

Bilag 1. Regnskabsforklaringer 2025

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget

Service

Bevilling: Kultur og Fritid - Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-269,5	2.053,3	1.783,8
Korrigeret budget	-306,3	2.164,6	1.858,3
Ændring	-36,8	111,3	74,5

På servicebevillingen Kultur og Fritid er der samlet set ændringer mellem vedtaget budget og korrigeret budget på netto 74,5 mio. kr. På indtægtsbevillingen er ændringen -36,8 mio. kr. og på udgiftsbevillingen er ændringen 111,2 mio. kr.

Indtægtsbevillingen

Nettoændringen på indtægtsbevillingen på -36,8 mio. kr. er primært et resultat af en række ændringer der er foretaget i forbindelse med sager om bevillingsmæssige ændringer i løber af året, midler fra overførselssagen 2024-2025, samt midler fra enkeltsager besluttet af Borgerrepræsentationen.

Heraf kan primært nævnes

- En nettoforøgelse af indtægtsbevilling til eksternt finansierede projekter på -11,8 mio. kr., der primært er et resultat af modtagelse af flere tilskud fra ekstern part.
- En forøgelse af indtægtsbevilling til bygherrebetalte arkæologiske udgravninger på -36,0 mio. kr., da aktiviteten på området er øget.
- En forøgelse af indtægtsbevilling på Myndighedsområdet på -17,4 mio. kr. som følge af behov for berigtigelse af bevillingsniveauer på området.
- En nedjustering af indtægtsbevillingen på Amager Bio på 17,0 mio. kr. som følge af bortforpagtning.
- En nedjustering af indtægtsbevillingen på sundhedskortet på 4,2 som følge af tilpasning af bevillingen.
- En nedjustering af indtægtsbevillingen på kultur- og fritidsområdet i bydelene på 6,0 mio. kr. som følge af nye skøn for indtægterne på udlejning mv.
- Derudover er der foretaget øvrige tilpasninger af generel og mindre væsentlig karakter på indtægtsbevillingen på netto 1,3 mio. kr.

Udgiftsbevillingen

Nettoændringen på udgiftsbevillingen på 111,3 mio. kr. er ligeledes primært et resultat af en række ændringer der er foretaget i forbindelse med sager om bevillingsmæssige ændringer i løber af året, men også midler fra Budget 2026, midler fra overførselssagen 2024-2025, fremrykkede midler fra sag om midtvejsregulering 2025 og øvrige midler fra enkeltsager besluttet af Borgerrepræsentationen.

Med Budget 2026 modtog forvaltningen samlet set tillægsbevillinger på 10,7 mio. kr. i budget 2025, som primært vedr. forvaltningens økonomiske udfordring på velsesområdet i forbindelse med tilbagebetaling af gebyr på vielser.

Med Overførselssagen 2024-2025 modtog forvaltningen tillægsbevillinger på 40,2 mio. kr. i budget 2025, hvoraf 32,1 mio. kr. er overførsler fra regnskab 2024 og 8,1 mio. kr. er nye initiativer.

Med sag om midtvejsregulering 2025 modtog forvaltningen en tillægsbevilling på 12,8 mio. kr. i budget 2025, som følge af fremrykkede initiativer - særligt i tilknytning til vedligeholdelsesopgaver på viceværtssområdet. Da der er tale om midler som fremrykkes til budget 2025 (en reperiodisering af budgettet) ændres rammerne samlet set ikke.

Med bevillingsmæssige ændringer er der foretaget nettoforøgelse af udgiftsbevillingen på 36,8 mio. kr. som i overvejende grad er modsvaret af tilsvarende forøgelse af indtægtsbevilling jf. afsnittet ovenfor.

De øvrige tillægsbevillinger på udgiftsbevillingen på ca. 10,7 mio. kr. vedr. optagelse af interne lån på 4,3 mio. kr. og derudover øvrige enkeltsager af mindre væsentlig karakter.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-306,3	2.164,6	1.858,3
Regnskab	-294,6	2.109,5	1.814,9
Afvigelse	-11,7	55,1	43,4

På servicebevillingen viser regnskabet et samlet nettomindreforbrug på 43,4 mio. kr., hvilket er 2,3 pct. af budgettet på bevillingen. Indtægterne viser en mindreindtægt på -11,7 mio. kr. og udgifterne viser et mindreforbrug på 55,1 mio. kr. I beløbet på udgiftssiden indgår også forvaltningens finansiering af ukrainerelaterede udgifter på samlet 2,1 mio. kr., hvortil forvaltningen har modtaget tillægsbevillinger, der modsvarer udgifterne fuldt ud for året.

Afvielser på indtægterne på -11,7 mio. kr. vedrører primært udestående opkrævninger på gebyrer for foreningers brug af faciliteter på folkeoplysningsområdet. Opkrævning af gebyrerne er indstillet i 2. halvår 2025 som følge af Ankestyrelsens tilsynsudtalelse om gebyrmodeller på folkeoplysningsområdet. På baggrund heraf har forvaltningen vurderet, at den gældende gebyrordning ikke kan videreføres inden for den gældende lovramme. Derudover viser indtægterne afvielser på svømmehalsområdet, hvor svømmehaller har været lukket som følge af bygge- og renoveringsarbejder, samt færre besøg af betalende gæster end forventet for året - særligt i Sundby- og Østerbro svømmehal.

Afvielserne på udgiftssiden på 55,1 mio. kr. består af en række afvielser som primært vedrører forskydninger i projekter, aktiviteter og indsatser, som af forskellige årsager udviser forsinkelser. Derudover er udgifterne tilsvarende indtægtssiden delvist påvirket positivt af mindreforbrug vedr. for foreningers brug af faciliteter, mens en residual på ca. 3,4 mio. kr. modregnes af mindreforbrug på folkeoplysningsrammen jf. orientering til Kultur- og Fritidsudvalget den 9. december 2025. Ligeledes er drifts- og lønudgifterne på svømmehalsområdet påvirket positivt af nedlukninger som følge af bygge- og renoveringsarbejder.

I regnskabets realiserede nettoafvigelse på 43,4 mio. kr. på servicerammen anmodes 33,0 mio. kr. overført fra regnskab 2025 til budget 2026. Som nævnt er der primært tale om forskydninger i projekter, aktiviteter og indsatser, som af forskellige årsager udviser forsinkelser og disse vil ikke kunne gennemføres, hvis midlerne ikke overføres til budget 2026. Derudover vedr. 6,1 mio. kr. midler som efter bevillingsreglerne ikke kan overføres og dermed tilgår kassen, mens et øvrigt mindreforbrug i regnskabet på 4,3 mio. kr. tilgår justering af interne lån som er optaget i regnskab 2025.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	194,6	-0,1	186,3	8,4
Borgerservice og myndighed	-42,4	258,4	-45,6	250,2	11,5
Kultur og fritid	-214,0	1.276,6	-210,4	1.253,8	19,1
Tilskud	-49,9	434,9	-38,6	419,1	4,4
Total	-306,3	2.164,6	-294,6	2.109,5	43,4

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	194,6	194,6
Regnskab	-0,1	186,3	186,2
Afvigelse	0,1	8,3	8,4

På hovedproduktet Administrative fællesudgifter viser regnskabet en samlet afvigelse på 8,4 mio. kr. bestående af indtægter der i alt væsentlighed balancerer og udgifter der viser et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. Der primært tale om forskydninger i projekter, aktiviteter og indsatser, som af forskellige årsager udviser forsinkelser.

Heraf kan primært nævnes:

- Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. implementering af ressortomlægning, som følge af generelle forsinkelser i gennemførelsen af den omfattende ressort implementeringen.
- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. projekt Fælles Digital Indrejseløsning som lukkes, da projektets forretningsmæssige gevinster ikke kunne opnås.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. projekt Ny Bookingportal. Projektet er forsinket som følge af nødvendige tilpasninger for driftsprøve af løsningen.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. forretningscasen Optimering på indkøbsområdet og fokusering af strategi- og udviklingsporteføljen på det administrative område. Projektet er forsinket som følge af tilpasninger for aftale med leverandøren om projektledelse og øvrige kompetencemæssige leverancer i projektet.
- Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. implementering af ServiceNow i henhold til CSM-indrejseløsning, som følge af tilpasninger i projektet.
- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. projekt for Identity Governance and Administration system-integration, hvor udgifterne har været lavere end forventet i projektet.
- Derudover vedr. et samlet mindreforbrug på ca. 1,2 mio. kr. forskydninger på mindre projekter og indsatser og et mindreforbrug på fællesadministrative udgifter af generel karakter centralt i forvaltningen.

Forklaring til hovedprodukt Borgerservice og myndighed

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-42,4	258,4	216,1
Regnskab	-45,6	250,2	204,6
Afvigelse	3,2	8,3	11,5

På hovedproduktet Borgerservice og myndighed viser regnskabet en samlet afvigelse på 11,5 mio. kr. bestående af merindtægter på 3,2 mio. kr. og et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på udgifterne. Merindtægterne på 3,2 mio. kr. er primært et resultat af øget aktivitet vedr. forvaltningens sager på myndighedsområdet, mens mindreforbruget på 8,3 mio. kr. er sammensat af en række mindre poster af forskelligartet karakter.

På indtægtssiden kan primært nævnes:

- En merindtægt på vielsesområdet på 1,6 mio.kr. som følge af stigning i antal af 'Book en foged' vielser efter ophør af 'I do Now vielser'.
- En samlet merindtægt på ca. 1,6 mio. kr. som følge af stigende gebyrindtægter på myndighedsområdet afledt af tilsvarende aktivitetsstigning i sagsbehandlingen.

På udgiftssiden kan primært nævnes:

- Et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. afvikling af kommunal- og regionrådsvalg. Omkostningerne til opgaven har generelt været lavere end forventet som følge af lavere udgifter til løn under fintællingen. Af beløbet på de 1,4 mio. kr. vedr. 0,7 mio. kr. dog

forskudte midler til løn og forplejning mv. som afventer endelig opgørelse og afregning i 2026. Disse midler anmodes derfor overført til budget 2026.

- Et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. Automatiseringscase i Nævn og Natteliv. Af forskellige årsager har intern samarbejdspartner ikke haft mulighed for at understøtte den tekniske del af casen som derfor er forsinket.
- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af almindelige projektforskydninger i projektplan i EU-projektet CULTIGEN, der involverer en række eksterne parter. Projektet er eksternt finansieret af EU.
- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. restsum af midler til Nattelivsplanen i Nattelivsudvalget, som ikke er uddelt. Udvalg har givet afslag på ansøgninger, hvor ansøgningskravet ikke er opfyldt.
- Et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. det nuværende ICORN-fribykunstnerophold, hvor kunstneren udfører en mindre omkostningstung kunststart. Den nuværende friby kunstners ophold er forlænget til 2026 og midlerne er kontraktmæssigt bundet.
- Derudover vedr. et samlet nettomindreforbrug på ca. 1,9 mio. kr. mindre forskydninger på flere små projekter og indsatser, samt tværgående mindreforbrug på udgifter af generel karakter på myndighedsområdet.

Forklaring til hovedprodukt Kultur og fritid

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-214,0	1.276,6	1.062,6
Regnskab	-210,4	1.253,8	1.043,5
Afvigelse	-3,7	22,8	19,1

På hovedproduktet Kultur og Fritid viser regnskabet en samlet afvigelse på 19,1 mio. kr. bestående af mindreindtægter på -3,7 mio. kr. og mindreudgifter på 22,8 mio. kr.

Mindreindtægterne på -3,7 mio. kr. består af modsatrettede bevægelser, hvoraf 6,7 mio. kr. er mindreindtægter på svømmehalsområdet og 3,0 mio. kr. er merindtægter, som består af merindtægter i bydelene på 2,1 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr. på bibliotekerne. Afvigelserne på svømmehalsområdet, skyldes primært nedlukning som følge af bygge- og renoveringsarbejder i Vesterbro Svømmehal og Ørestad svømmehal, samt færre besøg af betalende gæster end forventet for året - særligt i Sundby- og Østerbro svømmehal. Merindtægterne på 2,1 mio. kr. i bydelene skyldes primært øget aktivitet i Vanløse og på Østerbro, mens merindtægterne på biblioteksområdet er et resultat af øget udlån på biblioteksområdet.

Mindreforbruget på udgifterne på 22,8 mio. kr. er sammensat af en række forskellig poster, hvoraf de væsentligste er:

- Et mindreforbrug på ca. 9,7 mio. kr. i svømmehallerne som følge af nedlukninger i forbindelse med bygge- og renoveringsarbejder i Vesterbro Svømmehal og Ørestad Svømmehal, samt generelt færre udgifter til løn som følge af rekruttering- og fastholdelsesudfordringer på området.
- Et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. vedr. indkøb af materiel og maskiner ifm. ressortomlægning. Indkøbet er forsinket som følge af forlænget udbudsproces og lange leveringstider fra leverandørens side.
- Et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. forretningscasen Sammenhængende data, systemer og arbejdsgange, som følge af forskydninger grundet nødvendige tilpasninger til en række af projekts øvrige afhængigheder.
- Et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. Projekt Digital ledelsesunderstøttelse. Projektet er forsinket som følge af eksterne afhængigheder, herunder leverandørens forsinkede leverancer i forbindelse med integrationen til Active Directory.

- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. flere projekter og indsatser med ekstern finansiering på kunst og museumsområdet, som af forskellige årsager er forskudt i henhold til tidsplaner.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. forretningscasen Fælles Bookingenhed som følge af forsinket opstart af projektet og styregruppens tilpasning af projektets projektplan.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. projekt Styrkelse af Børnekulturen i København. projektet er forsinket, da det har taget ekstra tid at afklare målgruppen for indsatsen.
- Derudover vedr. et samlet mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr. modsatrettede bevægelser for en række mindre projekter og indsatser i forvaltningen, samt mindreforbrug af generel og mindre væsentlig karakter i forvaltningen.

Forklaring til hovedprodukt Tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-49,9	434,9	385,0
Regnskab	-38,6	419,1	380,6
Afvigelse	-11,3	15,8	4,4

På hovedproduktet Tilskud viser regnskabet en samlet afvigelse på 4,4 mio. kr. bestående af mindreindtægter på -11,3 mio. kr. og mindreforbrug på 15,8 mio. kr.

Mindreindtægterne på -11,3 består af modsatrettede bevægelser. Heraf er -13,0 mio. kr. udestående opkrævninger af gebyrer for foreningers brug af faciliteter på folkeoplysningsområdet og 1,6 mio. kr. er merindtægter vedr. markedslejeindtægt fra Pumpehuset. Optrækning af gebyrerne på folkeoplysningsområdet er indstillet i 2. halvår 2025 som følge af Ankestyrelsens tilsynsudtalelse om gebyrmodeller på folkeoplysningsområdet. På baggrund heraf har forvaltningen vurderet, at den gældende gebyrordning ikke kan videreføres inden for den gældende lovramme. Markedslejeindtægt fra Pumpehuset er et resultat af tilskudstaskforce om markedslejenormalisering og midlerne tilgår kassen tværgående aftale herom.

Mindreforbruget på 15,8 mio. kr. er tilsvarende indtægtssiden delvist påvirket modsatrettet af mindreforbrug vedr. for foreningers brug af faciliteter på folkeoplysningsområdet på 10 mio. kr., mens en residual på ca. 3,4 mio. kr. modregnes af mindreforbrug på folkeoplysningsrammen jf. orientering til Kultur- og Fritidsudvalget den 9. december 2025. Derudover er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. underskudsgarantier i mindre fagudvalg, hvor regnskaber for 2025 endnu ikke er modtaget, mens et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. midler til Triennalen som ikke har fundet anvendelse i 2025. Derudover vedr. et samlet nettomindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr. afvigelser af mindre væsentlig karakter, herunder tilbagebetalte tilskud, forskydninger på projekter og indsatser og mindreforbrug af generel karakter på hovedproduktet.

Anlæg

Bevilling: Kultur og Fritid - Anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-5,2	88,8	83,5
Korrigeret budget	0,0	68,3	68,3
Ændring	5,2	-20,4	-15,2

På Anlægsbevillingen er der samlet set ændringer mellem vedtaget budget og korrigeret budget på -15,2 mio. kr. På indtægtsbevillingen er ændringen 5,2 mio. kr. og på udgiftsbevillingen er ændringen -20,4 mio. kr.

Ændringen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på indtægtsbevillingen på 5,2 mio. kr. skyldes omplacering af anlægsmidler til Byggeri København i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025.

Ændringerne mellem vedtaget og korrigeret budget på udgiftsbevillingen på -20,4 mio. kr. er et resultat af periodiseringer i 4. anlægsoversigt samt ændringer i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer som følge af tilpasninger på eksekveringsprofil på tværs af forvaltningens samlede portefølje af projekter på anlægsrammen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	68,3	68,3
Regnskab	0,0	46,2	46,2
Afvigelse	0,0	22,1	22,1

På Anlægsbevillingen viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 22,1 mio. kr. hvilket er 32,2 pct. af budgettet. Indtægtsbevillingen udviser balance, mens udgiftsbevillingen udviser et mindreforbrug på 22,1 mio. kr.

Mindreforbrug på de 22,1 mio. kr. på udgiftsbevillingen er sammensat af modsatrettede bevægelser på i alt 116 forskellige projekter.

Afvigelsen består hovedsageligt af mindreforbrug på tilskud- og puljemidler til foreninger på 18,2 mio. kr., hvor de underliggende projekter af forskellige årsager er periodeforskuet. Derudover udviser projektet Østerbro Stadion Ny Løbebane 2022 et merforbrug på 6,6 mio. kr. under kategorien byggeri- og renoveringsprojekter. Merforbruget forventes håndteret med et internt lån i forvaltningen i budget 2026, så regnskabet på projektet kan bringes i balance.

Det resterende mindreforbrug på 10,5 mio. kr. vedr. modsatrettede bevægelser på projekter på tværs af anlægsporteføljen, som af forskellige årsager udviser periodeforskydninger som følge af behov for tilpasninger i projekterne.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,4	0,0	0,2	0,2
Borgerservice og myndighed	0,0	3,9	0,0	1,2	2,7
Kultur og fritid	0,0	24,1	0,0	23,0	1,0
Tilskud	0,0	40,0	0,0	21,8	18,2
Total	0,0	68,3	0,0	46,2	22,1

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,4	0,4
Regnskab	0,0	0,2	0,2
Afvigelse	0,0	0,2	0,2

På hovedproduktet Administrative fællesudgifter viser regnskabet balance på indtægtsbevillingen og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på udgiftsbevillingen.

Mindreforbruget på udgiftsbevillingen på 0,2 mio. kr. er fordelt på tre projekter, hvoraf to projekter regnskabsaflægges i 2026. Mindreforbruget skyldes forsinkelse i opstart af projekt AI på Administrative områder i KFF, da projektets opstartsfase har taget længere end forventet i projektet. Projektet blev vedtaget med Budget 2026.

Forklaring til hovedprodukt Borgerservice og myndighed

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3,9	3,9
Regnskab	0,0	1,2	1,2
Afvigelse	0,0	2,7	2,7

På hovedproduktet Borgerservice og myndighed viser regnskabet balance på indtægtsbevillingen og et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på udgiftsbevillingen.

Mindreforbruget på 2,7 mio. kr. på udgiftsbevillingen er fordelt på fire projekter, hvoraf det ene projekt regnskabsaflægges i 2026. Mindreforbruget skyldes primært forsinkelse i opstarten af investeringscasen Borgerservice 2027, da projektets opstartsfase har taget længere end forventet i projektet. Projektet blev vedtaget med Overførselssagen 2024-2025.

Forklaring til hovedprodukt Kultur og fritid

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	24,1	24,1
Regnskab	0,0	23,0	23,0
Afvigelse	0,0	1,0	1,0

På hovedproduktet Kultur og fritid viser regnskabet balance på indtægtsbevillingen og et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på udgiftsbevillingen.

Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på udgiftsbevillingen består af modsatrettede bevægelser, som er sammensat af et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. og et merforbrug på 7,0 mio. kr.

Mindreforbrug på 8,0 mio. kr. er fordelt på tværs af 33 forskellige projekter, som af forskellige årsager udviser periodeforskydninger som følge af behov for tilpasninger i projekterne.

Merforbruget på 7,0 mio. kr. vedr. primært projektet Østerbro Stadion Ny Løbebane 2022 som alene udviser et merforbrug på 6,6 mio. kr. Merforbruget forventes håndteret med et internt lån i forvaltningen i budget 2026, så regnskabet på projektet kan bringes i balance. De resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. modsvares teknisk af midler i budget 2026, som vil blive nedskrevet i forbindelse med overførselssagen 2025-2026.

Forklaring til hovedprodukt Tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	40,0	40,0
Regnskab	0,0	21,8	21,8

Afvigelse	0,0	18,2	18,2
På hovedproduktet Tilskud viser regnskabet balance på indtægtsbevillingen og et nettomindreforbrug på 18,2 mio. kr. på udgiftsbevillingen. Mindreforbrug på 18,2 mio. kr. på udgiftsbevillingen består af modsatrettede bevægelser, som er sammensat af et mindreforbrug på 19,0 mio. kr. og et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget på 0,8 mio. kr. vedr. forskydninger af mindre karakter på seks projekter som teknisk modsvares i budget 2026, hvor merforbruget bliver nedskrevet med overførselssagen 2025-2026. Mindreforbruget på 19,0 mio. kr. vedr. forskydninger på tværs af porteføljen og skyldes forsinkelser på en række projekter udmøntet fra anlægspuljerne til eksterne foreninger, hvor der foreligger tilsagnsbreve fra kommunen. Organiseringen, hvor tilskud udmøntes til eksterne foreninger betyder, at eksekveringen på de enkelte projekter på hovedproduktet Tilskud er vanskelig at estimere.			

Overførsler mv.

Bevilling: Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	573,0	573,0
Korrigeret budget	-2,0	584,5	582,5
Ændring	-2,0	11,4	9,4

På bevillingen for de efterspørgselsstyrede overførsler er der samlet set ændringer mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 9,4 mio. kr. På indtægtsbevillingen er ændringen -2,0 mio. kr. og på udgiftsbevillingen er ændringen 11,4 mio. kr.

Ændringen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på både indtægtsbevillingen og udgiftsbevillingen er foretaget i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025. Ændringerne er et resultat af mindre tilpasninger af bevillingsrammerne som følge af nye skøn for udgifterne på området.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,0	584,5	582,5
Regnskab	-5,4	593,1	587,7
Afvigelse	3,4	-8,6	-5,2

Bevillingen til de efterspørgselsstyrede overførsler viser et samlet nettomerforbrug på -5,2 mio. kr. hvilket er 0,9 pct. af budgettet. Nettomerforbruget består af merindtægter på 3,4 mio. kr. og et merforbrug på 8,6 mio. kr. på udgifterne.

Merindtægterne på 3,4 mio. kr. skyldes øget refusion på boligsikring og boligydelse på plejeboliger og ældreboliger som følge af stigende aktivitet på området. Merudgifterne på 8,6 mio. kr. skyldes dels afskrivninger på 3,8 mio. kr. vedr. ældre krav på boligsikring og boligydelse, som Udbetaling Danmark retmæssigt afskriver på området jf. lovgivningen og dels et merforbrug på 4,8 mio. kr. på boligydelse og boligsikring som følge af flere udbetalinger end forventet på området.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Daghøjskoler	0,0	33,1	0,0	33,1	0,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	-2,0	551,3	-5,4	560,0	-5,2
Total	-2,0	584,5	-5,4	593,1	-5,2

Forklaring til hovedprodukt Daghøjskoler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	33,1	33,1
Regnskab	0,0	33,1	33,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt Efterspørgselsstyrede overførsler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,0	551,3	549,3
Regnskab	-5,4	560,0	554,6
Afvigelse	3,4	-8,6	-5,2

På hovedproduktet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et samlet merforbrug på -5,2 mio. kr. bestående af merindtægter på 3,4 mio. kr. og nettomerforbrug 8,6 mio. kr. på udgifterne. Merindtægterne på 3,4 mio. kr. skyldes øget refusion på boligsikring og boligydelse på plejeboliger og ældreboliger som følge af øget aktivitet på området.

Merudgifterne på 8,6 mio. kr. skyldes dels afskrivninger på 3,8 mio. kr. vedr. ældre krav på boligsikring og boligydelse, som Udbetaling Danmark retmæssigt afskriver på området jf. lovgivningen og dels et merforbrug på 4,8 mio. kr. på boligydelse og boligsikring som følge af flere udbetalinger på området. Udbetalingerne er et resultat af stigende aktivitet, som er påvirket til den demografiske udvikling såvel som den socioøkonomiske udvikling i samfundet.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0
Der er ikke modtaget tillægsbevillinger på de Langfristede balanceposter i 2025			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	-1,2	-1,2
Afvigelse	0,0	1,2	1,2
Samlet set viser funktionen et merforbrug på 1,2 mio. kr.			
Afvigelsen omhandler §43-sager under Folkepension København, hvor folkepensionister modtager et personligt tilskud (udlån) fra kommunen med aftale om tilbagebetaling af ydelsen. Afvigelsen skyldes af tilbagebetalingerne fra borgerne har været større end forventet i 2025.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	0,0	0,0	-1,2	1,2
Total	0,0	0,0	0,0	-1,2	1,2

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	-1,2	-1,2
Afvigelse	0,0	1,2	1,2
Samlet set viser funktionen et merforbrug på 1,2 mio. kr.			
Afvigelsen omhandler §43-sager under Folkepension København, hvor folkepensionister modtager et personligt tilskud (udlån) fra kommunen med aftale om tilbagebetaling af ydelsen. Afvigelsen skyldes af tilbagebetalingerne fra borgerne har været større end forventet i 2025.			

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,2	0,0	-0,2
Korrigeret budget	-0,2	0,0	-0,2
Ændring	0,0	0,0	0,0

Der er ikke modtaget tillægsbevillinger på Renter mv. i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,2	0,0	-0,2
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	-0,2	0,0	-0,2

Funktionen udviser en mindreindtægt 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 2025, da rentetilskrivningen er betinget af, at Amager Skibakkes seneste regnskab udviser en positiv egenkapital

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2
Total	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2

Forklaring til hovedprodukt 7.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,2	0,0	-0,2
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	-0,2	0,0	-0,2

Funktionen udviser en mindreindtægt 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 2025, da rentetilskrivningen er betinget af, at Amager Skibakkes seneste regnskab udviser en positiv egenkapital.

Bevilling: Øvrige balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Der er ikke modtaget tillægsbevillinger på Øvrige balanceposter i 2025

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	-2,9	3,0	0,1
Afvigelse	2,9	-3,0	-0,1

Hovedfunktionen udviser en samlet nettoforøgelse af tilgodehavender på 0,1 mio. kr. Forskydningerne på hovedfunktionerne 8.42 og 8.45 skal ses i sammenhæng. Forskydningerne mellem 8.42 og 8.45 omhandler primært registreringer ifm. legatforvaltning og sekundært medlemskabsindbetalinger vedr. Kulturkvarteret. Registreringerne afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,0	3,0	-3,0
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	-2,9	0,0	2,9
Total	0,0	0,0	-2,9	3,0	-0,1

Forklaring til hovedprodukt 8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	3,0	3,0
Afvigelse	0,0	-3,0	-3,0

Hovedfunktionen viser en forøgelse i tilgodehavender på 3,0 mio. kr.

Forskydningerne på hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45. Forskydningerne mellem 8.42 og 8.45 omhandler primært registreringer ifm. legatforvaltning og sekundært medlemskabsindbetalinger vedr. og Kulturkvarteret. Registreringerne afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.

Forklaring til hovedprodukt 8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	-2,9	0,0	-2,9
Afvigelse	2,9	0,0	2,9

Hovedfunktionen viser en forøgelse i gælden på 2,9 mio. kr.

Forskydningerne på hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42. Forskydningerne mellem 8.42 og 8.45 omhandler primært registreringer ifm. legatforvaltning og sekundært medlemskabsindbetalinger vedr. Kulturkvarteret. Registreringerne afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes.