



Bilag 1 – Budget, måltals- & økonomitabeller

Til: Børne- og Ungdomsudvalget;

Baggrund

Bilaget indeholder **2** tabeller:

Tabel 1 – Udviklingen af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsmåltal for 2026

Tabel 2 – Tabel over anlægsbudget- anlægsmåltal og overbookingsprocent for 2026

Tabel 1 viser forvaltningens fastlagte anlægsmåltal for 2026, der blev godkendt af Økonomiudvalget den 25. november 2025. Tabellen viser også, hvordan efterfølgende politiske sager har påvirket forvaltningens anlægsmåltal.

Tabel 2 beskriver det nuværende manglende anlægsmåltal i 2026 og viser ligeledes hvilke tiltag forvaltningen anbefaler for at sikre, at udvalget overholder anlægsmåltallet i 2026.

Anlægsporteføljens overbookingsats på 18,95% indarbejdes i 1. Anlægsoversigt 2026. Med en overbookingsats på 18,95% sætter Børne- og Ungdomsforvaltningen gang i 18,95% flere anlægsinvesteringer end forvaltningen har anlægsmåltal til.

Formålet med overbooking er at fremme anlægseksekveringen og forhindre, at konkrete anlægsprojekter unødigt skal standses for at forvaltningen kan overholde anlægsmåltallet. Overbooking er i praksis en god løsning indenfor anlægsporteføljestyling, da forvaltningens erfaringer er, at mellem 18-21% af alle budgetterede anlægsaktiviteter i starten af et år bliver forsinket og ender i et tilsvarende mindreforbrug i slutningen af året.

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, TeamRegnskab@okf.kk.dk

4. februar 2026

Sagsnummer i F2:
2025-26523

Dokumentnummer i F2:
9692535

Sagsnummer eDoc:
2025-26523

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ
Ressourcecenter

Økonomi
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Administrativ Ressourcecenter
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Tabel 1 – Udviklingen i Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsmåltal for 2026

Beskrivelse	i mio. kr. (2025 p/l)
	2025
Forvaltningens anlægsmåltal for 206 ved Anlægsstyringssagen*	237,0
Ændringer i forvaltningens anlægsmåltal sfa. politiske sager:	
4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2024	0,0
Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsmåltal i 2025:	237,0

* Godkendt af Økonomiudvalget den 25. november 2025 ved punkt 5 i udvalgets dagsorden

Tabel 2 – Tabel over anlægsbudget- & måltal i 2025, mulige reperiodiseringer & overbookingsprocent

Beskrivelse	i mio. kr. (2025 p/l)
	2025
Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsmåltal i 2026	237,0
Forvaltningens anlægsbudget efter 4. Anlægsoversigt 2025	292,1
Nuværende balance på anlægsmåltallet i 2026:	-55,1
Standsnings og prioriteringer af anlægsprojekter i 2026	0,0
Anlægsmåltalsfrigivelse ved overbookingsprocent på 18,85%	+55,1
Fremtidig balance på forvaltningens anlægsmåltal i 2026:	0,0