

**Kultur- og Fritidsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2020 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2020 netto 1.000 kr.	Regnskab 2020 netto 1.000 kr.	Afvigelse Netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>1.429.899</b>	<b>93.959</b>	<b>1.523.858</b>	<b>1.502.139</b>	<b>21.719</b>
Kultur og Fritid - Service	1.429.899	93.959	1.523.858	1.502.139	21.719
<b>Anlæg</b>	<b>94.851</b>	<b>18.772</b>	<b>113.623</b>	<b>80.407</b>	<b>33.216</b>
Kultur og Fritid – Anlæg	94.851	18.772	113.623	80.407	33.216
<b>Overførsler mv.</b>	<b>541.381</b>	<b>2.969</b>	<b>544.350</b>	<b>583.342</b>	<b>-38.992</b>
Kultur og Fritid – Efterspørgselsstyrede	541.381	2.969	544.350	583.342	-38.992
<b>Finansposter</b>	<b>-163</b>	<b>10.000</b>	<b>9.837</b>	<b>16.022</b>	<b>-6.185</b>
Renter m.v.	-163	0	-163	-1.021	858
Langfristede balanceposter	0	10.000	10.000	12.085	-2.085
Øvrige balanceposter	0	0	0	4.958	-4.958
<b>I alt</b>	<b>2.065.968</b>	<b>125.700</b>	<b>2.191.668</b>	<b>2.181.910</b>	<b>9.758</b>

## Kultur og Fritid - Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	249.080	-66.882	174.472	-1.586	9.312
Borgerservice og myndighed	165.522	-24.093	177.172	-20.088	-15.655
Kultur og fritid	1.040.904	-169.702	996.004	-141.747	16.945
Tilskud	382.556	-53.527	354.566	-36.654	11.117
<b>I alt</b>	<b>1.838.062</b>	<b>-314.204</b>	<b>1.702.214</b>	<b>-200.075</b>	<b>21.719</b>

### I alt

**21.719**

I henhold til bevillingsreglerne skal regnskabsresultatet forklares opdelt på hovedprodukter. På de enkelte hovedprodukter 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 fortsat og løbende oprydning i budgetter og kontoplan.

### Det samlede regnskab på service i 2020

På servicebevillingen ses et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. I beløbet indgår ikke kompensation på 13,6 mio. kr. i merudgifter som følge af COVID-19. Desuden indgår ikke en teknisk opskrivning af budgettet på 0,6 mio. kr. som følge af, at et indbetalt statsligt tilskud ved en fejl ikke er kommet korrekt ind ligesom der er en mindre momsfejl som korrigeres. Da der i overførselssagen 2020-2021 korrigeres for disse poster, er det reelle mindreforbrug på Kultur- og Fritidsudvalgets serviceramme i regnskab 2020 på 35,9 mio. kr.

#### *Udestående COVID-19 kompensation på -13,6 mio. kr.*

Forvaltningerne har i 2020 løbende opgjort de økonomiske konsekvenser af COVID-19 og de nedlukninger og restriktioner der har præget 2020. COVID-19 har haft store konsekvenser på Kultur- og Fritidsudvalgets område. I alt er der for hele 2020 opgjort merudgifter for 55,5 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalgets område. Der er i løbet af året kompenseret for i alt 41,9 mio. kr. i form af tillægsbevillinger, mens den udestående kompensation på 13,6 mio. kr. vil blive håndteret i forbindelse med regnskabet og overførselssagen 2020-2021.

De opgjorte merudgifter kan især henføres til betydelige indtægtstab. Både under forårets nedlukning og igen i efteråret og vinteren har store dele af kultur- og idrætslivet været lukket ned og bl.a. har kulturhuse, biblioteker, museer og svømmehaller været helt lukkede i længere perioder og i de perioder hvor der har været åbnet, har der været betydelige restriktioner i form af bl.a. afstandskrav og antalsbegrænsninger mv. Nedlukningen og de mange restriktioner har samlet set medført indtægtstab for 67,5 mio. kr. Indtægtstabene vedrører bl.a. tab på lokale- og baneudlejning, manglende entréindtægter og indtægter fra øvrigt salg i svømmehallerne og i forbindelse med arrangementer og udstillinger på museerne, i kulturhusene, på bibliotekerne og på spillesteder mv. Indtægtstabene er i et vist omfang blevet opvejet af mindreudgifter til bl.a. indkøb af materialer, aflyste arrangementer, sparede løn- og personaleomkostninger og besparelser på energi og rengøring. I alt er der opgjort mindreudgifter for 26,2 mio. kr. i hele 2020. Endelig har der på Kultur- og

Fritidsudvalgets område været en række merudgifter bl.a. vedrørende åbning af nødherberg til hjemløse, isolationsboliger, øget e-udlån på bibliotekerne og merudgifter til pukkelafvikling i borgerservice samt udgifter på it-området bl.a. til flere hjemmearbejdspladser. I alt er opgjort merudgifter for 14,2 mio. kr. i 2020. Det er kombinationen af indtægtstab, mindre- og merudgifter der til sammen har medført et nettotab på 55,5 mio. kr. i 2020.

### ***Mindreforbrug – decentral opsparing på 10,9 mio. kr.***

Der er decentral opsparing på 10,9 mio. kr. i regnskab 2020, som anmodes overført til budget 2021. Den decentrale opsparing vedrører en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 2,1 mio. kr. planlagte investeringer og renoveringsprojekter i Grøndal Multicenter bl.a. nye duge i hallerne, diverse el-arbejder, rottebekæmpelse mv.
- 1,2 mio. kr. til forsinkede projekter på biblioteksområdet bl.a. børneværter, som ikke har kunnet gennemføres i 2020 som følge af COVID-19.
- 1,1 mio. kr. til dækning af forsinkede udgifter til lovpligtig oprydning i kommunens papirarkivalier. Forsinkelserne skyldes hjemsendelse af medarbejdere i dele af 2020 som følge af COVID-19.
- 0,9 mio. kr. en planlagt investering i ny ismaskine til skøjtebanen på Genforeningspladsen, som er blevet forsinket fra leverandøren og derfor først leveres i 2021.
- 5,6 mio. kr. i øvrige planlagte udgifter og investeringer bl.a. til investering i en cloudløsning til opbevaring af arkivalier i stadsarkivet, ombygning af Sundby bibliotek, etablering af grønne fællesskaber, renovering af lokaler på Koføed Skole og istandsættelse af havne og bylivsbrohoved i Ørestad.

### ***Mindreforbrug – lov og kontraktmæssigt bundne midler for 19,7 mio. kr.***

Der er i alt lov- og kontraktmæssigt bundne mindreforbrug i regnskab 2020 for 19,7 mio. kr. som anmodes overført til 2021. Der er tale om følgende poster:

- 7,5 mio. kr. i vedrører kontraktlige forpligtelser overfor leverandør af kommunens nye kontaktcenterløsning, som er blevet forsinket fra leverandørens side.
- 4,9 mio. kr. vedrører forudbetalinger til bygherrebetalt arkæologi og konserveringsarbejder. En del betalinger fra bygherrer modtages som forudbetalinger vedrørende arbejde der løber ind i 2021.
- 2,7 mio. kr. vedrører skyldige beløb til borgere for print og kopikort på bibliotekerne.
- 2,2 mio. kr. vedrører kontraktlige forpligtelser overfor leverandøren af kommunes nye intranet-løsning, som blev forsinket fra leverandørens side.
- 0,7 mio. kr. vedrører kontraktlige forpligtelser overfor Fonden De Åbne Rum.
- 0,6 mio. kr. vedrører kontraktlige forpligtelser til fribyforfatterordningen ICORN. Kontrakten med den nuværende fribyforfatter er forlænget til juli 2021.
- 0,5 mio. kr. vedrører udbetalingstilsagn fra Københavns Musikudvalg, hvor der har været forsinkelser hos tilskudsmodtagerne bl.a. som følge af COVID-19.
- 0,5 mio. kr. vedrører udbetalingstilsagn fra Københavns Scenekunststudvalg, hvor der har været forsinkelser hos tilskudsmodtagerne bl.a. som følge af COVID-19.

### **Mindreforbrug – eksterne tilskudsmidler for 3,5 mio. kr.**

Der er mindreforbrug af eksterne tilskudsmidler for i alt 3,5 mio. kr. i regnskab 2020. Mindreforbruget fordeler sig på følgende poster:

- 2,8 mio. kr. vedrører eksterne EU-tilskudsmidler til Centrinno-projektet som vedrører udvikling af nedlagte industriområder.
- 0,3 mio. kr. til EURO2020 – værtskab til europamesterskaberne i fodbold som er blevet udskudt som følge af COVID-19.
- 0,4 mio. kr. fordelt på en række øvrige mindre tilskud på museumsområdet og til biblioteksområdet.

### **Mindreforbrug – øvrige mer-/mindreforbrug som søges overført til 2021, i alt 0,8 mio. kr.**

- 0,8 mio. kr. i uforbrugte investeringsmidler til anskaffelsen af et nyt tilskudsadministrativt system søges overført til 2021 med henblik på at gennemføre projektet, som er blevet forsinket som følge af COVID-19.
- 0,2 mio. kr. til projektet vedr. arbejdsfællesskaber søges overført til 2021 med henblik på gennemførelse af aktiviteten, som er blevet forsinket som følge af COVID-19
- -0,2 mio. kr. i generelle merforbrug som følge af udgiftsforskydninger stabsenhederne overføres til 2021, hvor beløbet vil blive udlignet af modgående besparelser.

### **Mindreforbrug – midler til kassen 0,9 mio. kr.**

- 0,6 mio. kr. i mindreforbrug vedrører projekter og indsatser som ikke gennemføres bl.a. vedr. digitale vielser og innovationscenter i samarbejde med Kina.
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug som følge af, at forvaltningen har modtaget en bod fra en retssag vedrørende rengøringsområdet

### **Administrative fællesudgifter**

9.312

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Skyldes primært mindreforbrug i forbindelse med implementeringen ny kontaktcenterløsning og nyt intranet, og mindreforbruget overføres til 2021 som lov- og kontraktmæssigt bundne midler.

### **Borgerservice og myndighed**

-15.655

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 15,7 mio. kr. Afvigelsen er opstået i forbindelse med den løbende oprydning i budgetter og kontoplan og afspejler ikke en egentlig omprioritering af midler mellem områder. Merforbruget udlignes af modsatrettede forskydninger på hovedproduktet vedr. Kultur og Fritid.

### **Kultur og fritid**

16.945

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. 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. Borgerservice og myndighed.

### **Tilskud**

11.117

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udbetalingen af en række tilskud er blevet forsinket på grund af forsinkelser hos tilskudsmodtagerne bl.a. som følge af COVID-19.

## Kultur og Fritid - Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	18.602	0	14.723	0	3.879
Borgerservice og myndighed	5.713	0	4.729	0	984
Fritid og idræt	3.848	0	0	0	3.848
Kultur og fritid	81.733	-5.165	66.302	-6.310	16.576
Tilskud	8.892	0	963	0	7.929
<b>I alt</b>	<b>118.788</b>	<b>-5.165</b>	<b>86.717</b>	<b>-6.310</b>	<b>33.216</b>

### I alt

**33.216**

På anlægsbevillingen ses et samlet mindreforbrug på 33,2 mio. kr. som består af merindtægter på 1,1 mio. kr. samt et netto mindreforbrug på 32,0 mio. kr.

### **Indtægtsbevillingen:**

Merindtægten på 1,1 mio. kr. skyldes at Københavns Museum har modtaget flere fondstilskud end forventet.

### **Udgiftsbevillingen:**

Netto-mindreforbruget på 32,0 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de enkelte projekter. Der er merforbrug på 2,3 mio. kr. og mindreforbrug for i alt 33,7 mio. kr. Dertil kommer mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. afsluttede anlægsprojekter som derfor afleveres til kassen i forbindelse med regnskabet.

Mindreforbruget på de i alt 33,7 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- Mindreforbrug på DGI-byens anlægstilskud på 9,0 mio. kr. der skyldes forsinkelse af projektet som følge af bl.a. forsinket opstart af udbud af rådgivningsydelsen og fordi der er fundet problemer med bygningens bærende elementer.
- Mindreforbrug på forenings- og aftenskolepakken på 7,2 mio. kr., der skyldes forsinkelser i en række små projekter hos de enkelte tilskudsmodtagere bl.a. som følge af COVID-19.
- De resterende 17,5 mio. kr. vedrører 48 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen, herunder forsinkelser hos modtagere af tilskud fx fra Klubhuspuljen.

Merforbruget på i alt 2,3 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- 1,4 mio. kr. vedrører projektet Automatisk græsklipning og baneopstregning og skyldes en forskydning af udgifterne i forhold til fordelingen af budgettet i de enkelte år. Merforbruget vil således blive udlignet i 2021.
- 0,5 mio. kr. vedrører Projekt Brobold og skyldes forskydninger i udgifterne i projektet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2021.
- De resterende 0,4 mio. kr. vedrører seks projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

**Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede**

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
Boligyldelse og boligsikring	0	0	43	0	-43
Daghøjskoler	25.385	0	25.251	0	134
Efterspørgselsstyrede overførsler	562.971	-44.006	599.790	-42.648	-38.178
Førtidspensioner og personlige tillæg	0	0	905	0	-905
Tilskud	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>588.356</b>	<b>-44.006</b>	<b>625.989</b>	<b>-42.648</b>	<b>-38.992</b>

**I alt****-38.992**

Der er samlet set et merforbrug på 39,0 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

**Boligyldelse og boligsikring****-43**

Hovedproduktet udviser i al væsentlig hed balance.

**Daghøjskoler****134**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes almindelige udsving i udgifterne.

**Efterspørgselsstyrede overførsler****-38.178**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 38,2 mio. kr. Merforbruget skyldes øgede udgifter til boligsikring som følge af, at der i forlængelse af COVID-19 er kommet flere ledige og dermed også flere borgere, der er berettiget til at modtage boligsikring.

**Førtidspensioner og personlige tillæg****-905**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af flere udgifter til personlige tillæg. Udgifterne til personlige tillæg følger bl.a. udviklingen i ledigheden, som har været stigende som følge af COVID-19.

**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	-1.021	0	1.021
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-163</b>	<b>-1.021</b>	<b>0</b>	<b>858</b>

**I alt****858**

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som skyldes renteudgifter.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.****1.021**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som primært skyldes, at renteindtægter vedrørende Betaling og Kontrol fortsat afregnes på denne konto. Herudover er der en modpost, der består af afregning med banken i forhold til renter og gebyrer. Dette skyldes en konto fra et fagsystem, der er bundet forkert op, hvilket vil blive rettet. Med disse rettelser vil kontoen balancere.

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

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

**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.	
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	2.003	0	-2.003
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	10.000	0	10.082	0	-82
<b>I alt</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>12.085</b>	<b>0</b>	<b>-2.085</b>

**I alt****-2.085**

Samlet ser er der et merforbrug på 2,1 mio. kr.

**8.32.23 Udlån til beboerindskud****-2.003**

Funktionen udviser en stigning på 2,0 mio. kr. til beboerindskudslån. Posten hører til under Betaling og Kontrol, som er flyttet til Økonomiudvalget.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender****-82**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes nedlukning af Nabo Østerbros Oplysningsforbund, hvilket har medført en tilbageførsel af for meget betalt afdrag, omhandlende 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.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	85	0	-85
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	4.873	-4.873
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85</b>	<b>4.873</b>	<b>-4.958</b>

**I alt**

Samlet set er der et merforbrug på 4,9 mio. kr.

**-4.958****8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.****-85**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45. Normalt udligner afvigelserne på hhv. 8.42 og 8.45 hinanden, men som følge af en teknisk forskydning af en række posteringer mellem KFF og ØKF er der midlertidigt en ubalance som vil blive udlignet over tid.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.****-4.873**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,9 mio. kr. Normalt udligner afvigelserne på hhv. 8.42 og 8.45 hinanden, men som følge af en teknisk forskydning af en række posteringer mellem KFF og ØKF er der midlertidigt en ubalance som vil blive udlignet over tid.