytte for byens borgere, skoler og gæster.

Kommunen har en aftale med en privat skøjteudlejer, som har sin vogn hertil opstillet lige ved skøjtebanen. Med denne ordning er det muligt at benytte skøjtebanen uden selv at medbringe skøjter, samtidig med at kommunen opkræver en procentdel af indtægterne fra skøjteudlejningen.

Udskiftning af skøjtebanens køleanlæg

Driften af skøjtebanen i den seneste vintersæson har vist, at det nuværende køleanlæg, herunder køle-unit og kompressor, er så nedslidt, at der er behov for at udskifte det tekniske anlæg. Anlægget er 25 år, og udfordringerne er, at enheden kræver uforholdsmæssigt meget vedligehold og driftseftersyn samt mange løbende reparationer, hvilket deusden udgør en væsentlig risiko for at skøjtebanen vil være ude af drift en stor del af tiden, hvis der ikke investeres i ny køleunit og kompressor. I 2019 blev der indkøbt nye køleslanger til anlægget, hvorfor der ikke er behov for udskiftning af disse.

Forvaltningen har spurgt to leverandører i forhold til priser på et nyt anlæg til skøjtebanen, og det er forventningen, at udgiften vil udgøre 2,5 mio. kr. for indkøb af det nødvendige udstyr. Den endelige pris afhænger dog af et konkret udbud.

Det forventes ikke, at der med et nyt anlæg vil kunne optimeres på driften eller energiforbruget i forhold til de allerede afsatte budgetter.

Såfremt der ikke købes et nyt køleanlæg, er der som nævnt en risiko for mange nedbrud i 2024/2025, ligesom der forventes ekstra udgifter til drift af banen på 800.000 kr. for sæsonen primært til bistand fra eksternt teknisk personale fordelt med 400.000 kr. i 2024 hhv. 2025. Det er ligeledes risiko for, at anlægget er så nedslidt, at det ikke vil være funktionsdygtige længere, og det dermed ikke vil være muligt at etablere skøjtebaner i næste sæson.

Drift af skøjtebanen og alternativer til en is-bane

Med en generel større opmærksomhed på bæredygtighed - såvel økonomisk som miljømæssigt - har det tidligere været afdækket i sag til Kultur- og Fritidsudvalget den 1. maj 2023, om en vinterskøjtebane med kunstig is kunne være et fremtidigt mere energivenligt alternativ til en skøjtebane med normal is. Også som følge af udviklingen inden for brugsfunktionelle skøjtebaner med kunstig is og den stigende etablering heraf i særligt udlandet.

Afdækningen viste dog, at der ikke var et tilstrækkeligt fagligt og erfaringsbaseret grundlag ift. at etablere en skøjtebane med kunstig is på Frederiksberg Runddel. Og Kultur- og Fritidsudvalget besluttede, at hvis der arbejdes videre med et projekt ønskes en miljøvurdering med fokus på samlet energiforbrug og spredning af mikroplast, inden beslutning.

Økonomi

Økonomien til driften af skøjtebanen på Frederiksberg Runddel ved en nedlæggelse forventes at indgå i kataloget over effektiviseringer og besparelser til Budget 2025.

Det er usikkert om det nuværende køleanlæg vil være funktionsdygtigt til den kommende vintersæson, og det vil forventet medføre ekstra driftsudgifter på minimum 0,8 mio. kr. må påregnes til bl.a. eksternt teknisk personale, hvis anlægget kan anvendes. Såfremt det besluttet at etablere skøjtebanen på Runddelen er der behov for at lave en anlægsinvestering i et nyt køleanlæg på 2,5 mio. kr. i 2024, der kan sikre en normal drift af banen.

Forvaltningen kan ikke pege på finansiering eller ramme til hverken anlægsinvesteringen eller det potentielle merudgift på driften indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets budget.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget

Punkt 28: Riddersalen - godkendelse af nye vedtægter

20.01.10-G01-1-24

Resume

Fonden Teatret Riddersalens vedtægter er fra 2016. Bestyrelsen ønsker at ændre fundatsen på en række punkter med henblik på at tilpasse ordlyden mere til teatrets nuværende organisation samt ændre antallet af bestyrelsesmedlemmer. I sagen præsenteres de væsentligste ændringer i de nye vedtægter, som foreslås godkendt af Kultur- og Fritidsudvalget, jf. kommunens delegeringsplan.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget vedtog, at de nye vedtægter for Fonden Teatret Riddersalen godkendes.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller, at de nye vedtægter for Fonden Teatret Riddersalen godkendes.

Sagsfremstilling

Fonden Teatret Riddersalens vedtægter er fra 2016. Bestyrelsen ønsker at ændre vedtægterne på en række punkter med henblik på at tilpasse formuleringer til teatrets nuværende organisation samt ændre antallet af bestyrelsesmedlemmer.

De nuværende vedtægter er vedlagt som bilag 1. De nye vedtægter er vedlagt som bilag 2. Mødereferat hvor Riddersalens bestyrelse godkender de nye vedtægter er vedlagt som bilag 3.

De væsentligste ændringer i vedtægterne er, at antallet af bestyrelsesmedlemmer skæres ned fra 9 til 5-7. Baggrunden er, at den nuværende bestyrelse oplever, at en bestyrelse på 9 medlemmer er for stor til en institution af Riddersalens størrelse. Til sammenligning består eksempelvis Aveny-T Fondens bestyrelse af 7 medlemmer.

Således står om bestyrelsens sammensætning i de nye vedtægter:

§4

Stk. 1

Bestyrelsen for institutionen består af 5-7 medlemmer, der vælges som følger:

- a) 2 medlemmer udpeges af Frederiksberg Kommunalbestyrelse blandt dens medlemmer. Medlemmerne udpeges for en 4-årig periode. Udpegningen følger den kommunale valgperiode*
- b) 2-4 medlemmer udpeges af den siddende bestyrelse for en 4-årig periode. For at sikre en kontinuitet og erfaring i bestyrelsen, foregår udskiftningen rullende.*
- c) 1 medlem af bestyrelsen udpeges af og blandt institutionens medarbejdere for en 2-årig periode.*

Stk. 2

Bestyrelsen skal ved valg af nye medlemmer sikre, at bestyrelsen er sammensat med kunst- og kulturfaglige kompetencer samt økonomiske/juridiske og forretningsmæssige kompetencer. Genvalg kan finde sted.

Stk. 3

Sker der afgang af bestyrelsesmedlemmer i funktionsperioden, skal suppleringsvalg finde sted. Bestyrelsens sammensætning og ændringer heri skal godkendes af Frederiksberg Kommune.

Stk. 4

Bestyrelsen vælger selv blandt sine medlemmer formand og næstformand.

Riddersalens bestyrelse ønsker med formuleringen 5-7 medlemmer at fastholde muligheden for at kunne have et fleksibelt antal medlemmer af bestyrelsen på mellem 5 og 7 medlemmer. Bestyrelsen ønsker ikke at stå i en situation, hvor man ikke er beslutningsdygtige, fordi der er en vakant plads i bestyrelsen, ligesom man ikke ønsker at skulle udpege et unødigt medlem, hvis de nødvendige kompetencer er til stede og bestyrelsen fungerer dynamisk. Pt. sidder der 6 medlemmer i bestyrelsen, hvilket teatrets ledelse beskriver som "velfungerende med de medlemmer der er udpeget."

I forhold til stemmelighed bemærkes at der jf. § 5 Bestyrelsesmøder gælder:

Stk. 4

Bestyrelsen træffer beslutning ved almindelig stemmeflerhed, medmindre vedtægterne i enkelte tilfælde kræver 2/3 flertal.

Stk. 5

Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.

De i stk §1 b) ovenfor benævnte medlemmer erstatter disse i den nuværende fundats §3:

c) 3 medlemmer med økonomisk, juridisk eller forretningsmæssige kompetencer udpeges af den siddende bestyrelse for en 4-årig periode, dog således at det ene medlem vælges for en 2-årig periode ved fundatsens ikrafttræden, så der sikres en kontinuitet og erfaring i bestyrelsen.

d) 2 medlemmer med kunst- og kulturfaglige kompetencer udpeges af den siddende bestyrelse for en 4-årig periode, dog således at det ene medlem vælges for en 2-årig periode ved fundatsens ikrafttræden, så der sikres en kontinuitet og erfaring i bestyrelsen.

Det bemærkes at i de nye vedtægter udgår også nedenstående formulering fra de nuværende vedtægter:

§3 e) Jytte Abildstrøm indtræder som varigt medlem af bestyrelsen. Når dette bestyrelseshverv ophører hæves antallet af valgte medlemmer i punkt d) fra 2 til 3 medlemmer.

Forvaltningens vurdering

Med de foreslåede vedtægtsændringer ændres bestyrelsen fra 9 medlemmer til 5-7 medlemmer. Frederiksberg Kommune som lokal hovedtilskudsyder har fortsat to pladser i bestyrelsen, hvilket giver mulighed for kommunen at følge den løbende drift af teatret på tæt hold. De øvrige ændringer vedrører tilpasninger i tråd med teatrets aktuelle organisation, hvor teatrets grundlægger bl.a. spiller en mindre rolle end tidligere.

Forvaltningen kan acceptere vedtægtsændringerne i form af antal bestyrelsesmedlemmer ud fra en teknisk-juridisk synsvinkel og foreslår derfor, at de nye vedtægter godkendes.

Forvaltningen har rådført sig med Civilstyrelsen, der vurderer, at ændringerne skal godkendes af Civilstyrelsen efter den politiske godkendelse på Frederiksberg.

Økonomi

Ingen økonomiske konsekvenser som følge af denne sag.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget

Bilag

Bilag 1 Riddersalen - Fundats 2016

Bilag 2 Riddersalen Nye Vedtægter 2024

Bilag 3 Referat af online ekstraordinært bestyrelsesmøde Riddersalen 25april2024

Punkt 29: Riddersalen - ny samarbejdsaftale for 2025-2028

20.00.00-G01-1-24

Resume

Den nuværende samarbejdsaftale med Riddersalen udløber i 2024. Tilsvarende udløber kommunens eksisterende aftale med Kulturministeriet om tilskud til små storbyteatre på Frederiksberg. I sagen forelægges Riddersalens vision og strategi som lille storbyteater, således at der kan indgås nye aftaler gældende for 2024-2028.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget vedtog,

1. at Riddersalens vision for 2025-2028 godkendes, således at de scenekunstneriske spor bliver: 1) At producere teater for børn og familier, skoler og daginstitutioner, 2) At producere teater for voksne og 3) At være en levende kulturinstitution i lokalområdet,
2. at der indgås nye aftaler for 2025-2028 med henholdsvis Kulturministeriet og Riddersalen på baggrund af Riddersalens visionsoplæg, idet den endelige samarbejdsaftale med Riddersalen forelægges til godkendelse for udvalget, når der foreligger en endelig aftale med Kulturministeriet, og
3. at kommunen i den nye aftaleperiode i udgangspunktet fastholder det kommunale tilskud til Riddersalen med det afsatte beløb på 2,8 mio. kr. i Budget 2025 (ekskl. statsligt tilskud) svarende til Scenarie 2.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at Riddersalens vision for 2025-2028 godkendes, således at de scenekunstneriske spor bliver: 1) At producere teater for børn og familier, skoler og daginstitutioner, 2) At producere teater for voksne og 3) At være en levende kulturinstitution i lokalområdet,
2. at der indgås nye aftaler for 2025-2028 med henholdsvis Kulturministeriet og Riddersalen på baggrund af Riddersalens visionsoplæg, idet den endelige samarbejdsaftale med Riddersalen forelægges til godkendelse for udvalget, når der foreligger en endelig aftale med Kulturministeriet, og
3. at kommunen i den nye aftaleperiode i udgangspunktet fastholder det kommunale tilskud til Riddersalen med det afsatte beløb på 2,8 mio. kr. i Budget 2025 (ekskl. statsligt tilskud) svarende til Scenarie 2.

Sagsfremstilling

Den nuværende aftale med Kulturministeriet om statens tilskud til små storbyteatre på Frederiksberg udløber med udgangen af 2024. Kulturministeriet har derfor fremsendt udkast til ny budgetaftale mellem staten og Frederiksberg Kommune om driftstilskud til små storbyteatre for perioden 2025-2028, jf. vedlagte bilag 1 og 2.

Hidtil har Riddersalen været det eneste lille storbyteater på Frederiksberg. Tidligere har der, som led i drøftelserne om konsolidering af Aveny-T's økonomi, været drøftet muligheden for, at der skulle ansøges om status som et lille storbyteater, hvorved ordningen udvides til to teatre - under forudsætning af, at udvidelsen ikke sker på bekostning af Riddersalens tilskud. Meldingen fra Kulturministeriet har dog været, at Frederiksberg kommunes tilskudsramme ikke vil blive ændret.

Riddersalen har fremsendt en visionsbeskrivelse for den kommende aftaleperiode, som har været drøftet med forvaltningen inden den blev godkendt af Riddersalens bestyrelse. Beskrivelsen er vedlagt som bilag 3.

I visionspapiret beskrives Riddersalen som et moderne teater med historiske rødder:

- Riddersalen er lille storbyteater og det lokale teater på Frederiksberg
- Riddersalen er ét samlet teater, som har både børn og voksne som målgruppe
- Riddersalens kerneydelse er at spille teater og centrum for aktiviteterne er Riddersalens scene
- Riddersalens styrke er et intimt scenerum med et scenetårn, som indbyder til analog teatermagi
- Riddersalens profil skal altid kunne genkendes af publikum, uanset om de er børn eller voksne

Af beskrivelsen fremgår de tre spor, som teatret vil arbejde med de næste fire år. Udgangspunktet er nedenstående tre overskrifter. Det bemærkes, at graden af implementering af de tre spor vil afhænge af teatrets samlede økonomi i aftaleperioden, jf. afsnittet om driftsbevilling nedenfor.

1. Teater for børn og familier, skoler og daginstitutioner

Riddersalen har i hver sæson forestillinger til børn og familier fra 0 til og med 12 år. Forestillingerne er både egenproduktioner og gæstespil. Det er vigtigt at producere og præsentere teater, der underbygger det særlige ved kunstarten. Det skal gøres synligt for et ungt publikum, at teater kan tilbyde noget, som ikke kan findes andre steder; nemlig nærvær, levende møder og plads til refleksion og fordybelse. Alt sammen pakket ind i visuel og analog magi, som Riddersalens scenerum er særligt velegnet til.

2. Teater for voksne

Riddersalen producerer forestillinger til et voksent publikum, som tager udgangspunkt i relevante og moderne tematikker, der er vedkommende og genkendelige. Teatret er sig sin historie bevidst og henter bl.a. identitet i de teaterhistorisk betydningsfulde perioder, hvor teatret har præget sin omverden. Udover forestillinger tilrettelægges også arrangementer, som samtalsaloner, forfattermøder, sangarrangementer og lignende, der passer ind i begrebet Kunstnerkabaret, som det blev introduceret af Lorry Feilberg i 1914, hvor teatret blev opført.

3. En levende kulturinstitution i lokalområdet

Riddersalen er et lokalt forankret teater, der tager sine lokale forpligtelser alvorligt. Derfor er det vigtigt at række ud til lokalsamfundet og være synlig både for borgere og institutioner og lokale myndigheder. Riddersalen deltager i kommunens kulturelle liv og er en aktiv medspiller i de kulturelle aktiviteter, som foregår i kommunen i tæt samarbejde med kommunens øvrige kulturelle institutioner. Riddersalen arbejder aktivt for børns møde med scenekunst gennem både kommunens ”en-til-alle ordning” og gennem workshops for skoler og institutioner, samt via en årligt tilbagevendende sommerskole.

Driftsbevilling i aftaleperioden

I visionsbeskrivelsen indgår også teatrets økonomiske vilkår og hvad kommunen kan forvente af aktiviteter ud fra bevillingens størrelse. Kommunens samlede tilskud udgjorde i seneste aftaleperiode 2021-2024 5,1 mio. kr. årligt inkl. tilskud fra staten. Statens tilskud til små storbyteatre på Frederiksberg udgjorde i den tidligere aftale periode 1,3 mio. kr., som udbetales til kommunen, hvorfor nettoudgiften for kommunen udgjorde 3,8 mio. kr. 1,0 mio. kr. af disse har været en midlertidig bevilling i aftaleperioden. Tilskuddet har i aftaleperioden ikke været p/l-reguleret.

Derudover har Riddersalen fået udbetalt 0,1 mio. kr. årligt fra de kulturelle udlodningsmidler, som staten har bevilget løbende, og som ikke har været en del af den faste bevilling. Staten har ikke udmeldt, hvorvidt udbetaling af de kulturelle udlodningsmidler vil fortsætte.

I forhold til den nye aftaleperiode har staten meldt ud, at der forventes et tilskud til små storbyteatre på Frederiksberg på 1,4 mio. kr. årligt, hvilket vil være et løft ift. tidligere på samlet 0,1 mio. kr. ift. den faste bevilling.

I forhold til den nye aftaleperiode arbejder teatrets ledelse med tre scenarier/tre økonomiske niveauer:

1. Bevilling på 5,2 mio. kr. (tilskud svarende til indeværende aftaleperiode)
2. Bevilling på 4,3 mio. kr. (tilbage til niveau fra før 2021 - svarende til det afsatte i Budget 2025 og frem)
3. Bevilling på 5,7 mio. kr. (forhøjelse af tilskud med 400.000 ift. nuværende tilskud, inkl. en ekstrabevilling på knap 1,0 mio. kr. i aftaleperioden 2021-2024 - vil kræve en ekstrabevilling på 1,4 mio. kr. ift. det afsatte i Budget 2025 og frem)

Det bemærkes, at udløbet af Riddersalens bevilling indgår i materialet vedr. midlertidige bevillinger i Budget 2025.

Scenarie 1: status quo - fortsættelse af midlertidig ekstrabevilling i ny aftaleperiode

Med en bevilling på 5,2 mio. kr. kan der fastholdes en profil med teater for både børn og voksne. Teateret vil kunne producere to nye forestillinger hver sæson; en forestilling for børn/familier og en forestilling for voksne. Repertoiret vil bestå af småbørnsforestilling, familieforestilling og voksenforestilling, samt gæstespil for både børn og voksne. Teateret vil kunne fastholde samarbejdet med skolerne om workshops og kunne sende en småbørnsforestilling på turné i det omfang, at turneen bliver omkostningsneutral. Der vil ikke være intern økonomi til udendørs forestilling ved kiosken. Teatret vil kunne gennemføre sommerskole i skolesommerferien.

Scenarie 2: tilbage til 2021 - midlertidig ekstrabevilling bortfalder

Med en bevilling på 4,3 mio. kr. må teatret stoppe med produktion af teater for voksne og vil kun kunne producere en ny forestilling hver sæson. Repertoiret vil bestå af en småbørnsforestilling og en familieforestilling og gæstespil. Teatret vil kunne sende småbørnsforestilling på turné i det omfang, at turneen bliver omkostningsneutral. Der vil ikke være intern økonomi til udendørs forestilling ved kiosken. Der vil kunne gennemføres sommerskole i skolesommerferien. Teatret bemærker at med en bevilling på 4,3 mio. kr. vil økonomien være sårbar overfor svigtende sal til forestillinger og aktiviteter, da der vil være færre aktiviteter at fordele risikoen på.

Scenarie 3: Udvidet bevilling oveni fortsættelse af midlertidig ekstrabevilling i ny aftaleperiode

Med en forhøjet bevilling på 5,7 mio. kr. vil teatret kunne gennemføre alt, som beskrevet i scenarie 1, samt sikre, at der hvert år vil være en udendørs forestilling ved kiosken, som er gratis for byens borgere. Derudover vil teatret kunne opnå større fleksibilitet i økonomien med mulighed for indgå i spontant opståede aktiviteter i kommunen.

Forvaltningens vurdering

Forvaltningen foreslår, at Riddersalen fortsat indgår i kommunens aftale med staten om små storbyteatre.

Forvaltningen vurderer, at teatres vision for 2025-2028 er fin tråd med Kultur- og Fritidspolitikens vision om at "På Frederiksberg arbejder vi for et nærværende og mangfoldigt kultur- og fritidsliv, som tager afsæt i Frederiksbergs særlige kendetegn og er til stede i alles liv på en relevant måde for at bidrage til fællesskab og demokratisk dannelse." Ligeledes understøtter teatrets visioner især Kultur- og Fritidspolitikens fokusområder om dels at skabe og understøtte kulturelle mødesteder for mennesker på hele Frederiksberg, dels at have særligt fokus på børn og unge.

Forvaltningen anerkender Riddersalens visionsoplæg og ønske om at fortsætte sit fokus på forestillinger og aktiviteter for voksne. Forvaltningen har dog samtidig meddelt Riddersalens ledelse, at forvaltningen ikke umiddelbart kan pege på finansiering af et større tilskud, og at der derfor formentligt vil være behov for en prioritering af teatrets aktiviteter i den kommende aftaleperiode.

Økonomi

Der er ikke økonomiske konsekvenser af denne sag.

Statens foreløbigt udmeldte tilskud til små storbyteatre på Frederiksberg udgør årligt 1.442.048 kr. i perioden 2025-2028. Bevillingen p/l-reguleres.

Kommunens driftstilskud udgør i perioden 2021-2024 2,8 mio. kr. pr. år samt en midlertidig bevilling på 1,0 mio. kr. med udløb i 2024.

Det bemærkes, at udløbet af Riddersalens bevilling indgår i materialet vedr. midlertidige bevillinger i Budget 2025.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget.

Bilag

Bilag 1 Følgrebrev udkast til budgetaftale 2025-2028

Bilag 2 Udkast til budgetaftale 2025-28 om små storbyteatre

Bilag 3 Riddersalens strategi 2025-28

Punkt 30: Opfølgning på Aveny-T's økonomi

20.00.00-P35-2-23

Resume

Gennem flere år har der været fokus på Aveny-T's økonomiske situation. Af budgetaftalen for 2024 fremgår: "Partierne anerkender Aveny-T's store bidrag til ungekulturen på Frederiksberg, og den økonomiske situation skal fortsat følges tæt." Sagen her gør status på Aveny-T's økonomiske situation efter den 4-årige bevilling fra staten via finansloven for 2024.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget vedtog,

1. at status på Aveny-T's økonomi tages til efterretning,
2. at der ydes ekstraordinært tilskud til teateret på 950.000 kr. i 2024 finansieret indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets budget, idet der anvises konkret finansiering i forbindelse med 2. forventede regnskab, og
3. at forvaltningen fortsætter dialogen med teateret om løsninger på den strukturelle økonomiske ubalance, og vender tilbage med opfølgende sag til august.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at status på Aveny-T's økonomi tages til efterretning,
2. at der ydes ekstraordinært tilskud til teateret på 950.000 kr. i 2024 finansieret indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets budget, idet der anvises konkret finansiering ifm. 2. forventede regnskab, og
3. at forvaltningen fortsætter dialogen med teateret om løsninger på den strukturelle økonomiske ubalance, og vender tilbage med opfølgende sag til august.

Sagsfremstilling

De frederiksbergske teatre Betty Nansen Teateret, C:NTACT, Aveny-T og Riddersalen henvender sig til forskellige målgrupper og komplementerer hinanden indenfor scenekunst. De fire teatres økonomiske fundament er vidt forskellige. Betty Nansen Teateret har udelukkende tilskud fra staten via Det Københavnske Teatersamarbejde, mens de øvrige teatre i forskellig grad har tilskud fra kommunen - C:NTACT dog som midlertidig bevilling. Der er tale om selvejende institutioner.

Aveny-T modtager i 2024 4,6 mio. kr. i driftstilskud fra Frederiksberg Kommune, hvoraf 3,2 mio. kr. betales i husleje for bygningerne til kommunen. Teaterets øvrige bygningsdrift udgør ca. 1,0 mio. kr., herunder forbrugsudgifter mv.

Der er igennem flere år arbejdet på et fast varigt tilskud fra staten til Aveny-T som supplement til det kommunale tilskud med henblik på at sikre ro om og bæredygtighed i teaterets driftssituation – dette bl.a. ved flere fælles henvendelser til skiftende kulturministre fra borgmester og teaterets bestyrelsesformand. Teateret har siden 2019 modtaget flere midlertidige bevillinger fra statslig side – dog i mindre omfang end nødvendigt og ikke varigt. Senest har Aveny-T i 2024 modtaget 1,75 mio. kr. fra det kulturelle aktstykke og med Finansloven for 2024 et årligt statsligt tilskud på 2,6 mio. kr. i fire år (2024-2027).

Aveny-Ts bestyrelse har igen henvendt sig til kommunen, da bestyrelsen fortsat vurderer at teaterets økonomi er udfordret. Bestyrelsen for teateret oplyser, at teateret har en kortsigtet udfordring samt en strukturel udfordring.

Aveny-T's likvide situation og fejl i tidligere årsregnskaber

I forbindelse med udarbejdelse af Aveny-Ts regnskab for 2023 er teateret blevet opmærksomme på, at der er sket flere fejl i forbindelse med årsregnskaberne for 2021 og 2022, der alle omhandler fejl i hensættelser til tilbagebetaling af midler fra corona-hjælpepakker. Aveny-T har fremsendt en redegørelse for fejlene, der i alt udgør mangler 949.653 kr. Redegørelsen er vedlagt som bilag 1.

Konkret betyder fejlene, at teaterets likviditet på kort sigt er udfordret samt at teaterets regnskab for 2023 vil udvise en negativ egenkapital. Bestyrelsen for teateret oplyser, at de er forpligtet til at reagere på den nye situation og indstille planlægningen for den kommende sæson, indtil der er sikkerhed om teaterets økonomiske situation på kortsigt. Konkret betyder det, at Aveny-T's bestyrelse søger et ekstraordinært tilskud på 950.000 kr. i 2024. Forvaltningen foreslår denne ansøgning imødekommet finansieret indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets ramme, idet finansieringen vil blive anvist ifm. 2. forventede regnskab.

Aveny-T's strukturelle økonomiske udfordringer

Teaterets ledelse har fremsendt budgetoversigter for 2024 og 2025, som er vedlagt som bilag hhv. bilag 3. Dette under forudsætning af, at teateret opnår et ekstraordinært tilskud på 950.000 kr. i 2024.

Det ses af bilag 2, at teateret med den nuværende tilskudssituation forventes at komme ud med et negativt regnskabsresultat på ca. 663.000 kr. i 2024 med en heraf afledt negativ egenkapital på ca. 353.000 kr. Det ses af bilag 3, at der i 2025 forventes et underskud på 2,7 mio. kr. og en tilsvarende forøget negativ egenkapital på over 3,0 mio. kr. ved udgangen af 2025.

Det er på den baggrund teaterets vurdering, at der skal findes supplerende finansiering på minimum 2,4 mio. kr. årligt for at sikre teaterets fortsatte drift. Det vil sige, at det er vurderingen, at teateret er afhængigt af et samlet årligt offentligt driftstilskud på ca. 9,6 mio. kr., som skal suppleres af projekt-, fonds- og pulje-støtte, indtægter mv. De 9,6 mio. kr. svarer til omkring halvdelen af den tilskudsstøtte, der gives til de teatre, der er medlemmer af Københavns Teater.

Det vurderede behov fra teateret for yderligere driftstilskud er grundlæggende uændret i forhold til tidligere vurderinger – senest præsenteret i sag til Kultur- og Fritidsudvalget den 21. august 2023. Teaterets nye ledelse har gennem det sidste år haft stor held med supplerende til de offentlige driftstilskud at søge projekt-, fonds- og puljestøtte mv., men disse bevillinger er typisk knyttet op på konkrete projekter og kan kun i begrænset omfang anvendes til drift.

Forvaltningen har drøftet den økonomiske situation med teaterets bestyrelse. Bestyrelsen ser umiddelbart ikke mulighed for at fortsætte teaterets drift med de nuværende økonomiske rammer og profil. Den 24. april 2024 mødtes kommunens ledelse med teaterets bestyrelse om teaterets økonomiske situation.

Der blev drøftet dels muligheden for et ekstraordinært tilskud fra kommunen i 2024, dels løsninger på teaterets mere strukturelle udfordringer – bl.a. set i lyset af kommunens økonomiske situation, som ikke umiddelbart muliggør et øget kommunalt tilskud. Førstnævnte forsøges som sagt håndteret i denne sag, mens dialogen om den strukturelle udfordring vil fortsætte henover de kommende måneder. Bl.a. blev drøftet muligheden for øget udlejning af teateret og cafédrift. Forvaltningen vil vende tilbage med en opfølgende sag i august 2024, jf. også budgetaftalen for 2024, hvor det fremgår: "Partierne anerkender Aveny-T's store bidrag til ungekulturen på Frederiksberg, og den økonomiske situation skal fortsat følges tæt."

Baggrund

Investering i teaterbygning og nyt væksthus

Frederiksberg Kommune købte og ombyggede den gamle teaterbygning, der huser Aveny-T, tilbage i 2016 for 40 mio. kr., og i 2020-2022 investerede kommunen sammen med A. P. Møller Fonden 32 mio. kr. i at etablere det nye væksthus, som blev indviet i maj 2022. Realiseringen af den nye tilbygning har været en vigtig del af Aveny-T's vision om at blive et nyt omdrejningspunkt for scenekunst med, for og af unge.

I forhold til kommunens finansiering af købet og renoveringen af teaterbygningen blev dette finansieret via finansiel leasing ved KommuneKredit. Det blev aftalt med teaterets daværende bestyrelse, at teaterets lejebetaling fortsatte uændret.

Udover teateret indeholdte ejendommen også et lejemål, Café Kellerrid. Inden Væksthuset blev etableret blev lejemålet opsagt og nedrevet. Kommunen indgik yderligere aftale om finansiel leasing med KommuneKredit. Aftalen med teaterets daværende bestyrelse var, at teaterets lejebetaling skulle tilpasses i forhold til, at teaterets lejemål blev udvidet med den nye bygning, idet der var en forventning om at Væksthusets drift kunne finansiere den højere lejeudgift.

Kommunens årlige driftsbudgetter til leasing og drift af teaterbygningen udgør ca. 3,4 mio. kr. - heraf udgør vedligeholdelsesudgifter til bygningen 0,6 mio. kr

xt-decoration: underline;">Aktivitet og profil

I bilag 4 er vist Aveny-T's organisation og huskunstnerordning for 2024 og 2025.

Aveny-T har følgende aktivitetsmål:

- Egenproduktion: Minimum to forestillinger pr sæson,
- Co-produktion: Minimum en forestilling pr sæson
- Gæstespilsaftaler og udlejning for minimum otte kompagnier pr sæson.

Udover scenekunst i alle genrer finder også musik, film, festivalformater, fejringer og konferencer sted i bygningerne. Der er aktivitet året rundt – undtagen i juli måned, hvor teatret holder lukket. Aveny-T deltager også aktivt i kommunens "En til alle-ordning" og Kulturstilladset samt i diverse fonds- og puljestøttede samarbejdsprojekter både lokalt og nationalt.

Med den nye ledelse er aktivitetsniveauet forøget – fortsat med en relativ høj andel unge besøgende. Det er vurderingen, at risikoprofilen er lavere nu, idet teaterets egenproduktioner er mindre udgiftstunge end tidligere.

Sæson 1. - 30. juli	2018/19	2019/20	2020/21	2021/2022 (corona)	2022/23 (corona)	2023/2024 (a.i.)
Antal titler	5	3	8	1	19	22
- heraf egenproduktioner	3	2	3	1	6	3
Antal forestillingsaftener	123	103	93	74	190	232
Antal øvrige events	nn	nn	nn	nn	5	15
Antal solgte billetter	22.080	22.839	8.463	24.822	20.476	27.851
- heraf til unge < 25 år (procent)	54,5	41,8	19,6	5,0	26,5	39,5
Antal årskort solgt (fra juni 2023)						459

Økonomi

Det foreslåede ekstraordinære tilskud i 2024 på 950.000 kr. foreslås finansieret indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets budget, idet der anvises konkret finansiering ifm. 2. forventet regnskab.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget.

Bilag

Bilag 1 Aveny-T Redegørelse vedr regnskab 2023

Bilag 2 Aveny-T Budgetoversigt 2024

Bilag 3 Aveny-T Budgetoversigt 2025

Bilag 4 Aveny-Ts organisering og huskunstnerordning 2024-2025

Punkt 31: Projektforslag for klimatilpasningsprojekt i kastegården i Frederiksberg Idrætspark

04.00.00-P20-3-23

Resume

Som en del af klimatilpasningen på det vestlige Frederiksberg skal der etableres ca. 300 m³ forsinkelsesvolumen i kastegården i den sydlige del af Frederiksberg Idrætspark. Klimatilpasningsprojektet skal minimere oversvømmelser i Tre Falke Hallen og i beboelseskvarteret øst for Frederiksberg Idrætspark, hvor der samler sig større mængder vand under skybrud.

Anlægsarbejdet betyder, at kastegården ikke kan benyttes i perioden august til november 2024. Denne periode er omtrent samtidig med anlægget, at det større regnvandsmagasin under kunstgræsbanen i Frederiksberg Idrætspark, hvor store dele af anlægget vil være nedlukket.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget tog sagen om klimatilpasningsprojekt i kastegården i Frederiksberg Idrætspark til efterretning.

Indstilling

By- Kultur- og Miljøområdet indstiller til Miljø- og Trafikudvalget, at projektforslaget, for klimatilpasningsprojektet i kastegården i Frederiksberg Idrætspark, godkendes.

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller til Kultur- og Fritidsudvalget, at sagen om klimatilpasningsprojekt i kastegården i Frederiksberg Idrætspark tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Klimatilpasningsprojektet i kastegården i Frederiksberg Idrætspark er besluttet igangsat i forbindelse med vedtagelsen af 2. revision af skybrudspakke for 2022 af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2023.

Baggrund for klimatilpasningsprojektet

Under skybrud samler meget af det regnvand, som falder i selve kastegården, sig i boligområdet øst for kastegården, hvor især nogle af boligerne på Junggreensvej har store udfordringer med oversvømmelser. Derudover løber en stor mængde af regnvandet ned foran facaden af Tre Falke Hallen, som ligger lavere end det omkringliggende areal.

Klimatilpasningsprojektet i kastegården har til formål at tilbageholde dette vand på matriklen, så det ikke gør skade.

Projektets udformning

Anlægget består primært af et kassettebassin og et overfladebassin.

For at opsamle vand fra området syd for Tre Falke Hallen etableres en skybruds-rende på tværs af kørevejen. Den forbindes med et eksisterende rørbassin, som leder skybrudsvand over til et underjordisk kassettemagasin på 180 m³. Vandet tilbageholdes, indtil der er plads i hovedkloakken. Desuden etableres en kant mod trappen ved nedgangen til Tre Falke Hallen på ca. 14 cm for at sikre, at regnvand ikke løber ned mod facaden af bygningen.

Regnvandet som lander på selve kastebanen opfanges i et trug, dvs. i en aflang fordybning, i den østlige del af kastegården, som ligger ind mod beboelsesområdet. Herfra ledes vandet til en fordybning, som kan rumme ca. 130 m³ vand i kastegårdens landskab syd for selve kastebanen.

Samtidig med anlæggelsen af klimatilpasningsanlægget bliver kastebanen vinklet "en smule væk fra" beboelsesejendommene for at forbedre sikkerhedsforholdene. Det bemærkes, at det er en forudsætning for gennemførelse af klimatilpasningsprojektet, at kastebanens nuværende jævnhed forbedres. Derfor arbejdes der på at sikre, at dette bliver en del af projektet.

Inddragelse af FIU og brugere af anlægget

Frederiksberg Idræt (FIU) har været inddraget i processen fra opstarten af projekteringen. FIU har i processen repræsenteret brugerforeningerne og fungerer som bindeled i kommunikationen mellem forvaltningen og foreningerne. I udbuddet er som option medtaget en kuglestødsbane, hvilket er en opgradering af de eksisterende forhold. Hvis kuglestødsbanen etableres, vil kun reetableringen af den eksisterende kuglestødsring blive betalt af takstmidler, mens den opgraderede kuglestødsbane vil blive finansieret af FIU.

Det vil i anlægsperioden ikke være muligt at bruge kastegården. Nedlukningen er koordineret med FIU.

Træer og grønne arealer

Der fældes ikke træer som en del af projektet, idet der er taget hensyn de eksisterende træer under projekteringen. Adgangsvejen og udløbet fra klimatilpasningsanlægget vil foregå i den sydlige del af kastegården, hvor der i dag er buskads. I forbindelse med anlægsarbejdet er der fokus på - så vidt muligt - at undgå at komme for tæt på træernes såkaldte drypzone for at undgå skader på træerne.

Parkering

Projektet har ingen konsekvenser for antallet af parkeringspladser i området. Dog vil det under anlægsarbejdet være nødvendigt i perioder at afspærre nogle parkeringspladser på Junggreensvej for at etablere adgangsvej. Forvaltningen vil sikre, at perioderne med afspærrede parkeringspladser bliver så korte som muligt.

Projektets forventede tidsplan

Anlægsarbejdet vil foregå i perioden august til november 2024. Tidsplanen er meldt ud til og koordineret med FIU, så foreningsaktiviteter kan planlægges ift. anlægsarbejdet.

By-, Kultur- og Miljøområdets vurdering

By-, Kultur- og Miljøområdet vurderer, at det kommende klimatilpasningsprojekt i kastegården i Frederiksberg Idrætspark vil være til gavn for beboere i nærområdet øst for idrætsparken samt for Tre Falke Hallen, idet risikoen for oversvømmelser af bygninger reduceres. I anlægsfasen vil især brugere af kastegården blive påvirket, idet idrætsfaciliteterne ikke kan benyttes i anlægsperioden.

Økonomi

Klimatilpasningsprojektet er igangsat og finansieret via skybrudspakken for 2022 gennem takstmidler og skattemidler. Kuglestødsbanen er som ovenfor beskrevet en option til anlægsarbejderne, idet det bemærkes, at forbedringer, som etableres, vil finansieres af FIU.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Miljø- og Trafikudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget

Punkt 32: Katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser til budget 2025

00.30.02-A00-1-24

Resume

Med sagen forelægges katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser for alle udvalg.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget tog kataloget til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at udkast til effektiviseringer og besparelser på udvalgets område drøftes, herunder om udvalget har input eller nye idéer, der kan bringes i spil til det videre arbejde med det samlede katalog.

Sagsfremstilling

Magistraten besluttede den 5. februar 2024 (pkt. 30), at der skal udarbejdes effektiviseringer og besparelser for 80 mio. kr. stigende til 115 mio. kr. Magistraten besluttede endvidere (pkt. 29) en budgetproces, hvor Område-MED mødes med fagudvalgene og Hovedudvalget mødes med Magistraten, og hvor fagudvalgene herefter ligesom i 2023 forelægges udkast til de forslag, som forvaltningen arbejder med.

Med den tidlige involvering i arbejdet med effektiviseringer og besparelser kan fagudvalgene høre Område-MED's bemærkninger til forslagsudkast på deres område og der kan bringes nye idéer og input ind i det samlede katalog, mens forslagene fortsat kvalificeres og nuances.

Med denne sag forelægges kataloget af udkast til effektiviseringer og besparelser til drøftelse i alle fagudvalg. Udkast til forslag på udvalgenes område kan læses i fuld længde i bilag 1. Det vedlagte katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser indeholder ikke endelige, færdigarbejdede forslag, men udkast til de forslag, der er under udarbejdelse. Kataloget præsenterer således ideer under udarbejdelse, og der arbejdes videre med forslagene frem til det endelige katalog, ligesom der i den videre proces kan komme nye forslag til, eksempelvis på baggrund af drøftelserne i MED og fagudvalg.

Bilag 2 giver en kort introduktion til udvalgenes økonomi og de præsenterede effektiviseringer og besparelser.

På dette tidspunkt bliver der ikke taget beslutninger om de enkelte forslag. Dette vil, som tidligere år, ske i forbindelse med budgetprocessen efter sommerferien.

Kataloget blev behandlet på møder mellem Område-MED og fagudvalg samt Hovedudvalget og Magistraten den 29. april 2024. Det færdige katalog forelægges for Magistraten den 19. august og offentliggøres dagen efter på hjemmesiden.

Den fulde proces for budgetarbejdet fremgår nedenfor:

Dato	Aktivitet	Ansvarlig
5. februar	Beslutning af måltal	Magistraten
15. april	Behandling af befolkningsprognose	Magistraten
29. april	Møder mellem Område-MED og fagudvalg samt HU og MAG om udkast til effektiviseringer og besparelser	Område-MED, fagudvalg, HU og MAG
6. og 13. maj	Drøftelse af udkast til effektiviseringer og besparelser i fagudvalg	Fagudvalg
3. juni	Budgetorientering om 1. finansielle orientering	Kommunalbestyrelsen
3. juni	1. finansielle orientering	Magistraten

3. juni	Frist for budgetspørgsmål	Partierne
4. august	Frist for budgetspørgsmål	Partierne
12. og 19. august	Sidste frist for fagudvalgsbehandling af udsatte sager til budgetforhandlingerne	Fagudvalg
19. august	Budgetorientering om 2. finansielle orientering	Kommunalbestyrelsen
19. august	Behandling af 2. finansielle orientering og katalog af effektiviseringer og besparelser	Magistraten
22. august	Teknisk budgetgennemgang for Hovedudvalget	Hovedudvalget
23. august	Teknisk budgetgennemgang for Kommunalbestyrelsen	Kommunalbestyrelsen
26. august	Budgetmøde mellem Magistraten og Hovedudvalget	Magistraten og Hovedudvalget
26. august	1. behandling af budget 2025	Magistraten
28. august	Endelig frist for budgetspørgsmål til skriftlig besvarelse (kl. 12)	Partierne
30. august	Frist for høringssvar til budgettet (MED, råd og borgere) (kl. 12)	Økonomi og Udbud
2. september	Spørgetime med forvaltningen	Kommunalbestyrelsen
2. september	1. behandling af budget 2025	Kommunalbestyrelsen
6.-8. september	Budgetkonference	Kommunalbestyrelsen
18. september	Frist for ændringsforslag til budget 2025 (kl. 12)	Kommunalbestyrelsen
23. september	Behandling af kirkeligning 2025	Magistraten
30. september	Magistraten behandler tekniske ændringer, herunder valg mellem statsgaranti og selvbudgettering på indtægtssiden	Magistraten
30. september	Oversendelse af budget 2025 til 2. behandling	Magistraten
30. september	Frist for budgetspørgsmål til indkomne budgetforslag	Partierne
7. oktober	2. behandling af budget 2025	Kommunalbestyrelsen
29. november	Budget 2025 lægges på hjemmeside	Økonomi og Udbud

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Alle udvalg den 6. eller 13. maj 2024.

Historik

Indstilling 6. maj 2024, pkt. 125:

Forvaltningen indstiller, at udkast til effektiviseringer og besparelser på udvalgets område drøftes, herunder om udvalget har input eller nye idéer, der kan bringes i spil til det videre arbejde med det samlede katalog.

Bilag

Bilag 1 - Katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser til Budget 2025

Bilag 2 - Præambler alle udvalg

Punkt 33: 1. forventede regnskab 2024

00.30.14-S00-2-24

Resume

Sagen indeholder forvaltningens første samlede prognose for regnskabsresultatet for 2024. 1. forventede regnskab bygger på forventninger samt faktisk forbrug i årets første to måneder.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget udvalg tog orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2024 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2024 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under serviceudgifter:
 - a. Merudgifter på driften i 2024 på 2,7 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 3,
 - b. Der indarbejdes rammeneutrale omplaceringer indenfor og på tværs af udvalg i 2024 og frem, jf. bilag 3. Fra 2025 og frem indarbejdes ændringer i budgetforslag 2025,
 - c. Overførsler mellem år opskriver 2027 med 0,2 mio. kr. og nedskriver 2024 med -0,2 mio. kr. med modpost på kassen, jf. bilag 3,
3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under overførselsudgifter:
 - a. Fra overførselsudgifter til finansposter flyttes 6,6 mio. kr. i 2024 Ændringen er samlet set udgiftsneutral for kommune, jf. bilag 3,
 - b. Der indarbejdes rammeneutrale omplaceringer indenfor og på tværs af udvalg i 2024 og frem, jf. bilag 3. Fra 2025 og frem indarbejdes ændringer i budgetforslaget for 2025,
4. at følgende ændringer af rådighedsbeløb godkendes under anlæg:
 - a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 78,0 mio. kr. i 2024, med modpost på den negative anlægspulje,
 - b. Merudgifter for 75,5 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2025, der indarbejdes i budgetforslaget til budgetforslag 2025
 - c. Merudgifter for 2,3 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2026 der indarbejdes i budgetforslaget til budgetforslag 2025,
 - d. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 102,1 mio. kr. i 2024 der tillægsbevilges på med modpost på byggekredit jf. bilag 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
 - e. Merforbrug uden for anlægsrammen for 102,1 mio. kr. i 2025 hvor mindreudgifter på 12,2 mio. kr. har modpost på kassen og merudgifter på 89,9 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på byggekreditter jf. bilag 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
 - f. Mindreindtægter uden for anlægsrammen for 5,2 mio. kr. i 2024 med modpost på kassen,
 - g. Merindtægter uden for anlægsrammen for 5,2 mio. kr. i 2025 med modpost på kassen,
5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster i 2024 med modpost på kassen:
 - a. Fra overførselsudgifter til finansposter flyttes 6,6 mio. kr. Ændringen er samlet set udgiftsneutral for kommune, jf. bilag 3
 - b. Nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 14 t.kr., jf. bilag 3,
 - c. Rentemerudgifter på 4,0 mio. kr., jf. bilag 3,
 - d. Mindreindtægter for 34,6 mio. kr. under lånoptagelse og merudgifter for 3,5 mio. kr. på afdrag på lån, jf. bilag 3,
 - e. Nettomerudgifter på 25,0 mio. kr. vedr. finansforskydninger, jf. bilag 3,
 - f. Merudgifter på klimalån på de brugerfinansierede områder på -0,5 mio. kr., jf. bilag 3,
6. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område med modpost på kassen:
 - a. Merudgifter i 2024 på 3,2 mio. kr.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2024 til efterretning.

Sagsfremstilling

Forventede regnskaber indeholder en fuld gennemgang og beskrivelse af kommunens aktuelle økonomiske situation i indværende år, samt en række tekniske omplaceringer og tillægsbevillinger. For at øge tilgængeligheden og formidlingen er formatet for de forventede regnskaber opsat, så den tekniske del er adskilt fra selve gennemgangen af Frederiksbergs Kommunens økonomi.

Selve prognosen og status på kommunens økonomi fremgår i vedlagte planchesæt (bilag 1).

Udvalgsgennemgangene fremgår af bilag 2. Den mere tekniske del i form af bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 3. Derudover er der en række bilag med oversigter og samtlige afvigelser vedlagt sagen.

Der gives alene tillægsbevillinger og tekniske korrektioner med modpost på puljen til uforudsete udgifter i 2024. Rammeneutrale omplaceringer indarbejdes i 2024. Korrektioner for 2025 og frem indarbejdes i budgetforslag 2025.

Nedenfor er en helt kort gennemgang af hovedpointerne i 1. forventede regnskab 2024 på driften – overførsler og service – og anlæg. Sidst er en læsevejledning til bilagene vedlagt denne sag.

1. Drift

1.1 Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne udviser balance.

Udvalgenes indmeldinger viser forventede mindreudgifter for ca. 60 mio. kr. og det skyldes mindreudgifter til overførsler og til flygtninge fra Ukraine.

Der er en forventning om en negativ midtvejsregulering i 2024 ifm. den kommende Økonomiaftale og de forventede mindreudgifter foreslås reserveret til at dække den forventede midtvejsregulering.

For en uddybning af overførselsudgifter henvises til bilag 1 og 2.

1.2 Serviceudgifter

Overordnet forventes servicedriften i 2024 at balancere omkring 0, med risici for både mer- og mindreudgifter. Udvalgene har afvigelser i størrelsesordenen -26 til + 17 mio. kr. inkl. risikoområder. Som i andre kommuner er der fortsat pres på de specialiserede områder. Specialundervisnings- og voksen socialområdet er udfordrede og har risiko for øgede udgifter resten af året. På ældreområdet forventes mindreudgifter, blandt andet som følge af udfordringer med at rekruttere budgetteret antal SOSU-elever, samt at flere borgere fra andre kommuner vælger en plejebolig på Frederiksberg. Kommunen har fortsat merudgifter til Ukrainiske flygtninge. Merudgifterne dækkes af puljen til uforudsete udgifter samt budgetpulje afsat hertil. Ændret demografi og tekniske korrektioner, der ikke påvirker driften/serviceniveauet frigiver midler, så den samlede forventning lander på -44 til 0 mio. kr.

Udgangspunktet for den økonomiske styring er fortsat at de enkelte udvalg skal styre efter at overholde deres budget. Et udvalg, der forventer merudgifter, skal iværksætte modgående handlinger, så udvalgets budget overholdes. Under Magistratens budget ligger puljen til uforudsete udgifter og Magistraten beslutter udmøntningen af puljen. Puljen er et-årig og kan derfor kun anvendes til uforudsete engangsudfordringer og ikke til varige merudgifter. Når forvaltningen indstiller udmøntning af puljen er det pludseligt opstående udfordringer sent på året, engangsudgifter der ikke kan dækkes inden for udvalget, et-årige merudgifter som følge af indfasning af handleplaner, så hård opbremsning undgås, samt udefrakommende udsving på ordninger der går på tværs af kommunen eller har store udsving.

Det indstilles derfor ikke at der er udvalg der skal udarbejde handleplaner for budgetoverholdelse efter 1. forventede regnskab 2024, udover Socialudvalget der fortsætter sit igangværende arbejde med at nedbringe forbruget og komme i balance. Øvrige udvalg med merudgifter i 1. forventede regnskab 2024 indstilles ikke til at udarbejde handleplaner, men vil få deres status opgjort ifm. 2. forventede regnskab 2024, hvor en eventuel manko kan indstilles dækket af puljen til uforudsete udgifter.

Forventningen baserer sig på to måneders forbrug, og der er fortsat en stor usikkerhedsmargen. Herudover afventes bl.a. de socioøkonomiske konsekvenser af den kommende økonomiaftale. Det anbefales derfor ikke at iværksætte tiltag pba. 1. forventede regnskab 2024.

2. Anlæg

Frederiksberg Kommunes anlægsramme er i 2024 på 345 mio. kr. Der er aktuelt iværksat anlægsprojekter for mere end rammen, hvilket styringsmæssigt følger kommunens principper, da der erfaringsmæssigt kommer forskydninger ud af året. I 1. forventede regnskab 2024 forskydes der således for ca. 78 mio. kr. til 2025 og 2026. I den resterende del af året skal der findes yderligere forskydninger for ca. 87 mio. kr., hvilket vurderes at ligge i et fornuftigt leje. De store forskydninger til 2025 skaber et behov for periodiseringer ud af 2025 ifm. budget 2025. For yderligere uddybning af forskydningerne i 1. forventede regnskab henvises til bilag 6 og 7.

Bilagsoversigt:

Til sagen om 1. forventede regnskab 2024 er en række bilag, der uddyber og beskriver ovenstående forhold. Bilagene er:

1. 1. forventede regnskab 2024 – gennemgang til Magistraten: Planchegennemgang af den samlede økonomi – service-, overførsels- og anlægsudgifter. Beskrivelse af udfordring, finansiering og løsningsforslag.
2. Samlet udvalgsgennemgang: Uddybende gennemgang af de enkelte fagudvalg i plancher.
3. Notat om bevillingsmæssige ændringer: Gennemgang af bevillingsmæssige ændringer i form af udgiftsneutrale omplaceringer, tillægsbevillinger og driftsoverførsler på hhv. service-, overførsels- og anlægsudgifter
4. Bevillingsoversigt: Økonomioversigt fordelt på udvalg.
5. Strukturel balance, resultat og kassebeholdning: Økonomioversigt over kommunens finansielle status.
6. Anlægsafvigelser fordelt på udvalg: Økonomioversigt over anlægsområdet.
7. Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter: Uddybende oversigt over de enkelte anlægsprojekter

Økonomi

Sagens økonomiske konsekvenser fremgår af bilag 1-7.

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Magistraten 6. maj 2024, alle fagudvalg på førstkommende møde og Kommunalbestyrelsen 27. maj 2024.

Historik

Indstilling 6. maj 2024, pkt. 127:

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2024 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under serviceudgifter:
 - a. Merudgifter på driften i 2024 på 2,7 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 3,
 - b. Der indarbejdes rammeneutrale omplaceringer indenfor og på tværs af udvalg i 2024 og frem, jf. bilag 3. Fra 2025 og frem indarbejdes ændringer i budgetforslag 2025,
 - c. Overførsler mellem år opskrifter 2027 med 0,2 mio. kr. og nedskriver 2024 med -0,2 mio. kr. med modpost på kassen, jf. bilag 3,
3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under overførselsudgifter:
 - a. Fra overførselsudgifter til finansposter flyttes 6,6 mio. kr. i 2024 Ændringen er samlet set udgiftsneutral for kommune, jf. bilag 3,
 - b. Der indarbejdes rammeneutrale omplaceringer indenfor og på tværs af udvalg i 2024 og frem, jf. bilag 3. Fra 2025 og frem indarbejdes ændringer i budgetforslaget for 2025,
4. at følgende ændringer af rådighedsbeløb godkendes under anlæg:
 - a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 78,0 mio. kr. i 2024, med modpost på den negative anlægspulje,
 - b. Merudgifter for 75,5 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2025, der indarbejdes i budgetforslaget til budgetforslag 2025
 - c. Merudgifter for 2,3 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2026 der indarbejdes i budgetforslaget til budgetforslag 2025,
 - d. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 102,1 mio. kr. i 2024 der tillægsbevilges på med modpost på byggekredit jf. bilag 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
 - e. Merforbrug uden for anlægsrammen for 102,1 mio. kr. i 2025 hvor mindreudgifter på 12,2 mio. kr. har modpost på kassen og merudgifter på 89,9 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på byggekreditter jf. bilag 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
 - f. Mindreindtægter uden for anlægsrammen for 5,2 mio. kr. i 2024 med modpost på kassen,
 - g. Merindtægter uden for anlægsrammen for 5,2 mio. kr. i 2025 med modpost på kassen,
5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster i 2024 med modpost på kassen:
 - a. Fra overførselsudgifter til finansposter flyttes 6,6 mio. kr. Ændringen er samlet set udgiftsneutral for kommune, jf. bilag 3
 - b. Nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 14 t.kr., jf. bilag 3,
 - c. Rentemerudgifter på 4,0 mio. kr., jf. bilag 3,
 - d. Mindreindtægter for 34,6 mio. kr. under lånoptagelse og merudgifter for 3,5 mio. kr. på afdrag på lån, jf. bilag 3,
 - e. Nettomerudgifter på 25,0 mio. kr. vedr. finansforskydninger, jf. bilag 3,
 - f. Merudgifter på klimalån på de brugerfinansierede områder på -0,5 mio. kr., jf. bilag 3,
6. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område med modpost på kassen:
 - a. Merudgifter i 2024 på 3,2 mio. kr.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2024 til efterretning.

Bilag

Bilag 1 1. forventede regnskab 2024

Bilag 2.01 Magistraten 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.02 Klima-, Plan og Boligudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.03 Undervisningsudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.04 Ældre- og Omsorgsudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.05 Kultur- og Fritidsudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.06 Børneudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.07 Socialudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.08 Miljø- og Trafikudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.09 Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.11 By- og Erhvervsstrategisk Udvalg 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 3 Bevillingsmæssige ændringer i 1. forventede regnskab 2024

Bilag 4 Bevillingsoversigt 1. forventede regnskab 2024

Bilag 5 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 6 Anlægsafvigelser på udvalg

Bilag 7 Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter

Punkt 34: Lukket

82.06.00-P20-52-16

Punkt 35: Lukket

20.00.00-P20-29-23