

Bilag 1. KFF-prognose (ØKF-skabelon)

Forklaringer til det forventede regnskab

På servicebevillingen for Kultur-, Fritid- og Borgerservice (KFF) forventes en afvigelse på 13,9 mio. kr. i merforbrug.

I afvigelsen på KFF-service indgår et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af omkostninger til flygtningesituationen forårsaget af krigen i Ukraine.

På KFF-bevillingerne for anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finans-poster forventes 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	-325,4	2.423,9	2.098,6
Ændring	-49,9	290,6	240,7

Væsentlige budgetændringer

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

Forventet korrigeret budget	-325,4	2.423,9	2.098,6
Forventet forbrug	-318,7	2.431,2	2.112,5
Afvigelse	-6,6	-7,3	-13,9

Afvigelsesforklaring

På KFF-service forventes aktuelt et nettomerforbrug 13,9 mio. kr. medregnet et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af udgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine. Modregnet ukrainere-laterede udgifter er nettomerforbruget 11,6 mio. kr.

Merforbruget på de 11,6 mio. kr. består af mindreindtægter på 6,6 mio. kr. vedrørende forvaltningens ophør af opkrævning af gebyr for folkeoplysende foreningers brug af faciliteter og merudgifter på 5,0 mio. kr. i henhold til fortrolig sag på svømmeområdet, som KFU blev orienteret om på borgerrepræsentationens møde den 30. april punkt 33.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	2,3	279,7	282,0
Forventet forbrug	2,3	279,7	282,0
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	248,3	222,5
Forventet forbrug	-25,8	248,3	222,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Krematoriedrift	Indtægt	Udgift	Netto
-----------------	---------	--------	-------

Forventet korrigeret budget	-7,5	0,0	-7,5
Forventet forbrug	-7,5	0,0	-7,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Kultur og fritid	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-247,3	1.452,0	1.204,7
Forventet forbrug	-247,3	1.459,3	1.212,0
Afvigelse	0,0	-7,3	-7,3

Afvigelsesforklaring

Afvigelsen på 7,3 mio. kr. består af et merforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende fortrolig sag på svømmeområdet og et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af flygtningesituationen i Ukraine.

For yderligere om merforbruget på de 5,0 mio. kr. henvises til orientering om sagen på borgerrepræsentationens møde den 30. april punkt 33.

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 finansierer disse udgifter på nuværende tidspunkt, men forventer at modtage kompensation hertil i form af tillægsbevillinger i løbet af året.

Kultur, museer og biblioteker	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,7	1,1	0,4
Forventet forbrug	-0,7	1,1	0,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Tilskud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-46,4	442,9	396,5
Forventet forbrug	-39,7	442,9	403,2
Afvigelse	-6,6	0,0	-6,6

Afvigelsesforklaring

Afvigelsen vedrører mindreindtægter på 6,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes forvaltningens ophør med opkrævning af gebyr for folkeoplysende foreningers brug af faciliteter, som følge af Ankestyrelsens tilsynsudtalelse på området. Finansieringen af de 6,6 mio. kr. vil indgå i budget 2027 i kategorien specifik udfordring jf. orientering til KFU den 19. marts punkt 10.

Anlæg

2060 - Kultur og Fritid - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-25,0	107,5	82,5
Forventet korrigeret budget	0,0	48,7	48,7
Ændring	25,0	-58,8	-33,8

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 bygherre.

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	-44,4	-44,4
Forventet forbrug	0,0	-44,4	-44,4
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	7,2	7,2
Forventet forbrug	0,0	7,2	7,2
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	31,4	31,4
Forventet forbrug	0,0	31,4	31,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Tilskud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	54,6	54,6
Forventet forbrug	0,0	54,6	54,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Overførsler mv.

1560 - Kultur og Fritid - 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 hovedproduktet.

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 hovedproduktet.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,2	0,0	-0,2
Forventet korrigeret budget	-0,2	0,0	-0,2
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	-0,2	0,0	-0,2
Forventet forbrug	-0,2	0,0	-0,2
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	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.			