



Klaus Mygind (SF)
Medlem af Borgerrepræsentationen

Forvaltningssvar til Klaus Mygind (SF) om regnskab 2025

19. februar 2026

Spørgsmål

Klaus Mygind (SF) har den 13. februar fremsendt følgende spørgsmål:

Edoc sagsnummer
2026-0070918

F2 sagsnummer
2026 - 3868

Sagsbehandler
Bjarke Rasmussen

Som forberedelse til Budgetseminaret i Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget vil jeg bede om en oversigt, hvor det fremgår, hvilke hovedkonti forvaltningen i 2025, der har haft en afvigelse på over 4% plus/minus i forhold til det fastlagte budget for kontoen i 2025.

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningens svar

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget vil på udvalgsmødet den 19. marts 2026 få forelagt en sag om forvaltningens regnskab for 2025. Regnskabet er ved at blive endeligt konsolideret og valideret i dialog med Økonomiforvaltningen og Intern Revision.

Nedenfor er de foreløbige opgørelser, der også forventes at indgå i sagen til udvalget den 19. marts med de endelige tal. Opgørelserne er baseret på oplysninger, man kan trække fra regnskabssystemet, idet der dog også kan trækkes yderligere data fra systemet.

Tabel 1 viser regnskab 2025 for Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen opgjort på de fire bevillinger, som kommunen arbejder med (service, anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter). Som det fremgår, er der i 2025 et samlet mindreforbrug på 60,3 mio. kr. I det samlede resultat er der et mindreforbrug på 43,4 mio. kr. på servicebevillingen og et mindreforbrug på 22,1 mio. kr. på anlægsbevillingen. Fraregnet forvaltningens forslag til overførselsanmodninger og midler, der i henhold til reglerne skal tilbageføres til kassen, er servicebevillingen stort set i balance. Mindreforbruget på anlægsbevillingen overføres automatisk til 2026, hvis ikke et anlægsprojekt er afsluttet, da der stadig er behov for midlerne.

Tabel 1. Regnskab 2025 for Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2025 netto mio. kr.	Tillægsbevillinger netto mio. kr.	Korrigeret budget 2025 netto mio. kr.	Regnskab 2025 netto mio. kr.	Afvigelse netto mio. kr.
Service	1.783,7	74,5	1.858,2	1.814,7	43,4
Kultur og Fritid - service	1.783,7	74,5	1.858,2	1.814,7	43,4
Anlæg	83,5	-15,1	68,4	46,2	22,1
Kultur og Fritid - Anlæg	83,5	-15,1	68,4	46,2	22,1
Efterspørgselsstyrede Overførsler mv.	573	9,4	582,4	587,7	-5,2
Kultur og Fritid - overførsler	33,1	0	33,1	33,1	0
Efterspørgselsstyrede	539,9	9,4	549,3	554,6	-5,2
Finansposter	-0,2	0	-0,2	-0,2	0
Renter mv.	-0,2	0	-0,2	0	-0,2
Langfristede balanceposter	0	0	0	-1,2	1,2
Øvrige balanceposter	0	0	0	1,0	-1,0
I alt	2.440,0	68,8	2.508,8	2.448,4	60,3

Tabel 2 nedenfor viser regnskabet på servicebevillingen opgjort på hhv. indtægts- og udgiftsbevillingen. Som det ses, har der været et mindreforbrug på 55,1 mio. kr. på udgiftssiden, mens der har været 11,6 mio. kr. i mindreindtægter.

Tabel 2. Regnskabsresultatet - service - specificeret på hhv. indtægts- og udgiftsbevillingen (mio. kr.)

Mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Endeligt budget *	-306,3	2.164,5	1.858,2
Regnskab	-294,7	2.109,4	1.814,7
Afvigelse	-11,6	55,1	43,4

Note: Ved endeligt budget forstås det vedtagne budget 2025 inklusiv årets korrektioner.

Tabel 3 viser afvigelserne på servicebevillingen opdelt på forvaltningens hovedområder (hovedprodukter). Det ses, at den største afvigelse har været på kultur- og fritidsområdet, der også er forvaltningens største udgiftsområde.

Tabel 3. Afgivelser hovedområder (mio. kr.)

Mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Administrative fællesudgifter	0,1	8,4	8,5
Borgerservice og myndighed	3,3	8,4	11,6
Kultur og fritid	-3,6	22,8	19,2
Tilskud	-11,5	15,5	4,1
Hovedtotal	-11,7	55,1	43,4

Tabel 4 viser resultatet af regnskabet på servicebevillingen opdelt på kategorierne: Overførselsanmodninger, midler til kassen og mindreforbrug, der anvendes til afbetaling på interne lån, der er optaget i budgetåret.

Tabel 4. Afgivelser på servicebevillingen (mio. kr.)

Mio. kr.	Mio.
Nettoafvigelse på servicebevillingen	43,4
Overførselsanmodninger	32,3
Midler til kassen (midler, der ikke kan overføres)	6,8
Mindreforbrug til justering af interne lån	4,3
Total*	0,0

* fraregnet overførselsanmodninger, midler til kassen og mindreforbrug til afbetaling på interne lån

Som det ses af tabellen, er der grundlæggende balance på basisservicebevillingen, når der er taget højde for forskydning af projektmidler mv. mellem årene. Forvaltningen har i 2025 haft mulighed for at afvikle lån, der er optaget i løbet af året, og der overføres decentral opsparing til 2026. Der er derfor ikke nogen strukturel ubalance, om end forvaltningen og udvalget hvert år skal finde nye effektiviseringer.

Det fremgår af tabel 4, at der foreslås overført i alt 32,3 mio. kr. til budget 2026. Det samlede beløb består af:

- 7,4 mio. kr. vedr. midler der automatisk kan overføres, fordi der er overførselsadgang på decentrale midler på dele af kultur- og fritidsområdet.
- 2,8 mio. kr. vedr. eksterne tilskud, der skal overføres, fordi anvendelsen af midlerne falder senere, end tilskuddet er modtaget.

- 2,1 mio. kr. vedr. kontraktbundne midler, hvor forvaltningen har indgået en juridisk bindende aftale.
- 20,0 mio. kr. vedr. øvrige overførselsanmodninger, der f.eks. kan skyldes, at der er afsat midler til et projekt, som bliver forsinket, men hvor der fortsat er behov for pengene.

Bilag 1 indeholder en fuld specificering af de 32,3 mio. kr., dvs. ikke kun afvigelser over 4% plus/minus. Forvaltningens forslag til overførselsanmodninger vil fremgå af den sag, som Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget skal behandle den 19. marts.

Der er 6,8 mio. kr., som ikke kan overføres, og som ifølge reglerne skal gå tilbage til kassen. Der er bl.a. tale om midler til projekter, der har haft et mindreforbrug, men hvor projektet er afsluttet, så der ikke er grund til at overføre pengene (4,6 mio. kr.). Desuden har der bl.a. været et mindreforbrug på bevillingen til kommunal- og regionsrådsvalget (1,4 mio. kr.). Bilag 2 indeholder en fuld specificering af de 6,8 mio. kr. Specifikationen vil desuden fremgå af den sag, som Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget skal behandle på udvalgs mødet den 19. marts. De 6,8 mio. kr. indgår som finansiering af initiativer og ønsker i de politiske forhandlinger i forbindelse med overførselssagen 2025-2026.

Med venlig hilsen

Mikkel Boje

Administrerende direktør

Bilag

- Bilag 1: Udspecificering af overførselsanmodninger
- Bilag 2: Udspecificering af midler til kasse

Bilag 1. Overførselsanmodninger

Enhed	Titel/emne	Afvigelsesforklaring	Håndtering af afvigelsen	Kategori af overførsel	Beløb i hele kr.
Aktiviteter	Decentral opsparing på bydelene	Vedr. decentral opsparing på tværs af bydelene. Bydelen har oplevet mindreforbrug i forhold til de budgetterede midler, hovedsageligt som følge af strategisk opsparing til mindre investeringer planlagt til næste år og risikobetragtninger i forhold til implementering af nyt bookingsystemet.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	1.728.848
Aktiviteter	Mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i bydelene	Vedr. forskydninger i projekter og indsatser med ekstern finansiering i bydelene, som følge af almindelige tilpasninger i tidsplaner og betalingsmønstre fra tilskudsgiver.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	415.154
Aktiviteter	Mindreforbrug på brugerbestyrelsesmidler i bydelene	Vedr. mindreforbrug på brugerbestyrelsesmidler i bydelene som følge af forskydninger. Foreningerne ønsker ofte at midlerne anvendes til større projekter eller investeringer, som forlænger indkøbsprocesser.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	527.424
Aktiviteter	Mindreforbrug på businesscasen 'Fælles afvikler enhed'.	Vedr. mindreforbrug på businesscase 'Fælles afvikler enhed'. Businesscasen blev forsinket sfa. skift af projektleder og efterfølgende omstrukturering af projektet. Projektet forventes afsluttet i 2026.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	235.039
Aktiviteter	Mindreforbrug på eksternt finansieret projekt - Statens Kunstfond	Vedr. forskydninger i projekter og indsatser med ekstern finansiering i bydelene, som følge af almindelige tilpasninger i tidsplaner og betalingsmønstre fra tilskudsgiver.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	192.538
Aktiviteter	Mindreforbrug vedr. businesscasen 'Fælles booking enhed'	Vedr. businesscase 'Fælles booking enhed'. Businesscasen er forsinket sfa. forsinket opstart og styregruppens tilpasning af projektets projektplan. Projektet forventes afsluttet primo 2026.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	1.158.070
Aktiviteter	vedr. decentral opsparing af generel karakter i bydelen	Vedr. decentral opsparing af generel karakter i bydelene.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	696.799
Aktiviteter Total					4.953.872
Analyse og Udvikling	Forskydning af indtægter til EU-projektet CULTIGEN	Vedr. forskydning af indtægter på EU-projektet CULTIGEN. En stor del af beløbet skal bruges til udbetaling til projektpartnere jf. partneraftalen. Der er tale om eksternt finansierede midler.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	-5.041
Analyse og Udvikling	Forskydning af udgifter på EU-projektet CULTIGEN	Vedr. forskydning af udgifter på EU-projektet CULTIGEN. En stor del af beløbet skal bruges til udbetaling til projektpartnere jf. partneraftalen. Der er tale om eksternt finansierede midler.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	1.296.028
Analyse og Udvikling	Mindreforbrug ifm. det nuværende ICORN-fribykunstnerophold	Vedr. mindreforbrug ifm. det nuværende ICORN-fribykunstnerophold. Den nuværende friby kunstners ophold er forlænget til 2026 og midlerne er kontraktmæssigt bundet.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	968.094

Analyse og Udvikling	Mindreforbrug ifm. indsats for tiltrækning af events til Ungdoms-OL (YOG)	Vedr. aktiviteter for tiltrækning af events til ungdoms-OL (YOG). I Borgmesterkredsen for Megaevents er det besluttet, at Københavns Kommunes involvering i Ungdoms-OL skal afvente Dansk Idræts Forening (DIF) og statens engagement. Som følge af fremskredne tidspunkt for afklaring, har det ikke været muligt at budgetlægge tiltrækningsrelaterede aktiviteter før i 2026. Midlerne anmodes overført til 2026, hvor de vil blive brugt på tiltrækning af events forelagt Borgmesterkredsen for Megaevents d. 3. oktober 2025.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	150.000
Analyse og Udvikling	Mindreforbrug ifm. kontingentstøtteordning for inklusion af udsatte voksne	Vedr. mindreforbrug ifm. kontingentstøtteordning for inklusion af udsatte voksne. Indsatsen er helt ny og det har taget længere tid end forventet at opstarte dialog med målgruppen. Det har derfor ikke været muligt at anvende alle de afsatte kontingentmidler. Samtidig har det vist sig, at understøttelsen i forhold til brobygning af de enkelte borgere kræver meget tid og at der skal arbejdes indgående med relationsarbejde og konkret hjælp.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	100.000
Analyse og Udvikling	Mindreforbrug ifm. projekt Sammenhængende data, systemer og arbejdsgange (BC15)	Vedr. projektforskydninger ifm. Projekt 'Sammenhængende data, systemer og arbejdsgange'. Projektforskydningerne skyldes primært nødvendige tilpasninger til en række af projekts øvrige afhængigheder.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	2.561.592
Analyse og Udvikling	Mindreforbrug på projektet 'Styrkelse af børnekulturen i København'	Vedr. forsinket igangsættelse af aktivitetssporet ifm. budgetnotat om 'Styrkelse af børnekulturen i København'. Indsatsen er forsinket, da det har taget ekstra tid at afklare målgruppen for indsatsen.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	900.000
Analyse og Udvikling	Mindreforbrug vedr. indsats for Aktive børn i forening af klubber.	Vedr. forskydninger til indsats for 'Aktive børn i forening af klubber'. Forskydningerne skyldes at valg af kultur- og fritidsaktører og generel modning af indsatsen, har taget mere tid end forventet. Det har derfor ikke været muligt at anvende aktivitetsmidlerne fuldt ud for året.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	275.000
Analyse og Udvikling Total					6.245.673
Center for Økonomi, Digitalisering og Organisation	Mindreforbrug vedr. casen 'Optimering på indkøbsområdet og fokusering af strategi- og udviklingsporteføljen på det administrative område'.	Vedr. mindreforbrug på casen 'Optimering på indkøbsområdet og fokusering af strategi- og udviklingsporteføljen på det administrative område' som er forsinket. Projektet er forsinket, da der først skulle sikres aftale med leverandør som skulle bidrage med projektledelse og faglige kompetencer i projektet.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.150.000
Center for Økonomi, Digitalisering og Organisation	Mindreforbrug vedr. implementering af ressortomlægning.	Vedr. mindreforbrug til implementering af ressortomlægning som følge af generelle forsinkelser i gennemførsel af den omfattende ressortomlægning. Af de 2,8 mio. kr. som er tildelt er 1,1 mio. kr. anvendt, mens 1,7 mio. kr. anmodes overført.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.700.000
Center for Økonomi, Digitalisering og Organisation	Mindreforbrug vedr. implementering af ServiceNow CSM til indrejser	Vedr. forsinket implementering af ServiceNow til CSM til indrejser som følge af projektforskydninger.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.104.656
Center for Økonomi, Digitalisering og Organisation	Mindreforbrug vedr. projekt for ny bookingportal	Vedr. projektforskydninger i privatbookingdelen for nyt bookingsystem som følge af nødvendige tilpasninger for driftsprøve af løsningen. Løsningen er planlagt til idriftsættelse ultimo februar. Udvikling af kritiske ændringsønsker til løsningen forventes implementeret efter driftsprøven.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.166.573

Center for Økonomi, Digitalisering og Organisation Total					8.609.378
Faciliteter	Mindreforbrug vedr. Projekt digital ledelsesunderstøttelse	Vedr. mindreforbrug til Projekt digital ledelsesunderstøttelse. Projektet er forsinket sfa. eksterne afhængigheder, herunder leverandørens forsinkede leverancer i forbindelse med integrationen til Active Directory (AD). AD-integrationen er sikkerhedsmæssigt prioriteret og udgør en teknisk forudsætning for flere initiativer, herunder data warehouse, datakvalitet og porteføljestyling, hvorfor disse eksterne afhængigheder medførte en forsinkelse af hele projektet.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.829.608
Faciliteter	Mindreforbrug på indkøb af materiel og maskiner ifm. ressortomlægning	Vedr. mindreforbrug på indkøb af materiel og maskiner ifm. ressortomlægning. Indkøbet er forsinket som følge af forlænget udbudsproces og lange leveringstider.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	4.500.000
Faciliteter		Vedr. mindreforbrug på løn på svømmehalsområdet som følge af rekruttering- og fastholdelsesudfordringer. Midlerne anmodes overført som decentrale midler med henblik på at indgå fastholdelsesprojekt.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	1.777.081
Faciliteter Total					9.106.690
Kunst og Historie	Bevilligede underskudsgarantier på aktiviteter i mindre fagudvalg, hvor regnskab for 2025 er endnu ikke modtaget.	Vedr. bevilligede underskudsgarantier på aktiviteter i mindre fagudvalg, hvor regnskab for 2025 endnu ikke er modtaget. Det omhandler Rådet for visuel kunst, Teaterordning plejehjem, samt aktiviteter i Musik- og Scenekunstudvalget.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	817.500
Kunst og Historie	Indbetalinger på projekter og indsatser med ekstern finansiering på kunst og museumsområdet som afventer.	Vedr. mindreindtægter i projekter og indsatser med ekstern finansiering på kunst og museumsområdet, som følge af almindelige forskydninger i indbetalinger fra tilskudsgiver.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	-356.291
Kunst og Historie	Mindreforbrug på projekter og indsatser med ekstern finansiering på kunst og museumsområdet.	Vedr. forskydninger i projekter og indsatser med ekstern finansiering på kunst og museumsområdet, som følge af almindelige tilpasninger i tidsplaner og betalingsmønstre fra tilskudsgiver.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	1.268.355
Kunst og Historie	Mindreforbrug i Københavns Stadsarkiv vedr. projekt (N)orge	Vedr. mindreforbrug i Københavns Stadsarkiv ifm. projekt (N)orge. Mindreforbruget skydes forskydninger i digitalisering og transskriberingsopgaver som har taget længe tid end forventet for leverandøren.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	500.000
Kunst og Historie	Mindreforbrug til musikaktiviteter på Plejehjem	Vedr. mindreforbrug til musikaktiviteter på Plejehjem som følge af forskydninger i aktivitetsafvikling.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	139.938
Kunst og Historie	Mindreforbrug til vedligeholdelse af gavlmaleri	Vedr. forskydninger i udgifter til vedligeholdelse af gavlmaleri af Ib Spang Olsen, da vedligeholdelsesbehovet varierer fra år til år.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	317.326

Kunst og Historie	Mindreforbrug vedr. vedligeholdelse af gavlmaleri	Vedr. forskydninger i udgifter til vedligeholdelse af gavlmaleri af John Kørner, da vedligeholdelsesbehovet varierer fra år til år.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	270.750
Kunst og Historie	Mindreindtægt på projektet EU-CREA som er eksternt finansieret	Vedr. mindreindtægt på projektet EU-CREA i Dansekapellet. Projektet er eksternt finansieret og mindreindtægterne skyldes almindelige forskydninger i indbetalinger.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	-219.010
Kunst og Historie	Mindreforbrug på projektet EU-CREA som er eksternt finansieret	Vedr. mindreforbrug på projektet EU-CREA i Dansekapellet. Projektet er eksternt finansieret og mindreindtægterne skyldes almindelige tilpasninger og forskydninger i projektet.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	82.014
Kunst og Historie	Vedr. midler fra Statens Kunstfond som efter aftale skal betales retur til Statens Kunstfond.	Vedr. midler fra Statens Kunstfond som efter aftale skal betales retur til Statens Kunstfond.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Decentral opsparing	25.619
Kunst og Historie Total					2.846.201
Myndighed og internationalisering	Merindtægter på vielsesområde	Vedr. merindtægter på vielsesområdet som følge af stigning i antal af 'Book en foged' vielser efter ophør af 'I do Now vielser'. Der udestår afklaring på om midlerne skal tilbagebetales, hvormed midlerne for nu anmodes overført til 2026.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.664.376
Myndighed og internationalisering	Mindreforbrug vedr. midler til nedbringelse af sagsbehandling Huslejenævn	Vedr. midler til nedbringelse af sagsbehandling Huslejenævn. Ekstern Advokat afventer at få afgjort en del af de jf. kontrakt aftalte sager, hvorefter endelig afregning kan foretages.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	303.000
Myndighed og internationalisering	Mindreforbrug vedr. midler i Nævn og Natteliv på Automatiseringscase (BC17)	Vedr. midler i Nævn og Natteliv på Automatiseringscase BC17. Af forskellige årsager har intern samarbejdspartner ikke haft mulighed for at understøtte den tekniske del af casen som derfor er blevet forsinket.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	1.391.128
Myndighed og internationalisering	Mindreforbrug vedr. pilotprojekt for udsendelse af logiværtserklæringer (BC18)	Vedr. mindreforbrug til pilotprojekt for udsendelse af logiværtserklæringer. Af forskellige årsager har intern samarbejdspartner ikke haft mulighed for at understøtte den tekniske del af casen som derfor er blevet forsinket.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	655.000
Myndighed og internationalisering Total					4.013.504

Plan og Tilskud	Mindreforbrug vedr. Kunstprojekt Ørestad Svømmehal	Vedr. mindreforbrug til kunstprojekt i Ørestad Svømmehal. Kunstprojektet kan ikke igangsættes, da byggeprojektet i svømmehallen er udsat.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Eksterne tilskudsmidler	140.600
Plan og Tilskud	Mindreforbrug vedr. etablering af ejerskabsmodel for Valby Idrætspark.	Vedr. mindreforbrug ifm. etablering af ejerskabsmodel for Valby Idrætspark, som følge af forskydninger i projektet. Forskydningerne kan henføres til eksterne forhold. Projektet forventes afsluttet i 2026. Overførsel af uforbrugte midler er nødvendig for at sikre projektets færdiggørelse.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	200.900
Plan og Tilskud	Mindreforbrug vedr. etablering af kunstgræsbane i Mimersparken	Vedr. mindreforbrug til etablering af kunstgræsbane i Mimersparken. som følge af forskydninger i projektet. Forskydningerne kan henføres til eksterne forhold. Projektet forventes afsluttet i 2026. Overførsel af uforbrugte midler er nødvendig for at sikre projektets færdiggørelse.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	200.000
Plan og Tilskud	Mindreforbrug vedr. screeningsundersøgelse for udvikling af Brønshøj Vandtårn (KF082)	Vedr. Mindreforbrug vedr. screeningsundersøgelse for udvikling af Brønshøj Vandtårn som følge af forskydninger i projektet. Forskydningerne kan henføres til eksterne forhold. Projektet forventes afsluttet i 2026. Overførsel af uforbrugte midler er nødvendig for at sikre projektets færdiggørelse.	Afvigelsen anmodes overført til næste års budget jf. principper for overførsler	Øvrige overførsler	467.303
Plan og Tilskud Total					1.008.803
Hovedtotal *					32.295.971

Note: * Herudover overføres der 4,1 mio. kr. til tilbagebetalinger på vielsesområdet, herunder til administration af tilbagebetalingerne i alt. Dermed overføres der 36,4 mio. kr. i alt.

Bilag 2. Oversigt over midler der tilfalder kassen ifm. regnskab 2025

Titel/emne	Afvigelsesforklaring	Håndtering	Kategori af overførsel	Beløb i hele kr.
Markedslejeindtægt fra Pumpehuset som tilgår Kassen	Vedr. huslejeindtægt for Pumpehuset ifm. tilskudstaskforce om markedslejenormalisering. Midlerne anvises til kassen jf. aftale i styregruppe på tværs af Kultur- og Fritidsforvaltningen, Økonomiforvaltningen, Intern Revision og Københavns Ejendomme.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	1.571.115
Mindreforbrug på projekt 'Fælles digital indrejseløsning'	Vedr. mindreforbrug på projekt 'Fælles digital indrejseløsning'. Projektet lukkes, da de forretningsmæssige gevinster for projektet ikke kunne bekræftes. Projektets aktiviteter er derfor ikke gennemført. KFU er orienteret.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	1.296.143
Mindreforbrug på Triennalen	Vedr. mindreforbrug på Triennalen København. Afgigelsen skyldes forsinkelser i projektet og sygdom, som har betydet, at kontraktindgåelse ikke fandt sted inden for regnskabsåret.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	420.211
Mindreforbrug på Ørestad Svømmehal	Vedr. mindreforbrug af driftsmidler på Ørestad Svømmehal som ikke er åbnet i 2025. Forsinkelsen skyldes skift i strategiske partnerskaber for projektet, samt fejl på flere brandlukninger i bygningen. Disse skal gennemgås og eventuelle fejl skal udbedres og godkendes, før Svømmehallen kan tages i brug. Midlerne anvises til kassen.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	1.000.000
Mindreforbrug til implementering af ny billetløsning	Vedr. mindreforbrug til implementering af ny billetløsning som følge af lavere udgifter til implementering af løsningen.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	104.829
Mindreforbrug vedr. aktiviteter for koncept 'Vinter i København'	Vedr. mindreforbrug i forbindelse med aktiviteter for koncept 'Vinter i København', som følge af lavere aktivitetsniveau end forventet.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	250.000
Mindreforbrug vedr. Annullering af badezone (KF028)	Vedr. mindreforbrug da projekt om ny badezone i havnen annulleres. Projektet kan ikke realiseres, da der ikke an kan vises et egnet areal i havnen til badezonen. Midlerne anvises til kassen.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	102.506
Mindreforbrug vedr. Brobold Boldspilstorv i Titanparken	Vedr. mindreforbrug for Brobold Boldspilstorv i Titanparken. Tilskud til foreningen er ikke kommet til udbetaling, idet projektet er forsinket.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	175.177
Mindreforbrug vedr. nattelivsplanen i Nattelivsudvalget	Vedr. restsum af midler til Nattelivsplanen i Nattelivsudvalget, som ikke er uddelt. Udvalg har givet afslag på mange ansøgninger da ansøgningskravet ikke er opfyldt.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	14.727
Mindreforbrug vedr. tilskud fra Snabslanten	Vedr. mindreforbrug på tilskud fra Snabslanten til øvrige tilskudsmodtagere. Mindreforbruget skyldes at tilskudsmodtagerne ikke har brugt alle tilskudsmidlerne, hvorfor de returneres til Snabslanten og efterfølgende til kassen ifm. regnskabsaflæggelsen.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	27.289
Overskydende midler fra Kommunal og Regionsvalg	Vedr. mindreforbrug til afvikling af kommunal- og regionrådsvalg. Omkostningerne til opgaven har været lavere end forventet primært som følge af lavere lønudgifter til fintælling. Midlerne anvises til kassen.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	1.441.473

Titel/emne	Afvigelsesforklaring	Håndtering	Kategori af overførsel	Beløb i hele kr.
Tilbagebetaling af tilskud fra KTK-Tennisklub	Vedr. tilbagebetaling af tilskud fra KTK-Tennisklub. Afvigelsen skyldes tilbagebetaling af ikke anvendt tilskud for 2024 fra KTK-KBH Tennis Klub.	Afvigelsen anvises til kassen jf. bevillingsreglerne	Midler til Kassen jf. bevillingsreglerne	439.389
Hovedtotal				6.842.859