

Bilag 1.

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab

På servicebevillingen forventes en samlet afvigelse på 26,5 mio. kr. i merforbrug i regnskab 2026.

Afvigelsen knytter sig til Kultur-, Fritid- og Borgerserviceområdet (1060) og består af et forventet merforbrug på 24,2 mio. kr. i henhold til fortrolig sag, som Kultur-, Fritid- og Borgerserviceudvalget skriftligt blev orienteret om den 14. august, og et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af omkostninger til flygtningesituationen forårsaget af krigen i Ukraine.

På bevillingen KEJD-service (1061) forventes balance mellem budget og forbrug for året.

På bevillingerne for anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter forventes også balance mellem budget og forbrug for året.

Service

1060 - Kultur-, Fritid- og Borgerservice	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-275,5	2.133,4	1.857,9
Forventet korrigeret budget	-311,0	2.410,1	2.099,1
Ændring	-35,5	276,8	241,3

Væsentlige budgetændringer

Ændringerne fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget skyldes primært ressortændringen, der blev gennemført i slutningen af 2025, bevillinger der blev tildelt forvaltningen i forbindelse med Overførselssagen 2025-2026 og forhandlingerne om Budget 2027.

Dertil kan nævnes, at der med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer tilbageleveres et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. til kassen på bevillingen til afvikling af folketingsvalg, da lønudgifterne til opgaven har været lavere end forudsat, mens der midlertidigt afleveres 12,9 mio. kr. til kassen vedrørende opgaven om tilbagebetaling af vielsesgebyr, da udbetalingerne til udenlandske borgere tager længere tid end forudsat.

Forventet korrigeret budget	-311,0	2.410,1	2.099,1
Forventet forbrug	-311,0	2.436,6	2.125,6
Afvigelse	0,0	-26,5	-26,5

Afvigelsesforklaring

På Kultur-, - Fritid- og Borgerservice (1060) forventes aktuelt et merforbrug på 26,5 mio. kr. medregnet et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af udgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine.

Modregnet ukrainerelaterede udgifter er merforbruget på 24,2 mio. kr.

Merforbruget på de 24,2 mio. kr. henholder sig til fortrolig sag, som Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget og Økonomiudvalget skriftligt blev orienteret om 14. august.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	6,9	204,3	211,2
Forventet forbrug	6,9	204,3	211,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Borgerservice og myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-25,8	276,4	250,6
Forventet forbrug	-25,8	278,7	252,9
Afvigelse	0,0	-2,3	-2,3
Afvigelsesforklaring På Borgerservice og Myndighed forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af flygtningesituationen i Ukraine. De forventede merudgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine på 2,3 mio. kr. vedrører primært borgerserviceopgaver, hvor forvaltningen blandt andet assisterer med indrejseregistreringer og øvrig borgerbetjening. Forvaltningen afholder udgifterne på nuværende tidspunkt, men forventer at modtage kompensation hertil i form af en tillægsbevilling inden årets udgang.			
Krematoriedrift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-8,2	0,0	-8,2
Forventet forbrug	-8,2	0,0	-8,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Kultur og fritid	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-255,0	1.490,3	1.235,3
Forventet forbrug	-255,0	1.514,5	1.259,5
Afvigelse	0,0	-24,2	-24,2
Afvigelsesforklaring På Kultur og Fritid forventes et merforbrug på 24,2 mio. kr. i henhold til fortrolig orientering til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget og Økonomiudvalget den 14. august. Udfordringen er indarbejdet på risikolisten, der tilgår Økonomiudvalget månedligt.			
Kultur, museer og biblioteker	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,6	1,0	0,4
Forventet forbrug	-0,6	1,0	0,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Tilskud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-28,2	438,1	409,9
Forventet forbrug	-28,2	438,1	409,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			

1061 - Københavns Ejendomme	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-349,4	-1.336,4	-1.685,8
Ændring	-349,4	-1.336,4	-1.685,8
Væsentlige budgetændringer Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur, - Fritids - og Borgerserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.			
Forventet korrigeret budget	-349,4	-1.336,4	-1.685,8
Forventet forbrug	-349,4	-1.336,4	-1.685,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på KEJD-service. Det bemærkes dog, at der er en risiko for større afvigelser vedrørende ejendomsskatter i forbindelse med opkrævningen af grundskyld og dækningsafgift, som er overgået til Vurderingsstyrelsen i januar 2024. Denne problemstilling indgår på kommunens risikoliste, hvor afvigelser følges på månedsbasis			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	2,3	77,0	79,3
Forventet forbrug	2,3	77,0	79,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Ejendomsforvaltning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-345,8	-2.115,1	-2.460,9
Forventet forbrug	-345,8	-2.115,1	-2.460,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Ejendomsservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,0	0,2	-0,8
Forventet forbrug	-1,0	0,2	-0,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Vedligehold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-4,9	701,4	696,5
Forventet forbrug	-4,9	701,4	696,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			

Anlæg

2060 - Kultur-, Fritid- og Borgerservice - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-25,0	107,5	82,5
Forventet korrigeret budget	0,0	55,7	55,7
Ændring	25,0	-51,9	-26,9

Væsentlige budgetændringer

Ændringen på indtægtsbevillingen på 25 mio. kr. skyldes, at der med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer er flyttet en indtægtsbevilling på 25 mio. kr. til Byggeri København. Indtægtsbevillingen vedrører projektet Musikkens Hus på Vesterbro, hvor Byggeri København er byggherre.

Ændringen på udgiftsbevillingen er udtryk for tilpasningen til måltallet for 2026, tilpasninger foretaget i sager om bevillingsmæssige ændringer og bevillinger der blev tildelt forvaltningen i forbindelse med Overførselssagen 2025-2026. Af større ændringer kan primært nævnes 27,4 mio. kr., som er flyttet til Byggeri København i forbindelse med planlagt vedligehold af kunstgræsbaner og 9,4 mio. kr. vedrørende renovering af anløbshavn på Amager Strand.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Borgerservice og myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Kultur og fritid	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	13,8	13,8
Forventet forbrug	0,0	13,8	13,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Tilskud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	41,9	41,9
Forventet forbrug	0,0	41,9	41,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

3061 - Københavns Ejendomme, Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
------------------------------------	---------	--------	-------

Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	551,6	551,6
Ændring	0,0	551,6	551,6
Væsentlige budgetændringer			
Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.			
Vedligehold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	499,6	499,6
Forventet forbrug	0,0	499,6	499,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Øvrige anlægsprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	52,0	52,0
Forventet forbrug	0,0	52,0	52,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Overførsler mv.			
1560 - Kultur, - Fritid- og Borgerservice - Efterspørgselsstyrede	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	597,6	597,6
Forventet korrigeret budget	0,0	596,1	596,1
Ændring	0,0	-1,5	-1,5
Væsentlige budgetændringer			
Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på de efterspørgselsstyrede overførsler.			
Forventet korrigeret budget	0,0	596,1	596,1
Forventet forbrug	0,0	596,1	596,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.			
Daghøjskoler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	35,0	35,0
Forventet forbrug	0,0	35,0	35,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.			
Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	561,1	561,1

Forventet forbrug	0,0	561,1	561,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.			
7061 - Københavns Ejendomme, Overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-1,6	-9,4	-10,9
Ændring	-1,6	-9,4	-10,9
Væsentlige budgetændringer Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.			
Forventet korrigeret budget	-1,6	-9,4	-10,9
Forventet forbrug	-1,6	-9,4	-10,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.			
Ejendomsforvaltning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	-10,1	-10,1
Forventet forbrug	0,0	-10,1	-10,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet			
Vedligehold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,6	0,8	-0,8
Forventet forbrug	-1,6	0,8	-0,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,2	0,0	-0,2
Forventet korrigeret budget	-0,3	-0,1	-0,4
Ændring	-0,1	-0,1	-0,2
Væsentlige budgetændringer Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.			
Forventet korrigeret budget	-0,3	-0,1	-0,4
Forventet forbrug	-0,3	-0,1	-0,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på funktionen.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	1,1	1,5	2,7
Ændring	1,1	1,5	2,7

Væsentlige budgetændringer

Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.

Forventet korrigeret budget	1,1	1,5	2,7
Forventet forbrug	1,1	1,5	2,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.