

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.589.927	79.154	1.669.081	1.645.073	24.008
Kultur og Fritid - Service	1.589.927	79.154	1.669.081	1.645.073	24.008
Anlæg	72.565	-8.859	63.706	62.580	1.126
Kultur og Fritid - Anlæg	72.565	-8.859	63.706	62.580	1.126
Overførsler mv.	620.954	-29.700	591.254	586.172	5.082
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	620.954	-29.700	591.254	586.172	5.082
Finansposter	-163	18.900	18.737	18.773	-36
Renter m.v.	-163	0	-163	28	-191
Langfristede balanceposter	0	18.900	18.900	18.975	-75
Øvrige balanceposter	0	0	0	-230	230
I alt	2.283.283	59.495	2.342.778	2.312.598	30.180

Service

Kultur og Fritid - Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	178.840	3.283	184.186	-2.471	408
Borgerservice og myndighed	205.469	-9.727	221.667	-30.797	4.871
Kultur og fritid	1.146.686	-204.059	1.119.540	-187.288	10.374
Tilskud	391.448	-42.858	382.326	-42.091	8.355
I alt	1.922.443	-253.361	1.907.719	-262.647	24.008

I alt

24.008

På servicebevillingen viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 24,0 mio. kr., hvilket er 1,4 pct. af budgettet på servicebevillingen. I dette beløb indgår også forvaltningens finansiering af ukrainerelaterede udgifter på samlet 2,1 mio. kr., hvortil forvaltningen har modtaget tillægsbevillinger der modsvarer udgifterne fuldt ud.

I regnskabet er der tekniske korrektioner på samlet -2,2 mio. kr. på servicebevillingen. Det korrigerede resultat på Kultur- og Fritidsudvalgets serviceramme er dermed 21,8 mio. kr. i 2023.

Forvaltningens forslag til overførsler fra regnskab 2023 til budget 2024 på servicebevillingen er samlet ca. 19,5 mio. kr. Heraf er 1,9 mio. kr. decentrale enheders opsparing, 0,7 mio. kr. er eksternt finansierede projektmidler, 5,0 mio. kr. er lov- og kontraktbundne midler, mens 11,9 mio. kr. er øvrige overførsler af nettomindreforbrug. Det resterende mindreforbrug på 2,2 mio. kr. ikke kan overføres og tilfalder kassen.

I det følgende fremgår afvigelser og forklaringer.

Administrative fællesudgifter

408

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket er 0,2 pct. af budgettet på hovedproduktet Administrative fællesudgifter.

Afvigelsen består af

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. afregning for svømmehalssamarbejde med Tårnby Kommune, da udgifterne til energi har været lavere end forventet. Midlerne skal tilbageføres til kassen jf. aftale herom.

Borgerservice og myndighed

4.871

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., hvilket er 2,5 pct. af budgettet på hovedproduktet Borgerservice og myndighed.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. forsinkelse af projektet 'Fælles digital indrejseløsning' i Københavns Borgerservice. Årsagen til forsinkelsen skyldes, at projektet fortsat afventer leverancer fra statens side til projektet.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Voicebot' i Københavns Borgerservice. Projektet er forsinket sfa manglende godkendelser og tekniske implementeringsudfordringer bl.a. i tilknytning til Schrems-II-dommen i EU i 2020, som begrænser overførsel af personoplysninger.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. projektet 'Næste Generation Digital Post'. Afvigelsen skyldes, at projektet er nedskaleret. Det interne lån på projektet tilpasses med mindreforbruget.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. overskydende midler iht. bevilling for MitID i Københavns Borgerservice, sfa færre borgerrettede henvendelser end forventet. Midlerne skal tilbageføres til kassen jf. aftale for bevillingen.

Kultur og fritid

10.374

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. hvilket er 1,1 pct. af budgettet på hovedproduktet Kultur og fritid.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedr. indtægtskompensation til HUSET-KBH ifm. renovering af bygningen. Afvigelsen skyldes, at renoveringen har været udskudt af flere omgange siden 2018 pga. forskellige byggetekniske udfordringer. Byggeri København forventer at kunne skrive kontrakt med totalrådgiver i februar 2024, og renoveringen forventes opstartet primo 2025. Midlerne anmodes overført til 2025 under øvrige overførsler.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. periodeforskydning for projektet 'Digital Tvilling' på Svømmeområdet. Projektet er forsinket sfa forlænget behandlingstid for udarbejdelsen af eksterne samarbejdsaftaler i projektet og forsinkelse ved rekruttering af projektledelsesressourcer.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. bevilligede underskudsgarantier for hhv. Musikudvalget, Scenekunstudvalget, Rådet for Visuel Kunst og Teaterordning på Plejehjem, hvor regnskaberne for 2023 endnu ikke er modtaget. Midlerne er kontraktmæssigt bundet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. projekt 'Nye toner og kreative kræfter i Brønshøj'. Projektet er forsinket sfa konkurs i byggesag, og projektet udskydes dermed til 2024.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. en række eksternt finansierede projekter og aktiviteter under aktivitetsområdet. Af forskellige årsager er aktiviteterne

periodeudskudt til 2024. Herunder f.eks. aktiviteterne 'Det positive møde med kunsten' på Nørrebro, Amager Børnemusikfestival, festivalen '2200 Børn og Musik' og Teaterstykket 'Alice i Eventyrland'.

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som primært vedrører forsinket levering af adgangsarmbånd til billetautomater på svømmehalsområdet. Leverandøren har udfordringer med at levere bestillingen, hvormed svømmearmbåndene først leveres primo 2024. Midlerne overføres som decentrale midler.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Ny sekretariatsfunktionen i Center for Kultur og Fritidsaktiviteter. Forsinkelsen skyldes at casen har afventet tilretning af nye arbejdsgange i Rådhussekretariatet, hvormed en fuld implementering af casen først sker i 2024.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. en række events og projekter med kontraktmæssige forpligtigelser på aktivitetsområdet, som af forskellige årsager er udskudt til 2024. Herunder bl.a. 'Copenhagen Gaming Week 2024', VM i badminton, hvor frivillige aktiviseres til eventet, samt entreprisopgave med leverandøren Kemp & Lauritzen i kulturhuset Karens Hus.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. forsøgsprojekt med udvidet foreningstid i svømmehallerne, hvor foreninger har mulighed for at booke ekstra svømmetider. I det omfang der ikke har været efterspørgsel på tiderne, har svømmehallerne begrænset udgifterne ved ikke at holde åbent med tomme bassiner. Projektet fortsætter i 2024 og midlerne overføres som decentrale midler.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. en række kontraktmæssigt bundne midler i Historie og Kunst vedr. obligatoriske arkæologiske udgravninger og konserveringsopgaver ifm. større byggeprojekter i København. Mindreforbruget skyldes, at bygherre forudbetaler kommunen med det formål at få afsluttet opgaverne på kortere tid. Midlerne er kontraktmæssigt bundet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. 'Erindringsklub for seniorer', hvor flere byvandreraktiviteter er blevet udskudt til 2024 grundet sygdom og opsigelse i projektledelsen. Midlerne anmodes overført som decentrale midler.
- Nettomerforbrug på 1,0 mio. kr. som primært vedrører en række flerårige eksternt finansierede projekter og udstillinger i Kunst og Historie, som udviser mindre periodeforskydninger, eller hvor tilskuddet først udbetales af tilskudsgiver ved endelig regnskabsafklæggelse for projektet - f.eks. vedr. udstillingen 'Lyden af Hovedstaden' og geoprojektet 'byrummet under hovedstaden'

Tilskud

8.355

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. hvilket er 2,4 pct. af budgettet på hovedproduktet Tilskud.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. tilskudsmidler til eventet 'VM Badminton'.

Mindreforbruget skyldes, at Badminton Danmark har realiseret et overskud i 2023. Overskuddet betyder, at der ikke skal udbetales det fulde støttebeløb til eventet. Restbeløbet skal derfor tilbageføres til Megaeventpuljen jf. aftale for bevillingen.

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. tilskudsaf-talen for eventet 'VM i banecykling', hvor periodisering/udbetaling fra Megaeventpuljen ikke følger rateudbetaling i den kontraktbundne tilskudsaf-tale med arrangør. Dette medfører en periodeforskydning af økonomien. Af beløbet på de 1,7 mio. kr. anodes 1,2 mio. kr. overført som kontraktbundne midler, mens et restbeløb på 0,5 mio. kr. ikke har fundet anvendelse og derfor skal tilbageføres til Megaeventpuljen jf. aftale for bevillingen.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. husleje for Pumpehuset ifm. tilskudstaskforce om markedslejenormalisering. Når tilskudstaskforcens arbejde er endeligt afsluttet, vil der ske en udligning mellem Kultur- og Fritidsforvaltningen og Københavns Ejendomme og Indkøb ift. de nye huslejebeløb. Dette arbejde forventes afsluttet primo 2024. Midlerne anvises til kassen jf. aftale. Aftale i styregruppe på tværs af Kultur- og Fritidsforvaltningen, Økonomiforvaltningen, Intern Revision og Københavns Ejendomme og Indkøb.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Effektive systemprocesser'. Mindreforbruget skyldes projektforsinkelse, da projektets analysefase har vist sig mere omfattende end forventet i projektet.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Tids- og opgaveoptimerende processer i den centrale administration'. Projektet er forsinket sfa prioriteret ressourceallokering til andre projekter i porteføljen.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. forsinkelser for det flerårige EU-finansierede projekt 'Centrinno'. Mindreforbruget skyldes, at enkelte leverancer i projektet er flyttet til 2024. Derudover er alle overhead-midler for hele projektets løbetid udbetalt af EU i 2023. Nogle af disse omhandler 2024 og skal dermed overføres for at dække udgifter til afslutning og evaluering af projektet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. det nuværende ICORN-fribykunstnerophold. Fribygæsten udøver med sit forfatterskab en kunststart, som er mindre omkostningstung. Mindreforbruget vil indgå i overførselssagen 2023-2024 med det formål at finansiere forlængelsen af kunstnerens ICORN-fribyophold til medio 2024, da kunstneren har anmodet om asyl i Danmark.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som primært vedrører et teknisk mindreforbrug i puljen til erhvervsfremme. Bevilling er tildelt forvaltningen inklusiv positivlistemoms, mens puljemidlerne i henhold til reglerne er udbetalt eksklusiv positivlistemoms. Midlerne tilgår kassen jf. bevillingsreglerne.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. projekt 'Fodboldfællesskaber' samt forsinket statsrefusion vedr. børneteater i 2023. Projekt 'Fodboldfællesskaber' er eksternt finansieret, og tilskudsgiver udbetaler midlerne i 2024, når regnskabet for

fondsbevillingen er udarbejdet. Merforbruget overføres og udlignes af en indtægt fra fonden i 2024. Refusionen vedr. børneteater er forsinket i udbetaling, og kommer først ind primo 2024. Kommunen har afholdt udgiften. Merforbruget overføres og udlignes af refusion fra staten i 2024.

Anlæg

Kultur og Fritid - Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.968	0	4.656	0	312
Borgerservice og myndighed	7.765	0	7.776	0	-11
Kultur og fritid	20.478	-1.900	14.387	0	4.191
Tilskud	32.395	0	35.761	0	-3.366
I alt	65.606	-1.900	62.580	0	1.126

I alt

1.126

På anlægsbevillingen ses et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket er 1,7% af budgettet på anlægsbevillingen. Afvigelsen består af en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. samt brutto mindreudgifter på 3,0 mio. kr.

Indtægtsbevillingen:

Mindreindtægten på 1,9 mio. kr. er knyttet til projektet 'Dansekapellets gårdareal', som endnu afventer at modtage den sidste fondsfinansiering. Anlægsgdelen af projektet er afsluttet, og der afventes udbetaling fra fonden mhp. aflæggelse af regnskab, som afleveres i 2024.

Udgiftsbevillingen:

Mindreforbruget på de 3,0 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på forvaltningens samlede portefølje af anlægsprojekter. Der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. og et merforbrug på 3,4. Mindreforbruget på de 6,4 mio. kr. indeholder også et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. afsluttede anlægsprojekter, som henvises til kassen i forbindelse med regnskabet.

Modregnet de midler som anvises til kassen på 0,4 mio. kr., fordeler mindreforbruget på de i alt 6,1 mio. kr., sig over 69 projekter med mindre underliggende afvigelser, som kan forklares med almindelige forskydninger i anlægsprocessen.

Merforbruget på de i alt 3,4 mio. kr. fordeler sig over 29 projekter, som vil blive udlignet af tilsvarende færre udgifter pr. projekt i 2024.

Administrative fællesudgifter

312

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som er 6,2 pct. af budgettet på hovedproduktet Administrative fællesudgifter. Mindreforbruget vil opskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024.

Borgerservice og myndighed

-11

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr. som er 0,0 pct. af budgettet Borgerservice og myndighed. Merforbruget vil nedskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024.

Kultur og fritid

4.191

Hovedproduktet udviser netto et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som er 20,5 pct. af budgettet på hovedproduktet Kultur og fritid. Mindreforbruget vil opskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024. Indtægtsbevillingen ligger på dette hovedprodukt, hvorfor der tales om et netto mindreforbrug. Indtægtsbevillingen overføres også til næste år, hvor midlerne forventes modtaget.

Tilskud

-3.366

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. som er 10,4 pct. af budgettet på hovedproduktet Tilskud. Merforbruget vil nedskrive budgettet pr. projekt i 2024, da anlægsmidlerne overføres til 2024.

Overførsler mv.

Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Daghøjskoler	29.196	0	29.196	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	609.217	-47.159	602.236	-45.260	5.082
I alt	638.413	-47.159	631.432	-45.260	5.082

I alt

5.082

Der er samlet set et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler, hvilket er 0,8 pct. af budgettet på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler.

Daghøjskoler

0

Hovedproduktet udviser balance.

Efterspørgselsstyrede overførsler

5.082

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., hvilket er 0,9 pct. af budgettet på hovedproduktet Efterspørgselsstyrede overførsler.

Afvigelsen på 5,1 mio. kr. er primært sammensat af færre udgifter vedr. boligydelse til lån og tilskud til lån for andelshavere på ca. 13,8 mio. kr., mens udgifter til afskrivninger vedr. boligsikring har været stigende og udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr. Niveaue for afskrivninger i 2023 er påvirket af, at Udbetaling Danmark i 2023 har effektueret afskrivninger af en større pulje af ældre krav, som er afsluttet med boudlæg. Afvigelserne på bevillingen skal også ses i relation til den demografiske udvikling, såvel som den socioøkonomiske udvikling.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	28	0	-28
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
I alt	0	-163	28	0	-191

I alt**-191**

Samlet set viser funktionen et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket er 135 pct. af budgettet på funktionen Renter m.v..

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-28**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr., som vedrører bankgebyrer ifm. betalinger med firmadankort. Bankgebyrerne skal føres på driften, men en fejl i opsætningen af artskontoen i regnskabssystemet betyder, at udgiften er placeret forkert. Fejlen i opsætningen på artskontoen vil blive rettet i 2024 og beløbet vil blive omposteret.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-163**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som vedrører regulering af renteindtægter i relation til lån knyttet til Amager Skibakke. Afvigelsen er en konsekvens af, at der ikke er tilskrevet renter på lånet for 2023, da rentetilskrivningen er betinget af, at Amager Skibakkes seneste regnskab udviser en positiv egenkapital.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	18.900	0	18.975	0	-75
I alt	18.900	0	18.975	0	-75

I alt

-75

Samlet set viser funktionen et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket er 0,0 pct. af budgettet på funktionen Langfristede balanceposter.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-75

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen omhandler §43-sager under Folkepension København, hvor folkepensionister modtager et personligt tilskud (udlån) fra kommunen med aftale om tilbagebetaling af ydelsen. Tilbagebetalingerne fra borgerne har været mindre end forventet i 2023.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-364	0	364
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	6.939	0	-6.939
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-6.805	6.805
I alt	0	0	6.575	-6.805	230

I alt

230

Samlet set viser hovedfunktionen en forskydning på 0,2 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

364

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 0,4 mio. kr. Afvigelsen omhandler periodeforskydninger vedrørende tilskud til pensionister i form af medicin, briller, fodbehandlinger m.m. Beløbet modregnes primo 2024.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

-6.939

Hovedfunktionen udviser en forøgelse i tilgodehavender på 6,9 mio. kr.

Forskydningerne på hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45. Afvigelserne mellem 8.42 og 8.45 omhandler registreringer ifm. medlemskabsindbetalinger vedr. Kulturkvarteret og afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

6.805

Hovedfunktionen udviser en forøgelse i gælden på 6,8 mio. kr.

Forskydningerne på hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42. Afvigelserne mellem 8.45 og 8.42 omhandler registreringer ifm. medlemskabsindbetalinger vedr. Kulturkvarteret og afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.

