

26. Aktivitetsbudgettering i kulturhusene (2010-165146)

Kultur- og Fritidsudvalget skal tage stilling til proces for indførelse af aktivitetsbudgettering for kulturhusene.

INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget tager notat om aktivitetsbudgettering til efterretning
2. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender processen for indførelse af aktivitetsbudgettering for kulturhusene
3. at Kultur- og Fritidsudvalget beslutter om reguleringen af kulturhusenes budgetter skal indeholde en regulering af de samlede indtægtskrav med henblik på at skabe råderum for prioritering af andre aktiviteter på udvalgets områder.

Problemstilling

Det tidligere Kultur- og Fritidsudvalg bad på mødet 26. november 2009 (2009-131738) forvaltningen se nærmere på muligheden for at indføre hel eller delvis aktivitetsbudgettering for kulturhusene, med henblik på i højere grad at lade aktivitetsniveau være styrende for hvordan budgetterne i det enkelte kulturhus reguleres.

Løsning

Forvaltningen har gennemført en forundersøgelse af institutionernes budgetter, herunder indtægtsniveau og selvfinansieringsgrad. Resultatet af forundersøgelsen er nærmere beskrevet i vedhæftede notat om aktivitetsbudgettering for kulturhusene (Bilag 1). I undersøgelsen har forvaltningen udarbejdet et antal nøgletal, der giver et billede af hvordan aktiviteterne i det enkelte kulturhus er finansieret.

Tabel 1

Nøgletal	Højeste	Laveste
----------	---------	---------

Udgifter ekskl. ejendomsudgifter - Dette er den enkelte institutions udgifter fraregnet ejendomsudgifter og den kommunale bevilling	13.634.110	-699.704
Lønudgifter % Dette tal viser hvor stor en andel af den enkelte institutions udgifter der er lønudgifter	70%	30%
Selvfinansieringsgrad % Dette tal viser i hvor høj grad den enkelte institution er i stand til at finansiere deres udgifter/aktiviteter via indtægter	62%	15%
Selvfinansieringsgrad % ekskl. ejd.udgifter Dette tal viser i hvor høj grad den enkelte institution er i stand til at finansiere deres udgifter/aktiviteter, fraregnet ejendomsudgifter, via indtægter	65%	18%
M2 Antallet af m2 institutionen råder over	4.338	902
M2 til udlejning Antallet af m2 institutionen råder over til udlejning	2.500	250
Årsværk Antal årsværk der skal til for at drive institutionen	20	5
Indtjening pr. årsværk Dette tal viser, de indtægter der hentes pr. årsværk	750.088	95.332
Udgifter pr. årsværk Dette tal viser, de udgifter der anvendes pr. årsværk	1.215.483	536.791
Antal besøgende Antal årlige besøgende pr institution registreret via besøgstællere	551.320	44.762

Nøgletallene viser, at der er væsentlig forskel på både aktivitetsniveau og graden af selvfinansiering de enkelte kulturhuse imellem. Såfremt der indføres aktivitetsbudgettering vil det give et incitament til, at det enkelte kulturhus øger graden af selvfinansiering eller hæver aktivitetsniveauet.

Forvaltningen foreslår, at der som en del budgetprocessen for 2012 nedsættes en arbejdsgruppe, der skal udarbejde forslag til modeller for aktivitetsbudgettering for kulturhusene fra 2012 og frem. Arbejdsgruppen skal endvidere fremkomme med konkrete forslag til regulering af husenes budgetter, der skal gælde fra 2012 og frem.

Forslagene til regulering af kulturhusenes budgetter kan være udgiftsneutrale for kulturhusene under et, eller de kan indeholde en regulering af det samlede indtægtskrav, der skaber et økonomisk råderum, som udvalget kan prioritere til andre aktiviteter.

Processen for indførelse af aktivitetsbudgettering er nærmere beskrevet i vedhæftede notet. (Bilag 1)

Økonomi

Indstillingen har i sig selv ikke økonomiske konsekvenser, men forslagene til regulering af kulturhusenes budgetter vil have konsekvenser, såfremt de vedtages. Når modellerne er udarbejdet vil Kultur- og Fritidsudvalget skulle behandle dem.

Videre proces

-

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schröder

bilag

[Bilag 1: Notat vedrørende aktivitetsbudgettering i Kulturhusene](#)

[Bilag 2 - Nøgletal over kulturhusenes økonomi](#)

