

Bilag 1 – Regnskabsforklaringer KFF 2019

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.398.165	73.307	1.471.472	1.431.026	40.445
Kultur og Fritid - Service	1.398.165	73.307	1.471.472	1.431.026	40.445
Anlæg	1.103	88.969	90.072	90.592	-520
Kultur og Fritid - Anlæg	1.103	88.969	90.072	90.592	-520
Overførsler mv.	524.907	13.229	538.136	535.017	3.118
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	524.907	13.229	538.136	535.017	3.118
Finansposter	16.337	0	16.337	-29.675	46.012
Renter m.v.	-163	0	-163	972	-1.135
Langfristede balanceposter	16.500	0	16.500	0	16.500
Øvrige balanceposter	0	0	0	-30.647	30.647
I alt	1.940.512	175.505	2.116.017	2.026.960	89.055

Kultur og Fritid - Service

Hovedaktivitet	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	318.765	-8.909	301.537	-3.063	11.382
Borgerservice	135.687	-18.203	146.190	-32.113	3.407
Kultur og fritid	888.101	-176.674	875.299	-188.482	24.610
Tilskud	375.409	-42.703	372.340	-40.682	1.048
I alt	1.717.962	-246.489	1.695.366	-264.340	40.447

I alt

40.447

I henhold til bevillingsreglerne skal regnskabet forklares på hovedaktiviteter. På de enkelte hovedaktiviteter ses en række afvigelser, hvoraf en del er af teknisk karakter og altså ikke afspejler, at der er foretaget omprioriteringer i forhold til det politisk besluttede. Afvigelserne af mere teknisk karakter hænger bl.a. sammen med, en generel oprydning i forlængelse af implementeringen af kommunens nye økonomisystem, hvor der bl.a. udestår en endelig oprydning i kontoplaner, stamdata og budgetter.

Det samlede regnskab på service i 2019

På servicebevillingen ses et samlet mindreforbrug på 40,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 2,7 pct. i forhold til det korrigerede budget. Af det samlede mindreforbrug vedrører omkring halvdelen decentral opsparing til en række planlagte projekter og indsatser i 2020. Den anden halvdel af mindreforbruget udgøres primært af eksterne tilskudsmidler og lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Endelig afleveres der ca. 6,5 mio. kr. af det samlede mindreforbrug til kassen.

Mindreforbrug – decentral opsparing

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen på 40,4 mio. kr. vedrører 19,7 mio. kr. decentral opsparing. Dertil kommer 0,7 mio. kr. i mindreforbrug som søges konverteret til anlæg. Mindreforbruget vedrører en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 4,1 mio. kr. til dækning af indtægstab i forbindelse med renovering af Huset:KBH.
- 3,2 mio. kr. vedr. bevillinger fra KFU bl.a. til indsatser på børnebibliotekerne
- 1,5 mio. kr. til forventede udgifter i forlængelse af dom i retsag vedr. huslejeafsættelse på Østerbro bibliotek
- 11,5 mio. kr. til en række en række planlagte udgifter i 2020 bl.a. udgifter til en lovpligtig oprydning i forvaltningens papirarkivalier, fejringen af 250 året for Thorvaldsens fødsel, investeringer på børnebiblioteksområdet og vedligeholdsprojekter mm.

Mindreforbrug – eksterne tilskudsmidler

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører 10,4 mio. kr. eksterne tilskudsmidler. Der er tale om følgende mindreforbrug af eksterne tilskudsmidler:

- 5,5 mio. kr. vedrører en række tilskud til museumsområdet, herunder Københavns Museum og Thorvaldsens Museum
- 4,8 mio. kr. vedrører billetindtægter i Amager Bio fra 2019 til aktiviteter der afholdes i 2020
- 0,1 mio. kr. vedrører en ny børneetage på Hovedbiblioteket

Mindreforbrug – lov- og kontraktmæssigt bundne midler

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører 3,7 mio. kr. lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Der er tale om følgende mindreforbrug af lov- og kontraktmæssigt bundne midler:

- 2,4 mio. kr. vedrører skyldige beløb til borgere der har forudbetalt for print og kopi på bibliotekerne
- 0,8 mio. kr. vedrører underskudsgarantier, som kommunen er kontraktligt forpligtet til at udbetale i 2020
- 0,5 mio. kr. vedrører ICORN (International Cities of Refuge Network) fribyforfatterordningen, hvor en del af udgifterne til forfatterens ophold mm. rækker ind i 2020.
- 0,1 mio. kr. vedrører tilskud fra billedkunststudvalget

Øvrigt mindreforbrug

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører 6,5 mio. kr. midler der afleveres til kassen og forventes at indgå som finansiering i forhandlingerne om overførselssagen 2019-2020. Der er tale om følgende mindreforbrug af midler til kassen:

- 6,0 mio. kr. vedrører mindreforbrug i forbindelse med afholdelse af valg til hhv. Europarlamentet samt Folketinget. Mindreforbruget skyldes bl.a. en besparelse som følge af, at nogle valgsteder kunne beholde opsætningen i mellem de to valg samt lavere sats for porto og licens end forudsat i budgetteringen.
- 0,5 mio. kr. vedrører bod fra retssag. I forbindelse med, at der opstod uenighed mellem Københavns Kommune og TDC omkring afregning af en række udgifter, har der været en retssag som faldt ud til Københavns Kommunes fordel. I forlængelse heraf har Københavns Kommune fået udbetalt en bod på 450 t. kr. som er tilgået Kultur- og Fritidsforvaltningen, som kontraktholder på vegne af Københavns Kommune.

Kultur og Fritid - Anlæg

Hovedaktivitet	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	20.136	0	16.332	0	3.804
Borgerservice	11.148	0	10.796	0	352
Fritid og idræt	26.615	0	24.638	-100	2.077
Kultur, museer og biblioteker	35.993	-6.765	37.289	-1.509	-6.552
Tilskud	2.945	0	3.146	0	-201
I alt	96.837	-6.765	92.201	-1.609	-520

I alt

-520

På anlægsbevillingen ses et samlet netto merforbrug på 520 t. kr., som består af færre indtægter på 5,2 mio. kr. samt et netto-mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på udgiftssiden.

Indtægtsbevillingen

Mindreindtægterne på 5,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt et tilskud fra Louis Hansens fond til en ny udstilling på Københavns Museum, der først modtages i 2020.

Udgiftsbevillingen

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. netto, er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de enkelte projekter. Der er mindreforbrug for i alt 10,4 mio. kr. og merforbrug for i alt 5,8 mio. kr.

Mindreforbrug på i alt 10,4 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- 3,6 mio. kr. vedrører Klubhuspuljerne, men bliver udlignet med 3 mio. kr. fra Klubhuspuljen 2019 i merforbrug. Der er samlet set et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på klubhuspuljerne i 2019, som bliver overført til 2020
- 1,3 mio. kr. vedrører samlokalisering af administrationen i Nørrebrohallen og skyldes udskydelse i projektet til 2020
- 1 mio. kr. vedrører udearealerne på Østregasværksgrunden ifm. permanent skøjtehal på Østerbro og skyldes forsinkelse af projektet
- 0,7 mio. kr. vedrører Blågårdsplads bibliotek og Poesiens hus og skyldes forsinkelse i projektet
- 0,7 mio. kr. vedrører den Intelligente Bygning 1.0 og skyldes forsinkelse i projektet
- 0,6 mio. kr. vedrører automatiseret græsklipning og baneopstregning og skyldes forsinkelse i levering af græsslåmaskine
- 3,0 mio. kr. vedrører 23 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merforbrug på i alt 5,8 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- 3 mio. kr. vedrører Klubhuspuljen 2019, hvor der er 3,6 mio. kr. i mindreforbrug i de øvrige klubhuspuljer.
- 1,2 mio. kr. vedrører udstillinger og åbning af Københavns Museum, som skyldes forskydninger i udgifter mellem hhv. 2019 og 2020.
- 0,4 mio. kr. vedrører tilskud til DGI-byen, som skyldes forskydninger i udgifter. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter.
- 1,2 mio. kr. vedrører 13 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligydelse og boligsikring	466.595	0	474.235	-5.654	-1.987
Førtidspensioner og personlige tillæg	91.214	-44.009	88.633	-46.522	5.094
Tilskud	24.336	0	24.325	0	11
I alt	582.145	-44.009	587.193	-52.176	3.118

I alt

3.118

Samlet set er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

Boligydelse og boligsikring

-1.987

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en ændring i antallet af modtagere. I 2019 er antallet af modtagere af boligsikring steget med godt 3 pct. sammenlignet med året før.

Førtidspensioner og personlige tillæg

5.094

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., som primært skyldes en forskydning i afregningen af Statsrefusion. Desuden har der været lidt færre udbetalinger på området end forventet.

Tilskud

11

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

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	957	0	-957
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	15	0	-15
I alt	0	-163	972	0	-1.135

I alt**-1.135**

Samlet set er der et merforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes renteudgifter.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-957**

Funktionen udviser et merforbrug på 1 mio. kr., som vedrører renteudgifter. Afregning med banken i forhold til renter og gebyrer finder sted løbende og beløbet er udtryk for et øjebliksbillede.

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

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som vedrører manglende renteindtægter.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-15**

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

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	16.500	0	0	0	16.500
I alt	16.500	0	0	0	16.500

I alt

16.500

Samlet set er der et mindreforbrug på 16,5 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

16.500

Funktionen udviser et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., som skyldes at et planlagt lån til dansehallerne på 10 mio. kr. først kommer til udbetaling i 2020. De resterende 6,5 mio. kr. vedrører et ansvarligt lån til Amager Bakke. Lånet blev udbetalt ved udgangen af 2018 i stedet for som forventet i 2019, og ved en fejl blev budgettet ikke tilpasset derefter i 2019.

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.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-15.871	0	15.871
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	4.181	0	-4.181
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-4.342	4.342
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	1.081	-15.698	14.617
I alt	0	0	-10.609	-20.040	30.649

I alt

30.649

Samlet set er der et mindreforbrug på 30,6 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

15.871

Hovedfunktionen udviser et fald på 15,9 mio. kr. Forskydningen vedrører en række poster herunder tilgodehavender fra Halbooking-systemet og fra biblioteksområdet.

Forskydningerne skyldes en forsinket overførsel af økonomidata fra fagsystemerne til økonomisystemet og vil blive udlignet over tid.

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

-4.181

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,2 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for en samlet stigning af aktiverne i forbindelse med legatstyringen. Posten udlignes af hovedfunktion 8.45 hvor modposten ligger.

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

4.342

Hovedfunktionen udviser et fald på 4,3 mio. kr. Her sker et tilsvarende fald på passivside for legatstyringen.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

14.617

Hovedfunktionen udviser en stigning på 14,6 mio. kr. hvilket kan henføres til en række tekniske poster bl.a. vedr. moms.