

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.501.777	142.828	1.644.605	1.626.693	17.912
Kultur og Fritid - Service	1.501.777	142.828	1.644.605	1.626.693	17.912
Anlæg	90.871	-43.763	47.108	61.507	-14.399
Kultur og Fritid - Anlæg	90.871	-43.763	47.108	61.507	-14.399
Overførsler mv.	568.780	20.600	589.380	580.598	8.782
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	568.780	20.600	589.380	580.598	8.782
Finansposter	-163	3.000	2.837	3.795	-958
Renter m.v.	-163	0	-163	0	-163
Langfristede balanceposter	0	3.000	3.000	3.981	-981
Øvrige balanceposter	0	0	0	-186	186
I alt	2.161.265	122.665	2.283.930	2.272.593	11.337

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	235.688	-60.013	167.965	-276	7.985
Borgerservice og myndighed	235.321	-10.482	250.858	-30.235	4.217
Kultur og fritid	1.104.826	-204.652	1.085.185	-180.549	-4.462
Tilskud	390.762	-46.844	375.866	-42.119	10.172
I alt	1.966.597	-321.991	1.879.874	-253.179	17.912

I alt

17.912

På servicebevillingen ses et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr. I dette beløb indgår forvaltningens egenfinansiering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19, samt Ukrainerelaterede udgifter for andet halvår af 2022 på henholdsvis 2,0 mio. kr. og 1,3 mio. kr. i merforbrug.

Der vil i forbindelse med overførselssagen 2022-2023 blive korrigeret for disse poster, mens regnskabet samtidig vil blive teknisk korrigeret med yderligere -1,1 mio. kr. Det korrigerede resultat på Kultur- og Fritidsudvalgets serviceramme i 2022 er dermed 20,1 mio. kr.

Forvaltningens forslag til overførsler fra regnskab 2022 til budget 2023 på servicebevillingen er samlet 12,0 mio. kr. Heraf er 1,1 mio. kr. decentrale enheders opsparring, 5,6 mio. kr. er eksternt finansierede projektmidler, 7,8 mio. kr. er lov- og kontraktbundne midler og -2,5 mio. kr. er øvrige overførsler. Det resterende mindreforbrug på 8,1 mio. kr. kan ikke overføres og tilfalder kassen.

I det følgende fremgår afvigelser og forklaringer.

Administrative fællesudgifter

7.985

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., hvilket er 4,5 pct. af budgettet.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ifm. afvikling af folketingsvalget over efteråret 2022, hvor der er anvendt færre midler til it-understøttelse og aflønninger end forventet.
- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ifm. projektforskydninger for investeringscasen 'Mere værtskab og bedre boghåndtering', hvor udfordringer med anskaffelse af ressourcer og leverancer på it- og datasupport-elementer er forsinket.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. sagsbehandling i Københavns Kommunes huslejenævn, hvor rekrutteringsudfordringer her medført forskydninger i sagsbehandlingen.

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. ifm. projektet 'Næste Generation af Digital Post', hvor projektets omfang er nedskaleret. Mindreforbruget anvendes til justering af internt lån på projektet via en teknisk korrektion til regnskabet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. projekt 'Grønne Madfællesskaber' under kommunens Mad- og Måltidsstrategi, hvor projektet er blevet nedlagt og midlerne derfor ikke har fundet anvendelse.
- Merforbrug på 0,7 mio.kr. som omhandler diverse merforbrug af generel karakter på forvaltningens centrale administrative enheder.

Borgerservice og myndighed

4.217

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., hvilket er 1,9 pct. af budgettet.

Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. aktivitetsforskydninger for projekt 'Den Digitale Indrejseløsning' i Københavns Borgerservice, hvor særligt COVID-19 har medført forsinkelser af projektet.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. forsinkelser for det flerårige fondsfinansierede EU-projektet 'Centrinno', sfa. manglende projektleverancer fra ekstern side.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til Fribykunstnerordningen 'ICORN', hvor opholdsudgifter til kunstneren er forskudt grundet restriktioner sfa. COVID-19.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. forsinkelser for investeringscasen 'Voicebot' i Københavns Borgerservice sfa. problemstillinger relateret til Schrems II-dommen.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. restsum for nattelivspulje og nattelivsplan under Nattelivsudvalget, som ikke har fundet anvendelse grundet sen opstart af udvalgets aktiviteter i 2022. Midlerne anvises til kassen.
- Merindtægter på 0,2 mio. kr. da borgere har forudbetalt for vielser i 2022, mens selve vielsesceremonien først afvikles i starten af 2023.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som omhandler diverse mindreforbrug af generel karakter på forvaltningens centrale administrative enheder.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. relateret til COVID-19 for 2. halvår 2022 sfa. akkumuleret sagsbehandling i Københavns Borgerservice.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. Ukraine-relaterede udgifter for 2. halvår 2022 sfa. indrejseregistreringer i Københavns Folkeregister, samt borgerbetjening ifm. Ukraine-telefonlinje på Københavns Kommunes hovednummer.

Kultur og fritid

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket er -0,5 pct. af budgettet. Afvigelserne består af

- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. forsinkelser ifm. levering af køretøjer og maskiner i Faciliteter, grundet forsyningsvanskeligheder fra leverandørens side.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. forudbetalte midler fra bygherre ifm. arkæologiske konserveringsopgaver efter udgravninger til nye bygninger i København. Det er almindelig praksis at bygherre forudbetaler til kommunen for konserveringsopgaver.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. grundet aktivitetsforskydninger i syv eksternt finansierede projekter under Aktiviteter. Projekterne er flerårige.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i relation til forsinkelser vedr. investeringscasen 'Forbedring af digitale indgange til det fysiske besøg' sfa. forøget ventetid på test- og sikkerhedsgodkendelse samt forsinket hardwareleverance.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. der omhandler papirarkivering for de øvrige forvaltninger i kommunen under Stadsarkivet. Grundet udfordringer med ressourcestyringen har Stadsarkivet ikke fået leveret på de produktionsmål, som de øvrige forvaltninger har betalt for i 2022.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. etablering af en database til projekt 'Fritidsguiderne', som er forsinket pba. forlænget sagsbehandlingstid i kommunens interne concern-it, samt ressourcemæssige udfordringer generelt i projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. tilsagnsskrivelse fra Billedkunstudvalget givet til Rådet for Visuel Kunst med bevilliget underskudsgaranti. Tilskud skal udbetales, når tilskudsmodtager har forelagt regnskab i 2023.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. relateret til forsinkelser vedr. investeringscasen 'Bedre biblioteksoplevelser for børnefamilier ved brug af data' sfa. udfordringer med dataleverancer i projektets leverandørled.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. restsum af midler afsat af Borgerrepræsentationen til huslejebetaling for Embladsgade. Midlerne er afsat i en særbevilling og mindreforbruget skal tilbageføres til kassen jf. bevillingsreglerne.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. tilskud til festivalen 'Tomorrow 2022', som ikke er udbetalt da festivalen er gået konkurs.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. facademaleri i Nordre Frihavnsvej, hvor Historie og Kunst har overtaget vedligeholdelsesopgaven fra Børne- og Ungdomsforvaltningen. Afvigelsens skyldes at renoveringsopgaven har været mindre end forventet i 2022.

- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. Erindringsklub for seniorer, hvor aktiviteter ifm. nogle byvandring er blevet udskudt til 2023.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. mindre forskydninger relateret til udstillinger på Københavns Museum.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som omhandler diverse mindreforbrug af generel karakter på forvaltningens centrale administrative enheder.
- Merforbrug på 7,4 mio. kr. som primært omhandler forskydninger i forbrug mellem 2022/2023 i bydelene, da der ultimo 2022 blev foretaget en række akutte og ekstraordinære investeringer i bl.a. scenerum og sceneteknik grundet generel nedslidning på området. Merforbruget udlignes i 2023 af tilsvarende færre investeringer.
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. knyttet til en række flerårige eksternt finansierede projekter og udstillinger under Historie og Kunst, herunder primært gårdprojekt for Dansekapellet (Nordea), skoleundervisningsforløb i Københavns Museum (Novo-Nordisk) og projekt 'Lyden af Hovedstaden' (Veluxfonden). Afvigelserne skyldes overordnet, at eksternt tilskudsgiver først indbetaler restsum, når regnskabet for 2022 foreligger endegyldigt primo 2023.
- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. forudbetalte tilskud til DGI-samarbejde og VM Badminton i 2023 jf. tilskuds aftale, som udlignes i 2023.
- Mindreindtægt på 1,2 mio. kr. relateret til COVID-19 for 2. halvår 2022 vedr. svømmehaller og lokaleudlejning i bydelene.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. Ukraine-relaterede udgifter for 2. halvår 2022 ifm. støtteaktiviteter for børn og unge på Welcome House, Højdevang og Kirsebærhaven.

Tilskud

10.172

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., hvilket er 3,0 pct. af budgettet. Afvigelserne består af

- Merindtægter på 5,0 mio. kr. ifm. entréindtægter for Amager Bio, som borgere har indbetalt i 2022, mens koncerterne først afholdes i 2023. Midlerne overføres jf. bevillingsreglerne som eksternt finansierede tilskudsmidler.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. midler afsat i pulje af Borgerrepræsentationen til dækning af energiudgifter for folkeoplysende foreninger i private lejemål, som ikke har fundet anvendelse.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. husleje forhold for Pumpehuset og Teater S/H, som indgår i Taskforce-arbejdet på tilskudsområdet, hvor en række tilskud omlægges. Beløbet anvises til kassen jf. aftale i styregruppe på tværs af Kultur- og Fritidsforvaltningen, Økonomiforvaltningen, Intern Revision og Københavns

Ejendomme og Indkøb.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. investeringscasen 'Det Tilskudsadministrative System', hvor et udbud i projektet er blevet forsinket sfa. eftervirkninger af COVID-19-restriktoner.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. bevilligede underskudsgarantier fra Musikudvalget Scenekunstudvalget, samt Puljen til musikarrangementer på plejehjem.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af midler til den af Borgerrepræsentations bevilligede festivalspulje, hvor det har vist sig at tilskudsmodtager ikke kan anvende hele tilskuddet i overensstemmelse med tilskudsaftalen og derfor tilbagebetaler.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. kunstprojekt i Ørestad Svømmehal. Der er tale om en ekstern bevilling fra Legatet til Stadens Forskønnelse og almene bedste. Projektet er blevet forsinket.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af tilskudsmidler fra Copenhagen Games 2020, da tilskudsmodtager ikke kan anvende midlerne i overensstemmelse med tilskudsaftalen og derfor tilbagebetaler.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. en teknisk fejl i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, som betyder at beløbet er ført dobbelt på budgetsiden. Merforbruget udlignes via en teknisk korrektion til regnskabet.

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	3.061	0	3.690	0	-629
Borgerservice og myndighed	13.854	0	11.737	0	2.117
Fritid og idræt	0	0	0	0	0
Kultur og fritid	21.162	-1.900	42.175	-40	-22.873
Tilskud	10.931	0	3.905	40	6.986
I alt	49.008	-1.900	61.507	0	-14.399

I alt

-14.399

På anlægsbevillingen ses et samlet merforbrug på 14,4 mio. kr., hvilket er 30,6 pct. af budgettet. Afvigelsen består af en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. samt brutto merudgifter på 12,5 mio. kr.

Indtægtsbevillingen:

Mindreindtægten på 1,9 mio. kr. er knyttet til projektet 'Dansekapellets gårdareal', som endnu mangler at modtage den sidste fondsfinansiering. Anlægsdelen af projektet er afsluttet og der afventes udbetaling fra fonden mhp. aflæggelse af regnskab, som sker i 2023.

Udgiftsbevillingen:

Merforbruget på 12,5 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på forvaltningens samlede portefølje af anlægsprojekter. Der er et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. og et merforbrug på 20,6 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende afsluttede anlægsprojekter, som anvises til kassen i forbindelse med regnskabet.

Mindreforbruget på de i alt 7,9 mio. kr., eksklusiv de midler som anvises til kassen på 0,2 mio. kr., fordeler sig over 31 projekter med mindre underliggende afvigelser, der kan forklares med almindelige forskydninger i anlægsprocessen.

Afvigelsen på de i alt 20,6 mio. kr. i merforbrug er fordelt på 51 projekter, som vil blive udlignet af tilsvarende færre udgifter pr. projekt i 2023. Afvigelsen på de 20,6 mio. kr. i merforbrug afspejles af forvaltningens revurdering af den forventede eksekveringsevne for anlægsporføljen i 2022, hvor der i forbindelse med 4. anlægsoversigt, blev udskudt anlægsmidler til 2023 for ca. 30,0 mio. kr. Imidlertid har eksekveringsevnen ultimo 2022 vist sig at være væsentligt stærkere, end de antagelser der blev lagt til grund for estimatet af eksekveringsevnen ifm. 4. anlægsoversigt. Dette har medført et nettomerforbrug på anlægsporføljen i 2022.

Administrative fællesudgifter

-629

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. hvilket er -20,5 pct. af budgettet.

Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Merforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på hovedproduktet Kultur og Fritid.

Borgerservice og myndighed

2.117

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. hvilket er 15,3 pct. af budgettet.

Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Mindreforbruget udlignes af modsatrettede bevægelser på hovedproduktet Kultur og Fritid.

Fritid og idræt

0

Hovedproduktet udviser balance

Kultur og fritid

-22.873

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 22,9 mio. kr., hvilket er 118,7 pct. af budgettet.

Afvigelsen på de 22,9 mio. kr. i nettomerforbrug, skal ses i sammenhæng med bevægelserne på de øvrige hovedprodukter på anlægsbevillingen, der samlet giver et nettomerforbrug på 14,4 mio. kr.

Som angivet ovenfor skal afvigelsen primært ses som en konsekvens af forvaltningens revurdering af den forventede eksekveringsevne for anlægsporføljen i 2022, hvormed der i forbindelse med 4. anlægsoversigt, blev udskudt anlægsmidler til 2023 for ca. 30,0 mio. kr. Eksekveringsevnen viste sig ultimo 2022 imidlertid at være væsentligt stærkere, end de antagelser der blev lagt til grund for estimatet af eksekveringsevnen ifm. 4. anlægsoversigt.

Tilskud

6.986

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,0 mio. kr., hvilket er -30,6 pct. af budgettet.

Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Mindreforbruget udlignes af modsatrettede forskydninger på hovedproduktet vedr. Kultur og Fritid.

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	27.776	0	27.776	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	607.500	-45.896	600.154	-47.332	8.782
I alt	635.276	-45.896	627.930	-47.332	8.782

I alt**8.782**

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

Daghøjskoler**0**

Hovedproduktet udviser balance.

Efterspørgselsstyrede overførsler**8.782**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., hvilket er 1,5 pct. af budgettet.

Afvigelsen på 8,8 mio. kr. er sammensat af færre udgifter vedr. boligsikring på ca. 18,3 mio. kr., mens udgifter vedr. boligydelse og personlige tillæg til pensionister modsat har været stigende og udviser merforbrug på henholdsvis 6,5 mio. kr. og 3,1 mio. kr. Afvigelserne skal 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.	
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
I alt	0	-163	0	0	-163

I alt**-163**

Samlet set er der et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket er 100 pct. af budgettet.

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 2022, 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	3.000	0	3.981	0	-981
I alt	3.000	0	3.981	0	-981

I alt

-981

Samlet set er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket er -32,7 pct. af budgettet.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-981

Funktionen udviser et merforbrug på 1,0 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 2022.

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.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-17.458	0	17.458
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	17.272	-17.272
I alt	0	0	-17.458	17.272	186

I alt

186

Samlet set viser hovedfunktionen et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

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

17.458

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 17,5 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.

-17.272

Hovedfunktionen udviser et fald i gælden på 17,3 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.

