Regnskab 2025

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Københavns Kommune ● Økonomiforvaltningen ● Marts 2026

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2025 3
Regnskab for Københavns Kommune 3
Afstemning af balanceposter 3
Reel kasse 8
Udvalgsregnskaber 10
Økonomiudvalget 10
Teknik- og Miljøudvalget 63
Socialudvalget 107
Sundheds- og Omsorgsudvalget 135
Børne- og Ungdomsudvalget 155
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget 175
Kultur- og Fritidsudvalget 190
Revisionsudvalget 202
Borgerrådgiveren 205
Obligatoriske oversigter 207
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser 207
Udførelse af opgaver for andre myndigheder 215
Personaleoversigt 218
Opgørelse af refusion 219
Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr. 223
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor 241
Overførsler fra 2025 til 2026 på styringsområdet service 241
Indvendigt vedligehold 242

Københavns Kommunes regnskab 2025

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2025 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på udvalgsniveau.

Bevillingsregnskabet indeholder gennemgang af kommunens balanceposter, kommunens reelle kasse, udvalgenes bevillingsregnskaber og de obligatoriske oversigter til regnskabet.

Afstemning af balanceposter

I forbindelse med regnskabet skal hver forvaltning udarbejde en konsolideret oversigt, der viser fordelingen af den enkelte saldo pr. IM-funktion på hhv. 'afstemt uden bemærkninger', 'afstemt til opfølgning' og 'ikke afstemt'. Oversigten skal ledsages af en tids- og aktivitetsplan for færdiggørelsen af afstemningsarbejdet, hvis hele eller dele af kontoen kan henføres til kategorien "ikke afstemt". Tids- og aktivitetsplanerne fremgår af bilaget vedrørende årsrapportering på balancen i udvalgenes egne regnskabsindstillinger.

Konklusion/opsummering
Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at 6 mio. kr. kan henføres til kategorien 'afstemt til opfølgning', og -10 mio. kr. kan henføres til kategorien 'ikke afstemt'. De -10 mio. kr. er fordelt på 2 konti, jf. tabel vedrørende afstemning af balancekonti.

Afstemning af balancekonti – fordeling på kategorier (mio. kr.)

Hovedfunktion	Saldo i alt	Heraf afstemt til opfølgning	Heraf ikke afstemt
9.22 – Likvide aktiver	16.817	0	0
9.25 – Tilgodehavender hos staten	816	0	0
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.625	-5	-9
9.32 – Langfristede tilgodehavender	22.316	-1	0
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	172	0	0
9.38 – Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	13	0	0
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	248	0	0
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-333	-1	0
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-82	0	0
9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-142	0	0
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-139	0	0
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-4.039	20	-1
9.55 – Langfristet gæld	-1.834	-6	0
9.58 – Materielle anlægsaktiver	26.217	0	0
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	66	0	0
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	5.163	0	0
9.72 – Hensatte forpligtelser	-30.568	0	0
9.75 – Egenkapital	-37.317	0	0
Hovedtotal	**0**	**6**	**-10**
Antal balancekonti	2.498	51	2

Note: Den samlede saldo på hovedfunktion 9.75 fremgår af kommunens balancerapport til udarbejdelse af balancen og afstemmes gennem egenkapitalnoten til balancen.

Ændret regnskabspraksis i året

Kommunens regnskabspraksis er generelt ikke ændret ift. regnskab 2024.

Øvrige ændringer i året

Arbejdsskadeforpligtigelse

Arbejdsskadeforpligtigelsen opgøres aktuarmæssigt hvert femte år. I forbindelse med opgørelse af forpligtigelsen i 2025 er den af aktuaren beregnede hensættelse yderligere specificeret i forhold til seneste aktuaropgørelse vedrørende 2020. I opgørelsen for 2025 skelnes der, ud over afgjorte sager, mellem sager, der er rapporteret, men ikke afgjorte (Reported But Not Settled, RBNS), og henholdsvis sager, der indtruffet, men ikke anmeldt (Incurred But Not Reported, IBNR), samt skader, hvor der ikke er hensat nok, men det er for tidligt i processen til at afsætte et beløb (Incurred But Not Enough Reported, IBNER).

Ud fra budget- og regnskabssystemets regel om, at "En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen", samt at "Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen" er der i hensættelsen i regnskab 2025 alene taget højde for afgjorte sager (rentereserven). Værdien for RBNS og IBNR/IBNER er ikke bogført, men anført som eventualforpligtigelse, da disse poster ikke er tilstrækkeligt sikre til at foretage indregning. Det betyder samtidig at midlertidige afgørelser, hvor der er påbegyndt udbetaling af arbejdsskadeerstatning (indgår i RBNS), indgår i den anførte eventualforpligtigelse.

Tjenestemandspension

Borgerrepræsentationen besluttede i 2025, på samme måde som året før, at genforsikre en del af kommunens fremtidige tjenestemandspensionsudbetalinger ved at indskyde 233,4 mio. kr. i Sampension. Den samlede forpligtelse (under hensyntagen til de foretagne indskud) blev aktuarmæssigt genberegnet i 2025, og sammen med en justeret hensættelse til bonusbetaling for tjenestemænd, der er i arbejde, men ikke længere optjener yderligere pensionsrettigheder, er hensættelsen forøget med 2.751 mio. kr. til 30,3 mia. kr.

Regnskabsmæssige opmærksomhedspunkter på tværs af kommunen

Ressortændring pr. 1. januar 2026

Alle forvaltningsrapporteringer er udarbejdet med afsæt i de for 2025 gældende forvaltningsnavne og organisationsstrukturer, selv om der på tidspunkt for regnskabsgodkendelse (2026) er andre udvalgsnavne og snitflader.

Kreditorer – fakturapuljen af modtagne endnu ikke godkendte fakturaer (IM-funktion 9.52.56)

Målsætningen for fakturapuljens størrelse ved afslutning af regnskab 2025 er, som tidligere år, på maksimalt 10 mio. kr. inklusive moms. Fakturapuljen er udtryk for antallet af ubehandlede fakturaer ved tidspunktet for lukning af regnskabet.

Til trods for et langvarigt fokus på fakturapuljens størrelse og løbende rapportering til Budget- og Regnskabskredsen (BRK), har det igen i 2025 været nødvendig at foretage efterbehandling (bogføring) efter lukning af periode 12 for at nedbringe puljen til under 10 mio. kr.

Koncernservice (KS) har gennemgået og sorteret 18.295 bilag til en værdi af 666,8 mio. kr. inkl. moms og, i samarbejde med alle forvaltninger, nedbragt puljen til at udgøre 10.885 bilag og et samlet beløb på 8,7 mio. kr. inkl. moms.

Antallet af fakturaer *uden* spær ved årsafslutning har været stigende gennem de seneste år. Ved lukning af årsregnskab 2023 bestod fakturapuljen af ca. 8.500 bilag, ved lukning af årsregnskab 2024 bestod den af 11.810 bilag og ved lukning af årsregnskab 2025 består fakturapuljen af 15.401 bilag. Det stiller højere krav til/kræver større ressourcetræk i forhold til efterbehandling af fakturapuljen i forvaltningerne og periodisering mellem årene i KS, for at sikre at fakturapuljen bliver nedbragt til maks. 10 mio. kr.

Det kan ligeledes medføre manglende overensstemmelse med Økonomiudvalgets beslutning af 21. maj 2024 om fremrykning af betalingstidspunktet for fakturaer, at antallet af fakturaer uden spær er støt stigende.

Modregning på skattekontoen (9.28.15/9.52.59)

Gældsstyrelsen foretager modregning på kommunens skattekonti, når der ikke sker betaling til tiden på udstedte fakturaer, og leverandøren derfor oversender kravet til inddrivelse.

I 2025 er der igen sket mange (beløbsmæssigt) mindre modregninger på skattekontoen. Når der sker modregning via Gældsstyrelsen, er det udtryk for, at retningslinjer jf. forretningscirkulæret *Indkøb* ikke følges, hvilket medfører, at der sker betaling uden godkendelse.af

KS har gennem flere år udredt modregninger på skattekontoen og har som led i sagsbehandlingen været i dialog med flere forvaltninger med henblik på at drøfte årsagen til, at der sker afvigelser fra standardprocesserne, og dermed forårsages modregninger uden godkendelse.

Indsatsen har ikke været tilstrækkelig til at eliminere modregningerne, og KS vil derfor iværksætte nye initiativer i 2026 med henblik på at sikre, at alle betalinger bliver godkendt som foreskrevet i retningslinjerne, samt stoppe en tidskrævende oprydningsopgave. Disse initiativer vil indebære genbesøg af forvaltningsprocesser, analyse af afvisninger af fakturaer i gateway (leverandørerne tjekker ikke deres digitale postboks) samt genbesøg af mellemkommunale aftaler (al betaling foregår via mellemkommunal afregning og ikke oversendelse til Gældsstyrelsen).

Systemintegrationer

Der er for mange fagsystemer fortsat et langt implementerings- og hypercareforløb for integrationer til kommunens ERP-system Kvantum. Det kommer også til udtryk i de relativt mange kategori 2 og 3-logninger på mellemregningskonti for fagsystemer.

Generelt for implementering af nye fagsystemer observeres et manglende fokus på finansprocesser hos systemejere og leverandører. Det mindsker effektiviteten i projekterne, fordyrer implementeringen og forøger risiciene for fejl som følge af ventetid imellem leverancer. En yderligere risiko ved forsinkelse er manglende incitament hos den nuværende leverandør til midlertidigt at forlænge samarbejdet.

KS iagttager flere årsager til det manglende fokus, blandt andet sen forretningsafdækning i forhold til at definere krav til integration og systemopsætning, sen udarbejdelse af nye forretningsgange, som skal bruges som grundlag for endelige finansprocesser og opsætning af stamdata, samt indimellem manglende leverandørstyring og kravefterlevelse.
KS vil i 2026 med afsæt i en større evaluering af integrationsprojekter, iværksætte nye tiltag for at afkorte implementeringstiden. Tiltagene vil blive indarbejdet i forretningsgang og governance.

Debitorafskrivninger

I nedenstående tabel ses de debitorafskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2025.

Debitorafskrivninger – regnskab 2025 (2025 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	5,8	3,8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2,5	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,6	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	1,3	0,1
Kultur- og Fritidsudvalget	0,6	0,0
Socialudvalget	5,3	3,8
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	25,6
I alt	**16,1**	**33,3**

I Økonomiforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 5,8 mio.kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Afskrivningerne vedrører primært afskrivning af renter (166 t.kr) og gebyrer (5,5 mio. kr.) på uerholdelige debitorkrav. Alle renter og gebyrer i Københavns Kommune afskrives centralt i Økonomiforvaltningen, men vedrører krav relateret til alle syv forvaltninger i kommunen.

I Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 2,5 mio. kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Hovedparten vedrører Servicekontrakter (1,6 mio.kr.). Servicekontrakter omfatter husleje, vand og varme, forplejning og lignende.

I Børne- og Ungdomsforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 593 t.kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Hovedparten af afskrivningerne vedrører institutionsområdet (470 t.kr.) samt løndebitorer (103 t.kr.).

I Teknik- og Miljøforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 1,3 mio. kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Hovedparten vedrører affaldsområdet (615 t.kr.).

I Kultur- og Fritidsforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 614 t. kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Hovedparten af afskrivningerne er Kvantumkrav vedrørende folkeoplysende voksenundervisning.

I Socialforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 5,3 mio. kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Hovedparten af afskrivningerne vedrører Servicekontrakter (3,6 mio. kr.). Servicekontraker omfatter husleje, vand og varme, forplejning og lignende.

I Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er der i regnskab 2025 foretaget debitorafskrivninger over driften for i alt 26 t.kr. Afskrivningerne er foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 Kortfristede tilgodehavender med modpost på driften.

Øvrige Afskrivninger

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2025.

Øvrige afskrivninger – regnskab 2025 (2025 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	1,1	1,8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,2	0,2
Børne- og Ungdomsudvalget	0,1	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	0,0	7,8
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	0,0
Socialudvalget	3,4	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1,6	0,0
I alt	**6,4**	**9,9**

Økonomiforvaltningen har foretaget afskrivninger i driften i regnskab 2025 for i alt 1,1 mio. kr. Afskrivningerne vedrører primært følgende: Afskrivninger på 0,5 mio. kr. på deposita primært vedrørende Hovedstadens Beredskab. Københavns Kommune har betalt deposita på vegne af Hovedstadens Beredskab, men da Hovedstadens Beredskab er fritaget for deposita på alle lejemål ejet af kommunen, er saldoen afskrevet. Afskrivninger på 0,5 mio. kr. vedrørende hensættelser til vedligehold, da der ikke længere er krav om hensættelse.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har foretaget afskrivninger i driften i regnskab 2025 for i alt 0,2 mio. kr. Afskrivningerne omfatter rykkerspærrede mellemkommunale debitorkrav, hvor der pr. 31. december 2025 er tvister eller kravene er sendt til Ankestyrelsen. Kravene er ikke afskrevet i OPUS Debitor, idet fordringerne stadigvæk er retskraftige, men er alene afskrevet på forvaltningernes drift. Beløbene optages som eventualrettighed i regnskab 2025. Eventualrettigheden indgår i Økonomiforvaltningens samlede opgørelse på tværs af alle forvaltninger.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har foretaget øvrige afskrivninger i driften i regnskab 2025 for i alt 97 t.kr. Øvrige afskrivninger omfatter også rykkerspærrede mellemkommunale debitorkrav, hvor der pr. 31. december 2025 er tvister eller kravene er sendt til Ankestyrelsen. Kravene er ikke afskrevet i OPUS Debitor, idet fordringerne stadigvæk er retskraftige, men er alene afskrevet på forvaltningernes drift. Beløbene optages som eventualrettighed i regnskab 2025. Eventualrettigheden indgår i Økonomiforvaltningens samlede opgørelse på tværs af alle forvaltninger.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har foretaget afskrivninger i driften i regnskab 2025 samlet afskrevet 12 t.kr. vedrørende boligydelser til pensionister med kommunal medfinansiering.

Socialforvaltningen har afskrevet 3,4 mio. kr. vedrørende de rykkerspærrede mellemkommunale krav, hvor der pr. 31. december 2025 er tvister eller kravet er sendt til Ankestyrelsen. Kravene er ikke afskrevet i OPUS Debitor, idet fordringerne stadigvæk er retskraftige, men alene afskrevet på forvaltningernes drift. Beløbene optages i stedet som eventualrettighed i regnskab 2025. Eventualrettigheden indgår i Økonomiforvaltningens samlede opgørelse på tværs af alle forvaltninger.

Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen har foretaget øvrige afskrivninger i driften i regnskab 2025 for i alt 1,6 mio. kr. Øvrige afskrivninger omfatter også rykkerspærrede mellemkommunale debitorkrav, hvor der pr. 31. december 2025 er tvister eller kravene er sendt til Ankestyrelsen. Kravene er ikke afskrevet i OPUS Debitor, idet fordringerne stadigvæk er retskraftige, men er alene afskrevet på forvaltningernes

drift. Beløbene optages som eventualrettighed i regnskab 2025. Eventualrettigheden indgår i Økonomiforvaltningens samlede opgørelse på tværs af alle forvaltninger.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten

Nedenstående oversigt viser den nominelle værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten. Der er foretaget nedskrivninger for 23,1 mio. kr. i 2025 primært vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2025 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nedskrivninger	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0,1	0,0	0,1
Udlån til beboerindskud	83,0	-6,2	89,2
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	2.933,5	-24,6	2.958,0
Langfristede tilgodehavender i alt	**3.016,5**	**-30,8**	**3.047,2**
Anden gæld til staten	**-138,6**	**7,6**	**-146,2**
I alt	**2.877,9**	**-23,1**	**2.901,1**

Reel kasse

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske likviditet, der ved regnskabsafslutningen 2025 var 16.816,9 mio. kr.

I opgørelsen af reel kasse korrigeres likviditeten for besluttede (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene samt kommunens kortfristede balanceposter, som kan forventes at medføre ind- og udbetalinger inden for kort tid. Endvidere korrigeres for reservationer til bestemte formål og forventede risici.

Ved regnskabsafslutningen 2025 kan dette hovedsageligt konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på samlet -1.234,3 mio. kr.
    - Der er i posten er indregnet et estimeret tab på kommunens tilgodehavender i Gældsstyrelsen på -445,9 mio. kr., jf. risikolisten. Tabsrisikoen er ved regnskab 2025 opjusteret marginalt med 36,9 mio. kr. ift. regnskab 2024 pga. en stigning i restancen hos Gældsstyrelsen.

- Budgetterede likviditetstræk i budget 2026 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger på i alt -13.494,4 mio. kr.
    - Den største post er budgetterede likviditetsændringer i budgettet inkl. overslagsårene på i alt -8.064,0 mio. kr. mio. kr. Posten omfatter primært likviditetstræk som følge af besluttede og finansierede anlægsprojekter, der skal gennemføres over de kommende år.
    - Reservationer vedrørende klima- og metropuljen udgør i alt -3.134,0 mio. kr.
    - Der er reserveret -1.395,2 mio. kr. vedrørende den forventede gevinst fra selvbudgettering i budget 2024 og budget 2025, der endeligt kan opgøres i hhv. 2027 og 2028.

- Reservationer, risici og øvrige poster på 146,1 mio. kr., der vedrører merforbrug på fællesordninger i 2025, som medfører en kommende opbygning af kassen.

Samlet set opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter eller reserveret til bestemte formål eller risici, til -14.582,5 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til

2.234,4 mio. kr. Beholdningen i reel kasse udover det anbefalede minimum, som kan indgå i finansiering af tekniske overførsler af mindreforbrug og nye initiativer i overførselssagen, udgør dermed 1.234,4 mio. kr. Uddybet opgørelse af reel kasse fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Opgørelse af reel kasse primo 2026

Mio. kr.	Primo 2026
Likviditet primo året	**16.816,9**
Balanceposter (korrigeret)	**-1.234,3**
Kommunens samlede kortfristede gæld	-4.401,7
Kommunens kortfristede tilgodehavender	3.441,3
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i Gældsstyrelsen	-445,9
Kommunens tilgodehavende ift. forsyningsvirksomheder	172,0
Budgetterede likviditetstræk i budget 2025 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger	**-13.494,4**
Likviditetstræk i budgettet - korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser (ekskl. interne lån)	-8.064,0
Afdrag på interne lån	172,9
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obligationer	201,0
Reservation af klima- og metropulje (Budget 2020, Budget 2022, Overførselssagen 2021-2022, Budget 2023, Budget 2024, IC2026 og OFS 2024-2025)	-3.711,0
Forventet indtægt vedr. merprovenu på dækningsafgift i 2022 og 2023 til finansiering af klima- og metropulje, der ikke er budgetlagt	603,0
Forventet tilpasning af provenu fra dækningsafgift jf. VB 2026, klima- og metropulje	-26,0
PL-regulering af Nordhavnstunnellen	-327,1
Reservation til tilpasning af budget på tilbagebetaling af I-lån	-25,1
Reservation af indtægt af tilskudsdeklaration på ejendomme til boligsociale formål	-3,5
Sankt Annæ og Europaskolen, reservation til tekniske overførsler	-16,5
Reservation vedr. Rådmandsgade 60/sporsløjfen 2	-3,2
Reservation af midler til evt. udgifter i forbindelse med slutopgørelse samt evt. tilbagekøb og renovering af Danmarks Rostadion (BR den 14. oktober 2021)	-36,9
Reservation til modernisering af E-hus (Budget 2022, Budget 2025)	-12,3
Reservation af forventet gevinst ved selvbudgettering i 2024	-670,4
Reservation af forventet gevinst ved selvbudgettering i 2025	-724,8
Reservation til forventet udligningseffekt af grundskyld	-323,8
Reservation til Carbon Capture og energiinvesteringer (Budget 2025)	-450,0
Idræts- og kulturpulje - OFS 2022-2023 og Budget 2024 - reserveret til kommunalt finansieringsbidrag til Tingbjerg Multihal	-101,0
Idræts- og kulturpulje - OFS 2022-2023 og Budget 2024 - reserveret til kommunale idrætsfaciliteter på Tingbjerg	-100,0
Reservation til forventede serviceudgifter til fordrevne fra Ukraine (budget 2026)	-100,0
Refusion for tjenestemandspension omfattet af genforsikring (IC 2027)	233,0
Reservation af merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder til udmøntning i overførselssagen	-8,7
Risici og øvrige poster	**146,1**
Reservation til hvile-i-sig-selv-ordninger	146,1
Reel kasse	**2.234,4**
Reel kasse over 1.000 mio. kr.	**1.234,4**

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Service

Bevilling: Indtægter fra rettigheder

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-22,6	1,4	**-21,2**
Korrigeret budget	-45,7	2,1	**-43,6**
Ændring	**-23,1**	**0,7**	**-22,4**

Budgettet for Indtægter fra rettigheder er øget med 22,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes to tillægsbevillinger ved 2. og 3. sag for bevillingsmæssige ændringer som følge af et øget aktivitetsniveau i perioden.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,7	2,1	**-43,6**
Regnskab	-54,0	1,1	**-52,9**
Afvigelse	**8,3**	**1,0**	**9,3**

Der er merindtægter på 9,3 mio. kr. på service, som modsvares af mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på anlæg vedrørende indtægter fra rettigheder.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	-45,7	2,1	-54,0	1,1	9,3
Total	**-45,7**	**2,1**	**-54,0**	**1,1**	**9,3**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,7	2,1	**-43,6**
Regnskab	-54,0	1,1	**-52,9**
Afvigelse	**8,3**	**1,0**	**9,3**

Merindtægter på 9,3 mio. kr. på service modsvares af mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på anlæg. Der har været flere indtægter end forudsat, hvorfor de er blevet konteret på service. Indtægter fra rettigheder afhænger af, om borgere med ejendom omfattet af hjemfaldspligt vælger at betale for udskydelse eller frikøb.

Bevilling: Koncernservice fællesordninger, Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	685,3	**685,3**
Korrigeret budget	0,0	802,0	**802,0**
Ændring	**0,0**	**116,7**	**116,7**

Budgettet for Koncernservice fællesordninger, Service er øget med 116,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel af 59,0 mio. kr. til Barselsfonden i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af forventet merforbrug for året.
- Tilførsel af 57,9 mio. kr. til Arbejdsskadeordningen i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af forventet merforbrug for året.
- Tilførsel af 3,5 mio. kr. til Arbejdsskadeordningen i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af opgave vedrørende hjemtagning af arkiv.
- Reducering på 1,1 mio. kr. som følge af hjemtagning af opgave vedr. kommunens vagtplansystem. Budgettet er flyttet til Koncernservice, service.
- Reducering på 1,8 mio. kr. som følge af korrigering af pris- og lønfremskrivning og en indkøbseffektivisering.
- Reducering på 0,8 mio. kr. ifm. 2. trimesterprognose som følge af mindreforbrug på Koncern IT fællesordninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	802,0	**802,0**
Regnskab	0,0	796,1	**796,1**
Afvigelse	**0,0**	**5,9**	**5,9**

Der er et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. på Koncernservice fællesordninger, service, som primært skyldes mindreforbrug på erstatningsudgifter på arbejdsskade, udskudte udviklingsopgaver grundet leverandørskifte, faldende udgifter til systemdrift af kommunens arkiverings- og sagsstyringssystemer, samt et merforbrug på Barselsfonden grundet marginalt flere medarbejdere på barsel end forventet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	630,2	0,0	627,8	2,4
IT	0,0	171,8	0,0	168,3	3,5
Total	**0,0**	**802,0**	**0,0**	**796,1**	**5,9**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	630,2	**630,2**
Regnskab	0,0	627,8	**627,8**
Afvigelse	**0,0**	**2,4**	**2,4**

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbruget på 6,2 mio. kr. som kan henføres til færre erstatningsudgifter på arbejdsskade end forventet.
- Merforbruget på 3,1 mio. kr. på Barselsfonden som kan henføres til marginalt flere udbetalinger vedrørende medarbejdere i Københavns Kommune end forventet.
- Merforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes udgifter til tilpasninger af kommunens økonomisystem, herunder implementering af elektronisk fakturabehandling samt sikring af kompatibilitet med statens inddrivelsesløsning.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	171,8	**171,8**
Regnskab	0,0	168,3	**168,3**
Afvigelse	**0,0**	**3,5**	**3,5**

Der er et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende udskudte udviklingsopgaver grundet leverandørskifte og faldende udgifter til systemdrift af kommunens arkiverings- og sagsstyringssystemer.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes mindre modsatrettede afvigelser primært vedrørende faldende abonnementspriser på telefoni, øgede udgifter på webområdet samt afslutning af projekt vedrørende det fælleskommunale persondatasystem med leverandøren KOMBIT.

Bevilling: Koncernservice, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-2,9	514,8	**511,8**
Korrigeret budget	-5,3	499,0	**493,6**
Ændring	**-2,4**	**-15,8**	**-18,2**

Budgettet for Koncernservice, Service er reduceret med 18,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilpasning af indtægtskravet på 2,4 mio. kr. skyldes øgede indtægter fra Hovedstadssamarbejdet.
- Tilførsel på 3,5 mio. kr. som følge af overførsler fra 2024.
- Tilførsel af 7,5 mio. kr. i forbindelse med samling af økonomifunktioner fra Byggeri København og Rådhuset.
- Reducering på 11,6 mio. kr. som følge af udmøntninger fra pulje afsat til nedbringelse af klimaaftryk fra kommunens indkøb.
- Reducering på 10,8 mio. kr. som følge af at bruttobudgettet for projektet "Fremtidens Indkøb" blev placeret i Koncernservice. Budgettet indeholdt midler til bemanding i andre forvaltninger og enheder, som er blevet udmøntet.
- Reducering på 3,1 mio. kr. som følge af finansiering af tiltag i andre koncernenheder i Økonomiforvaltningen.
- Reducering på 2,6 mio. kr. i forbindelse med at direktionsbetjeningen af Koncern IT er flyttet fra Koncernservice til Koncern IT.
- Reducering på 1,2 mio. kr. som følge af opgaver vedrørende indskudslån er afgivet til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-5,3	499,0	**493,6**
Regnskab	-5,0	493,2	**488,2**
Afvigelse	**-0,3**	**5,8**	**5,4**

Der er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes:

- Mindreindtægter på 0,3 mio. kr. skyldes at en negativ udgift ved en fejl er budgetteret på indtægtskonto.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. for indsatser vedrørende Social Dumping, som primært kan henføres til forsinkelser hos leverandøren, der udvikler et ID-kortsystem til byggepladser.
- Mindreforbrug på 2,0 mio.kr. vedrørende vakante stillinger og uforbrugte midler på HR-området, herunder lavere træk på kompetenceudviklingsmidler end forudsat, færre udgifter end forventet på forsøg med kortere og mere fleksible arbejdsuger, samt projekter vedrørende ligestilling.
- Mindreforbrug på 1,6 mio.kr. vedrørende finansområdet, herunder færre udgifter end forventet til eksterne analyser, færre deltagere på fælles økonomiuddannelser og lavere omkostninger for oplægsholdere ved økonomikonferencen.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-5,3	496,8	-5,0	474,6	21,8
Faglig administration / borgerrettede opgaver	0,0	0,0	0,0	6,6	-6,6
Generel administration	0,0	0,0	0,0	9,8	-9,8
Indkøb	0,0	2,2	0,0	2,1	0,1
Total	**-5,3**	**499,0**	**-5,0**	**493,2**	**5,4**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-5,3	496,8	**491,4**
Regnskab	-5,0	474,6	**469,6**
Afvigelse	**-0,3**	**22,2**	**21,8**

Mindreforbruget på 21,8 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med merforbruget på faglig administration/borgerrettede opgaver og generel administration. Den samlede afvigelse på bevillingen er 5,4 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Forklaring til hovedprodukt Faglig administration / borgerrettede opgaver

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	6,6	**6,6**
Afvigelse	**0,0**	**-6,6**	**-6,6**

Merforbruget på 6,6 mio. kr. på faglig administration/borgerrettede opgaver skyldes fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelserne på administrative fællesudgifter og generel administration. Den samlede afvigelse på bevillingen er 5,4 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Forklaring til hovedprodukt Generel administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	9,8	**9,8**
Afvigelse	**0,0**	**-9,8**	**-9,8**

Merforbruget på 9,8 mio. kr. på generel administration skyldes fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelserne på administrative fællesudgifter og faglig administration/borger-rettede opgaver. Den samlede afvigelse på bevillingen er 5,4 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Forklaring til hovedprodukt Indkøb

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	2,2	**2,2**
Regnskab	0,0	2,1	**2,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,1**	**0,1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: Lokaludvalg service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	29,8	**29,8**
Korrigeret budget	0,0	29,6	**29,6**
Ændring	**0,0**	**-0,1**	**-0,1**

Nedjusteringen af budgettet på 0,1 mio. kr. vedrører ændring i PL-fremskrivningen for 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,6	**29,6**
Regnskab	0,0	27,6	**27,6**
Afvigelse	**0,0**	**2,0**	**2,0**

Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Puljer	0,0	29,6	0,0	27,6	2,0
Total	**0,0**	**29,6**	**0,0**	**27,6**	**2,0**

Forklaring til hovedprodukt Puljer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,6	**29,6**
Regnskab	0,0	27,6	**27,6**
Afvigelse	**0,0**	**2,0**	**2,0**

Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. dækker primært over projekter, der har modtaget tilsagn om støtte fra lokaludvalgenes puljer, og herefter er blevet aflyst. Afvigelsen er fordelt på de 12 Lokaludvalg.

Bevilling: Vederlag og rykkergebyrer

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-43,5	0,0	**-43,5**
Korrigeret budget	-43,5	0,0	**-43,5**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Budgettet for Vederlag og rykkegebyrer har ikke ændret sig i forhold til vedtaget budget, og giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-43,5	0,0	**-43,5**
Regnskab	-47,2	0,0	**-47,2**
Afvigelse	**3,7**	**0,0**	**3,7**

Der er merindtægter på 3,7 mio.kr vedrørende vederlag og rykkergebyrer.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-43,5	0,0	-47,2	0,0	3,7
Total	**-43,5**	**0,0**	**-47,2**	**0,0**	**3,7**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-43,5	0,0	**-43,5**
Regnskab	-47,2	0,0	**-47,2**
Afvigelse	**3,7**	**0,0**	**3,7**

Merindtægten på 3,7 mio. kr. kan primært henføres til, at der tidligere ikke er blevet opkrævet rykkergebyrer for erhvervsaffald af Teknik- og Miljøforvaltningen, samt øget antal rykkergebyrer som følge af at der er udstedt flere p-afgifter.

Bevilling: Fælles Tjenestemandspensioner service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-13,5	1.283,4	**1.269,9**
Korrigeret budget	-13,5	1.434,1	**1.420,7**
Ændring	**0,0**	**150,8**	**150,8**

Budgettet for Fælles Tjenestemandspensioner service er forøget med 150,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel af 233,4 mio. kr. som følge af indgåelse af aftale om yderligere genforsikring af tjenestemænd hos Sampension.
- Reducering på 11,9 mio. kr. grundet indtægter fra tidligere genforsikring af tjenestemænd.
- Reducering på 69,6 mio. kr. i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af mindreforbrug.
- Reducering på 1,1 mio. kr. på grund af en justering af pris- og lønfremskrivningen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-13,5	1.434,1	**1.420,7**
Regnskab	-9,1	1.395,6	**1.386,5**
Afvigelse	**-4,4**	**38,6**	**34,2**

Der er et mindreforbrug på 34,2 mio. kr. på Fælles Tjenestemandspensioner service.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-13,5	1.434,1	-9,1	1.395,6	34,2
Total	**-13,5**	**1.434,1**	**-9,1**	**1.395,6**	**34,2**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-13,5	1.434,1	**1.420,7**
Regnskab	-9,1	1.395,6	**1.386,5**
Afvigelse	**-4,4**	**38,6**	**34,2**

Mindreforbruget på 34,2 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes indregning af en højere forventet lønregulering end den faktiske ved trimesterprognoserne, samt højere indtægter fra refusioner fra staten end forventet, hvilket budgetteres på et udgiftsbudget. Indtægtsbevillingen vedrører Hovedstadens Beredskab, hvor der er mindreindtægter på 4,4 mio. kr., som skyldes fald i antallet af aktive tjenestemænd.

Bevilling: Fællesordningsforsikring

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-2,5	17,0	**14,5**
Korrigeret budget	-0,7	49,0	**48,2**
Ændring	**1,8**	**32,0**	**33,8**

Budgettet for Fællesordningsforsikring er øget med 33,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilpasning af budget på indtægtssiden på 1,8 mio. kr. som følge af lavere forventede regresindtægter.
- Tilførsel af 31,0 mio. kr. som følge af forventet merforbrug i forbindelse med trimesterprognoserne.
- Tilførsel af 0,9 mio. kr. ved overførsel af midler fra 2024 vedrørende projekt om automatisering af udbetalinger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,7	49,0	**48,2**
Regnskab	-1,0	40,4	**39,4**
Afvigelse	**0,3**	**8,5**	**8,8**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,8 mio. kr. på Fællesordningsforsikring, som primært kan henføres til lavere lønudgifter på grund af vakancer, færre refusionsudgifter og forsinkelse i automatisering af skadesbehandling.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	4,5	0,0	3,9	0,6
KK-forsikring	-0,7	44,5	-1,0	36,5	8,3
Total	**-0,7**	**49,0**	**-1,0**	**40,4**	**8,8**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4,5	**4,5**
Regnskab	0,0	3,9	**3,9**
Afvigelse	**0,0**	**0,6**	**0,6**

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes lavere lønudgifter på grund af vakancer.

Forklaring til hovedprodukt KK-forsikring

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,7	44,5	**43,8**
Regnskab	-1,0	36,5	**35,5**
Afvigelse	**0,3**	**8,0**	**8,3**

Der er et mindreforbrug på 8,3 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreudgifter på 7,3 mio. kr. grundet færre refusionsudgifter vedrørende forsikringsskader til forvaltninger end forventet.
- Mindreudgifter på 0,9 mio. kr. vedrørende forsinkelser i projektet med automatisering af skadesbehandling.

Bevilling: Kollektiv Trafik service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	432,0	**432,0**
Korrigeret budget	0,0	433,3	**433,3**
Ændring	**0,0**	**1,3**	**1,3**

Budgettet for Kollektiv Trafik service er øget med 1,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel på 1,3 mio. kr. som følge af en efterregulering fra Movia, da passagergrundlaget har været lavere end forventet i 2025, hvormed den solidariske betaling er steget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	433,3	**433,3**
Regnskab	0,0	432,7	**432,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,6**	**0,6**

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på Kollektiv Trafik service.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Byudvikling	0,0	433,3	0,0	432,7	0,6
Total	**0,0**	**433,3**	**0,0**	**432,7**	**0,6**

Forklaring til hovedprodukt Byudvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	433,3	**433,3**
Regnskab	0,0	432,7	**432,7**

Afvigelse	**0,0**	**0,6**	**0,6**

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på puljen til trafikforbedringer. Puljen anvendes, når Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia anmoder om trafikforbedringer på busruter i forbindelse med planlagte og igangværende projekter på kommunens vejanlæg. Der var ikke behov for samtlige midler i puljen i 2025.

Bevilling: Koncern IT, Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-5,8	241,9	**236,2**
Korrigeret budget	-4,5	262,6	**258,1**
Ændring	**1,3**	**20,6**	**21,9**

Budgettet for Koncern IT, Service er øget med 21,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilpasning af indtægtsbudget på 1,3 mio. kr. skyldes nedjustering af forventede indtægter fra PC salg til selvejende institutioner.
- Tilførsel af 8,8 mio. kr. vedrørende udvikling af kommunens AI-løsninger, samt styrkelse af informations- og dataplatforme.
- Tilførsel af 7,3 mio. kr. i forbindelse med implementering af ny lovgivning på cyber- og informationssikkerhed.
- Tilførsel på 2,6 mio. kr. som følge af organisatorisk overførsel af Koncern IT's direktionsbetjening fra Koncernservice til Koncern IT.
- Tilførsel af 5,4 mio. kr. som følge af omkostninger i forbindelse med implementeringen af effektiviseringscases, innovationssystemer, indkøbsbesparelser.
- Tilførsel af 5,9 mio. kr. i forbindelse med overførsler og fremrykning af Grøn pulje og klima initiativer, indkøb fra leverandøren VM-Ware, samt fremrykning af indkøb fra 2028 til 2025.
- Reducering på 8,1 mio. kr. som kan henføres til fremrykning af indkøb af access points til trådløst netværk fra 2025 til 2024.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,5	262,6	**258,1**
Regnskab	-4,4	265,9	**261,5**
Afvigelse	**0,0**	**-3,3**	**-3,4**

Der er et merforbrug på 3,4 mio. kr. som primært skyldes:

- Merforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes fremrykningen af investeringer på hardware til trådløst netværk, da forventningen var, at de ikke ville blive leveret i indeværende år.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. netto for IT-service driften, hvilket skyldes at udgifter til automatisering (Robotics) og opbevaring af data (AzureCorr/Cloud) ikke har kunnet håndteres i nuværende afregningsmodeller. Samtidig er opbyggelse og vedligeholdelse af kompetencer og systemer på områderne prioriteret fastholdt.
- Merforbrug på 4,0 mio. kr. på projektet "nyt datacenter" grundet større tidsforbrug og højere hardwareudgifter end forventet.
- Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. grundet aktivitetsforskydninger på sikkerhedsområdet.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på diverse projekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	222,8	0,0	227,4	-4,6
IT	-4,5	39,8	-4,4	38,5	1,3
Total	**-4,5**	**262,6**	**-4,4**	**265,9**	**-3,4**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	222,8	**222,8**
Regnskab	0,0	227,4	**227,4**
Afvigelse	**0,0**	**-4,6**	**-4,6**

Der er et merforbrug på 4,6 mio. kr., som skyldes en konteringsfejl under hovedproduktet administrative fællesudgifter, som rettelig hører til under hovedproduktet IT nedenfor.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,5	39,8	**35,3**
Regnskab	-4,4	38,5	**34,1**
Afvigelse	**-0,0**	**1,3**	**1,3**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes føromtalte konteringsfejl under hovedproduktet administrative fællesudgifter ovenfor. Merforbruget på 4,6 mio. kr. hører retteligt under hovedprodukt IT, hvilket giver et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. som er forklaret under bevillingen Koncern IT, service.

Bevilling: Byggeri København, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,0	11,1	**11,1**
Korrigeret budget	-0,0	8,8	**8,8**
Ændring	**0,0**	**-2,2**	**-2,2**

Budgettet for Byggeri København, service er reduceret med 2,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært organisatoriske ændringer, hvor Byggeri København blandt andet har afgivet medarbejdere til Koncernservice i forbindelse med samlingen af økonomifunktioner i Økonomiforvaltningen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,0	8,8	**8,8**
Regnskab	-0,0	8,8	**8,8**
Afvigelse	**-0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-0,0	8,8	-0,0	8,8	0,0
Total	**-0,0**	**8,8**	**-0,0**	**8,8**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,0	8,8	**8,8**
Regnskab	-0,0	8,8	**8,8**
Afvigelse	**-0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Fælles servicepulje

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	114,8	**114,8**
Korrigeret budget	0,0	29,1	**29,1**
Ændring	**0,0**	**-85,7**	**-85,7**

Budgettet for Fælles servicepulje er reduceret med 85,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Reducering på 48,6 mio. kr. kan henføres til udmøntningen af reservationen af servicemåltal til overførselssagen.
- Reduceringen på 36,7 mio. kr. kan henføres til puljen til uforudsete udgifter, hvoraf 18,9 mio. kr. blev anvendt til finansiering af lån til et fortroligt projekt. Restbudget fra puljen er lagt i kommunekassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,1	**29,1**
Regnskab	0,0	29,1	**29,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	29,1	0,0	29,1	0,0
Total	**0,0**	**29,1**	**0,0**	**29,1**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,1	**29,1**
Regnskab	0,0	29,1	**29,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Fælles rammepulje

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-17,0	330,2	**313,2**
Korrigeret budget	-21,8	62,3	**40,5**
Ændring	**-4,8**	**-267,9**	**-272,7**

Budgettet for Fælles rammepulje er reduceret med 272,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Reducering på 130,1 mio. kr. – herunder 4,8 mio. kr. i indtægtsbevilling - der kan henføres til puljen til afledt drift til anlægsprojekter, hvor der løbende er udmøntet til forvaltningerne i forbindelse med færdiggørelse af nye anlæg. Restbudget fra puljen er lagt i kommunekassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- Reducering på 100 mio. kr. der kan henføres til puljen til investering i kernevelfærd, hvor der er udmøntet i forbindelse med overførselssagen og budgetforhandlingerne.
- Reducering på 10,0 mio. kr. der kan henføres til puljen til eventuelle merudgifter, hvor der i forbindelse med trepartsaftalen om løft af lønninger til udvalgte grupper er blevet udmøntet til forvaltningerne.
- Reducering på 32,0 mio. kr. der kan henføres til puljen til eventuelle merudgifter i forbindelse med ændring i pris- og lønfremskrivningen, der blev udmøntet i forbindelse med udmelding af nye satser for fremskrivning fra staten.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,8	62,3	**40,5**
Regnskab	0,0	40,5	**40,5**
Afvigelse	**-21,8**	**21,8**	**0,0**

Afvigelsen på indtægter og udgifter på 21,8 mio. kr. skyldes, at der ved en fejl ikke taget højde for, at der både var udgifts- og indtægtsbevilling på puljen til afledt drift, da retsmidler blev lagt i kassen med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-21,8	62,3	0,0	40,5	0,0
Total	**-21,8**	**62,3**	**0,0**	**40,5**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,8	62,3	**40,5**
Regnskab	0,0	40,5	**40,5**
Afvigelse	**-21,8**	**21,8**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Hovedstadens Beredskab, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	342,8	**342,8**
Korrigeret budget	0,0	343,9	**343,9**
Ændring	**0,0**	**1,1**	**1,1**

Budgettet for Hovedstadens Beredskab, service er øget med 1,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførslen af 1,1 mio. kr. i tillægsbevilling som følge af, at Hovedstadens Beredskab har haft stigende udgifter til tjenestemandspensioner i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	343,9	**343,9**
Regnskab	0,0	343,9	**343,9**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Puljer	0,0	343,9	0,0	343,9	0,0
Total	**0,0**	**343,9**	**0,0**	**343,9**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Puljer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	343,9	**343,9**
Regnskab	0,0	343,9	**343,9**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**-0,0**

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: KEJD KK rengøring

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-11,8	11,8	**0,0**
Korrigeret budget	-11,8	10,6	**-1,2**
Ændring	**0,0**	**-1,2**	**-1,2**

Budgettet for KEJD KK rengøring er reduceret med 1,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget, som følge af forventet mindreforbrug på rengøringen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,8	10,6	**-1,2**
Regnskab	-11,8	6,0	**-5,9**
Afvigelse	**0,0**	**4,6**	**4,7**

Der er et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. som skyldes større end forventet negative udgifter på hovedrengøring og skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på rengøringsartikler, løn samt arbejdstøj.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	406,0	0,0	405,8	0,2
Ejendomsservice	-11,8	-395,4	-11,8	-399,9	4,5
Total	**-11,8**	**10,6**	**-11,8**	**6,0**	**4,7**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	406,0	**406,0**
Regnskab	0,0	405,8	**405,8**
Afvigelse	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Der et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på administrative fællesudgifter, som kan henføres til løn.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,8	-395,4	**-407,2**
Regnskab	-11,8	-399,9	**-411,7**
Afvigelse	**0,0**	**4,4**	**4,5**

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 3,3 mio. kr. forårsaget af merindtægter på hovedrengøring som følge af en uforudset stigning i rengøringsaktiviteten i november og december.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på rengøringsartikler som følge af indgåelse af en ny kontrakt med leverandør, som har gjort rengøringsartiklerne billigere.

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på arbejdstøj som følge af, at levetiden på arbejdstøj var lavere end forventet.

Bevilling: KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	721,3	**721,3**
Korrigeret budget	-6,0	785,1	**779,1**
Ændring	**-6,0**	**63,8**	**57,9**

Budgettet for KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service er øget med 57,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilførsel på 60,0 mio. kr. grundet fremrykningen af midlerne fra 2028 til 2025 til finansiering af yderligere eksekvering på vedligehold i 2025.
- Øget indtægts- og udgiftsbevilling på 4,9 mio. kr. som følge af allokering af huslejeindtægter relateret til udvendigt vedligehold af beboelsesejendomme til finansiering af udvendigt vedligehold på ejendommene.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	785,1	**779,1**
Regnskab	-6,1	782,8	**776,8**
Afvigelse	**0,1**	**2,2**	**2,3**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært består af mindreforbrug fra genhusningen i forbindelse med genopretning af ejendommen "Sankt Joseph" og merforbrug fra mindre vedligeholdelsesprojekter og udvidelse af Ottiliahus til fordrevne ukrainere.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	-6,0	785,1	-6,1	782,8	2,3
Total	**-6,0**	**785,1**	**-6,1**	**782,8**	**2,3**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	785,1	**779,1**
Regnskab	-6,1	782,8	**776,8**
Afvigelse	**0,1**	**2,2**	**2,3**

Det samlede mindreforbrug på 2,3 mio. kr. dækker et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. og et merforbrug på 6,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært:

- Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. vedrørende genhusning af kommunale tilbud mv. ifm. genopretning af ejendommen Sankt Joseph. Der har været forsinkelser i projektet som følge af manglende afklaring af genhusningsløsning for et af de kommunale tilbud.

Merforbruget vedrører primært:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. på projekt om udvidelse af indkvarteringskapaciteten på Ottiliahus, da tilpasninger for overholdelse af bygningsreglementet har været dyrere end estimeret. Dette merforbrug er relateret til fordrevne ukrainere og dækkes af kassen.

- Merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrører planlagt vedligehold på flere mindre vedligeholdelsesprojekter, herunder blandt andet Kødbyen.

Bevilling: KEJD Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-260,7	-1.887,9	**-2.148,6**
Korrigeret budget	-388,4	-1.919,2	**-2.307,6**
Ændring	**-127,8**	**-31,3**	**-159,0**

Budgettet for KEJD Service er ændret med -159,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes en ændring i indtægter på 127,8 mio. kr. og en ændring på 31,3 mio. kr. I udgifter.

Ændringen i udgifter skyldes primært:

- Tilførsel på 12,1 mio. kr. til finansiering af nye initiativer.
- Tilførsel på 36,7 mio. kr. som kan henføres til overførselssagen 2024-2025.
- Tilpasning på -163,0 mio. kr. vedrørende tildeling af indtægtskrav
- Tilpasning på 10,4 mio. Kr. Som skyldes justering af priser ved midtvejsreguleringen
- Tilpasning på -10,8 mio. Kr. Blandt andet grundet ændret indtægtskrav ved køb af nye bygninger

Tilpasning på 51,1 mio. kr. ved rettelse af budget til affald, hvor indtægtsbudgettet har ligget på udgiftssiden. Ændringen i indtægter skyldes:

- Tilpasning på 56,4 mio. kr. grundet ny indtægtsbevilling til driftsføring af tilgodehavende vedrørende Grundejernes Investeringsfond.
- Tilpasning på 51,1 mio. kr. i indtægter fra rettelse af budget til affald, hvor indtægtsbudget på omkring 25 mio. indtil 2025 har ligget på udgiftssiden.
- Tilpasning på 17,7 mio. kr. i indtægter vedrørende tekniske rettelser på tværs af artskonti samt nye indtægtskrav vedrørende private lejemål.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-388,4	-1.919,2	**-2.307,6**
Regnskab	-388,4	-1.927,8	**-2.316,2**
Afvigelse	**-0,0**	**8,6**	**8,5**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,5 mio. kr. på Københavns Ejendommes servicebevilling. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. grundet forsinkelser i diverse projekter, et mindreforbrug på 3,3 mio. grundet en række modsatrettede bevægelser hvoraf slutafregning på el, vand og varme 2025, samt manglende modtagelse af ejendomsskattebilletter og refusion på ejendomsskatteområdet er de væsentligste.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-0,5	230,5	-0,5	226,0	4,4
Ejendomsservice	-3,4	-34,5	-3,3	-35,1	0,5
Huslejeadministration	-384,4	-2.134,7	-384,4	-2.138,0	3,3
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	-0,1	19,5	-0,1	19,3	0,3
Total	**-388,4**	**-1.919,2**	**-388,4**	**-1.927,8**	**8,5**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,5	230,5	**230,0**
Regnskab	-0,5	226,0	**225,6**
Afvigelse	**-0,0**	**4,4**	**4,4**

Mindreforbruget på 4,4 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projekt vedrørende parkeringsanlæg ved Strandboulevarden, som skyldes, at markedsdialogen har taget længere tid end forventet.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på projekt om udvikling af Københavns Ejendommes Dataportal. Afvigelsen skyldes dels forsinkelser i databehandling og -migrering hos systemleverandøren, dels at udvikling af portalen er afhængig af andre projekter (bl.a. tværgående program om vedligeholdelsesstyring).
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projekt vedrørende udarbejdelse af en lokalplan for Guldkysten og Renden, herunder tilhørende omkostninger til undersøgelser, afdækninger m.v. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i undersøgelserne.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på projekt om recirkulation af Nyrop-møbler, hvilket skyldes forsinkelser i projektet, samt manglende tilbudsgivning fra leverandører.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på projekt om automatiske brandalarmeringsanlæg i borgerrettede ejendomme som følge af manglende ressourcer hos leverandøren.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr., som primært kan henføres til en tabt voldgiftssag.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3,4	-34,5	**-37,9**
Regnskab	-3,3	-35,1	**-38,4**
Afvigelse	**0,0**	**0,6**	**0,5**

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. kan primært henføres til facility management, hvor blandt andet indkøb af arbejdstøj og øvrige vareindkøb har været billigere end forventet.

Forklaring til hovedprodukt Huslejeadministration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-384,4	-2.134,7	**-2.519,2**
Regnskab	-384,4	-2.138,0	**-2.522,4**
Afvigelse	**0,0**	**3,3**	**3,3**

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på el, vand og varme til finansiering af slutafregning for 2025.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. for ejendomsskatter, som skyldes manglende modtagelse af ejendomsskattebilletter for 19,6 mio. kr. samt manglende refusion fra godkendte fritagelsesansøgninger for 18,2 mio. kr.
- Refusion af udgifter på 10,4 mio. kr. vedr. tidligere afholdte ejendomsskatter i regi af fritagelsessager på ejendomsskatteområdet.
- Mindreindtægter på 2,0 mio. kr. skyldes reduktion af huslejen samt midlertidige lejedekorter i lejemål, der er overgået fra private til kommunale lejere og omvendt.
- Merforbrug på 6,5 mio. kr. på grund af et højere niveau af tomgangsleje i ejendomme end forventet.

- Merforbrug på 0,6 mio. kr. der dækker over regulering af tilgodehavender til indvendigt vedligehold, tillægskøbesummer i forbindelse med køb af to ejerlejligheder og gebyrer/entreprenørudgifter i forbindelse med fraflytning af lejemål.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr., der vedrører renovering som finansieres af den forventede restafregning for 2025.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,1	19,5	**19,4**
Regnskab	-0,1	19,3	**19,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,3**	**0,3**

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. kan primært henføres til forsinkelser i projekter vedrørende intelligent varmestyring i mindre ejendomme samt datavarehus- og systemudvikling.

Bevilling: Økonomisk forvaltning, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-9,1	437,9	**428,8**
Korrigeret budget	-17,3	466,5	**449,2**
Ændring	**-8,2**	**28,6**	**20,4**

Budgettet for Økonomisk forvaltning, service, er øget med 20,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

Der er et øget indtægtskrav på 8,2 mio. kr. vedrørende Københavns Kommunes rammeaftale med Udenrigsministeriet om strategisk sektorsamarbejde.

Der er givet udgiftsbevilling på samlet 28,6 mio. kr., som primært kan henføres:

- Tilførsel på 30,0 mio. kr. vedrører skovrejsning, hvor Københavns Kommune i samarbejde med Klimaskovfonden finansierer plantning af nye træer uden for bygrænsen for at fremme klima, drikkevand og biodiversitet.
- Tilførsel på 4,0 mio. kr. vedrører periodisering af megaeventpuljen.
- Tilførsel på 2,0 mio. kr. vedrører tekniske overførsler fra regnskab 2024.
- Reducering af 3,3 mio. kr. vedrører interne indtægter (negative udgifter) fra fælleskommunalt overhead.
- Reducering af 3,6 mio. kr. vedrører forventet mindreforbrug, der i løbet af året er lagt i kassen, bl.a. vedrørende advokatudgifter, administration, politikerbetjening, løn mv.
- Reducering af 1,5 mio. kr. vedrører ændring i fremskrivningen af pris- og lønregulering for 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-17,3	466,5	**449,2**
Regnskab	-15,9	458,4	**442,5**
Afvigelse	**-1,4**	**8,1**	**6,7**

Mindreindtægter på 1,4 mio. kr. skyldes, at der er tilbagebetalt tilskud til Udenrigsministeriet i slutningen af 2025. Der er et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr. som primært består af en forskydning mellem årene i det strategiske sektorsamarbejde med Udenrigsministeriet. Det resterende mindreforbrug vedrører mindre afvigelser på en række projekter, herunder styrket koordinering i Tingbjerg, analyser af udsatte boligområder og madkvalitet, busterminal ved Dybbølsbro, samt mindreforbrug på afsatte puljemidler og diverse fagbudgetter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-17,3	465,5	-15,9	457,8	6,3
Byudvikling	0,0	1,0	0,0	0,6	0,4
Total	**-17,3**	**466,5**	**-15,9**	**458,4**	**6,7**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-17,3	465,5	**448,2**
Regnskab	-15,9	457,8	**441,9**
Afvigelse	**-1,4**	**7,7**	**6,3**

Der er et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. som består af:

- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedrører en forskydning i det strategiske sektorsamarbejde med Udenrigsministeriet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til styrket koordinering i Tingbjerg, som skyldes en forskydning i projektets betaling.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrører analyser af udsatte boligområder og madkvalitet, som først færdiggøres i 2026.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører Copenhagen Street Days, som skyldes at regnskabet er forsinket fra revisors side, hvorfor der udstår udbetaling af sidste rate.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrører en forsinkelse i arbejdet med udskiftning af vinduesmotorer på Rådhuset.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på en række mindre projekter og puljer, hvor der ikke var behov for de afsatte midler eller som skyldes periodisering. Dette inkluderer Erhvervspuljen, Sikker By Akutpulje, megaeventpuljen, samt projekter vedrørende tiltag til klimaoptimering ved nybyggeri og styrket Borgerdialog.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrører blandt andet mindreforbrug på fagbudgetter, herunder midler til rettighedsdatabaser, samt Lokaludvalgenes sekretariatsmidler.
- Mindreindtægter på 1,4 mio. kr., som skyldes, at der er tilbagebetalt tilskud til Udenrigsministeriet i slutningen af 2025.

Forklaring til hovedprodukt Byudvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,0	**1,0**
Regnskab	0,0	0,6	**0,6**
Afvigelse	**0,0**	**0,4**	**0,4**

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører Busterminal ved Dybbølsbro. Der udestår udbedring af mangler ved busterminalen, herunder fejl på trapperne samt udgifter til forbedringer og tilpasninger af faciliteterne for borgere med særlige behov.

Anlæg

Bevilling: Barselsfonden, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	**0,0**
Korrigeret budget	0,0	4,4	**4,4**
Ændring	**0,0**	**4,4**	**4,4**

Budgettet for Barselsfonden, anlæg er øget med 4,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes

- Tilførsel af 4,4 mio. kr. som følge af at Barselsfondens udgifter budgetteres på servicebevillingen. I slutningen af regnskabsåret foretages en teknisk afstemning, hvor der overføres budget til anlæg tilsvarende til den forventede udgift på anlæg.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4,4	**4,4**
Regnskab	0,0	4,6	**4,6**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	4,4	0,0	4,6	-0,2
Total	**0,0**	**4,4**	**0,0**	**4,6**	**-0,2**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4,4	**4,4**
Regnskab	0,0	4,6	**4,6**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: Byggeri København, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-10,0	1.085,3	**1.075,3**
Korrigeret budget	-9,8	1.356,3	**1.346,5**
Ændring	**0,2**	**271,0**	**271,2**

Budgettet for Byggeri København, anlæg er øget med 271,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilførsel af 150 mio. kr. i overførselssagen 2024-2025.
- Den øvrige udvikling kan henføres til periodiseringer på anlægsoversigten, idet betalinger til projekterne er fremrykket i forhold til den budgetterede betalingsprofil omkring årsskiftet.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,8	1.356,3	**1.346,5**
Regnskab	-9,8	1.389,1	**1.379,3**
Afvigelse	**0,0**	**-32,8**	**-32,8**

Der er et merforbrug på 32,8 mio. kr., som afspejler Byggeri Københavns eksekvering i 2025. Merforbruget dækker over et merforbrug på 93 projekter og et mindreforbrug på 109 projekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Byggeri	-9,8	1.356,3	-9,8	1.389,1	-32,8
Total	**-9,8**	**1.356,3**	**-9,8**	**1.389,1**	**-32,8**

Forklaring til hovedprodukt Byggeri

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,8	1.356,3	**1.346,5**
Regnskab	-9,8	1.389,1	**1.379,3**
Afvigelse	**0,0**	**-32,8**	**-32,8**

Der er et merforbrug på 32,8 mio. kr., som afspejler Byggeri Københavns eksekvering i 2025. Merforbruget dækker over et merforbrug på 130,0 mio. kr. på 93 projekter og et mindreforbrug på 97,2 mio. kr. fordelt på 109.

- Af projekter med merforbrug kan nævnes: Nybyg på Arenakvarterets Skole (23,7mio. kr.), Helhedsrenovering af Nørre Fælled Skole (10,6 mio. kr.) Opførelse af botilbud på Viby Sjælland (8,9 mio. kr.) og Ombygning af Guldberg Skole (8,3 mio.kr.).
- Af projekter med mindreforbrug kan nævnes: renovering af herbergcenter på Strandparkskolen (16,5 mio. kr.), Opførsel af daginstitution på Midtfløjene (11,9 mio. kr.) samt udgifter forbundet med annullering af to special skole: Peder Lykke Skole og Kirkebjerg Skole (9,7 mio. kr.).

Mer- og mindreforbrug på de konkrete projekter er udtryk for, at betalinger er faldet før eller efter de er budgetteret i forhold til årsskiftet. En afvigelse i årsregnskabet på et anlægsprojekt er ikke ensbetydende med hverken fordyrelser eller forsinkelser af et projekt. Økonomiudvalget modtager oplysninger om eventuelle forsinkelser i forbindelse med status på kommunens anlægsoversigter.

Bevilling: Byggeri København, eksekvering af anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	59,6	**59,6**
Korrigeret budget	0,0	88,0	**88,0**
Ændring	**0,0**	**28,5**	**28,5**

Budgettet for Byggeri København, eksekvering af anlæg er øget med 28,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes at det centrale byggehonorar periodiseres så det fremgår af korrigeret budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	88,0	**88,0**
Regnskab	0,0	84,6	**84,6**
Afvigelse	**0,0**	**3,4**	**3,4**

Der er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på Byggeri Københavns eksekvering af anlæg.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Byggeri	0,0	88,0	0,0	84,6	3,4
Total	**0,0**	**88,0**	**0,0**	**84,6**	**3,4**

Forklaring til hovedprodukt Byggeri

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	88,0	**88,0**
Regnskab	0,0	84,6	**84,6**
Afvigelse	**0,0**	**3,4**	**3,4**

Der er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en afventede periodisering til 2026 af udgifter relateret til ombygning i forbindelse med Byggeri Københavns flyt til Fuglebakken, samt at der er afholdt færre udgifter til kompetenceudvikling og strategiske partnerskaber.

Bevilling: Fælles anlægspuljer

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	143,9	**143,9**
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Ændring	**0,0**	**-143,9**	**-143,9**

Budgettet for Fælles anlægspuljer er reduceret med 143,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Reducering på 65,0 mio. kr. fra puljen til investering i kernevelfærd der blev udmøntet i overførselssagen og budgetforhandlingerne.
  Reducering på 50,0 mio. kr., henført til udmøntningen af reservationer af anlægsmåltal til overførselssagen.
  Reducering på 28,9 mio. kr., henført til puljen til uforudsete anlægsudgifter. 1,2 mio. kr. blev anvendt i overførselssagen og 27,6 mio. kr. blev anvendt til finansiering af lån til vand-kulturhuset på papirøen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

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

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Indtægter fra rettigheder

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-79,1	0,0	**-79,1**
Korrigeret budget	-40,0	0,0	**-40,0**
Ændring	**39,1**	**0,0**	**39,1**

Indtægtsbudgettet for indtægter fra rettigheder er reduceret med 39,1 mio. kr. i 2. og 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Tilretningen er som følge af aktivitetsniveau i 1. kvartal 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-40,0	0,0	**-40,0**
Regnskab	-30,8	0,0	**-30,8**
Afvigelse	**-9,2**	**0,0**	**-9,2**

Der er mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på indtægter fra rettigheder.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	-40,0	0,0	-30,8	0,0	-9,2
Total	**-40,0**	**0,0**	**-30,8**	**0,0**	**-9,2**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-40,0	0,0	**-40,0**
Regnskab	-30,8	0,0	**-30,8**
Afvigelse	**-9,2**	**0,0**	**-9,2**

Der er mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på anlæg modsvares af merindtægter på 9,3 mio. kr. på service. Der har været flere indtægter end forudsat, hvorfor de er blevet konteret på service. Indtægter fra rettigheder afhænger af, om borgere med ejendom omfattet af hjemfaldspligt vælger at betale for udskydelse eller frikøb.

Bevilling: Koncern IT, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	4,8	**4,8**
Korrigeret budget	0,0	5,1	**5,1**
Ændring	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Budgettet Koncern IT, anlæg, er øget med 0,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Reducering på 1,7 mio. kr. som følge af periodiseringer og tekniske overførsler.
- Tilførsel af 1,9 mio. kr. til et nyt anlæg vedrørende en virtuel assistent i Borgerservice.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,1	**5,1**
Regnskab	0,0	5,0	**5,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,0
IT	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0
Total	**0,0**	**5,1**	**0,0**	**5,0**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

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

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,0	**5,0**
Regnskab	0,0	5,0	**5,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Koncernservice, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	44,1	**44,1**
Korrigeret budget	0,0	19,0	**19,0**
Ændring	**0,0**	**-25,1**	**-25,1**

Budgettet for Koncernservice, anlæg er reduceret med 25,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Ændringen skyldes forskydning af aktiviteter på en række anlægsprojekter. Projekterne vedrører primært udvikling af kommunens service management system (ServiceNow), Udvikling af kommunens vagtplansystem (KAS) og udvikling af kommunens økonomisystem (SAP, Kvantum). Der er derfor foretaget reperiodiseringer af budgettet i forbindelse med anlægsoversigterne i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	19,0	**19,0**
Regnskab	0,0	18,7	**18,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,3**	**0,3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	19,0	0,0	18,7	0,3
Total	**0,0**	**19,0**	**0,0**	**18,7**	**0,3**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	19,0	**19,0**
Regnskab	0,0	18,7	**18,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,3**	**0,3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: KEJD Salg af Ejendomme

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-28,6	27,9	**-0,8**
Korrigeret budget	-33,8	1,2	**-32,6**
Ændring	**-5,2**	**-26,7**	**-31,9**

Budgettet for KEJD Salg af Ejendomme er reduceret med 31,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Reducering på 26,7 mio. kr. på udgiftssiden hvilket kan henføres til forskydningen af et salg fra 2025 til 2024, da den blev gennemført i 2024.
- Tilpasning af indtægtsbudgettet på 5,2 mio. kr. kan henføres til en justering på 41,4 mio. kr. grundet salg af ejendomme uden indtægtskrav og tilpasninger af den forventede salgsreservationsleje, og en modsatrettet justering på 33,8 mio. kr. som kan henføres til forskydning af et konkret salg fra 2025 til 2026, da salget ikke blev gennemført i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-33,8	1,2	**-32,6**
Regnskab	-35,3	2,4	**-32,9**
Afvigelse	**1,5**	**-1,3**	**0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	-33,8	1,2	-35,3	2,4	0,2
Total	**-33,8**	**1,2**	**-35,3**	**2,4**	**0,2**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-33,8	1,2	**-32,6**
Regnskab	-35,3	2,4	**-32,9**
Afvigelse	**1,5**	**-1,3**	**0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: KEJD Anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	220,4	**220,4**
Korrigeret budget	0,0	172,1	**172,1**
Ændring	**0,0**	**-48,3**	**-48,3**

Budgettet for KEJD Anlæg er reduceret med 48,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Reducering på 122,7 mio. kr. gennem aktivitetsforskydninger.
- Tilførsel på 27,6 mio. kr. til finansiering af nye initiativer fx tre fritidstilbud på Sølvgadeskole, Terapibassin, toilettet faciliterer ved Bellahøj friluftsscene, transmissionsenheder på brand-anlæg, samling af koncernenhederne på Fuglebakken.
- Tilførsel på 47,4 mio. kr. i midler til udførsel af opgaver primært fra andre forvaltninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	172,1	**172,1**
Regnskab	0,0	172,3	**172,3**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	0,0	172,1	0,0	172,3	-0,2
Total	**0,0**	**172,1**	**0,0**	**172,3**	**-0,2**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	172,1	**172,1**
Regnskab	0,0	172,3	**172,3**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Bevilling: KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	161,7	**161,7**
Korrigeret budget	0,0	354,9	**354,9**
Ændring	**0,0**	**193,2**	**193,2**

Budgettet for KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg er øget med 193,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel af 256,1 mio. kr. gennem periodiseringer og overførsler til eksekvering af vedligehold.
- Reducering på 62,9 mio. kr. gennem bevillingsmæssige ændringer, der primært vedrører medfinansiering af helhedsrenoveringer og udbedringer af Østerbro stadion.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	354,9	**354,9**
Regnskab	0,0	337,4	**337,4**
Afvigelse	**0,0**	**17,5**	**17,5**

Der er et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. på KEJD Grundbudget til vedligehold, anlæg.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	0,0	354,9	0,0	337,4	17,5
Total	**0,0**	**354,9**	**0,0**	**337,4**	**17,5**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	354,9	**354,9**
Regnskab	0,0	337,4	**337,4**
Afvigelse	**0,0**	**17,5**	**17,5**

Mindreforbruget på 17,5 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 6,2 mio. kr. vedrører håndtering af opsatte automatiske brandalarmeringsanlæg i borgerrettede ejendomme. Afvigelsen skyldes primært manglede ressourcer hos leverandør, samt forsinkelse som følge af nyt udbud for at afhjælpe udfordringen.
- Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. vedrørende istandsættelse af Center for Rehabilitering og Akutpleje i Bystævneparken, som skyldes forsinkelse ift. den oprindelige tidsplan.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes mindre modsatrettede afvigelser på diverse projekter.

Bevilling: KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	391,0	**391,0**
Korrigeret budget	0,0	553,3	**553,3**
Ændring	**0,0**	**162,3**	**162,3**

Budgettet for KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg er øget med 162,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel på 163,0 mio. kr. grundet ønske om mulighed for strategiske køb af bygninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	553,3	**553,3**
Regnskab	0,0	543,3	**543,3**
Afvigelse	**0,0**	**9,9**	**9,9**

Der er et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på KEJD Køb af ejendomme og grund, anlæg.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	0,0	553,3	0,0	543,3	9,9
Total	**0,0**	**553,3**	**0,0**	**543,3**	**9,9**

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	553,3	**553,3**
Regnskab	0,0	543,3	**543,3**
Afvigelse	**0,0**	**9,9**	**9,9**

Mindreforbruget på 9,9 mio. kr. kan henføres til to købssager der mod forventning ikke blev afsluttet i 2025.

Bevilling: Økonomisk Forvaltning, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,7	101,6	**99,8**
Korrigeret budget	-9,7	68,9	**59,2**
Ændring	**-7,9**	**-32,7**	**-40,6**

Budgettet for Økonomisk Forvaltning, anlæg er reduceret med 40,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det kan primært henføres til periodisering af budgettet, omklassificering af en bevilling vedrørende skovrejsning fra anlæg til service samt tilpasning af indtægtsbevilling.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,7	68,9	**59,2**
Regnskab	-2,7	55,0	**52,2**
Afvigelse	**-6,9**	**13,9**	**7,0**

Der er et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr. som primært skyldes tidsmæssig forskydning i viderefakturering til Sund & Bælt vedr. Miljøkonsekvenser for Refshalevej, forsinkelse i færdiggørelsen af Busterminalen ved Dybbølsbro og forsinkelse i undersøgelsen af overdækning af Amager Metro. Regnskabsafvigelsen på indtægter hidrører undersøgelsen af overdækning af Amager Metro og skyldes en konteringsfejl, som berigtiges i 2026 samtidig med at projektet regnskabsaflægges.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-0,1	56,3	0,0	51,5	4,8
Byudvikling	-9,6	12,6	-2,7	3,5	2,2
Total	**-9,7**	**68,9**	**-2,7**	**55,0**	**7,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,1	56,3	**56,2**
Regnskab	0,0	51,5	**51,5**
Afvigelse	**-0,1**	**4,8**	**4,8**

Der er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. grundet forskydningen af udgifter vedrørende Miljøkonsekvenser for Refshalevej der skyldes tidsmæssige forskydninger i viderefaktureringen fra Sund & Bælt, herunder afregning af eksterne rådgivere.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. grundet forsinkelse i undersøgelsen af overdækning af Amager Metro.

Forklaring til hovedprodukt Byudvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,6	12,6	**3,0**
Regnskab	-2,7	3,5	**0,8**
Afvigelse	**-6,9**	**9,1**	**2,2**

Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende Busterminal ved Dybbølsbro kan henføres til forsinkelse i forbindelse med udbedring af mangler ved busterminalen, herunder fejl på trapperne og forbedringer og tilpasninger af faciliteter for borgere med særlige behov.
- Mindreindtægter på 6,9 mio. kr., som kan henføres til en konteringsfejl, hvor en nedskrivning af indtægtskravet på 7,0 mio. kr. er registreret på udgifter frem for indtægter. Fejlen blev først identificeret efter 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Overførsler mv.

Bevilling: Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	54,0	**54,0**
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Ændring	**0,0**	**-54,0**	**-54,0**

Budgettet for Fælles efterspørgselsstyrede overførsler er reduceret med 54,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes at budgettet vedrører puljen til merudgifter til forsikrede ledige, og da der ikke har været sådanne udgifter, er budgettet blevet afleveret til kommunekassen i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

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

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	4,5	**4,5**
Korrigeret budget	0,0	5,8	**5,8**
Ændring	**0,0**	**1,3**	**1,3**

Budgettet for Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførelser er øget med 1,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes, at Barselsfondens udgifter budgetteres på servicebevillingen. I slutningen af regnskabsåret foretages en teknisk afstemning, hvor der overføres budget til overførsler tilsvarende den forventede udgift på overførsler.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,8	**5,8**
Regnskab	0,0	6,0	**6,0**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	5,8	0,0	6,0	-0,2
Total	**0,0**	**5,8**	**0,0**	**6,0**	**-0,2**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,8	**5,8**
Regnskab	0,0	6,0	**6,0**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: KEJD Klima, drift

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,6	0,1	**-1,5**
Korrigeret budget	-1,6	0,1	**-1,5**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Budgettet for KEJD Klima, drift er 1,5 mio. kr., og der er ikke sket ændringer mellem vedtaget og korrigeret budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,6	0,1	**-1,5**
Regnskab	-1,5	0,0	**-1,5**
Afvigelse	**-0,1**	**0,1**	**0,0**

De er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-1,5	0,0	-1,5	0,0	0,0
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Total	**-1,6**	**0,1**	**-1,5**	**0,0**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,5	0,0	**-1,5**
Regnskab	-1,5	0,0	**-1,5**
Afvigelse	**-0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

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

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: KEJD Overførsler m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	-9,1	**-9,1**
Korrigeret budget	0,0	-9,6	**-9,6**
Ændring	**0,0**	**-0,5**	**-0,5**

Budgettet for KEJD Overførsler m.v. er reduceret med 0,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes justering af budget vedr. huslejeadministration til ejendomme, der styres på overførsler.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-9,6	**-9,6**
Regnskab	0,0	-9,0	**-9,0**
Afvigelse	**0,0**	**-0,6**	**-0,6**

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. som primært kan henføres flere udgifter til vedligehold på ejendommene Rymarksvej Svømmehal, De Fire Birke og Blindeinstituttet end oprindeligt forventet .

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Huslejeadministration	0,0	-10,2	0,0	-10,2	0,0
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	0,0	0,6	0,0	1,2	-0,6
Total	**0,0**	**-9,6**	**0,0**	**-9,0**	**-0,6**

Forklaring til hovedprodukt Huslejeadministration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-10,2	**-10,2**
Regnskab	0,0	-10,2	**-10,2**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,6	**0,6**
Regnskab	0,0	1,2	**1,2**
Afvigelse	**0,0**	**-0,6**	**-0,6**

Merforbruget på 0,6 mio. kr. kan henføres til ovenstående forklaring.

Bevilling: Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	9,7	**9,7**
Korrigeret budget	0,0	9,7	**9,7**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Budgettet for Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler er 9,7 mio. kr., og der er ikke sket ændringer mellem vedtaget og korrigeret budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	9,7	**9,7**
Regnskab	0,0	9,7	**9,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
IT	0,0	9,7	0,0	9,7	0,0
Total	**0,0**	**9,7**	**0,0**	**9,7**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	9,7	**9,7**
Regnskab	0,0	9,7	**9,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Bevilling: Tjenestemandspension, overførsler mm.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-12,5	225,5	**213,0**
Korrigeret budget	-12,5	225,5	**213,0**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse for budgettet for Tjenestemandspension, overførsler mm.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,5	225,5	**213,0**
Regnskab	-8,3	221,4	**213,1**
Afvigelse	**-4,2**	**4,1**	**-0,1**

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. grundet et fald i antallet af aktive tjenestemænd hos forsyningsvirksomhederne.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-12,5	225,5	-8,3	221,4	-0,1
Total	**-12,5**	**225,5**	**-8,3**	**221,4**	**-0,1**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,5	225,5	**213,0**
Regnskab	-8,3	221,4	**213,1**
Afvigelse	**-4,2**	**4,1**	**-0,1**

Merforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes to modsatrettede bevægelser. Der er 4,2 mio. kr. i mindreindtægter grundet et fald i antallet af aktive tjenestemænd hos forsyningsvirksomhederne, hvilket har reduceret bidraget herfra. Der er mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som følge af et fald i antallet af pensionerede tjenestemænd.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	392,4	**392,4**
Korrigeret budget	-90,2	993,4	**903,2**
Ændring	**-90,2**	**601,0**	**510,8**

Budgettet for Langfristede balanceposter er øget med 510,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det kan henføres til:

Indtægtsbudgettet er opjusteret med 90,2 mio. kr. som følge af optagelse af langfristede lån til fire færdiggjorte klimatilpasningsprojekter.

Udgiftsbudgettet er opjusteret netto med i alt 601 mio. kr. som primært skyldes:

- Tilførsel af 174 mio. kr. relateret til deponering ifm. lejeaftaler og lån
- Tilførsel af 61 mio. kr. som kan henføres til udlån til landstrømsanlæg, kulturinstitutioner mv.
- Tilførsel af 472 mio. kr. relateret til afdrag af gælden i KommuneKredit.
- Tilførsel af 34 mio. kt. i opjusteringer fra indefrysningsordningen for grundskyld.
- Reducering på 112 mio. kr. grundet bortfald af kapitalindskud i HOFOR i forbindelse med afvikling af deponerede kommunekreditobligationer vedrørende låntagning i HOFOR via et kapitalindskud.
- Forventede merindtægter på 24 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af pensionistlån til Københavns Kommune.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-90,2	993,4	**903,2**
Regnskab	-90,2	396,6	**306,4**
Afvigelse	**-0,0**	**596,8**	**596,8**

Det samlede mindreforbrug på 596,8 mio. kr. består primært af et mindreforbrug på 108 mio. kr. vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender og et mindreforbrug på 486,6 mio. kr. vedrørende deponerede beløb for lån m.v.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0
8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.	0,0	4.863,1	0,0	4.863,1	0,0
8.32.23 - Udlån til beboerindskud	0,0	1,0	0,0	0,8	0,2
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	149,1	0,0	41,1	108,0
8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	-4.579,2	0,0	-5.065,8	486,6
8.55.68 - Realkredit	0,0	1,1	0,0	1,1	-0,0

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Ind-tægt	Udgift	Ind-tægt	Udgift	
8.55.70 - Kommunekredit	0,0	548,7	0,0	548,7	0,0
8.55.72 - Gæld vedrørende klimainvesteringer	-90,2	9,6	-90,2	7,7	1,9
Total	**-90,2**	**993,4**	**-90,2**	**396,6**	**596,8**

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

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

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4.863,1	**4.863,1**
Regnskab	0,0	4.863,1	**4.863,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.23 - Udlån til beboerindskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,0	**1,0**
Regnskab	0,0	0,8	**0,8**
Afvigelse	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	149,1	**149,1**
Regnskab	0,0	41,1	**41,1**
Afvigelse	**0,0**	**108,0**	**108,0**

Mindreforbruget på 108 mio. kr., skyldes primært:

- Mindreforbrug på 49 mio. kr. på udlån til ejendomsfonden Tingbjerg Multihal, hvor aftaleindgåelse er forsinket, hvorfor udbetalinger forventes i 2026
- Mindreforbrug på 46,5 mio. kr. vedrørende restfinansiering af et fortroligt projekt som følge af forsinkelser i aftaleindgåelse, hvorfor udbetalinger forventes i 2026
- Mindreforbug på 9,2 mio. kr. på udlån til pensionisters ejendomsskatter, de der er indfriet flere lån end forventet.

- Mindreforbrug på 28,7 mio. kr. på udlån vedrørende indefrosne ejendomsskatter som skyldes afventede behandling i Skat.
- Merforbrug på 22,6 mio. kr., som skyldes en gennemgang af processerne for hensættelser til udvendigt vedligehold, jf. lejeloven §§ 119-120. Efter rådgivning fra eksterne konsulenter (PWC) er der pr. 2025 oprettet en beholdningskonto med det formål at afspejle Københavns Kommunes tilgodehavende hos Grundejernes Investeringsfond.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-4.579,2	**-4.579,2**
Regnskab	0,0	-5.065,8	**-5.065,8**
Afvigelse	**0,0**	**486,6**	**486,6**

Mindreforbruget på 486,6 mio. kr., kan henføres til, at budgettet til deponering anvendes til styring af indgåelse af godkendte lejeaftaler mv., mens regnskabet er udtryk for den faktiske ændring af beholdningen i de deponerede midler. Afvigelsen kan primært henføres til, at der i slutningen af året blev godkendt en række lejeaftaler og udlån, som har ændret budgettet. Den faktiske tilpasning af depotet tager udgangspunkt i kommunens lånerammer, herunder til- og fraflytninger og låneberettigede udgifter, samt forventet kursværdiregulering af de deponerede investeringsforeningsbeviser. Afvigelsen har ikke betydning for kommunens økonomi, herunder reel kasse eller råderum i de kommende år.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.68 - Realkredit

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.70 - Kommunekredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	548,7	**548,7**
Regnskab	0,0	548,7	**548,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.72 - Gæld vedrørende klimainvesteringer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-90,2	9,6	**-80,6**
Regnskab	-90,2	7,7	**-82,5**
Afvigelse	**-0,0**	**1,9**	**1,9**

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som kan henføres til, at optagelsen af lån blev forsinket for det første af tre lån, der blev optaget i forbindelse med afsluttede klimaprojekter. Mindreforbruget er et resultat af at afdraget var budgetteret til at skulle betales i 2025. Betalingen rykkes nu til 2026.

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-696,7	35,3	**-661,4**
Korrigeret budget	-634,1	16,8	**-617,3**
Ændring	**62,6**	**-18,5**	**44,0**

Budgettet for Renter m.v., er øget med 44,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

At indtægtsbudgetterne er øget med 62,6 mio. kr., hvilket primært kan henføres til fire justeringer i løbet af 2025:

- Tilførsel af 16,8 mio. kr. på budgettet vedrørende langfristede udlån og tilgodehavende på grundskyld på grund af nye vurderinger af renteindtægter i forbindelse med Vurderingsstyrelsen nye ejendomsvurderinger.
- Tilførsel af 32,5 mio. på indtægtsbudgettet vedrørende indskud til pengeinstitutter på baggrund af de daværende forventede samlede renteindtægter for 2025.
- Reducering på 103 mio. kr. af renteindtægter fra HOFOR i 2. halvår af 2025.
- Reducering på 11,1 mio. kr. for indtægtsbudgettet vedrørende Garantiprovision.

At udgiftsbudgetterne er reduceret med 18,5 mio. kr., hvilket primært kan henføres til:

- Reducering på 20 mio. kr. vedrører tilbagebetaling af grundskyld, da det løbende blev klart at Vurderingsstyrelsen ikke ville nå at færdigbehandle det antal sager i løbet af 2025, som var forventet ved årets start.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-634,1	16,8	**-617,3**
Regnskab	-745,1	-3,0	**-748,0**
Afvigelse	**111,0**	**19,8**	**130,7**

Det samlede mindreforbrug på 130,7 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 11,1 mio. kr., kan henføres til anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager som følge af, at de igangværende sager hos Vurderingsstyrelsen ikke blev afsluttet i 2025.
- Mindreforbrug på 13,7 mio. kr. vedrører Kommunekredit som skyldes kompensationsbeløb i forbindelse med førtidig indfrielse af lån med restgæld.
- Merindtægt på 96,2 mio. skyldes at udbyttet fra 2024 fra Københavns Kommunes investeringsforening blev højere end forventet.
- Merindtægt på 13,8 mio. kr. som følge af højere garantiprovisionsindtægter end forventet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	-50,2	0,5	-47,7	0,4	-2,5
7.22.07 - Investerings- og placeringsforeninger	-412,5	0,0	-508,7	0,0	96,2
7.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol	-21,0	0,0	-24,1	0,0	3,1
7.32.20 – Pantebreve	-0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0
7.32.23 - Udlån til beboerindskud	-0,3	0,0	-0,2	0,0	-0,0
7.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-21,9	0,0	-22,3	0,0	0,4
7.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	-77,7	0,0	-77,7	0,0	0,0
7.35.29 – Klimainvesteringer	-0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0
7.50.50 - Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0	0,0	5,1	-5,1
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	15,0	0,0	3,9	11,1
7.55.68 – Realkredit	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0
7.55.70 – Kommunekredit	0,0	1,4	0,0	-12,3	13,7
7.58.79 – Garantiprovision	-50,4	0,0	-64,2	0,0	13,8
Total	**-634,1**	**16,8**	**-745,1**	**-3,0**	**130,7**

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-50,2	0,5	**-49,7**
Regnskab	-47,7	0,4	**-47,3**
Afvigelse	**-2,5**	**0,1**	**-2,5**

Mindreindtægter på 2,5 mio. kr. kan primært henføres til, at renteindtægterne har været lidt lavere end forventet, samtidigt med at renteudgifterne har været højere end forventet. Begge dele som følge af et lidt lavere niveau på likviditeten end forventet. Rentesatsen har været som forventet.

Forklaring til hovedprodukt 7.22.07 - Investerings- og placeringsforeninger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-412,5	0,0	**-412,5**
Regnskab	-508,7	0,0	**-508,7**
Afvigelse	**96,2**	**0,0**	**96,2**

Merindtægterne på 96,2 mio. kr., skyldes at udbytte vedrørende 2024 fra Københavns Kommunes investeringsforening blev højere end forventet, og ved en fejl blev dette ikke indarbejdet i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt 7.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,0	0,0	**-21,0**
Regnskab	-24,1	0,0	**-24,1**
Afvigelse	**3,1**	**0,0**	**3,1**

Merindtægterne på 3,1 mio. kr., skyldes en øget tilgang af indtægter fra Gældsstyrelsens inddrivelse.

Forklaring til hovedprodukt 7.32.20 - Pantebreve

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.32.23 - Udlån til beboerindskud

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,9	0,0	**-21,9**
Regnskab	-22,3	0,0	**-22,3**
Afvigelse	**0,4**	**0,0**	**0,4**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-77,7	0,0	**-77,7**
Regnskab	-77,7	0,0	**-77,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.35.29 - Klimainvesteringer

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.50.50 - Kassekreditter og byggelån

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	5,1	**5,1**
Afvigelse	**0,0**	**-5,1**	**-5,1**

Merudgifter på 5,1 mio. kr. kan henføres til renter som følge af træk på kassekredit hos Kommune-Kredit til finansiering af klimaprojekter i byggefasen. Efter sædvanlig praksis budgetteres denne post ikke.

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	15,0	**15,0**
Regnskab	0,0	3,9	**3,9**
Afvigelse	**0,0**	**11,1**	**11,1**

Mindreudgifterne på 11,1 mio. kr. skyldes, at de igangværende sager hos Vurderingsstyrelsen ikke blev afsluttet i 2025, som ellers har været den udmeldte forventning hos Vurderingsstyrelsen.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.68 - Realkredit

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.70 - Kommunekredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,4	**1,4**
Regnskab	0,0	-12,3	**-12,3**
Afvigelse	**0,0**	**13,7**	**13,7**

Merindtægterne på 13,7 mio. kr. skyldes kursgevinst i forbindelse med førtidig indfrielse af lån med restgæld på ca. 0,5 mia. kr. Indfrielsen blev besluttet i forbindelse overførselssagen.

Forklaring til hovedprodukt 7.58.79 - Garantiprovision

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-50,4	0,0	**-50,4**
Regnskab	-64,2	0,0	**-64,2**
Afvigelse	**13,8**	**0,0**	**13,8**

Merindtægterne på 13,8 mio. kr. skyldes primært garantiprovisionsindtægter fra leverandørerne af affaldshåndtering, ARC affaldsenergi, og spildevandsbehandling, BIOFOS, som der ikke var budgetteret med.

Bevilling: Skatter, tilskud og udligning

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-51.239,0	958,6	**-50.280,3**
Korrigeret budget	-50.904,2	821,8	**-50.082,4**
Ændring	**334,8**	**-136,8**	**198,0**

Indtægtsbudgettet for Skatter, tilskud og udligning er reduceret med 198,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

En reducering på 334,8 mio. kr. på bruttoindtægterne som kan henføres til:

- Reducering på 562,0 mio. kr. grundet midtvejsregulering af kommunernes økonomi for 2025.
- Reducering på 11,2 mio. kr. svarende til Københavns Kommunes andel af kommunernes budgetsanktion i 2025.
- Reducering på 21,2 mio. kr. som følge af tekniske korrektioner vedrørende selskabsskat.
- Tilførsel af 129,6 mio. kr. fra merindtægter på forskerskat.
- Tilførsel af 130,0 mio. kr. fra merindtægt på foreløbige efterreguleringer af grundskyldsbetalinger som følge af nye grundvurderinger.

En reducering på 136,8 mio. kr. for de budgetterede udgifter, hvilket primært skyldes lavere udgifter til tilbagebetaling af opkrævet ejendomsskat.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-50.904,2	821,8	**-50.082,4**
Regnskab	-51.887,8	1.683,6	**-50.204,2**
Afvigelse	**983,6**	**-861,8**	**121,8**

Der er et mindreforbrug på 121,8 mio. kr., som, når der ses bort fra en teknisk set skæv fordeling af tilskud og bidrag i udligningen vedrørende indvandrere og efterkommere (IM funktion 7.62.81), primært kan henføres til sammenspillet med den sene udmelding af kommunernes kompensation for uforholdsmæssigt tab ved fastfrysning af kommunal medfinansiering for indtægterne på 70,8 mio. kr., samt det lavere niveau for tilbagebetalingen af opkrævet ejendomsskat end forudsat for udgifterne på 51,1 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.62.80 - Udligning og generelle tilskud	-3.499,3	609,6	-3.569,5	609,6	70,2
7.62.81 - Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	386,8	-526,0	-526,0	386,8	0,0
7.62.82 - Kommunale bidrag til regionerne	0,0	83,7	0,0	83,7	0,0
7.62.86 - Særlige tilskud	-738,1	65,1	-738,1	65,1	0,0
7.68.90 - Kommunal og indkomstskat	-37.827,1	0,0	-37.827,1	0,0	0,0
7.68.92 - Selskabsskat	-3.057,2	502,9	-3.057,2	502,9	0,0
7.68.93 - Anden skat pålignet visse indkomster	-602,9	0,0	-603,0	0,0	0,1
7.68.94 - Grundskyld	-4.122,3	40,0	-4.122,8	14,6	25,8
7.68.95 - Anden skat på fast ejendom	-1.444,0	26,0	-1.444,0	6,3	19,7

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.65.87 - Refusion af købsmoms	0,0	20,5	0,0	14,4	6,1
Total	**-50.904,2**	**821,8**	**-51.887,8**	**1.683,6**	**121,8**

Forklaring til hovedprodukt 7.62.80 - Udligning og generelle tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3.499,3	609,6	**-2.889,7**
Regnskab	-3.569,5	609,6	**-2.959,9**
Afvigelse	**70,2**	**0,0**	**70,2**

Der er et mindreudgifter på 70,2 mio. kr., som skyldes, at Københavns Kommune har modtaget kompensation på 70,2 mio. kr. for uforholdsmæssigt tab ved fastfrysning af kommunal medfinansiering. Da kompensationen aftales mellem regeringen og Kommunernes Landsforening for et år ad gangen, og da den i 2025 først er udmeldt sent i året, er kompensationen ikke budgetlagt i 2025.

Forklaring til hovedprodukt 7.62.81 - Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	386,8	-526,0	**-139,2**
Regnskab	-526,0	386,8	**-139,2**
Afvigelse	**912,9**	**-912,9**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.62.82 - Kommunale bidrag til regionerne

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	83,7	**83,7**
Regnskab	0,0	83,7	**83,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.62.86 - Særlige tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-738,1	65,1	**-673,0**
Regnskab	-738,1	65,1	**-673,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.68.90 - Kommunal og indkomstskat

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-37.827,1	0,0	**-37.827,1**
Regnskab	-37.827,1	0,0	**-37.827,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.68.92 - Selskabsskat

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3.057,2	502,9	**-2.554,3**
Regnskab	-3.057,2	502,9	**-2.554,3**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.68.93 - Anden skat pålignet visse indkomster

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-602,9	0,0	**-602,9**
Regnskab	-603,0	0,0	**-603,0**
Afvigelse	**0,1**	**0,0**	**0,1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.68.94 - Grundskyld

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4.122,3	40,0	**-4.082,3**
Regnskab	-4.122,8	14,6	**-4.108,1**
Afvigelse	**0,4**	**25,4**	**25,8**

Mindreudgifter på 25,8 mio. kr. kan primært henføres til, at der over en årrække har været et fald af tilbagebetalingerne af for meget opkrævet grundskyld. I løbet af 2025 er budgettet til tilbagebetaling af grundskyld nedjusteret med 80 mio. kr. Henset til at enkeltsager kan resultere i store tilbagebetalinger, er der ud fra et risikoperspektiv fastholdt et vist budget på kontoen. Denne risiko har ikke aktualiseret sig ved regnskabsluk. Desuden er indtægterne vedr. efterregulering af grundskyldsbetalinger, som følge af nye ejendomsvurderinger, 0,4 mio. kr. højere end forudsat i det korrigerede budget.

Forklaring til hovedprodukt 7.68.95 - Anden skat på fast ejendom

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1.444,0	26,0	**-1.418,0**
Regnskab	-1.444,0	6,3	**-1.437,7**
Afvigelse	**0,0**	**19,7**	**19,7**

Mindreudgifter på 19,7 mio. kr. kan henføres til, at der over en årrække er sket et fald i tilbagebetalingerne af for meget opkrævet dækningsafgift. I løbet af 2025 er budgettet til tilbagebetaling af dækningsafgift nedjusteret med 54 mio. kr. Der er ud fra et risikoperspektiv fastholdt et vist budget på konto til at modgå enkeltsager, der kan resultere i store tilbagebetalinger. Denne risiko har ikke aktualiseret sig ved regnskabsluk.

Forklaring til hovedprodukt 7.65.87 - Refusion af købsmoms

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	20,5	**20,5**
Regnskab	0,0	14,4	**14,4**
Afvigelse	**0,0**	**6,1**	**6,1**

Der er et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som henføres til forskellen mellem realiseret indtægter fra fonde og budgetteret fondsmoms.

Bevilling: Øvrige balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	-56,0	**-56,0**
Korrigeret budget	0,0	-704,9	**-704,9**
Ændring	**0,0**	**-648,9**	**-648,9**

Budgettet for Øvrige balanceposter er reduceret med 648,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes, at bevillingen vedrører budgettering af kassefinansierede tillægsbevillinger, der primært vedtages i forbindelse med overførselssager og budgetforhandlinger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-704,9	**-704,9**
Regnskab	-380,2	1.089,2	**708,9**
Afvigelse	**380,2**	**-1.794,1**	**-1.413,8**

Der er en nettoforskydning på 1.413,9 mio. kr. hvilket kan henføres til forskydninger af likvide aktiver, et højere niveau af refusionstilgodehavender end sidste år, stigning i kommunens restance forårsaget af en større opkrævning vedrørende By og Havns andel i projektet vedrørende Nordhavnstunnellen, samt et fald i aktiver tilhørende fonds og legater, og merudgifter for aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre. Dette skal ses i sammenhæng med en forskydning på Kreditorgælden og merindtægter fra et fald af de samlede passiver tilhørende fonds og legater, mellemfinansiering af klimatilpasningsprojekter via en kassekredit hos KommuneKredit og forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.25 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0,0	0,0	0,0	114,5	-114,5
8.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,0	0,0	0,0	248,6	-248,6
8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,1	13,1	-13,1
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	53,0	0,0	-53,0
8.48 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,0	0,0	1,5	0,0	-1,5

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0	60,6	0,0	-60,6
8.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0,0	0,0	1,0	0,0	-1,0
8.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	-496,5	5,4	491,1
8.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,0	0,0	0,0	-1,5	1,5
8.22 - Forskydning i likvide aktiver	0,0	-704,9	0,0	709,1	-1.414,0
Total	**0,0**	**-704,9**	**-380,2**	**1.089,2**	**-1.413,8**

Forklaring til hovedprodukt 8.25 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	114,5	**114,5**
Afvigelse	**0,0**	**-114,5**	**-114,5**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 114,5 mio. kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten. Stigningen kan primært henføres til momsrefusionen, som er 75 mio. kr. højere end sidste år, mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2025 er 35 mio. højere end for 2024.

Forklaring til hovedprodukt 8.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	248,6	**248,6**
Afvigelse	**0,0**	**-248,6**	**-248,6**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 248,6 mio. kr. og kan primært henføres til kommunens restance. Ultimo 2025 er kommunes restancemasse steget, hvilket hovedsageligt skyldes en større opkrævning vedrørende By og Havns andel af Nordhavnstunnel projektet. Når der faktureres sent på regnskabsåret, vil kravene først være forfaldne til betaling året efter. Dette påvirker restancekontoen i indeværende regnskabsår.

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	0,1	13,1	**13,1**
Afvigelse	**-0,1**	**-13,1**	**-13,1**

Hovedfunktionen udviser et fald på 13,1 mio. kr., som kan henføres til omposteringen af 6,2 mio. kr. af deposita vedrørende forlig på Arenakvarterts skole, omposteringen af 3,1 mio. kr. til balancesaldi vedrørende omposteringer der er foretaget for sundheds- og omsorgsforvaltningens selvejende institutioner og de samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 3,8 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2024. Sidstnævnte vedrører primært beløb, som købere har haft deponeret i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, og fået tilbage efter salget. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45

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	53,0	0,0	**53,0**
Afvigelse	**-53,0**	**0,0**	**-53,0**

Hovedfunktionen udviser en faldet på 53,0 mio. kr., som kan henføres til at der siden regnskabet for 2024 er modtaget midler på 6 mio. kr. vedrørende Sundhed- og Omsorgsforvaltningens selvejende institutioner, omposteret til balancen, samt 3,8 mio. kr. som er deponeret i forbindelse med køb og salg af ejendomme. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med køb og salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45.

Derudover er der hævet midler for 27,6 mio. kr., til udbedring af brandforhold- og slukninger på Arenakvarterts skole. Midlerne blev deponeret i 2024 af entreprenøren, som en del af et forlig.

Endeligt er der blevet reduceret for 35,2 mio. kr. som henføres til at gælden er reduceret som følge af en gennemgang af processerne for hensættelse til udvendigt vedligehold jf. lejelovens §§ 119-120. Beløbet er udtryk for den opsparing der historisk er akkumuleret på kontiene til udvendigt vedligehold. Kontiene forventes lukket i 2026 som følge af. ændret praksis for området. Efter rådgivning fra konsulentvirksomheden, PWC, er kontiene og processerne tilpasset. Tilretningen skal ses i sammenhæng med oprettelsen af én beholdningskonto til at afspejle Københavns Kommunes tilgodehavende hos Grundejernes Investeringsfond.

Forklaring til hovedprodukt 8.48 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	1,5	0,0	**1,5**
Afvigelse	**-1,5**	**0,0**	**-1,5**

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,5 mio. kr. og modsvarer stigningen på hovedfunktion 8.38.

Forklaring til hovedprodukt 8.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	60,6	0,0	**60,6**
Afvigelse	**-60,6**	**0,0**	**-60,6**

Hovedfunktionen vedrører mellemfinansiering af klimatilpasningsprojekter via en kassekredit hos KommuneKredit. Når projekterne er afsluttet, omlægges udgiften til et langfristet lån, som tilbagebetales af HOFOR, finansieret over forsyningstaksterne. Der er i 2025 afdraget ca. 90 mio. kr. på kassekreditten som følge af omlægning til lån. Samtidig er der optaget kassekredit på 24 mio. kr. til udgifter til igangværende projekter og tilskrevet 5 mio. kr. i renter.

Forklaring til hovedprodukt 8.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten

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

Afvigelse	**-1,0**	**0,0**	**-1,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	-496,5	5,4	**-491,1**
Afvigelse	**496,5**	**-5,4**	**491,1**

Den kortfristede gæld er 496,5 mio. kr. højere i udgangen af 2025 end ved årets start. Dette dækker over en stigning i de samlede godkendte udbetalinger til leverandører, som afventer udbetaling.

Forklaring til hovedprodukt 8.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	-1,5	**-1,5**
Afvigelse	**0,0**	**1,5**	**1,5**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,5 mio.kr., og vedrører opkrævning på vegne af staten af tilbagebetalingspligtige ydelser efter §34 i lov om aktiv socialpolitik. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.22 - Forskydning i likvide aktiver

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-704,9	**-704,9**
Regnskab	0,0	709,1	**709,1**
Afvigelse	**0,0**	**-1.414,0**	**-1.414,0**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1.414 mio. kr. Budgettet er sammensat af alle budgetposter med modpost på kassen. Regnskabet er tilsvarende et produkt af alle poster med likviditetseffekt. Københavns Kommunes likviditet steg i 2025 med 897,2 mio. kr., heraf udgjorde værdireguleringer af likvide aktiver (helt overvejende af Københavns Kommunes investeringsforening) 188,1 mio. Den øvrige del, de ovenstående 709,1 mio. kr., var forskydninger.

Nedenstående tabel (i mio. kr.) svarer til "finansieringsoversigt" for Københavns Kommunes 2025, der vil fremgå af Københavns Kommunes årsrapport 2025, forklarer hovedkomponenterne i forskydningen på de 709,1 mio.kr.:

Resultat på 1.200,9 mio. kr. minus nettoafdrag på lån på 614,2 mio. kr. plus øvrige finansforskydninger på 122,3 mio. kr.

Likvide beholdninger, primo året	**15.919,8**
Resultat	**1.200,9**
Nettoafdrag på lån	***-614,2***
Øvrige finansforskydninger:	
Tilgodehavender hos staten	*-114,5*

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	*-248,6*
Langfristede tilgodehavender	*117,0*
Korfristet gæld til pengeinstitutter	*-60,6*
Kortfristet gæld til staten	*-1,0*
Kortfristet gæld i øvrigt	*491,1*
Andre reguleringer	*-61,0*
Øvrige finansforskydninger i alt	***122,3***
= Forskydning likvide aktiver	*709,1*
Værdireguleringer af likvide aktiver	*188,1*
= Ændring likviditet 2025	***897,2***
Likvide beholdninger, ultimo	**16.816,9**

Teknik- og Miljøudvalget

Service

Bevilling: Byfornyelse, ydelsesstøtte

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	48,1	**48,1**
Korrigeret budget	0,0	48,1	**48,1**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der har ikke været bevillingsmæssige ændringer i løbet af året.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	48,1	**48,1**
Regnskab	0,0	43,5	**43,5**
Afvigelse	**0,0**	**4,6**	**4,6**

Mindreforbruget består af mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på hovedproduktet *Boligsociale formål* og mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på hovedproduktet *Generel administration*. Afvigelserne fremgår under hovedprodukterne.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Boligsociale formål	0,0	47,9	0,0	43,4	4,5
Generel administration	0,0	0,2	0,0	0,1	0,1
Total	**0,0**	**48,1**	**0,0**	**43,5**	**4,6**

Forklaring til hovedprodukt *Boligsociale formål*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	47,9	**47,9**
Regnskab	0,0	43,4	**43,4**
Afvigelse	**0,0**	**4,5**	**4,5**

På hovedproduktet *Boligsociale formål* registreres udgifter relateret til boligsociale formål som udbetalinger af ydelsesstøtte og grundskyldstilskud samt ungdomsboligbidrag til ungdomsboliger og kollegier.
Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter på 4,5 mio. kr.

Udgifter:
Der er mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på grundskyldstilskuddet i 2025 som følge af de nye ejendomsvurderinger fra efteråret 2024. Grundskylden stiger ikke så meget som forventet, hvorfor der udbetales mindre grundskyldstilskud end forudsat. Borgerrepræsentationen (BR) besluttede med kommunens budget 2026, at bevillingen i budget 2026 nedlægges og grundskyld håndteres i stedet via finansposter.

.

Der er mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til ydelsesstøtte til ungdomsboliger. Mindreforbruget skyldes en større stigning end forventet i indekseringen, som afgør omfanget af ungdomsboligernes og kollegiernes egenbetaling. Ydelsesstøtte er et tilskud til afbetaling på lån til større ekstraordinære renoveringsarbejder i offentligt støttet boligbyggeri. Boligerne er pålagt en årlig egenbetaling, og kommunen, sammen med staten, betaler resterende ydelser på realkreditlånet.

Der er merforbrug på 0,3 mio. kr. på ungdomsboligbidrag. Merforbruget skyldes tidligere ibrugtagning af en ungdomsboligafdeling samt at de to nye afdelinger fra 2024 modtog første helårlige udbetaling i 2025.

Forklaring til hovedprodukt *Generel administration*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,2	**0,2**
Regnskab	0,0	0,1	**0,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,1**	**0,1**

På hovedproduktet *Generel administration* registreres administrative udgifter i forbindelse med udbetalingerne af støtten, samt udgifter til øvrig drift.

Hovedproduktet *General administration* udviser ingen væsentlige afvigelser.

Bevilling: Krematoriedrift

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-7,1	0,0	**-7,1**
Korrigeret budget	-7,9	0,0	**-7,9**
Ændring	**-0,8**	**0,0**	**-0,8**

Indtægtsbudgettet til kremering er øget med 0,8 mio. kr. som følge af stigende renter.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-7,9	0,0	**-7,9**
Regnskab	-7,6	0,0	**-7,6**
Afvigelse	**-0,3**	**0,0**	**-0,3**

På bevillingen 'Krematoriedrift' registreres indtægter fra kapitalomkostninger på krematorierne, såsom renteudgifter, afskrivninger og forrentning af bygning og teknisk udstyr. Derudover konteres 33 pct. af driftsudgifterne på bevillingen 'Krematoriedrift'.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Myndighed/byplanlægning	-7,9	0,0	-7,6	0,0	-0,3
Total	**-7,9**	**0,0**	**-7,6**	**0,0**	**-0,3**

Forklaring til hovedprodukt *Myndighed/byplanlægning*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-7,9	0,0	**-7,9**
Regnskab	-7,6	0,0	**-7,6**
Afvigelse	**-0,3**	**0,0**	**-0,3**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

Indtægter:
Mindreindtægten skyldes færre kremationer i 2025 end budgetteret.

Bevilling: Ordinær drift

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-202,3	1.949,6	**1.747,3**
Korrigeret budget	-231,1	1.964,3	**1.733,2**
Ændring	**-28,8**	**14,7**	**-14,1**

Bevillingen 'Ordinær drift' er reduceret med 14,1 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Indtægtsbudgettet er øget med -28,8 mio. kr. og udgiftsbudgettet er øget med 14,7 mio. kr.

Budgettet ændres med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (BR 12.12.2024, 27.03.2025, 26.06.2025, 13.11.2025, 18.12.2025) i overførselssagen (BR 30.04.2025) og via løbende behandling af sager i Borgerrepræsentationen.

De væsentligste ændringer fremgår nedenfor.

Indtægtsbudgettet:

Indtægtsbudgettet er øget med 18,6 mio. kr. som følge af en teknisk rettelse og korrekt budgettering af indtægts- og udgiftsarter. (Intern Revision 06.01.2026). Artskorrektionen omhandler at administrationsbidraget har været budgetteret på en udgiftsart for intern afregning af udgifter, men rettes til at blive budgetteret på en indtægtsart. Dette i henhold til den autoriserede kontoplan, der definerer at administrationsbidraget skal budgetteres og bogføres på indtægtsart.

Indtægtsbudgettet er øget med 5,3 mio. kr. vedrørende overførsel af budget til ekstern finansierede projekter fra regnskab 2024 til budget 2025 (BR 30.04.2025).

Indtægtsbudgettet er øget med 4,3 mio. kr. vedrørende indtægtsbevilling til Sankt Joseph Søstrenes Ordenssamfund med henblik på vedligeholdelse af gravsteder. (BR 21.08.2025)

Indtægtsbudgettet er øget med 4,0 mio. kr. vedrørende indtægter fra udbud af drift af elladestandere af private ladestanderoperatører, hvor Københavns Kommune modtager indtægter vedr. ladestanderoperatørernes driftsaftale med kommunen. (BR 28.11.2024)

Der er øvrige ændringer på indtægtsbudgettet på i alt -3,4 mio. kr. (F.eks. gebyrfinansieret tilsyn med erhvervsaffald, justeringer i indtægtsbudgetter fra eksternt finansierede projekter m.v.)

Udgiftsbudgettet:

Udgiftsbudgettet er øget med 18,6 mio. kr. som følge af en teknisk rettelse og korrekt budgettering af indtægts- og udgiftsarter. (Intern Revision 06.01.2026)

Udgiftsbudgettet er øget med 17,0 mio. kr. som følge af overførsel af lov- eller kontraktmæssigt bundne midler fra regnskab 2024 til budget 2025 (BR 30.04.2025).

Udgiftsbudgettet er reduceret med 5,8 mio. kr. i forbindelse med tilbageførsel af 5,8 mio. kr. fra Teknik- og Miljøudvalget til Økonomiudvalget. Tilbageførslen vedrører investeringsmidler til udskiftning

af gadebelysning og trafiksignal til LED. Tilbageførsel skyldes lavere priser samt at der blev pålagt bod på den leverandør, som havde leveranceudfordringer i 2024, som er godtgjort i 2025. (BR 13.11.2025)

Udgiftsbudgettet er reduceret med 5,1 mio. kr. som følge af annullering af 9 anlægsprojekter (BR 21.08.2025).

Udgiftsbudgettet er reduceret med 3,5 mio. kr. som følge af ændring i P/L-fremskrivningen ved midtvejsreguleringen (BR 27.08.2025).

Der er øvrige ændringer på udgiftsbudgettet på i alt 6,5 mio. kr. (F.eks. udmøntning af driftsmidler fra færdiggjorte anlægsprojekter, takst fra stilladsreklamer, vejvedligehold som følge af slid på vejene m.v.)

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-231,1	1.964,3	**1.733,2**
Regnskab	-239,0	1.963,3	**1.724,3**
Afvigelse	**7,9**	**1,0**	**8,6**

Afvigelserne forklares under hovedprodukterne

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Affald	-3,9	21,4	-0,7	20,7	-2,5
Boligsociale formål	-6,0	33,4	-6,6	33,8	0,2
Generel administration	-29,9	430,0	-31,0	449,8	-18,7
Infrastruktur	-41,3	412,5	-44,4	409,8	5,7
Klima	-3,7	39,6	-3,7	36,1	3,4
Myndighed/byplanlægning	-117,7	387,2	-117,9	394,6	-7,2
Parkering	-4,0	183,3	-6,9	158,1	28,1
Renhold	-23,1	208,8	-25,0	210,8	-0,2
Grønne og rekreative arealer	-1,5	248,1	-2,8	249,6	-0,2
Total	**-231,1**	**1.964,3**	**-239,0**	**1.963,3**	**8,6**

Forklaring til hovedprodukt *Affald*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3,9	21,4	**17,5**
Regnskab	-0,7	20,7	**20,0**
Afvigelse	**-3,2**	**0,7**	**-2,5**

På hovedproduktet *Affald* under bevillingen 'Ordinær drift' registreres driftsudgifter til erhvervsaffalds- og byggeaffald, miljøledelse og miljøtjenesten. Udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv registreres under styringsområdet 'Overførsler' under bevillingen 'Affald'.

Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægter på 3,2 mio. kr. og mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

Indtægter:
Mindreindtægterne på 3,2 mio. kr., skyldes færre indtægter fra de styrkede affaldstilsyn med erhvervsaffald. Der var i fastlæggelsen af indtægtsbudgettet en forventning om, at der skulle udføres 660 tilsyn i løbet af 2025. Der har i løbet af 2025 været udført 125 tilsyn, da det har været nødvendigt at bruge mere tid på planlægning, koordinering og forberedelse af tilsynene, end forventet.

Dette skyldes især at 2025 er opstartsåret for de styrkede tilsyn med erhvervsaffald. Fra 2026 forventes de styrkede tilsyn at forløbe planmæssigt.

Dertil er tilsynsåret fra Miljøstyrelsen fastsat som løbende fra august til august, og følger derfor ikke kalenderåret. Dette har der ikke været taget højde for i budgetlægningen og forventninger til indtægtsniveauet.

Udgifter*:*
Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på bevillingen til Innovationspuljen af Take-Away emballage. Mindreforbruget skyldes forsinket projektopstart. Der har været juridisk uklarhed vedrørende udbetalingsmuligheder for tilskudsmidler, dermed er tidsrammen for sagsbehandling og udbetaling af midler blevet udskudt.

Der er mindreforbrug på vakante stillinger på 0,5 mio. kr. vedrørende en forsinket ansættelsesproces. Stillingerne er nu besat.

Der er merforbrug på batteriordningen på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i foråret blev indkøbt ekstrabeholdere afledt af flere bestillinger på nye batteristandere.

Der er merforbrug på 0,5 mio. kr. på diverse projekter som følge af manglende betaling fra samarbejdspartnere til projektet CIRCuIT Partnere og vedligeholdelsesbesøg i Miljøledelse i Københavns Kommune.

Forklaring til hovedprodukt *Boligsociale formål*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	33,4	**27,4**
Regnskab	-6,6	33,8	**27,2**
Afvigelse	**0,6**	**-0,4**	**0,2**

På hovedproduktet *Boligsociale formål* registreres udgifter til byfornyelsesprojekter, herunder projekter med ekstern finansiering relateret til byfornyelse. Derudover registreres der administrationsudgifter i forbindelse med tilsagnsgivning til almene boliger og støttede andelsboliger samt tilhørende indtægter fra promillegebyret til at dække kommunens udgifter til sagsbehandling.

Hovedproduktet udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af merindtægter på 0,6 mio. kr. og merudgifter på 0,4 mio. kr.

Indtægter:
Der er merindtægter på 0,7 mio. kr. som skyldes indtægter på det eksternt finansierede projekt "COPE", hvor Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen har rollen, som projektkoordinator. Forvaltningen koordinerer således indsatsen mellem alle projektpartnerne og modtager på den baggrund også hele tilskuddet fra EU, som efterfølgende fordeles ud til de deltagende projektpartnere. Forvaltningen har kun budgetteret med de indtægter, som vedrører Københavns Kommune og ikke alle de øvrige deltagende projektpartneres tilskud 0,7 mio. kr., hvilket har resulteret i merindtægterne på hovedproduktet.

Der er merindtægter på 0,5 mio. kr. som skyldes merindtægter fra promillegebyret som følge af flere ansøgere. Promillegebyret er det kommunale gebyr på almene byggerisager og sager vedrørende renovering af selvejende kollegier, der opkræves for den kommunale håndtering af sagen. Forvaltningen kan ikke styre aktiviteten i det almene byggeri og kan derfor ikke styre mængden af sager, der genererer promillegebyr. En øget aktivitet i det almene boligbyggeri vil dog medføre flere indtægter.

Der er mindreindtægter på 0,5 mio. kr. på baggrund af at forvaltningen ikke modtog de budgetterede indtægter på projektet "Materialestafetten – ERDF" i 2025. Region Midtjylland er projektkoordinator for det samlede Circular Economy Beyond Waste projekt, hvor "Materialestafetten – ERDF" er et underprojekt, og står for at fordele det samlede tilskud på vegne af EU. Af personalemæssige årsager har udbetalingen af tilskuddet været forsinket og blev derfor ikke modtaget i 2025.

Udgifter:
Der er merforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes det eksternt finansierede projekt "COPE", hvor forvaltningen har rollen som projektkoordinator. Forvaltningen koordinerer således indsatsen mellem alle projektpartnerne og modtager på den baggrund også hele tilskuddet fra EU, som efterfølgende fordeles ud til de deltagende projektpartnere. Forvaltningen har kun budgetteret med de udgifter, som vedrører Københavns Kommune, og ikke alle de øvrige deltagende projektpartneres udgifter og tilskud, som udgør 0,7 mio. kr. i 2025. Merforbruget udlignes af merindtægterne.

Der er merforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes en række mindreudgifter til systemlicenser mv.

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på bevillingen 'Renden og Guldkysten'. Bevillingen blev givet i forbindelse med budget 2024 (BR 20/06/2024, pkt. 14), med en bevilling på 0,5 mio. kr. i 2024. Guldkysten og Renden er et område i Sydhavnen, der deler matrikel med Haveforeningen Musikbyen. Området har en unik og selvgroet karakter, der gennem mange år har været opholdssted for en del af byens borgere, der har søgt en alternativ måde at bo på.
Projektet fik overført midler fra 2024 til 2025 i forbindelse med overførselssagen grundet forsinkelse i projektet.

Mindreforbruget skyldes fortsat forsinkelse i projektet som følge af dialog mellem kommunen og beboerne om de juridiske muligheder for lovliggørelse af den særlige boligkultur, og muligheden for at sikre områdets sociale profil.

Forklaring til hovedprodukt *Generel administration*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-29,9	430,0	**400,1**
Regnskab	-31,0	449,8	**418,8**
Afvigelse	**1,1**	**-19,8**	**-18,7**

På hovedproduktet *Generel administration* registreres udgifter til en række administrative funktioner, herunder lønudgifter til administrative medarbejdere, husleje og it-licenser.

Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 18,7 mio. kr. Merforbruget er sammensat af merindtægter på 1,1 mio. kr. og merudgifter på 19,8 mio. kr.

Indtægter:
Der er mindreindtægter på 0,5 mio. kr. og det skyldes primært, at forvaltningen modtog færre indtægter på det eksternt finansierede projekt "GreenStorm - Urban sustainable future", end der var budgetteret med. Tidsplanen for gennemførelse af aktiviteterne i projektet har været for optimistisk.

Der er merindtægter på 1,6 mio. kr. på salg af brugt materiel. Dette er en følge af, at forvaltningen er overgået til at sælge brugt materiel på auktion, hvor forvaltningen opnår en højere pris, fremfor via tilbud fra tre af de leverandører, der indkøbes materiel hos.

Udgifter:
Der er merudgifter til løn på 12,2 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter på forvaltningen administrative understøttelse vedr. økonomi, HR, kommunikation og jura.

Der er merudgifter på 3,0 mio. kr. til kartelsagen på materielområdet. Forvaltningen har anvendt midler på eksterne konsulenter inden for både jura og økonomi i den verserende kartelsag på materielområdet. Kartelsagen blev påbegyndt den 10. juli 2019 med indgivelse af stævning mod deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som Københavns Kommune har lidt i anledning af kartellet.

Da Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen ikke har særskilt bevillingsmæssig dækning til at afholde udgifterne, korrigerer Økonomiforvaltningen forvaltningens overførselsadgang fra 2025 til 2026.

Der er merudgifter på 2,5 mio. kr. som primært skyldes annulleringen af de tre klimatilpasningsprojekter Vigerslevvej (TMF10993), Vennemindevej (TMF11421) og Korsgade (TMF10347) jævnfør Borgerrepræsentationens møde den 21. august 2025, pkt. 14. De tre igangsatte projekter blev indstillet til annullering, da der ikke kunne opnås finansiering fra HOFOR via spildevandstaksterne. Klimatilpasningsprojekter kan ikke opnå finansiering fra HOFOR, hvis de ikke er omkostningseffektive. Annulleringen betyder, at udgiften henføres til servicerammen og medfører merudgifter på hovedproduktet *Generel administration*.

Der er merudgifter på 1,8 mio. kr. som skyldes korrektionen af bygherremodellen i Teknik- og Miljøforvaltningen jævnfør Borgerrepræsentationens møde den 18. december 2025, pkt. 15. Korrektionen var nødvendig, da genberegningen af finansieringen af bygherrefunktion viste, at de medarbejderressourcer, der benyttes til at udføre anlægsprojekter på bevillingen 'Klima anlæg', står for 20 pct. af ressourcetrækket (mod tidligere 30 pct.). Nedjusteringen fra de 30 pct. til de 20 pct. har resulteret i en finansieringsudfordring på 1,8 mio. kr., som i 2026 dækkes indenfor Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen egen driftsramme.

Der er merudgifter 2,8 mio. kr. på ekstra materielinvesteringer i 2025. Materielinvesteringerne i 2025 er sket med henblik på at nedbringe de tilbagevende merforbrug til drift, vedligehold og reparationer af afdelingens materiel.

Der er merudgifter på 1,0 mio. kr. relateret til administrationsbidraget til håndtering af nye opgaver på affaldsområdet.

Der er merudgifter på 1,0 mio. kr. som følge af at to driftskoordinatorer er flyttet til hovedproduktet *Generel administration* fra hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning*. Der er tale om en teknisk afvigelsesforklaring, da forbruget er flyttet, men budgetposten er ikke justeret endnu. Budgettet tilpasses i 2026.

Der er merudgifter på 0,9 mio. kr. til igangsatte tværgående KK-initiativer vedrørende IT og AI-projekter på digitaliseringsområdet uden tilhørende budget.

Der er merudgifter på 0,9 mio. kr. som skyldes højere udgifter til el på forvaltningens ladestandere på driftspladserne.

Der er merudgifter på 0,8 mio. kr. på opgradering af værkstedfaciliter for at kunne varetage flere reparationer i eget regi.

Der er merudgifter på 0,4 mio. kr. på de to bidragsordninger for arbejdsgiver, AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssikring) og AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag).

Der er mindreudgifter på 3,8 mio. kr. på indkøb af flere køretøjer, hvor leverandøren ikke har kunnet honorere den kontraktlige forpligtelse om levering inden 31.12.2025. Konkret drejer det sig om tre fejemaskiner, to cykelbiler og fire chassiser, der ikke blev leveret rettidigt.

Der er samlede mindreudgifter på 1,3 mio. kr. til rejser, kontorhold, kompetenceudvikling, mødeaktivitet, rekrutteringsudgifter og KKprintpartner, presse, mediearkiv og medieovervågning.

Der er mindreudgifter på 0,8 mio. kr. til etablering af midlertidige byrum i Middelalderbyen. Der er ikke igangsat projekter i 2025 med henblik på at udmønte bevillingen i 2025.

Der er mindreudgifter på 0,7 mio. kr. på lønudgifter til særlige ansættelser. Det skyldes, at mange virksomhedspraktikpladser har været kortvarige og administrativt tunge at etablere, hvilket har begrænset mulighederne for borgere med lav tilknytning til arbejdsmarkedet i at få tilknytning dertil. Forvaltningen vil i 2026 arbejde med at indfri måltallene og dermed budgetoverholdelse fremadrettet.

Der er mindreudgifter på 0,5 mio. kr. som følge af en stigning i afregningen af administrationsgebyr for Rottebekæmpelse med Skadedyrsenheden for 2025 ift. 2024. Det højere niveau skyldes at der beregnes højere overhead pr. medarbejder i 2025 end året før.

Der er mindreudgifter på 0,3 mio. kr. på indkøb af grønt biobrændstof grundet prisfald.

Der er øvrige afvigelser på netto 0,1 mio. kr. i mindreudgifter.

Forklaring til hovedprodukt *Infrastruktur*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-41,3	412,5	**371,2**
Regnskab	-44,4	409,8	**365,4**
Afvigelse	**3,1**	**2,6**	**5,7**

På hovedproduktet *Infrastruktur* registreres udgifter relateret til den trafikale drift - bl.a. udgifter til trafiksignaler og gadebelysning, vejafmærkning, skilteopsætning, driftsudgifter til oplukkelige broer samt vintertjeneste.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes merindtægter på 3,1 mio. kr. og mindreudgifter på 2,6 mio. kr.

Indtægter:
Der er merindtægter på 2,0 mio. kr. i forbindelse med diverse skader forvoldt på forvaltningens signalanlæg og belysning, som ved uheld er blevet påkørt.

Der er merindtægter på 1,9 mio. kr. som skyldes, at der er modtaget indtægter på EU-Horizon projektet Shift2Sustain (BR 4/12 2025, pkt. 15). Indtægterne var først forventet i 2026, men tilskuddet fra EU er modtaget i slutningen af 2025. Indtægterne vil blive overført til 2026 som en del af kommunens tekniske overførsler til 2026, hvor projektet fortsætter.

Der er mindreindtægter på 0,9 mio. kr. som skyldes projektet "Cykelfremme i udsatte byområder", (BR 19/01 2023, pkt.7), som mod forventning ikke blev modtaget fra Vejdirektoratet i år.

Udgifter:
Der er mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på vintervedligeholdelse. 4,1 mio. kr. af mindreforbruget skyldes den lavere udkaldsaktivitet end forudsat. 2,0 mio. kr. vedrører et reduceret forbrug af tømidler. Det lavere indkøb af tømidler i 2025 er en følge af fyldte lagre fra sidste år samt den lavere udkaldsaktivitet i 2025.

Der er mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på kørselsopgaver. Mindreforbruget opstår, som følge af merindtægter på kørselsopgaver. Merindtægten skyldes større efterspørgsel på kørsel af affaldscontainere, genopretning og vedligehold af kørebaner.

Der er mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på el-forbruget til vejbelysning og signalanlæg, da prisen på el har været forholdsvis lav i 2025 samt et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på investeringscasen til udskiftning af gadebelysnings armaturer og glødepærer i signalanlæg til LED.

Der er mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på fornyelse af maskiner og biler, da leverandøren ikke kunne nå at levere to lastbiler i 2025. Lastbilerne leveres først i 2026.

Der er mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på opgaverne med byinventar, cykler og renhold. Mindreforbruget skyldes vakancer og driftsmæssige tilpasninger af bl.a. ukrudtsbekæmpelse.

Der er mindreforbrug på 0,7 mio. kr. fordelt med 0,2 mio. kr. på løn og 0,5 mio. kr. på drift på den øremærkede bevilling til projektet "BusRapidTranskit, Letbane Gladsaxe". Mindreforbruget på drift på 0,5 mio. kr. vedrørende den øremærkede bevilling "TM76 Skærpelse af kravene i miljøzonen", som blev afsat i forbindelse med Budget 2020. Midlerne var afsat til informationsindsatsen i forbindelse med udvidelsen af Københavns miljøzone til kommunegrænsen mod Tårnby. Efter udvidelsen er hele Københavns Kommune omfattet af miljøzonereglerne og projektet afsluttet Der er afsat midler til drift af hjemmesiden miljoezoner.dk i 2026 og frem.

Der er merforbrug på 6,0 mio. kr. på vedligeholdelse af murankre. Forvaltningen har ansvar for at håndtere og finansiere fjernelse og genetablering af wireophængte murankre, som er monteret på facaderne især i forbindelse med gadebelysningen i store dele af Indre By og brokvarterne. Disse murankre understøtter luftledninger (wire) til belysning og kan ikke umiddelbart blive stående, når der f.eks. skal opsættes altaner, gennemføres facaderenovering, udskiftes vinduer eller opsættes stillads. Kommunen er pålagt at sikre, at belysningen omlægges, og dermed skal murankrene fjernes midlertidigt eller permanent, og løsningen skal tilpasses de nye forhold. Dette medfører udgifter til omlægning, projektering og entreprenørarbejde.

Der er merudgifter på 2,6 mio. kr. som følge af en ekstraordinær høj eksekvering af renoverings- og vedligeholdelsesopgaver i slutningen af året, hvor flere opgaver end forventet er blevet færdiggjort før årsskiftet. Budgetoverskridelsen i 2025 kunne være stoppet ved at sætte hele driftsprojektet på pause, men vil efterfølgende kunne resultere i højere udgifter til renovering og vedligeholdelse. Merudgifterne drejer det sig blandt andet om renoveringsopgaver og vedligeholdelsesarbejder på Knippelsbro og Cirkelbroen.

Der er merudgifter på 0,9 mio. kr. på bortskaffelse af affald som inkluderer alt affald forvaltningen opsamler fra skraldespande, fejeaffald, grønt affald og farligt affald mv. Der ses samme udvikling i 2025 som i 2024 med stigende mængder affald. Forvaltningen arbejder med initiativer til at nedbringe udgifterne til bortskaffelse af affald.

Der er merforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til en forsinkelse i investeringsforslaget "Forbedret datakvalitet i driftssystemer" (BC76 OFS 2022-23) som medfører en effektivisering på 1,0 mio. kr. fra 2025 og frem i lønbudgettet. Merforbruget er ikke strukturelt i 2026 og frem, hvor der forventes balance.

Der er merudgifter på 0,2 mio. kr. til vedligeholdelse af materiel.

Der er øvrige merudgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende færdiggørelsesarbejder på anlægsprojekter.

Forklaring til hovedprodukt *Klima*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3,7	39,6	**35,9**
Regnskab	-3,7	36,1	**32,4**
Afvigelse	**0,0**	**3,5**	**3,4**

På hovedproduktet *Klima* registreres udgifter til klimaplan, stormflodssikringsplaner, varmeplanlægning og udvikling af klimaplaner. Desuden registreres udgifter forbundet med kommunens deltagelse i forskellige samarbejdsfora og samarbejdsprojekter på klimaområdet.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter på 3,5 mio. kr.

Udgifter:
Der forventes mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på løn som følge af vakancer og at flere medarbejdere er gået ned i tid.

Der er mindreforbrug på det eksternt finansierede projekt Flexumers4Future (BR 30/05/2024) på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse af planlagt analysearbejde til 2026 ca. 0,4 mio. kr. og lavere timeforbrug (lønudgift) end planlagt grundet udsættelse af analysearbejde til 2026 ca. 0,4 mio. kr. Mindreforbruget søges overført i overførselssagen fra 2025 til 2026 (KTU 16.03.2026) som en del af de Lov- og kontraktbundne midler.

Der er mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på særbevillingen Forbrugsbaserede stedsspecifikke data. 0,3 mio. kr. skyldes at opgaven som var planlagt løst eksternt, kan løses internt i KTF med eksisterende ressourcer grundet synergi til øvrige opgaver. 0,1 mio. kr. skyldes at prisen for indkøb af data var billigere end forventet.

Der er mindreforbrug på det eksternt finansierede projekt ATELIER (BR 22.08.2019) på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes lavere udgifter til rejser, revision, analysearbejder og workshops i 2025 end forventet. Mindreforbruget søges overført i overførselssagen fra 2025 til 2026 (KTU 16.03.2026) som en del af de Lov- og kontraktbundne midler.

Der er øvrige små mindreforbrug på i alt 0,5 mio. kr. på Klimasekretariatet, klimaplan, Værdikædepartnerskaber Klimaplan, E-strategi og E-spring.

Forklaring til hovedprodukt *Myndighed/byplanlægning*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-117,7	387,2	**269,5**
Regnskab	-117,9	394,6	**276,7**
Afvigelse	**0,2**	**-7,4**	**-7,2**

På hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* registreres udgifter til byggesagsbehandling, myndighedsopgaver relateret til miljø, jord, vand, støj, krematoriedrift samt byplanlægningsområdet, som f.eks. omfatter arbejdet med lokalplaner.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,2 mio. kr. Merforbruget skyldes merindtægter på 0,2 mio. kr. og merudgifter på 7,4 mio. kr.

Indtægter:
Der er mindreindtægter på 1,9 mio. kr. på gebyrindtægter for udeservering. Dette skyldes, at der er ansøgt færre antal tilladelser end forudsat i takstberegningen for 2025. I takstberegningen var der forudsat 500 tilladelser i zone A og 1.000 tilladelser i Zone B, men fra årets start har der været betydeligt færre tilmeldte virksomheder. I forbindelse med kontrolindsatsen i 2. og 3. kvartal, har langt flere virksomheder søgt om tilladelse, og ved årets udgang var der registreret 360 aktive tilladelser i

zone A og 956 aktive tilladelser i Zone B. Mindreindtægterne vedrører derfor primært årets første 9 måneder.

Der er mindreindtægter på 1,8 mio. kr. vedrørende afgiftsfritagelse på bylivsaktiviteter. Dette skyldes, at der ved en fejl ikke var indarbejdet afgiftsfritagelser på bylivstakster i budgetforudsætningerne i 2025. Dette rettes op i 2026.

Der er mindreindtægter på 1,0 mio. kr. vedrørende taksten på stilladsreklamer. Mindreindtægterne skyldes, at opkrævningerne først blev igangsat i april, mens budgettet blev lagt fra januar 2025. Der forventes balance i 2026.

Der er mindreindtægter på tilsyn med parkering af løbehjul og elcykler på 0,6 mio. kr. Budget og forbrug til løbehjul og elcykler skal gå lige op og tilsynet skal være udgiftsneutralt i forhold til leverandørerne. Dette sikres ved refusion af merindtægter ultimo i året. Der er i 2025 et mindreforbrug på driften på 0,6 mio.kr, dette modsvares af en tilsvarende mindreindtægt på 0,6 mio.kr.

Der er mindreindtægter på 0,4 mio. kr. på markedsleje af strømstik ved arrangementer. Dette skyldes færre arrangementer hvor der udlejes strømstik end forudsat i budgettet.

Der er mindreindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende gebyrindtægter fra gamle byggesager. Byggesagsområdet overgik til fuld skattefinansiering fra 2019 (gebyrfritagelse). Indtægtsbudget for gebyrindtægter vedrører således byggesager fra før 2019, hvor forvaltningen opkrævede gebyrer svarende enten til en andel af byggesum eller sagsbehandlingstimer. Forvaltningen kan imidlertid kun opkræve udestående gebyrer på gamle sager ved færdigmelding og indtægtsbudgettet er derfor behæftet med betydelig usikkerhed.

Der er mindreindtægter på Bolværksleje på 0,3 mio. kr. Dette skyldes at indtægtsbudgettet ved en fejl er lagt ind i budget 2025, selvom aktiviteten først realiseres fra 1. januar 2026.

Der er merindtægter på individuelle kontrakter på 1,9 mio. kr. Individuelle kontrakter vedrører udleje af arealer 3.part (F.eks. Torvehallerne, parkeringsanlæg og kiosker på Amager Strandpark). Merindtægterne skyldes en gennemgang af kontrakter fra 2024, som har vist at forvaltningen havde opkrævet for lidt. Forholdet er bragt i orden i 2025, med ekstra indtægter til følge.

Der er merindtægter på 1,7 mio. kr. på kirkegårdsområdet. Der er stigning i indtægter fra renhold af gravsteder samt køb og fornyelse af kistegrave er en følge af højere aktivitet og formodes at skyldes bedre konjunkturer.

Der er merindtægter på 1,3 mio. kr. vedrørende taksten på råden over vej. Merindtægterne vedrører opstilling af containere, byggepladser, materiel og stilladser på offentligt vejareal.

Der er merindtægter på 1,1 mio. kr. vedrørende bodsbestemmelser ved gravearbejde. Afgiften pålægges ledningsejere (de største er HOFOR, DONG Energy og TDC) og entreprenører, som ikke får afsluttet vejarbejder til tiden.

Der er merindtægter på 0,3 mio. kr. på opkrævning af miljøtilsyn. Der er gennemført flere tilsyn end forudsat i budgettet. Miljøtilsyn hos virksomheder omfatter kontrol med særlige tilladelser til f.eks. farlige stoffer, udledning af spildevand eller lignende. Tilsynene udføres både som kontrol af virksomheder med aktive tilladelser og som opsøgende tilsyn.

Der er merindtægter på 0,2 mio. kr. på rottebekæmpelse. Regnskabsresultatet på rottebekæmpelsen bliver overført til beregningen af kommende års takster

Udgifter:
Der er merforbrug på 5,8 mio. kr. til løn på lokalplansområdet. Merforbruget på lokalplansområdet følger at, at de er venteliste på området. Der er igangsat en budgetanalyse af området, med henblik på at tydeliggøre finansieringsbehovet på området, med henblik på at præsentere en samlet løsning som en del af forvaltningens oplæg til Budget 2027.

Der er merforbrug på 4,3 mio. kr. på løn. Der er merudgifter til aktiviteter under arrangementer og gadesalg og udeservering og støj som har nødvendiggjort fastholdelse af nuværende årsværk. Der er desuden ansat et årsværk til håndtering af forvaltningens lejeindtægter fra bolværker, men indtægterne dækkes først fra 2026. Heraf vedrører 0,8 mio. kr. de takstfinansierede opgaver vedrørende udeservering, hvor 2025 har været opstartsår for de nye aktiviteter, hvor der bl.a. er ansat et ekstra årsværk efter politisk ønske (TMU 04.12.2023), til forsøgsordninger med udeservering i Middelalderbyen, som først kan indregnes i taksten fra 2026 og frem.

Der er realiseret et merforbrug på 1,5 mio. kr. på etableringsudgifter på opmærkning af udeservering. Årsagen er, at det tager længere tid at etablere opmærkning end antaget i takstberegning 2025, så etableringsudgifterne er væsentlig dyrere. Da det er første år for opmærkning, er beregningen af taksten til 2025 baseret på et estimat.

Der er merforbrug på 1,3 mio. kr. som er anvendt til videreudvikling og sikkerhedsunderstøttelse af faktureringsmondulet i Erhvervsportalen, som er nødvendig i forbindelse med opkrævningen af taksten for råderetten over vej og stilladsreklamer. Det drejer sig blandt andet om integrationen mellem Kvantum (Opus Debitor) og Erhvervsportalen.

Der er merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af tilpasning af budgettet til 'Bodsbestemmelser ved gravearbejde', hvor Borgerrepræsentationen (BR 22.08.2024) godkendte en reduktion af budgettet. Forvaltningen forventer balance i 2026.

Der er merforbrug på vandregulering på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes større behov for ekstern assistance til vandregulering end forudsat i budgettet.

Der er mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af at to driftskoordinatorer er flyttet til hovedproduktet *Generel administration* fra hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning*. Der er tale om en teknisk afvigelsesforklaring, da forbruget er flyttet, men budgetposten er ikke justeret endnu. Budgettet tilpasses i 2026.

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på løn vedrørende Geodata-analyser som følge af vakance.

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr. til Krematorier. Mindreforbruget vedrører 1,1 mio. kr. i mindreforbrug som følge af faldende gaspriser og midlertidig lukning af den højst gasforbrugende ovn på Sundby Krematorium. Der har samtidig været merudgifter på 0,3 mio. kr. til service og vedligehold af krematorieovne.

Der er mindreforbrug på drift af Lynetteholmen på 0,7 mio. kr. Opgaverne løses i højere grad med interne ressourcer frem for ekstern assistance.

Der er mindreforbrug på tilsyn af fortovsordningen på 0,7 mio. kr. En del af dette arbejde omfatter kontrol og administration i forbindelse med fortovsordningen, som i 2025 har været budgetlagt i forvaltningen samtidig med, at der er faktureret for ordningen. I Budget 2026 er der rettet op på dobbeltdækningen af lønudgifterne så ordningen forventer balance.

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. for tilskudspuljerne til arrangementer og juleudsmykning, samt strøm til strømstik. Mindreforbruget skyldes især færre ansøgninger end forudsat i budgettet.

Der er realiseret mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på ejendomsskatter. Mindreforbruget skyldes en omlægning i måden hvorpå ejendomsskatterne opkræves, hvor de ikke længere kan udskilles på specifikke fysiske adresser (Produktionsenhedsnumre). De ejendomsskatter der tidligere har været særskilt opgjort for arrangementer og gadesalg indgår derfor nu i de samlede ejendomsskatter for de pågældende ejendomme og bogføres hos KEjD. Forvaltningen er i dialog med KEjD i forhold til om mindreforbruget har en varig effekt.

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til driftsmidler til lokalplansportalen. Mindreforbruget skyldes at et forventet projekt omkring flytning af lokalplanportalen, for at øge sikkerheden, alligevel ikke var nødvendigt og at der har været manglende bemanding til projektledelse i den første halvdel af året.

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på licenser og aktiviteter til bl.a. Karnov abonnement, faglicenser, kompetenceudvikling m.v.

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i relation til lovliggørelsen af Guldkyst og Renden. Dele af forvaltningens aktiviteter i relation til lovliggørelse af Guldkyst og Renden er udsat til 2026 som følge af udestående politisk afklaring af, om strandbeskyttelseslinjen i området kan ophæves eller dispenseres fra. Folketinget behandler forslag til ændring af naturbeskyttelsesloven i foråret 2026. Afklaringen er i proces, og har derfor medført udsættelse af aktiviteter til 2026.

Derudover er der ved en fejl ikke bogført afskrivninger vedr. afvikling af internt lån, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som indgår som en teknisk afvigelsesforklaring.

Der er øvrige mindreforbrug på i alt 0,7 mio. kr. vedrørende fagsystemet GeoEnviron, Biodiversitet, Analyse af åbne rørlagte vandløb m.v.

Forklaring til hovedprodukt *Parkering*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,0	183,3	**179,3**
Regnskab	-6,9	158,1	**151,2**
Afvigelse	**2,9**	**25,3**	**28,1**

På hovedproduktet *Parkering* registreres lønudgifter til parkeringsvagter samt udgifter til parkeringssystemer, parkeringsanlæg m.m.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 28,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes merindtægter på 2,9 mio. kr. og mindreudgifter på 25,3 mio. kr.

Indtægter:
Der er merindtægter på 2,9 mio.kr på aftalerne omkring elladestandere, da udrulningen forløber hurtigere end forventet ved budgetlægningen.

Udgifter:
Der er et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. vedr. leje af erstatnings parkeringspladser (Budgetaftale 2025 BR 03.10.2024). 7,3 mio. kr. vedrører forsinket opstart som følge af, at der med Budget 2025 er afsat 40 mio. kr. pr. år i 4 år, til og med 2028 til leje af parkeringspladser. På grund af udbudstid var der først kontraktopstart i 2025 pr. 1. april, og derfor er der et mindreforbrug på 7,3 mio.kr i 2025, da der ikke har været lejeudgifter i første kvartal 2025. 0,8 mio. kr. skyldes, at det har været billigere at leje erstatningspladserne.

Der er et mindreforbrug på i alt 4,3 mio. kr. på 5.000 Grønne parkeringspladser (Budgetaftale 2022 BR 07.10.2021) Heraf vedrører 2,9 mio. kr. etablering af 5.000 Grønne parkeringspladser på den del som angår Elbilspladser med ladestandere. I Projekt 5.000 Grønne parkeringspladser er pladserne billigere at etablere end forudsat ved budgetvedtagelse. Det er billigere fordi ændret lovgivning, efter budgetvedtagelse, gav mulighed for at sende det i udbud og dermed lægger nogle etableringsomkostninger over på leverandører samt opkræve leje for ladestandere. Udrulningen forventes at forløbe som planlagt. Der er mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på fast stamplads for delebiler, hvor der er gennemført ansøgningsrunde hos delebilsklubberne. Der er dog ikke efterspørgsel efter pladserne og dermed ingen etableringsomkostninger.

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af ferieafregning for parkeringsvagter imellem 2024 og 2025. Mindreforbruget er opstået som følge af en organisationsændring ultimo 2024 og er

af teknisk karakter som følge af periodisering mellem 2024 og 2025. Det betyder, at alle udgifter til ferieafregning for medarbejderne er konteret i 2024 og at der derfor er tilsvarende færre udgifter i 2025.

Der er mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på vedligeholdelse af billetautomaterne som følge af mangel på reservedele. Forvaltningen arbejder på en investeringscase til budget 2027, som eventuelt kan lede til nedlæggelse af de sidste parkeringsautomater, hvis det vedtages politisk.

Der er mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på projekt "Dele og Elbilspladser" (BR 06.10.2022). Pladserne har vist sig billigere at etablere end det var forudsat ved budgetforhandlingerne. I projektet indgår, at der skal etableres 3.000 pladser heraf er 2862 oprettet. Der mangler at blive oprettet 138.

Der er mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på løn til klagesagsbehandling. Antallet af klager hænger tæt sammen med antallet af pålagte parkeringsafgifter. Mindreforbruget opstår da der først i slutningen af året har været tæt på fuld bemanding i parkeringsvagter, samtidig er de nyansatte parkeringsvagter i oplæringsperiode, så der ikke fuldt ud udskrives det antal parkeringsafgifter, der var forudsat ved årets start.

Der er mindreforbrug på 1,1 mio. kr. til løn til Parkeringsvagter. Rekruttering og fastholdelse af Parkeringsvagter er gået væsentlig frem i løbet af 2025 i forhold til 2024. Dog har der mod slutningen af året vist sig en afmatning med lidt flere opsigelser end tidligere år, samt en lidt lavere rekruttering i efteråret end forventet.

Der er mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på den administrative understøttelse til klagesagsbehandling på grund af ubesat barselsvikariat og refusion for langtidssygemelding (uden ansættelse af sygevikarer).

Der er mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til advokatregninger på parkeringsområdet. Regningerne kommer uensartet imellem årerne. For 2025 har forbruget til advokater kun været på 0,1 mio. kr. og det giver mindreforbrug på 0,9 mio.kr.

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projektet om "Mere fleksible betalingsformer" (BR 03.10.2024). På projektet var der ved budgetvedtagelse afsat midler til ekstern bistand primært til at foretage kvantumintegrationer. Ved implementeringen af integration til kvantum i dette projekt, viste det sig ikke at kræve så store ressourcer som det ellers var forudsat i projektbeskrivelse og det vedtagne budgetnotat (TM183-Budget 2025)

Der er mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på leje af Parkeringspladser på Israels Plads. Der har været kontrakt for leje af parkeringspladser på Israels Plads siden 2021.(BR 01.10.2020) Budgettet hertil pris- og lønreguleres, men kontrakten forbliver på et fast beløb i kroner. I stedet reguleres der ved at antallet af lejede pladser løbende nedsættes jævnfør kontrakten. Konsekvensen er, at der i 2025 hele tiden har været et forventet mindreforbrug svarende til pris- og lønfremskrivningen hertil. Kontrakten løber til og med 2031.

Der er mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til transportbehov med bil på parkeringskontrolområdet. Forvaltningen gennemfører i 2026 en revurdering for niveauet af biltransportbehovet på parkeringskontrolområdet som afklarer det fremtidige budgetbehov hertil.

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på "Smartere trafikløsninger – etablering af parkeringssensorer" (TMU 16.09.2025). Anlægsmidlerne til det gamle projekt "Smartere trafikløsninger-Parkeringssensorer" i Indre By og Østerbro, (BR 13.10.2016) er blevet omlagt og omdøbt til "Smartere trafikløsninger – etablering af parkeringssensorer" med TMU-sag d. 15/9-2025. Det nyomlagte anlægsprojekt er vedtaget til implementering i 2026 og 2027. Der har været tilknyttet driftsmidler til det gamle projekt, som ikke har været brug. Driftsmidlerne er permanente og skal først tages i brug, med implementeringen af det omlagte anlægsprojekt i løbet af 2026 og 2027- og derfor er der ubrugte midler i 2025.

Der er mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projektet "Søndagsparkering og nye zonetakster" (BR 03.10.2024). Projektet er afsluttet og skilteopsætningen er gennemført til en lavere omkostning end forudsat i det oprindelige budgetnotat.

Der er mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. projektet "Fordoblingen af udbud af ladestandere" (Budget 2025 TM184 BR 03.10.2024). Projektet blev delvist fremrykket af Teknik- og Miljøudvalget i budget 2025, fra 2026 til 2025. Arbejdet og dermed lønmidlerne til udbuddet har dog delvist kunnet afholdes som en del af de tidligere udbud, og derved opstår mindreforbrug i 2025. Teknik- og Miljøudvalgets fremrykning betyder derfor modsat at der i 2026 mangler lønmidler til drift af kontrakterne i de kommende år.

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til lokaleleje vedrørende Cykelværkstedet som er flyttet og husleje er nu lavere end husleje på den tidligere lokation.

Der er øvrige afvigelser som samlet giver et merforbrug på 0,8 mio. kr. Afvigelserne vedrører primært IT- og betalingskortudgifter med prisstigninger.

Forklaring til hovedprodukt *Renhold*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-23,1	208,8	**185,7**
Regnskab	-25,0	210,8	**185,8**
Afvigelse	**1,9**	**-2,1**	**-0,2**

På hovedproduktet *Renhold* registreres udgifter relateret til renhold af det offentlige byrum, herunder gadefejning og tømning af affaldskurve, men også renhold af offentlige toiletter og graffitibekæmpelse.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes merindtægter på 1,9 mio. kr. og merudgifter på 2,1 mio. kr.

Indtægter:
Der er merindtægter på 1,9 mio. kr. på fortovsordningen. De faktiske udgifter har været højere end budgetteret, hvilket medfører et merforbrug på 1,9 mio. kr. Da indtægtsbudgettet er fastlagt i overensstemmelse med udgiftsbudgettet, medfører de højere udgifter tilsvarende højere opkrævninger. Merforbruget modsvares derfor fuldt ud af merindtægter på 1,9 mio. kr.

Udgifter:
Der er merudgifter på 2,5 mio. kr. som følge af, at forvaltningen anvender flere midler fortovsordningen. 1,9 mio. kr. vedrører udgiftsbudgettet til fortovsordningen og 0,6 mio. kr. vedrører administration af ordningen. Merforbruget dækkes at tilsvarende højere opkrævninger.

Der er generelt et merforbrug på 2,2 mio. kr. til vedligeholdelsesudgifter vedrørende materiel på hovedproduktet. Vedligeholdelsesudgifterne sikrer, at ældre materiel kan holdes i drift i længere tid.

Der er desuden merforbrug på 1,8 mio. kr. på den udliciterede renholdelseskontrakt for Vesterbro og Brønshøj Husum. De 0,8 mio. kr. heraf skyldes kontraktens indeksregulering i forhold til prisreguleringen har været højere end kommunens prisregulering af bevillingen. Den øvrige afvigelse på 1,0 mio. kr. er en følge af fremkomsten af flere elementer, dvs. renholdelsesobjekter, end inkluderet i den oprindelige kontrakt. Dette på baggrund af GIS-kortlægning samt løbende dialog med entreprenør og tilpasning af betalingsplan.

Der er yderligere merforbrug på 0,6 mio. kr. på materielvedligeholdsopgaver, som følge af en effektivisering der ikke er gennemført. Effektiviseringscasen 'Optimering af materielvedligehold' (OFS

23/24) omhandler en effektivisering på udgiften til materielvedligehold som opnås gennem hjemtagelse af en række materielvedligeholdelsesopgaver. Casen indeholder en nettoeffektivisering på 0,45 mio. kr. i 2025 og 1 mio. kr. fra 2026 og frem. Effektiviseringen forudsætter varige udgifter til to ekstra mekanikere ud over forvaltningens nuværende syv til at varetage de ekstra vedligeholdelsesopgaver. Hertil forudsætter effektiviseringen i casen implementeringsomkostninger på 2,8 mio. kr. i 2024 og 2025 til projektledelse, indkøb af udstyr, efteruddannelse af mekanikere samt udvidelse af to værksteder (anlægsmidler). Det vurderes ikke muligt at opnå den forventede effektivisering til det planlagte tidspunkt, da det ikke har vist sig muligt at ansætte mekanikere. Der er desuden behov for en opgradering af større dele af forvaltningens nuværende værkstedsfaciliteter, så disse bliver tidssvarende og lovlige.

Det blev indstillet til Teknik- og Miljøudvalget den 28. april 2025 at investeringsforslaget blev annulleret. Forvaltningen har forelagt indstilling om annullering af investeringscasen til udvalget d. 16. juni 2025 og Borgerrepræsentationen d. 21. august 2025, hvilke begge er tiltrådt. Derved realiseres den forventede effektivisering ikke og derved opstår merforbruget som følge af at effektiviseringen ikke kan realiseres. Effektiviseringen er med udvalgets budgetforslag blevet annulleret fra 2026. Anlægsmidlerne på 2,775 mio. kr. til implementering er tilbageført til kassen (BR 21.08.2025).

Der er mindreudgifter på 2,5 mio. kr. til løn som følge af stillinger er blevet holdt vakante for at imødegå merforbrug på drift og vedligehold af materiel på området for renhold.

Der er mindreudgifter på 2,5 mio. kr. som følge af påbud fra arbejdstilsynet vedrørende tømning af affaldskurve. Mindreforbruget er fordelt på materiel samt kurveinfrastruktur (1,1 mio. kr.), indkøb af affaldsposer (1,0 mio. kr.) og sundhedstjek (0,4 mio. kr.). Der viste sig mindre behov for flytning af kurve (for stor afstand eller uhensigtsmæssig placering ift. arbejdsmiljø) end antaget, samtidig med at udbud og tilbudsindhentning gav lavere priser end forventet. Gennemførsel af poseudbud i 2024 blev forsinket til 2. kvartal 2025. Derfor indkøbte forvaltningen i 2024 poser til at dække 1. kvartal og en del af 2. kvartal i 2025. Da udbuddet var gennemført, opstod der derfor en forsinkelse i udnyttelsen af bevillingen for 2025 og der blev først fortaget et nyt og mindre indkøb af poser i 2. kvartal 2025. Endelig har forvaltningen gennemført sundhedstjek af medarbejdere som beskrevet i bevillingen. I den forbindelse har der været mindre behov for midler afsat til projektledelse og vikardækning af berørte medarbejdere i driften.

Forklaring til hovedprodukt *Grønne og rekreative arealer*

mio. kr.	**Indtægt**	**Udgift**	**Netto**
Korrigeret budget	-1,5	248,1	**246,6**
Regnskab	-2,8	249,6	**246,8**
Afvigelse	**1,3**	**-1,5**	**-0,2**

På hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* registreres udgifter forbundet med driften af kirkegårde, parker og øvrige grønne arealer i Københavns Kommune.

Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af merindtægter på 1,3 mio. kr. og merudgifter på 1,5 mio. kr.

Indtægter:
Der er merindtægter på 1,0 mio. kr. som følge af arealudlejning på Amager Strandpark og Havneparken på Islands Brygge.

Der er merindtægter på 0,3 mio. kr. fra erstatningssag om påkørsel af hegn omkring monumentet Frihedsstøtten (0,15 mio. kr.) samt bidrag fra omegnskommuner vedrørende samarbejdet om Naturpark Amager (0,15 mio. kr.).

Udgifter:
Der er merforbrug på i alt 2,3 mio. kr. dels som følge af en fejl i grundlønstillægget for de pædagogiske medarbejdere på bemandede legepladser i perioden 2018-2025, og dels som følge af ekstra vikardækning i bemandede legepladser på grund af langtidssygdom sat fokus på medarbejdertrivsel.

Der er merforbrug på 1,2 mio. kr. til udskiftning af døde og beskadigede buskbomme på kirkegårdene

Der er merforbrug på 0,6 mio. kr. til nødvendige bygningsdriftsopgaver, hvor der er behov for renovering og udbedring af skader, som forventes forværret og blive dyrere de kommende år, hvis opgaven udskydes.

Der er mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til indkøb af slotsgrus, da produktet er udgået og ikke længere kan leveres. Forvaltningen er i gang med at finde alternative belægningsløsninger.

Der er mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til genopretning af vand og kloakledning (TM039 – budget 2024). Mindreforbruget skyldes, at der var mindre behov for ekstern konsulentbistand end nødvendigt. Meget af arbejdet har kunne gennemføres af egne medarbejdere.

Der er mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på Amaliehaven. Københavns Kommune deler driftsudgifterne til Amaliehaven med Slots- og Kulturstyrelsen. I 2025 har der været planlagte projekter omkring renoveringen af forholdene på Sdr. Bastion som styrelsen ikke har nået at eksekvere, hvilket har betydet en lavere opkrævning af Københavns Kommune i 2025.

Der er mindreforbrug på sæsonblomster på 0,5 mio. kr. Forvaltningen har jævnfør bedre udbud og lavere priser, kunne udføre opgaven omkring sæsonblomster for 1,6 mio. kr., hvilket er 0,5 lavere end den tildelte bevilling. Et tilsvarende mindreforbrug forventes i resten af bevillingens løbetid.

Der er mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på de udliciterede grønne kontrakter for Vesterbro og Brønshøj Husum. Mindreforbruget er en følge af færre plantede træer end først projekteret på de nye metroforpladser Havneholmen og Enghave Brygge.

Bevilling: Parkering

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-813,1	84,7	**-728,4**
Korrigeret budget	-881,5	75,7	**-805,8**
Ændring	**-68,4**	**-9,0**	**-77,4**

Budgettet til bevillingen 'Parkering' er ændret med netto -77,4 mio. kr. Ændringen skyldes et øget indtægtsbudget på -73,0 mio. kr. som følge af øgede indtægter fra betalingsparkering (BR 14.11.2025 og 11.12.2025) og kompensation på 4,6 mio. kr. for indtægtstab i forbindelse med nedlæggelse af parkeringspladser (BR 12.12.2024). Der er tilsvarende sket bevillingsmæssige ændringer på – 9,0 mio. kr. som følge af flere pålagte parkeringsafgifter (BR 14.11.2025).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-881,5	75,7	**-805,8**
Regnskab	-871,4	70,6	**-800,8**
Afvigelse	**-10,1**	**5,1**	**-5,0**

Afvigelserne på bevillingen 'Parkering' forklares under hovedproduktet *parkering*.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Parkering	-881,5	75,7	-871,4	70,6	-5,0
Total	**-881,5**	**75,7**	**-871,4**	**70,6**	**-5,0**

Forklaring til hovedprodukt *Parkering*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-881,5	75,7	**-805,8**
Regnskab	-871,4	70,6	**-800,8**
Afvigelse	**-10,1**	**5,1**	**-5,0**

På bevillingen registreres indtægter fra henholdsvis betalingsparkering og parkeringsafgifter.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 5,0 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på 10,1 mio. kr. og mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Indtægter:

Der er mindreindtægter på 5,7 mio. kr. vedrørende pålagte parkeringsafgifter. Årsagen er de fortsatte rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer for parkeringsvagter som især sidst året, har givet væsentlig færre pålagte parkeringsafgifter end forventet.

Der er mindreindtægter på 3,0 mio. kr. som følge af afskrivninger på klagemedhold og ubetalte parkeringsafgifter er steget væsentligt ift. niveauet fra 2024.

Der er små afvigelser på periodekort og licenser i procent af budgettet. Afvigelsen skyldes forskel mellem borgernes konkrete køb og forventet køb af henholdsvis periodekort og licenser.

Der er mindreindtægter på 2,1 mio. kr. vedrørende periodekort ud af et budget på 135 mio.kr. (afvigelse på 1,6 pct.)

Der er merindtægter på 0,8 mio. kr. vedrørende timebetaling og licenser ud af et budget på 555 mio.kr. (Afvigelse på 1 promille)

Udgifter:
Der er mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på timebetaling og Licenser. Mindreforbruget vedrører indtægt på periodekort fra andre forvaltninger i Københavns Kommune som registreres som en indtægt på en udgiftsart.

Der er mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til afregningen af pålagte parkeringsafgifter til Rigspolitiet.

Der er merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af en marginalt større nedskrivning/afskrivning af kundefordringer. Afskrivningen vedrører især udenlandske parkanter, som ikke betaler parkeringsafgifterne.

Anlæg

Bevilling: Byfornyelse, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	222,8	**222,8**
Korrigeret budget	-7,1	230,5	**223,4**
Ændring	**-7,1**	**7,7**	**0,6**

Udgifts- og indtægtsbudgettet er opjusteret med henholdsvis 7,7 mio. kr. og 7,1 mio. kr. som følge af reperiodiseringer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-7,1	230,5	**223,4**
Regnskab	-1,1	251,7	**250,6**
Afvigelse	**-6,0**	**-21,2**	**-27,2**

Bevillingen omfatter udgifter og indtægter vedrørende byfornyelse af private beboelsesejendomme (bygningsfornyelse), områdefornyelser og etablering af fælles gårdanlæg/-haver. Bevillingen er kendetegnet ved, at Københavns Kommune – med undtagelse af fælles gårdanlæg/-haver – ikke selv er bygherre på projekterne. Kommunen afholder statens og kommunens andel af ejendommenes udgifter, og får herefter statens andel refunderet. Nettoafvigelsen udgør et merforbrug på 27,2 mio. kr. og skyldes at eksekveringen på området var større end forventet og indtægterne var mindre end forventet i den sidste del af 2025. Hermed blev forvaltningens overbooking på området for stor hvilket resulteret i merforbruget.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Boligsociale formål	-7,1	207,5	-1,1	228,5	-27,0
Infrastruktur	0,0	22,3	0,0	22,5	-0,2
Grønne og rekreative arealer	0,0	0,7	0,0	0,7	0,0
Total	**-7,1**	**230,5**	**-1,1**	**251,7**	**-27,2**

Forklaring til hovedprodukt *Boligsociale formål*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-7,1	207,5	**200,4**
Regnskab	-1,1	228,5	**227,4**
Afvigelse	**-6,0**	**-21,0**	**-27,0**

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et merforbrug på 27,0 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på 6,0 mio. kr. og merforbrug på 21,0 mio. kr.

Overbookingen på Byfornyelse udviser et merforbrug på 23,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at 'Overbooking, Byfornyelse, anlæg' bliver brugt til placering af overbookingen for hele bevillingsom-

rådet Byfornyelse, anlæg. Merforbruget afspejler derfor forvaltningens niveau for overbooking foretaget i 4. anlægsoversigt 2025. Kontoen for overbooking vil derfor altid fremkomme med et merforbrug ved regnskabsafslutning. Overbookingen vurderes at have været for høj, idet forvaltningen på det måltalsstyret område har overskredet anlægsmåltallet med ca. 50 mio. kr. brutto.

Projektet "Statholdervej 13-17 / Slotsfogedvej 5-7" udviser et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udbetalingen er udskudt til 2026.

Projektet " BorupsAllé/Hillerødgade/Hvidkildevej/Mågevej" udviser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at vedligeholdelsesudgifterne i forbindelse med ansøgning og indstilling til Borgerrepræsentationen har været lavere end forudsat i budgettet. De lavere vedligeholdelsesudgifter medfører et tilsvarende lavere kontant tilskud. Mindreforbruget har derfor ingen betydning for projektets samlede økonom.

Kontoen "Bygningsfornyelser, opsamlingskonto fra 2025" udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. der skyldes at forvaltningen modtager tilbagebetalinger af byfornyelsestilskud i tilfælde af salg af ejendom / ejerlejlighed med fortjeneste efter endt byfornyelsesprojekt. Forvaltningen tinglyser en deklaration på ejendommen, og denne er gældende i 20 år. De fleste salg af ejerlejligheder - inden for deklarationens tidsperiode - medfører et tilbagebetalingskrav af det modtagne byfornyelsestilskud, idet ejerlejlighederne bliver solgt til en højere pris i forhold til den fastsatte værdi i deklarationen. Tilbagebetalingerne bogføres på de pågældende anlægsprojekter, så længe disse er åbne. Eventuelle tilbagebetalinger, efter anlægsregnskab er aflagt, bogføres på opsamlingskontoen. Det varierer fra år til år, hvor mange af de omfattede ejendomme og lejligheder, der sælges. Da summen af tilbagebetalingerne er uforudsigelig, lægges der ikke et budget. I 2025 har tilbagebetalingerne medført et mindreforbrug, som tilbageføres til bevillingen for 'Byfornyelse, anlæg'. Herfra genudmøntes midlerne på et senere tidspunkt efter BR's beslutning.

Projektet "Områdefornyelsen Christiania" udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 4. anlægsoversigt 2025 ikke blev taget højde for en ompostering fra projektet Bygningsfornyelse Fredens Ark. Omposteringen er af teknisk karakter og har ingen betydning for projekternes samlede økonomi, da de projekter er på samme bevilling.

Projektet "Haraldsgade 19-51" udviser et merforbrug på 16,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at udbetalingen allerede er gennemført i 2025 og ikke 2026, som forventet.

Kontoen "Bygningsfornyelser, opsamlingskonto fra 2025" har en merindtægt på 1,0 mio. kr., som skyldes tilbagebetaling af statsrefusion. Oprindeligt har Københavns Kommune ydet tilskud til en bygningsfornyelse og modtaget statsrefusion for en del af beløbet. Efterfølgende har ejendomsejeren solgt sin ejendom og tilbagebetalt tilskuddet til kommunen. Som følge heraf tilbagebetaler kommunen den modtagne statsrefusion til staten.
Merindtægten skyldes, at tilbagebetalingen er konteret som en indtægt i stedet for som et negativt tilskud. Da tilbagebetaling af statsrefusion varierer fra år til år, afsættes der ikke et budget.

Projektet "Områdefornyelse Hørgården" udviser en mindreindtægt på 1,2 mio. kr. Indtægten var ved 4. anlægsoversigt forudsat modtaget i 2025, men forventes først udbetalt i 2026, da det relevante delprojekt først afsluttes i maj 2026, og den nødvendige dokumentation derfor først kan fremsendes herefter.

Projektet "Områdefornyelse Sundby" udviser en mindreindtægt på 5,7 mio. kr. Mindreindtægten skyldes, at statsstøtte vedrørende projektet på et tilsvarende beløb er modtaget i 2024, mens det tilsvarende budget i 2025 beror på en fejlindmelding ved 4. anlægsoversigt 2025.

Differencen skyldes mindre afvigelser på over 50 projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Infrastruktur*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	22,3	**22,3**
Regnskab	0,0	22,5	**22,5**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Projektet "Bavnehøj Alle (OMF)" udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere eksekvering i 2025 end forventet. Restmidlerne anvendes 2026 i forbindelse med projektafslutning. Projektet er økonomisk i balance.

Projektet "Emaljehaven Plads (OMF)" udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Heraf kan 0,6 mio. kr. henføres til en fejlpostering. Den resterende del skyldes, at entreprenøren har arbejdet hurtigere end forventet. Merforbruget forventes at være tilsvarende lavere i 2026 og har derfor ikke betydning for den samlede økonomi.

Projektet "NEXT, byrum (OMF)" udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Forbruget er mindre end forventet, da entreprenørens fremdrift pga. vejrforhold har været langsommere end forventet. Midler vil blive brugt på projektet i 2026. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, idet der blot er tale om en periodeforskydning.

Projektet "Sigynsgade og Krakas Plads (OMF)" udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes uventet ledningsarbejde samt begrænsning af anlægsarbejde i vinterhalvåret. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, idet der blot er tale om en periodeforskydning.

Projektet " Toiletpuljen 2019" udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes et større afløb fra puljen end forudsat i 2025. Dette har ikke betydning for Puljens samlede økonomi.

Differencen skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Grønne og rekreative arealer*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,7	**0,7**
Regnskab	0,0	0,7	**0,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Bevilling: Klima anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,3	197,7	**197,4**
Korrigeret budget	0,4	90,5	**90,9**
Ændring	**0,7**	**-107,2**	**-106,5**

Indtægtsbudgettet er nedjusteret med 0,7 mio. kr. som følge af reperiodiseringer.

Udgiftsbudgettet er nedjusteret med 107,2 mio. kr. som følge af reperiodiseringer. Derudover er der blevet annulleret klimaprojekter for 495,5 mio. kr. ved første sag om bevillingsmæssige ændringer 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,4	90,5	**90,9**
Regnskab	0,9	100,7	**101,6**
Afvigelse	**-0,5**	**-10,2**	**-10,7**

Bevillingen 'Klima anlæg' omfatter klimatilpasningsprojekter, hvor der modtages medfinansiering fra HOFOR, finansieret via spildevandstaksterne, og hvor projekterne ofte udføres i tilknytning til eller samtidig med andre anlægsprojekter. Nettoafvigelsen udgør et merforbrug på 10,7 mio. kr. og skyldes at eksekveringen på området var større end forventede i den sidste del af 2025.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Klima	0,4	90,5	0,9	100,7	-10,7
Total	**0,4**	**90,5**	**0,9**	**100,7**	**-10,7**

Forklaring til hovedprodukt *Klima*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,4	90,5	**90,9**
Regnskab	0,9	100,7	**101,6**
Afvigelse	**-0,5**	**-10,2**	**-10,7**

Hovedproduktet Klima udviser et merforbrug på 10,7 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på 10,2 mio. kr. og en mindreindtægt på 0,5 mio. kr.

Overbookingen på hovedproduktet Klima udviser et merforbrug på 11,5 mio. kr. Merforbruget afspejler derfor forvaltningens niveau for overbooking foretaget i 4. anlægsoversigt 2025. Kontoen for overbooking vil derfor altid fremkomme med et merforbrug ved regnskabsafslutning. Hovedproduktet er udenfor det måltalsstyrede område, og overbookingen påvirker derfor ikke forvaltningens overholdelse af anlægsmåltallet.

Projektet "NO7 Øster Allé" udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Projektets samlede økonomiske ramme ændrede sig i løbet af 2025, hvorefter det fik forhøjet bevillingen. Ved genberegningen af økonomien blev det forventede forbrug i 2025 sat for højt. En større del af forbruget afholdes først i 2026. Der er tale om en periodeforskydning af forbruget, som ikke har betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Hans Tavsens Park (Skybrudssikring)" udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinket opstart af entreprisen som følge af nødvendig koordinering mellem bygherre, entreprenør og øvrige parter. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Bispebjerg Kirkegård 2, skybrud" udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinket anlægsopstart. pga. juridiske uklarheder. Afvigelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Vestre Kirkegård" udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr. Merforbruget skyldes større fremdrift hos entreprenøren end estimeret. Projektets samlede forbrug forventes at være uændret.

Projektet "Bellahøjvej, skybrudssikring" udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes uforudsete ekstraarbejde samt en ompostering, som ikke nåede at blive gennemført i 2025. Afvigelsen forventes ikke at have betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Kagsmosen, byggeledelse" udviser en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering. Indtægten var forventet i 2025, men modtages først i 2026, da projektet er udskudt. Afvigelsen har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Differencen skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Bevilling: Ordinær anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-27,5	749,9	**722,4**
Korrigeret budget	-10,0	735,6	**725,6**
Ændring	**17,5**	**-14,3**	**3,2**

Indtægtsbudgettet er nedjusteret med 17,5 mio. kr. som følge af reperiodiseringer.

Udgiftsbudgettet er nedjusteret med 14,3 mio. kr. som følge af reperiodiseringer.

På udgiftssiden blev der tilført 28,5 mio. kr. til bevillingen vedr. grønne initiativer og byrum (BR 29. januar 2025). Der er blevet flyttet 24,1 mio. kr. fra bevillingen 'Ordinær anlæg' til bevillingsområdet 'Genopretningsrammen til Byrumsforbedrende tiltag' (BR. 28. november 2025).

Derudover er der blevet tilført 7,2 mio. kr. til udgiftsbudgettet fra indtægtsbudgettet ifm. nulstilling af regnskabsaflagte anlægsprojekter (BR. 26. juni 2025) og flyttet 6,8 mio. kr. fra udgiftsbudgettet til indtægter grundet et færdiggørelsesprojekt (BR. 29. januar 2025).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-10,0	735,6	**725,6**
Regnskab	-12,0	750,1	**738,1**
Afvigelse	**2,0**	**-14,5**	**-12,4**

På bevillingen registreres alle forvaltningens indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojekter inden for aktiviteterne administration, bygninger, miljø og klima, nye veje og broer, parker, legepladser og fritidsfaciliteter, parkering, pladser samt trafikregulering. Nettoafvigelsen udgør et merforbrug på 12,4 mio. kr. og skyldes at eksekveringen på området var større end forventet i den sidste del af 2025. Hermed har forvaltningens overbooking på området vist sig for stor, hvilket har resulteret i merforbruget.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Affald	0,0	0,0	0,0	1,5	-1,5
Boligsociale formål	0,0	3,2	-0,5	2,7	1,0
Generel administration	2,0	46,4	2,0	35,6	10,8
Infrastruktur	-11,4	541,3	-13,5	577,8	-34,3
Klima	0,0	9,0	0,0	7,6	1,4

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Myndighed/byplanlægning	0,0	7,4	0,0	8,5	-1,1
Parkering	0,0	39,2	0,0	37,3	1,8
Renhold	0,0	10,1	0,0	9,1	1,0
Grønne og rekreative arealer	-0,6	79,0	0,0	70,0	8,5
Total	**-10,0**	**735,6**	**-12,0**	**750,1**	**-12,4**

Forklaring til hovedprodukt *Affald*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,0	1,5	**1,5**
Afvigelse	**0,0**	**-1,5**	**-1,5**

Hovedproduktet *Affald* udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Projektet "Omlægning af batteriordning" har brugt 1,5 mio. kr. mere end forventet i 2025. Merforbruget skyldes, at projektet først kunne gennemføres, da der blev indgået en aftale med Batteriretur om indsamlingen af batterier i København. Aftalen forudsatte samtidig, at den planlagte effektivisering af batteriindsamlingen blev gennemført. Merforbruget er kun en forskydning i tidspunktet for udgifterne og ændrer ikke projektets samlede økonomi.

Forklaring til hovedprodukt *Boligsociale formål*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3,2	**3,2**
Regnskab	-0,5	2,7	**2,2**
Afvigelse	**0,5**	**0,5**	**1,0**

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en mindreudgift på 0,5 mio. kr. og en merindtægt på 0,5 mio. kr.

Projektet "COPE" udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektets afslutningsevent er gennemført til en lavere udgift end forudsat.

Projektet "Solceller i klimabelastede boliger" udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et lavere afløb fra bevillingen end forudsat i 2025. Dette har ikke betydning for bevillingens samlede økonomi.

Projektet "COPE" udviser en merindtægt på 0,5 mio. kr. Merindtægten skyldes, at indtægten, som oprindeligt var forventet i 2026, er modtaget tidligere end forudsat.

Forklaring til hovedprodukt *Generel administration*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	2,0	46,4	**48,4**
Regnskab	2,0	35,6	**37,6**
Afvigelse	**0,0**	**10,8**	**10,8**

Hovedproduktet *Generel administration* udviser et mindreforbrug på 10,8 mio. kr.

Projektet "Omstilling til fossilfrie køretøjer" udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinket levering af materiel til driften Anlægspuljen dækker halvdelen af driftens udgifter til materiel, for at kompensere driften for højere priser på fossilfrie køretøjer end ved konventionelle maskiner. Afvigelserne har ikke betydning for projektets samlede økonomi, idet der blot er tale om en periodeforskydning.

Projektet "Grøn omstilling af vognpark" udviser et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. Mindreforbruget på 0,1 mio.kr. skyldes, at dele af opsætningen af ladeinfrastruktur på Kraftsværksvej 25-27 er udsat til 2026, fordi projekteringen har taget længere tid end forventet. Kabling og ladestandere forventes færdigopsat i 2026, hvorfor forsinkelsen ikke har betydning for projektets samlede tidsplan eller økonomi.

Projektet "Anlægsstyring, investeringscase" udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Projektet befinder sig fortsat i en indledende afklaringsfase, hvor tidsplan, projektorganisering og leverancer er under fastlæggelse, hvilket har medført et lavere forbrug i 2025 end forudsat.
Mindreforbruget er udtryk for en periodeforskydning og har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet " Tech-understøttet Tilsyn (BC40 OFS 2024-25)" udviser et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. Mindre forbruget skyldes, projektet befinder sig i sin indledende fase, hvor udgifter til markedsdialog og udgifter til KIT blev noget lavere end budgetteret, hvilket har medført et lavere forbrug i 2025 end forudsat. Mindreforbruget er udtryk for en periodeforskydning og har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Derudover er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på projektet 'Omstillingspuljen', hvor mindreforbruget på 2,3 mio. kr. skyldes en periodiseringsfejl i forbindelse med 4. anlægsoversigt. Samlet set forventes projektet at balancere.

Differencen skyldes mindre afvigelser på fire projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Infrastruktur*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,4	541,3	**529,9**
Regnskab	-13,5	577,8	**564,3**
Afvigelse	**2,1**	**-36,5**	**-34,3**

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et merforbrug på 34,3 mio. kr. Merforbruget er fordelt med en merindtægt på 2,1 mio. kr. og et merforbrug på 36,5 mio. kr.

Overbookingen på Ordinær anlæg udviser et merforbrug på 73,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at 'Overbooking Ordinær anlæg' bliver brugt til placering af overbookingen for hele bevillingsområdet 'Ordinær anlæg'. Merforbruget afspejler derfor forvaltningens niveau for overbooking foretaget i 4. anlægsoversigt 2025. Kontoen for overbooking vil derfor altid fremkomme med et merforbrug ved regnskabsafslutning. Overbookingen vurderes at have været for høj, idet forvaltningen på det måltalsstyret område har overskredet anlægsmåltallet med ca. 50 mio. kr. brutto.

Projektet "Langebro, renovering (B21)" udviser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at en del af aktiviteter er flyttet til 2026. De største er: Betonarbejder på terrændæk i Parkeringsanlæg (2,5 mio. kr.), øvrige entrepriser (4,0 mio. kr.) og rådgiverydelser (0,6 mio. kr.). Udskydelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi eller tidsplan.

Projektet "Tuborgvej, udskiftning af vejbro over S-banen" udviser et merforbrug på 6,1 mio. kr. i 2025 Merforbruget skyldes generelt set at renoveringsprojektets uforudsete forhold kommer til syne og håndtering af disse. Særligt i forbindelse med behovet for at lavet forundersøgelser for DSB's Cykelparkeringsdæk og HOFOR's tunnel til vandforsyning. Forundersøgelserne har været omstændige, da arbejdet er underlagt at skulle gennemføres i de togfritimer om natten. Yderligere har

det vist sig nødvendigt at gennemføre en miljøkonsekvens-vurdering på projektet. Samlet set har det ikke betydning for økonomien for projektet, da der på nuværende tidspunkt kan trækkes på de midler, der netop er afsat til uforudsete forhold.

Projektet "Langebros broklapper, renovering projektering" udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at aktiviteterne er flyttet til 2026. Flytningerne til 2026 er fordelt på Rådgiverydelser (1,9 mio. kr.) og Forundersøgelser (entreprenørydelser) (0,3 mio. kr.). Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi eller tidsplan.

Projektet "Hans Tavsens Park" udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinket opstart af entreprisen som følge af nødvendig koordinering mellem bygherre, entreprenør og øvrige parter. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Genopretning af Absalonsgade" udviser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at genopretningsbehovet har vist sig at være mindre end oprindeligt anslået og projektet er derfor blevet billigere end forventet.

Projektet "Andreas Bjørns Gade, genopretning B21" udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr., idet afregningen af et udlæg til HOFOR først modtages i 2026. Merforbruget har ingen betydning for projektets samlede økonomi, da der udelukkende er tale om en periodeforskydning.

Projektet "Overgaden Oven Vandet, genopretning GP25 – H" udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at anlægsprojektet er blevet forsinket og arbejdet der skulle være afregnet i 2025 derfor først afregnes i 2026.

Projektet "Vigerslevvej, genopretning GP25 – H" udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels at projektet er blevet billigere end forventet og dels at der er asfaltarbejder som først udføres i 2026.

Projektet "Øster Farimagsgade, genopretning B24" udviser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at anlægsprojektet er blevet forsinket og arbejdet der skulle være afregnet i 2025, derfor først afregnes i 2026.

Projektet "Parkering – ny betalingszone bedre for beboerne" udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at dele af projektet er forsinket i forhold til planen. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, som fortsat forventes at balancere.

Projektet "Torontoanlæg, udskiftning GP25 – H" udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at etableringen af nye midterheller på vejbanen – som er en forudsætning for idriftsættelsen af de planlagte Toronto-anlæg – er blevet forsinket som følge af manglende tilladelser. Forsinkelsen er relateret til omfattende vejarbejder i området ved Amaliegade. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Genopretning af Signalanlæg B24" udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydning i eksekvering og fakturering af aftaler med signalleverandør. Udgifter tilsvarende mindreforbruget i 2025 er dermed forskudt til primo 2026. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, idet der blot er tale om en periodeforskydning.

Projektet "CP VIII - Indre Ringrute bro CSS" udviser en mindreindtægt på 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes at udbetaling fra Vejdirektoratets cykelpulje er forsinket. Medfinansieringsmidlerne modtages i 2026.

Projektet "Amaliehaven, renovering af bolværk" udviser en merindtægt på 4,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes manglende ompostering af indkomne midler fra Slots- og Kulturstyrelsen fra en negativ udgift til indtægt på projektet. Afvigelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Østre Gasværk, aktivitetsring og adgangsvej" udviser en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Forvaltningen afholdt i 2025 udgifter på projektet på vegne af en samarbejdspartner. Det refunderede udlæg er omposteret fra indtægt til negativ udgift. Afvigelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Folehavekvarteret, byrum" udviser en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering. Indtægten modtages i begyndelsen af 2026. Afvigelsen har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Cykelparkering ved trafikknudepunkt." udviser en merindtægt på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering. Ved 4. anlægsoversigt 2025 var forventningen, at indtægten ville komme i begyndelsen af 2026, men den er modtaget ultimo 2025. Afvigelsen har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Differencen på indtægtssiden skyldes mindre afvigelser på 11 projekter. Differencen på indtægtssiden skyldes mindre afvigelser på over 200 anlægsprojekter.

Forklaring til hovedprodukt *Klima*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	9,0	**9,0**
Regnskab	0,0	7,6	**7,6**
Afvigelse	**0,0**	**1,4**	**1,4**

Hovedproduktet *Klima* udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Projektet "Pakke for energieffektivitet" udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udbetalingerne fra puljen Energieffektivisering Gennem Data blev lavere end forventet, da den sidste tilskudsmodtagers omkostninger var mindre end antaget. Derudover er der ikke modtaget udbetalingsanmodninger fra ansøgere til puljen Livscyklusanalyser som forventet i 2025.

Differencen skyldes mindre afvigelser på fem projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Myndighed/byplanlægning*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	7,4	**7,4**
Regnskab	0,0	8,5	**8,5**
Afvigelse	**0,0**	**-1,1**	**-1,1**

Hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Projektet "Yderligere digitalisering byggesagsbehandling" udviser et mindreforbrug på 1,1 mio.kr. Mindreforbruget skyldes, at prognosen byggede på en forkert fordeling mellem udgifter på hhv. anlæg og service. Afvigelsen har ingen betydning på projektet samlede økonomi.

Projektet "Lovliggørelse af kolonihaver" udviser et merforbrug på 0,4 mio.kr.
Merforbruget skyldes lønudgifter, der ikke var forudsat ved 4. anlægsoversigt 2025. Afvigelsen har ingen betydning på projektet samlede økonomi.

Projektet "Vandforsyning søer, åer, kloakledning" udviser et merforbrug på 0,9 mio.kr.

Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes at det lykkedes at øge fremdriften hurtigere end forventet, da størstedelen af forbruget var placeret i december. Merforbruget har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Oprensning, Fæstningskanalen 2. del" udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes, at ydelser til KMC udført i 2024 og starten af 2025 først er blevet bogført ved projektets afslutning. Merforbruget i 2025 er kun en forskydning i tidspunktet for udgifterne og har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Differencen skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Parkering*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	39,2	**39,2**
Regnskab	0,0	37,3	**37,3**
Afvigelse	**0,0**	**1,8**	**1,8**

Hovedproduktet *Parkering* udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Projektet "Langebro, åbning af p-anlæg" udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en udskydelse i opstart af entreprisen, da en reparation på bygningerne i Christiansborggade medførte opstilling af et stillads, hvilket forhindrede opstart af den nye trappe/rampe ved udgang fra p-anlægget. Arbejdet er flyttet til udførsel primo 2026 og påvirker ikke økonomi og tidsplan.

Projektet "Erstatningsparkeringspladser B23" udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at anlæggelsen af erstatningsparkeringspladser i Brønshøj-Husum og Vanløse har været mindre kompliceret end forventet. Mindreforbruget har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Forklaring til hovedprodukt *Renhold*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	10,1	**10,1**
Regnskab	0,0	9,1	**9,1**
Afvigelse	**0,0**	**1,0**	**1,0**

Hovedproduktet *Renhold* udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Projektet "En mere ældrevenlig by" udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at der blev opsat færre bænke i 2025 end estimeret i den oprindelige case. Bænkene forventes opsat i l løbet af 2026 Afvigelserne har ikke betydning for projektets samlede økonomi, idet der blot er tale om en periode forskydning.

Projektet "Hjemtagelse af graffiti (BC52 OFS 2023-24)" udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget på 0,1 mio.kr. skyldes primært, at der ifm. investeringen i billedgenkendelse har været afholdt færre udgifter i 2025 end først estimeret. Midlerne planlægges brugt i 2026 og det forventes som hidtil at projektet som helhed gennemføres inden for den givne ramme.

Projektet "Toilet i Amager Strandpark" udviser et mindreforbrug på 0,1 mio.kr Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at tilslutningen af toilettet blev billigere, fordi kommunen havde mulighed for at tilkoble bygningen til egne vand- og kloakstik, og derved sparede tilslutningsafgiften. Dertil blev gravearbejdet billigere.

Projektet "Pulje til toiletter" udviser et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. Mindreforbruget på 0,1 mio.kr. skyldes, at nogle udgifter til opsætning af toilettet på Lundehustorvet er udsat til 2026. Herunder tilslutningsafgift til el, udvendig beklædning samt indvendig renovering. Toilettet på Lundehustorvet forventes færdiggjort i 2026, hvorfor forsinkelsen ikke har betydning for projektets samlede økonomi. Projektet forventes stadig samlet et år forsinket.

Differencen skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Grønne og rekreative* arealer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,6	79,0	**78,4**
Regnskab	0,0	70,0	**70,0**
Afvigelse	**-0,6**	**9,1**	**8,5**

Hovedproduktet Grønne og rekreative arealer udviser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Dette skyldes et mindreforbrug på 9,1. og en mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

Projektet "Biodiversitet" udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget på 0,2 mio.kr skyldes en usikkerhedsfaktoren knyttet til de 89 borgerdrevne projekter i Biodiversitetspuljen. Der budgetteres årligt med en usikkerhedsfaktor. Fremadrettet justeres usikkerhedsfaktoren for at opnå større budgetoverholdelse.

Projektet "Helga Larsens Plads, Biodiversitet" udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i forbindelse med etableringen af Helga Larsens Plads Nærgenbrugsstation er overført 0,1 mio. kr. fra biodiversitetspuljen på BR d. 18. december 2025 til anlæg af et grønt tag, der fremmer biodiversiteten.

Projektet "Mimersparkens Kvarterhus" udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en udskydelse af planlagte arbejder til 2026. Udskydelsen er primært forårsaget af ugunstige vejrforhold, leveringsproblematikker på stålbjælker samt vandskade i forbindelse med utilstrækkelig overdækning og efterfølgende isoleringsskader. Herudover har forhold vedrørende stilladsfirma og igangværende fjernvarmearbejder medført yderligere forsinkelse. Arbejderne er fortsat i gang og forventes udført primo 2026 uden påvirkning af den samlede økonomi.

Projektet "Mimersparkens, kunstgræsbane" udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at tekniske afklaringer i anlægsfasen mellem rådgiver og entreprenør har trukket ud. Det forventes ikke at have betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Østerbrogade, træer" udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der har været højere udgifter til rådgivning end forventet. Merforbruget forventes ikke at have betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Strandboulevarden, træer" udviser en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering. Indtægten modtages først i 2026. Afvigelsen har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Differencen skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Bevilling: Takstfinansieret anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	20,7	**20,7**
Korrigeret budget	0,0	52,3	**52,3**
Ændring	**0,0**	**31,6**	**31,6**

Udgiftsbudgettet er opjusteret med 31,6 mio. kr. som følge af reperiodiseringer.
Der er blevet tilført 15,5 mio. kr. til udrulning af sorteringspunkter (BR. 6. marts 2025).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	52,3	**52,3**
Regnskab	0,0	50,5	**50,5**
Afvigelse	**0,0**	**1,8**	**1,8**

Bevillingen omfatter etablering af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer og miljøcentre.
Disse anlægsprojekter er afholdt af takstfinansierede indtægter fra styringsområdet 'Overførsler mv'., herunder bevillingen 'Affaldsområdet'. Nettoafvigelsen udgør et mindreforbrug På 1,8 mio. kr. og skyldes en lidt lavere eksekvering på projekterne beskrevet nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Affald	0,0	57,5	0,0	50,5	7,0
Infrastruktur	0,0	-5,2	0,0	0,0	-5,2
Total	**0,0**	**52,3**	**0,0**	**50,5**	**1,8**

Forklaring til hovedprodukt *Affald*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	57,5	**57,5**
Regnskab	0,0	50,5	**50,5**
Afvigelse	**0,0**	**7,0**	**7,0**

Hovedproduktet *Affald* udviser et mindreforbrug på 7 mio. kr.

Projektet "RAP24, initiativ 1.4" udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at der blev etableret 4 færre sorteringspunkter end forventet. Det samlede antal blev dermed 358 sorteringspunkter i stedet for de planlagte 362.

Projektet "RAP24, initiativ 3.2, 3 nye genbrugsstationer" udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en budgetkorrektion i forbindelse med 4. reperiodisering 2025, hvor det blev lagt til grund, at to nærgenbrugsstationer (Holmbladsgade og Ørestad Syd) først færdiggøres i 2026. Projektet på Holmbladsgade har været påvirket af uforudsete jordbunds- og fundamentforhold, som har medført ekstraarbejder for rådgiver og entreprenør samt øget ressourceforbrug i bygherrefunktionen.

Projektet i Ørestad Syd er under forberedelse til udbud af entreprenøropgaven og forventes færdiggjort i 2026.

Differencen skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Forklaring til hovedprodukt *Infrastruktur*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-5,2	**-5,2**
Regnskab	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**-5,2**	**-5,2**

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr.

Overbookingen på Takstfinansieret anlæg udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. Merforbruget afspejler derfor forvaltningens niveau for overbooking foretaget i 4. anlægsoversigt 2025. Kontoen for overbooking vil derfor altid fremkomme med et merforbrug ved regnskabsafslutning. Takstfinansieret anlæg er udenfor det måltalsstyrede område, og overbookingen påvirker derfor ikke forvaltningens overholdelse af anlægsmåltallet.

Bevilling: Genopretningsrammen, TMF

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	**0,0**
Korrigeret budget	0,0	85,5	**85,5**
Ændring	**0,0**	**85,5**	**85,5**

Udgiftsbudgettet er opjusteret med 85,5 mio. kr. som følge af reperiodiseringer.

Der er blevet tilført 24,1 mio. kr. fra bevillingen 'Ordinær anlæg' til bevillingsområdet Genopretningsrammen til Byrumsforbedrende tiltag (28. november 2025).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	85,5	**85,5**
Regnskab	0,0	75,8	**75,8**
Afvigelse	**0,0**	**9,7**	**9,7**

På bevillingen registreres alle forvaltningens udgifter vedrørende anlægsprojekter inden for aktiviteterne genopretning. Nettoafvigelsen udgør et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. og skyldes at eksekveringen på området var mindre end forventet den sidste del af 2025. Hermed har forvaltningens overbooking på området vist sig at være for lille, hvilket har resulteret i et mindreforbrug.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Infrastruktur	0,0	85,5	0,0	75,8	9,7
Total	**0,0**	**85,5**	**0,0**	**75,8**	**9,7**

Forklaring til hovedprodukt *Infrastruktur*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	85,5	**85,5**
Regnskab	0,0	75,8	**75,8**
Afvigelse	**0,0**	**9,7**	**9,7**

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Overbooking på Genopretningsrammen udviser et merforbrug på 8,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at bevillingen alene anvendes til at registrere den samlede overbooking på Genopretningsrammen og derfor per definition vil fremstå med et merforbrug. Overbookingen vurderes ikke at have været tilstrækkelig høj på Genopretningsrammen, da der samlet set her vises et mindreforbrug.

Projektet "Slejpnersgade, genopretning B25" udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der pga. sammenlægning af bevillinger blev omposteret 0,8 mio. kr. til "Slejpnersgade, genopretning B25" uden at det forventede forbrug blev hævet tilsvarende. Afvigelsen har ikke betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Sallingvej (Jyllingevej-Åløkkevej), genopretning GP27" udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Projektets samlede økonomiske ramme ændrede sig i løbet af 2025. Der blev tilført 33 mio. kr. i forbindelse med udvidelse af projektet og indarbejdelsen af et naboprojekt. Udvidelsen har på kort sigt medført et merforbrug i form af en større projekteringsopgave hos rådgiver samt øget tidsforbrug til projektledelse. Merforbruget har ingen betydning for projektets samlede økonomi.

Projektet "Toftegårds Allé og Toftegårds Plads, genopretning B24" udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes afregning med Banedanmark i forbindelse med genopretning af brobelægningen er skubbet til 2026, da arbejdet ikke er helt afsluttet.

Projektet "Allersgade, genopretning GP27" udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at prognosen ved 4. anlægsoversigt 2025 var baseret på et overslag, som efter udbud af anlægsarbejdet viste sig at være for højt. Projektet er derfor blevet billigere end forventet.

Projektet "Vigerslev Allé, genopretning GP27" udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at de forventede udgifter til genopretning af afvanding er flyttet til 2027 da arbejdet først gennemføres samtidig med selve anlægsprojektet.

Differencen skyldes mindre afvigelser på 37 projekter.

Overførsler mv.

Bevillingerne under styringsområdet 'Overførsler m.v.' er ikke rammestyret, men skal i stedet budgettilpasses årligt, så rammen stemmer overens med de forventede udgifter og indtægter, jævnfør takstberegningerne og det overordnede 'hvile i sig selv-princip'.

Bevilling: Affaldsområdet

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1.274,0	943,0	**-331,0**
Korrigeret budget	-1.284,5	1.197,1	**-87,4**
Ændring	**-10,5**	**254,1**	**243,6**

Bevillingen 'Affaldsområdet' er netto øget med 243,6 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Indtægtsbudgettet er øget med 10,5 mio. kr. og udgiftsbudgettet er øget med 254,1 mio. kr.

Budgettet ændres med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (BR 12.12.2024, 27.03.2025, 26.06.2025, 13.11.2025, 18.12.2025) i overførselssagen (BR 30.04.2025) og via løbende behandling af sager i Borgerrepræsentationen.

De væsentligst ændringer fremgår nedenfor.

Indtægter:
Indtægtsbudgettet er reduceret med 56,6 mio. kr. som følge af varig tilpasning af detailbudgettet og korrektion af gebyrindtægter vedrørende producentansvar (BR 26.06.2025)

Indtægtsbudgettet er øget med 67,0 mio. kr. vedrørende korrektion for gebyrindtægter fra husholdningerne og vedrørende udvidet producentansvar for emballage.

Udgifter:
Udgiftsbudgettet er øget med 121,1 mio. kr. som følge af reperiodisering af Ressource- og Affaldsstrategi 2030 (BR 13.11.2024).

Udgiftsbudgettet er øget med 178,5 mio. kr. som følge af varig tilpasning af detailbudgettet (BR 26.06.2025)

Udgiftsbudgettet er reduceret med 60,5 mio. kr. som følge af nulstilling af erhvervsaffalds andel i husholdningerne (BR 14.11.2025)

Udgiftsbudgettet er øget med 15,0 mio. kr. som følge af øvrige bevillingsmæssige ændringer

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1.284,5	1.197,1	**-87,4**
Regnskab	-1.323,0	1.111,7	**-211,3**
Afvigelse	**38,5**	**85,4**	**123,9**

På bevillingen 'Affaldsområdet' registreres udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv. På baggrund af udgifterne opkræves indtægterne over ejendomsskatten via takster. Afvigelsen forklares under hovedproduktet *'Affald'*.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Affald	-1.284,5	1.197,1	-1.323,0	1.111,7	123,9
Total	**-1.284,5**	**1.197,1**	**-1.323,0**	**1.111,7**	**123,9**

Forklaring til hovedprodukt *Affald*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1.284,5	1.197,1	**-87,4**
Regnskab	-1.323,0	1.111,7	**-211,3**
Afvigelse	**38,5**	**85,4**	**123,9**

Hovedproduktet *Affald* udviser et mindreforbrug på 123,3 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på 38,5 mio. kr. og mindreudgifter på 85,4 mio. kr.

Indtægter:
Der er merindtægter på 38,5 mio. kr. som skyldes øgede gebyrindtægter vedrørende restaffaldet og merindtægter fra behandling af plast.

Restaffaldsgebyrer opkræves og reguleres baseret på den realiserede restaffaldskapacitet, der viste sig at være højere end det, der var antaget i budgettet.

Udgifter:
Mindreforbrug på 85,4 mio.kr. skyldes følgende årsager;

Indsamling mindreforbrug på 50,7 mio. kr.
Forvaltningen har modtaget en kreditnota på 50,7 mio. kr. fra I/S Amager Ressourcecenter (ARC), idet ARC ved deres slutafregning for 2025 kunne konstatere en hurtigere afskrivning af de offentlige sorteringspunkter. Denne uventede kreditnota har ført til dialog og enighed mellem ARC og forvaltningen om, at ARC fremadrettet regulerer a'conto-afregningen på baggrund af deres halvårsprognose med det formål at sikre bedre styring og reducere udsving i afregningerne.

Købsmoms og øvrige administrative udgifter mindreforbrug på 18,3 mio. kr.
Mindreforbruget på købsmoms afspejler et generelt lavere forbrug på affaldshåndteringen sammenlignet med 2024.

Ressource- og Affaldsstrategi 2030 mindreforbrug på *6,1 mio. kr.*
Projektet om Ressource- og Affaldsstrategi 2030 (RAS30) blev vedtaget af BR 7. november 2024 og trådte i kraft 1. januar 2025. Den forsinkede opstart skyldes, at flere projektledere, som skulle drive projekterne, ikke var blevet ansat ved projektperiodens start, men er blevet ansat løbende igennem hele 2025. Forsinkelsen har medført et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Ressource- og Affaldsplan 2024 mindreforbrug på 10,3 mio. kr.
Den tidligere Ressource- og Affaldsplan 2024 (RAP24) fortsat har nogle projekter, som er forsinket og først afsluttes i 2026. Det er projekter om nærgenbrugsstationer og genanvendelse af bleer.

Bevilling: Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,0	3,6	**2,6**
Korrigeret budget	-0,7	2,3	**1,6**
Ændring	**0,3**	**-1,3**	**-1,0**

Bevillingen 'Affaldsområdet' er reduceret med 1,0 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Indtægtsbudgettet er reduceret med 0,3 mio. kr. og udgiftsbudgettet er reduceret med 1,3 mio. kr.

Budgettet ændres med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (BR 12.12.2024, 27.03.2025, 26.06.2025, 13.11.2025, 18.12.2025) i overførselssagen (BR 30.04.2025) og via løbende behandling af sager i Borgerrepræsentationen.

Både udgifts- og indtægtsbudgettet er tilpasset vedrørende indfasningsstøtten (BR 05.03.2025 og BR 26.06.2025)

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,7	2,3	**1,6**
Regnskab	-0,4	2,1	**1,7**
Afvigelse	**-0,3**	**0,2**	**-0,1**

På bevillingen 'Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler' registreres udgifter og indtægter til statsrefusion, udbetaling og øvrige tilskud på indfasningsstøtte.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Boligsociale formål	-0,7	2,3	-0,4	2,1	-0,1
Total	**-0,7**	**2,3**	**-0,4**	**2,1**	**-0,1**

Forklaring til hovedprodukt *Boligsociale formål*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,7	2,3	**1,6**
Regnskab	-0,4	2,1	**1,7**
Afvigelse	**-0,3**	**0,2**	**-0,1**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på 0,3 mio. kr. og mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

Kommunen yder tilskud i form af indfasningsstøtte til huslejestigningen i lejeboliger, som er blevet renoveret, som følge af de støttede forbedringer pba. bygningsfornyelser. Støtten udgør det første år 2/3 af huslejestigningen og nedsættes over 10 år med lige store andele.

Indtægter:
Der er mindreindtægter på 0,3 mio. kr. På bevillingen er der budgetteret med indtægter/refusion (-0,7 mio. kr.) vedr. indfasningsstøtte. I 2025 er der modtaget refusion fra staten på ca. 0,4 mio. kr., hvilket er ca. 0,3 mio. kr. mindre end der er budgetteret med.

Udgifter:
Der er mindreudgifter på 0,2 mio. kr. På bevillingen er der budgetteret med udgifter /udbetalinger (2,3 mio. kr.) vedr. indfasningsstøtte. I 2025 er der afholdt udgifter for ca. 2,1 mio. kr., hvilket er ca. 0,2 mio. kr. mindre end der budgetteret med i 2025.

Bevillingen bliver reguleret over kassen ved regnskabsluk, så afvigelsen overføres ikke til næste år.

Bevilling: Erhvervsaffald

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-42,0	38,2	**-3,8**
Korrigeret budget	-15,0	29,8	**14,8**
Ændring	**27,0**	**-8,4**	**18,6**

Bevillingen 'Erhvervsaffald' er øget med 18,6 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Indtægtsbudgettet er reduceret med 27,0 mio. kr. og udgiftsbudgettet er reduceret med 8,4 mio. kr.

Budgettet ændres med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (BR 12.12.2024, 27.03.2025, 26.06.2025, 13.11.2025, 18.12.2025) i overførselssagen (BR 30.04.2025) og via løbende behandling af sager i Borgerrepræsentationen.

Både indtægts- og udgiftsbudgettet er tilpasset i forhold til detailbudget for erhvervsaffald (BR 26.06.2025 og BR. 13.11.2025)

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,0	29,8	**14,8**
Regnskab	-11,6	21,3	**9,7**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Afvigelse	**-3,4**	**8,5**	**5,1**

På bevillingen 'Erhvervsaffald' registreres affald fra erhverv. Bevillingen er helt ny og oprettet som følge af, at der med virkning fra 1. juli 2023 opkræves markedspriser for håndtering af erhvervsaffald fremfor affaldsgebyrer, som det er tilfældet til og med 30. juni 2023. Da markedspriserne ikke skal hvile i sig selv, ligesom affaldsgebyrerne, er der oprettet en særskilt bevilling til formålet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Affald	-15,0	29,8	-11,6	21,3	5,1
Total	**-15,0**	**29,8**	**-11,6**	**21,3**	**5,1**

Forklaring til hovedprodukt *Affald*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,0	29,8	**14,8**
Regnskab	-11,6	21,3	**9,7**
Afvigelse	**-3,4**	**8,5**	**5,1**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreindtægter på 3,4 mio. kr. og mindreudgifter på 8,5 mio. kr.

Indtægter:
Mindreindtægterne på 3,4 mio. kr. skyldes især, at færre virksomheder er tilmeldt ordningerne for genanvendelige fraktioner, end forudsat. Indtægtsbudgetterne for erhvervsaffaldsordninger blev korrigeret i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Forudsætningen der lå til grund for denne korrektion, var en antagelse om, der ville være 7.130 virksomheder tilmeldt ordningerne. Det har dog vist sig, at det faktiske antal virksomheder, tilmeldt ordningen for genanvendeligt affald i 2025 var 5.343. Det er især indtægterne fra de genanvendelige fraktioner madaffald, pap og plast, der er årsag til den samlede afvigelse.

Krediteringer for tidligere års opkrævninger, fra virksomheder der ikke burde have været tilmeldt ordningerne for markedspriser, har også betydet, at de realiserede indtægter er lavere end forudsat. Krediteringerne skyldes, at der i forbindelse med opstarten af markedsprisordningerne for erhvervsaffald i 2023, blev tilmeldt et antal virksomheder, der efterfølgende har vist sig, ikke burde have været opkrævet markedspriser.

Udgifter:
Der er mindreudgifter på 8,5 mio. kr. Heraf skyldes 8,4 mio. kr. at der har været mindre restaffald i indsamlingsordningen end budgetteret. Der er desuden mindreudgifter på 0,1 mio. kr. som følge af mindre genanvendeligt affald end budgetteret.

Bevilling: Jorddeponi

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-25,3	191,6	**166,3**
Korrigeret budget	-108,5	74,8	**-33,7**
Ændring	**-83,2**	**-116,8**	**-200,0**

Bevillingen 'Jorddeponi' er reduceret med 200,0 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Indtægtsbudgettet er øget med 83,2 mio. kr. og udgiftsbudgettet er reduceret med 116,8 mio. kr.

Budgettet ændres med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (BR 12.12.2024, 27.03.2025, 26.06.2025, 13.11.2025, 18.12.2025) i overførselssagen (BR 30.04.2025) og via løbende behandling af sager i Borgerrepræsentationen.

Både indtægts- og udgiftsbudgettet er tilpasset i forhold til detailbudget for jorddeponi (BR 26.06.2025)

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-108,5	74,8	**-33,7**
Regnskab	-82,7	76,1	**-6,6**
Afvigelse	**-25,8**	**-1,3**	**-27,2**

På bevillingen 'Jorddeponi' registreres udgifter og indtægter i forbindelse med deponering af forurenet jord og kartering (analyse af forureningsgraden) af jord fra kommunens egne anlægsprojekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Infrastruktur	-108,5	74,8	-82,7	76,1	-27,2
Total	**-108,5**	**74,8**	**-82,7**	**76,1**	**-27,2**

Forklaring til hovedprodukt *Infrastruktur*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-108,5	74,8	**-33,7**
Regnskab	-82,7	76,1	**-6,6**
Afvigelse	**-25,8**	**-1,3**	**-27,2**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 27,1 mio. kr. merforbruget er sammensat af mindreindtægter på 25,8 mio. kr. og merudgifter på 1,3 mio. kr.

Indtægter:
Der er mindreindtægter på 25,8 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes at der er modtaget og behandlet færre tons jord og brokker fra kommunens bygge- og anlægsprojekter end der oprindeligt var budgetteret med.På bevillingen 'Jorddeponi' er der primært budgetteret med de udgifter og indtægter KMC har i forbindelse med modtagelse af forurenet jord i Nordhavn samt den karteringsplads, der modtager og behandler jord, betonbrokker og asfalt fra kommunens bygge- og anlægsprojekter i København. I 2025 er der budgetteret med indtægter for 108,5 mio. kr. og modtaget for indtægter for 82,7 mio. kr., hvilket har resulteret i færre indtægter for 25,8 mio. kr.

I 2025 er der afholdt udgifter for 76,2 mio. og modtaget indtægter for 82,7 mio. kr. Overskuddet på bevillingen 'Jorddeponi' udgjorde således 6,5 mio. kr. i 2025. Driften er takstfinansieret efter hvile-i-sig-selv-princippet, og der er gennem årene oparbejdet et samlet overskud, som ultimo 2025 udgør 513,5 mio. kr. Det akkumulerede resultat skal anvendes til betaling af udskibning og transport af jord til Lynetteholm. Desuden skal der betales for deponering af jord i Lynetteholm. Lynetteholmprojektet ejes og udvikles af selskabet By & Havn. De nævnte forhold er indregnet i takstberegningen for jordmodtagelsen og forklarer det oparbejdede overskud på balancen.

Udgifter:
Der er merudgifter på 1,3 mio. kr. Merudgifterne skyldes merforbrug på karteringspladsen. I 2025 er der budgetteret med udgifter for 74,8 mio. kr. og afholdt udgifter for 76,2 mio. kr., hvilket har resulteret i et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Bevilling: Klima Drift

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-7,2	1,2	**-6,0**
Korrigeret budget	-11,2	3,4	**-7,8**
Ændring	**-4,0**	**2,2**	**-1,8**

Bevillingen 'Klima Drift' er reduceret med 1,8 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Indtægtsbudgettet er øget med 4,0 mio. kr. og udgiftsbudgettet er øget med 2,2 mio. kr.

Budgettet ændres med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (BR 12.12.2024, 27.03.2025, 26.06.2025, 13.11.2025, 18.12.2025) i overførselssagen (BR 30.04.2025) og via løbende behandling af sager i Borgerrepræsentationen.

Både indtægts- og udgiftsbudgettet er tilpasset i forhold til optagelse og afvikling af lån (BR 13.12.2024 15.01.2025 og 26.08.2025)

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,2	3,4	**-7,8**
Regnskab	-6,5	0,3	**-6,2**
Afvigelse	**-4,7**	**3,1**	**-1,6**

På bevillingen 'Klima Drift' registreres udgifter og indtægter vedr. klimainvesteringer. Her konteres klimainvesteringer vedr. veje, vandløb og rekreative arealer. Desuden konteres betalinger fra forsyningsselskaber til kommunen som led i medfinansieringen af klimainvesteringerne.

Regnskabsafvigelsen forklares under hovedproduktet *'Klima'*

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Klima	-11,2	3,4	-6,5	0,3	-1,6
Total	**-11,2**	**3,4**	**-6,5**	**0,3**	**-1,6**

Forklaring til hovedprodukt *Klima*

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,2	3,4	**-7,8**
Regnskab	-6,5	0,3	**-6,2**
Afvigelse	**-4,7**	**3,1**	**-1,6**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægter på 4,7 mio. kr. og mindreudgifter på 3,1 mio. kr.

Indtægter:
Der er mindreindtægter på 4,7 mio. kr. Mindreindtægterne vedrører periodeforskydninger på indtægter og refusion fra HOFOR vedr. de lån, som forvaltningen har optaget ifm. de skybrudsløsninger, der er udført på hhv. Sankt Annæ Plads, Amagerbanen, Bryggervangen, De Gamles By, Enghaveparken, Folehaven, Husumvænge (Harrestrup Å), Scandiagade og Tåsinge Plads.

Udgifter:
Der er mindreudgifter på 3,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at renteudgifterne (og ydelsen) på de optagne lån har vist sig at noget lavere end først antaget. Beregningerne på de lån, som optages i KommuneKredit er vejledende og rentebetalingerne (og ydelsen) kan således ændre sig fra det, som der er budgetteret med i forbindelse med den politiske godkendelse af låneoptaget.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	229,4	**229,4**
Korrigeret budget	0,0	221,0	**221,0**
Ændring	**0,0**	**-8,4**	**-8,4**

Teknik- og Miljøforvaltningen har korrigeret budgettet på bevillingen 'Langfristede balanceposter' med -8,4 mio. Kr.

Budgettet ændres med sagerne (BR 17.01.2025, BR 30.04.2025 overførselssagen, BR 13.11.2025 bevillingsmæssige ændringer, BR 04.12.2025, BR 18.12.205 bevillingsmæssige ændringer)

På bevillingen 'Langfristede balanceposter' har der i alt været 8 korrektioner i 2025.
De væsentligst ændringer findes på hovedproduktet *Indskud i Landsbyggefonden m.v.*, hvor der er sket en reperiodisering af grundkapital på 106 mio. kr., tilførsel af 61 mio. kr. i grundkapital til opførsel af almene boliger og endelige er der overført mindreforbrug på 8 mio. Kr.
Ydermere er der givet en ekstraordinær bevilling til stiftelse af andelsboligforeninger på 12 mio. Kr. på hovedproduktet *Aktier og andelsbeviser*. De sidste 4 ændringer udgør i alt 16,6 mio. kr. hvor tilførsel til *Realkredit* og *Pantebreve* er størst.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	221,0	**221,0**
Regnskab	0,0	187,3	**187,3**
Afvigelse	**0,0**	**33,7**	**33,6**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på *Langfristede balanceposter* et mindreforbrug på 33,6 mio. kr. Dette kan primært henføres til et mindreforbrug på 19,2 mio. kr. på indskud i Landsbyggefonden, som skyldes periodeforskydning og udbetaling af færre midler, samt et mindreforbrug på Aktier og andelsbeviser m.v. på 10,9 mio. kr. grundet køb af færre andelsboliger end budgetteret.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	12,6	0,0	8,9	3,7
8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.	0,0	10,0	0,0	-0,9	10,9
8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	52,7	0,0	33,4	19,2
8.32.22 - Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.55.68 - Realkredit	0,0	145,7	0,0	145,9	-0,2
Total	**0,0**	**221,0**	**0,0**	**187,3**	**33,6**

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	12,6	**12,6**
Regnskab	0,0	8,9	**8,9**
Afvigelse	**0,0**	**3,7**	**3,7**

På denne funktion registreres forskydninger i beholdningen af pantebreve i forbindelse med salg af fast ejendom eller udlån mod pant i fast ejendom, som ikke skal registreres på særskilte funktioner. Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Dette skyldes en tilbagebetaling på tidligere ansøgt lån.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	10,0	**10,0**
Regnskab	0,0	-0,9	**-0,9**
Afvigelse	**0,0**	**10,9**	**10,9**

På denne funktion registreres køb og salg af andelsboliger. Funktionen udviser et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. Dette skyldes , at der er købt færre andelsboliger i 2025, end budgetteret.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	52,7	**52,7**
Regnskab	0,0	33,4	**33,4**
Afvigelse	**0,0**	**19,2**	**19,2**

På denne funktion registreres forskydninger i udlån til finansiering af opførelse af ejendomme samt driftsstøttelån m.v. til kollegier. Funktionen udviser et mindreforbrug på 19,2 mio. kr. Dette skyldes periodeforskydning og udbetaling af færre midler til byggeri af alment boligbyggeri i 2025 end de gennemsnitlige årlige udgifter, som der er budgetteret med.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.22 - Tilgodehavender hos grundejere

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

På denne funktion registreres forskydninger i langfristede tilgodehavender hos grundejere for udført vej- og kloakarbejder samt for istandsættelse af gader og veje, der overtages som offentlige. Funktionen udviser ingen afvigelser.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.68 - Realkredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	145,7	**145,7**
Regnskab	0,0	145,9	**145,9**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

På denne funktion registreres forskydninger i lån med løbetid ud over et år hos staten, andre kommuner og regioner. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,1	6,1	**5,0**
Korrigeret budget	-12,6	19,9	**7,3**
Ændring	**-11,5**	**13,8**	**2,3**

Teknik- og Miljøforvaltningen har korrigeret budgettet på Bevillingen 'Renter m.v.' på hovedprodukt *7.35.35 - Andre forsyningsvirksomheder*.

Budgettet ændres med sagen (BR 13.11.2025 bevillingsmæssige ændringer)
Ændringen skyldes genberegning af renter på affaldsområdet.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,6	19,9	**7,3**
Regnskab	-17,0	19,0	**2,0**
Afvigelse	**4,4**	**0,9**	**5,2**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på bevillingen 'Renter m.v.' et mindreforbrug på 5,2 mio. Kr. Dette kan primært henføres til merindtægter på 4,4 mio. Kr. på klimainvesteringer, som skyldes fordeling af renter vedrørende klimainvesteringer, samt et mindreforbrug på 0,7 mio. Kr. på Andre forsyningsvirksomheder som skyldes medtaget beregning på udgået fraktion.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
7.35.29 - Klimainvesteringer	-2,3	0,0	-6,7	0,0	4,4
7.35.35 - Andre forsyningsvirksomheder	-10,3	19,7	-10,3	19,0	0,7
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.58.78 - Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1
Total	**-12,6**	**19,9**	**-17,0**	**19,0**	**5,2**

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

På denne funktion registreres renteindtægter af indskud i pengeinstitutter. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

Forklaring til hovedprodukt 7.35.29 - Klimainvesteringer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,3	0,0	**-2,3**
Regnskab	-6,7	0,0	**-6,7**
Afvigelse	**4,4**	**0,0**	**4,4**

På denne funktion registreres de renter, der er i forbindelse med klimainvesteringer. Funktionen udviser en merindtægt på 4,4 mio. kr. Dette skyldes fordeling af renter vedrørende klimainvesteringer til de enkelte anlægsprojekter.

Forklaring til hovedprodukt 7.35.35 - Andre forsyningsvirksomheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-10,3	19,7	**9,4**
Regnskab	-10,3	19,0	**8,7**
Afvigelse	**0,0**	**0,7**	**0,7**

På denne funktion registreres kommunens renteindtægter og -udgifter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder. Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette skyldes renteberegningen på klinisk risikoaffald, da funktionen er udgået.

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

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

På denne funktion registreres renteudgifter til leverandører. Funktionen udviser ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt 7.58.78 - Kurstab og kursgevinster i øvrigt

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

På denne funktion registreres kurstab og kursgevinster. Funktionen udviser ingen væsentlig afvigelse.

Bevilling: Øvrige balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	**0,0**
Korrigeret budget	0,0	5,0	**5,0**
Ændring	**0,0**	**5,0**	**5,0**

Teknik- og Miljøforvaltningen har korrigeret budgettet på Bevillingen 'Øvrige balanceposter' på hovedprodukt 8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

Budgettet ændres med sagen (BR 09.10.2025)
Ændringen skyldes en ekstraordinær bevillig til køb af andelsboliger, som rettelig skal indlæses på hovedprodukt 8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,0	**5,0**
Regnskab	10,3	-15,8	**-5,5**
Afvigelse	**-10,3**	**20,8**	**10,5**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter en samlet afvigelse på 10,5 mio. Kr. Dette skyldes ubalance på Hovedfunktionen - Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v. samt hensættelse på balancen til afregning til Rigspolitiet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	5,0	0,0	-15,8	20,8
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	15,6	0,0	-15,6
8.48 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,0	0,0	-5,3	0,0	5,3
Total	**0,0**	**5,0**	**10,3**	**-15,8**	**10,5**

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

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,0	**5,0**
Regnskab	0,0	-15,8	**-15,8**
Afvigelse	**0,0**	**20,8**	**20,8**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45, de to hovedfunktoner udviser samlet et mindreforbrug på 5,2 mio. Kr. Dette skyldes indlæsning af en ekstraordinær bevillig på 5 mio. Kr. som rettelig skal indlæses på hovedprodukt 8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v. Ydermere er der registeret 8 deposita for 0,2 mio. Kr.

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	15,6	0,0	**15,6**
Afvigelse	**-15,6**	**0,0**	**-15,6**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42, de to hovedfunktoner udviser samlet et mindreforbrug på 5,2 mio. Kr. Dette skyldes indlæsning af en ekstraordinær bevillig på 5 mio. Kr. som rettelig skal indlæses på hovedprodukt 8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v. Ydermere er der registeret 8 deposita for 0,2 mio. Kr.

Forklaring til hovedprodukt 8.48 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	-5,3	0,0	**-5,3**
vigelse	**5,3**	**0,0**	**5,3**

Hovedfunktionen bruges til hensættelser på balancen for afregning med Rigspolitiet vedrørende parkeringsafgifter og udviser en afvigelse på 5,3 mio. kr.

Socialudvalget

Service

Bevilling: Borgere med handicap

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-111,9	2.623,6	**2.511,7**
Korrigeret budget	-156,5	2.704,1	**2.547,6**
Ændring	**-44,6**	**80,5**	**35,9**

Det korrigerede budget for bevillingen Borgere med handicap er samlet set øget med 35,9 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 44,6 mio. kr. samt en stigning i udgiftsbudgettet på 80,5 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 44,6 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til en teknisk tilpasning af Socialforvaltningens indtægtsbudgetter, så de i højere grad afspejler det faktiske niveau af indtægter og udgifter på området. I forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025 er budgettet derfor opjusteret med 32,4 mio. kr. med udgangspunkt i de realiserede historiske indtægts- og udgiftsniveauer, idet budgettet tidligere ikke har været fuldt bruttobudgetteret. Herudover vedrører 11,9 mio. kr. flyt af budgetter fra udgifter til indtægter som følge af omorganiseringen i Ét SOF, der har givet anledning til en mere retvisende budgetlægning af indtægter. Endelig vedrører 3,2 mio. kr. en optimering af egenbetaling fra borgere, jf. Borgerrepræsentationens beslutning den 3. oktober 2024. Modsatrettet ses der mindre interne budgettilpasninger for i alt 2,9 mio. kr., hvilket reducerer den samlede stigning på indtægtssiden.

På udgiftssiden er budgettet samlet set øget med 80,5 mio. kr. Stigningen kan blandt andet henføres til de tilsvarende budgetflyt og tilpasninger, der også slår igennem på indtægtssiden, herunder 32,4 mio. kr. vedrørende mere retvisende budgettering af indtægter og udgifter samt 11,9 mio. kr. som følge af budgetflyt i forbindelse med omorganiseringen i Ét SOF. Derudover er der tilført 23,5 mio. kr. fra udmøntningen af provenu fra koncernanalysen, som led i forvaltningens samlede tiltag for at sikre budgetbalance i 2025. Endvidere er der tilført 4,6 mio. kr. fra Børnefamilier som del af det samlede driftsbudget til det nye dagtilbud på Bogholder Allé, jf. ØU-sagen fra 3. december 2024, samt 4,6 mio. kr. som følge af genberegning af kompensation for trepartsaftalen, jf. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025. Afslutningsvis er der tilført 3,6 mio. kr. til håndtering af meropkrævninger fra den specialiserede sikrede institution Kofoedsminde jf. ØU-sagen fra 26. august 2025 - Midtvejsregulering 2025 ifm. udmøntning af ledigt servicemåltal.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-156,5	2.704,1	**2.547,6**
Regnskab	-200,3	2.740,2	**2.539,9**
Afvigelse	**43,8**	**-36,1**	**7,6**

Borgere med handicap udviser samlet set et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 43,8 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 36,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 43,8 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til tekniske budgetforhold, herunder indtægter der i budgettet har været placeret på udgiftssiden, særligt vedrørende botilbud og egenbetaling på døgntilbud, svarende til 30,1 mio. kr., hvor der ikke har været budgetteret korrekt til henholdsvis botilbudspladser efter §108 på 15 mio. kr. samt valgfrie ydelser, egenbetaling, på 15,1 mio. kr. Herudover kan merindtægterne henføres til ikke-budgetterede

statsrefusioner vedrørende flygtninge på 9,4 mio. kr. samt højere indtægter end forudsat fra salg af botilbudspladser og BPA-ordningen på 7,6 mio. kr. Modsatrettet ses lavere eksterne salgsindtægter på enkelte tilbud, hvilket samlet set kun i begrænset omfang reducerer merindtægterne på 3,3 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 36,1 mio. kr. En stor del af merforbruget på udgiftssiden kan desuden forklares af tekniske budgetforhold på 30,1 mio. kr., som er beskrevet under indtægtssiden. Merforbruget kan primært henføres til køb af botilbudspladser efter servicelovens §107 og §108, som samlet bidrager med 34,5 mio. kr. §107 omfatter midlertidige botilbud til borgere med behov for omfattende støtte i en afgrænset periode, mens §108 vedrører længerevarende botilbud til borgere med betydelig og varigt nedsat funktionsevne. Merforbruget er overvejende drevet af stigende aktivitet og højere enhedspriser. Hertil kommer et merforbrug på sociale tilbud og støtte i egen bolig efter servicelovens §85 på 10,0 mio. kr. samt et merforbrug på hjælpemiddelområdet på 4,8 mio. kr., som begge kan henføres til stigende aktivitet og tidligere afholdelse af udgifter end forudsat. Derudover er der et merforbrug på 4,7 mio. kr. vedr. foranstaltninger i og uden for eget hjem som primært vedrører merudgifter på BPA-ordningen (Borgerstyret Personlig Assistance).

Disse merforbrug modsvares delvist af betydelige mindreforbrug på andre dele af bevillingen, herunder et mindreforbrug på administration på 22,3 mio. kr., mindreforbrug på dagtilbud på 10,7 mio. kr. samt mindreforbrug på døgntilbud på 14,8 mio. kr. Mindreforbrugene kan primært henføres til vakancer, forsinket opnormering, lavere aktivitet end forudsat samt strategisk tilbageholdelse af midler med henblik på at imødegå udgiftspres på de mest belastede områder. Endeligt er der en række mindre afvigelser som samlet bidrager til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	0,0	231,1	-0,6	208,8	22,9
Dagtilbud	-21,0	340,2	-13,7	329,4	3,5
Døgntilbud	-103,1	1.686,5	-144,4	1.736,3	-8,5
Hjælpemidler	0,0	137,7	-1,4	142,5	-3,4
Sociale tilbud	0,0	61,0	-0,2	70,9	-9,7
Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem	-32,4	247,6	-40,0	252,3	2,8
Total	**-156,5**	**2.704,1**	**-200,3**	**2.740,2**	**7,6**

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	231,1	**231,1**
Regnskab	-0,6	208,8	**208,2**
Afvigelse	**0,6**	**22,3**	**22,9**

Administration udviser samlet set et mindreforbrug på 22,9 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 22,3 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til mindre, tekniske afvigelser og har begrænset betydning for det samlede regnskabsresultat.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 22,3 mio. kr. Heraf kan 2,0 mio. kr. tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor et forbrug vedrørende Administration under bevillingsområdet borgere med handicap fejlagtigt er indeholdt i rammen for Sociale tilbud på Udsatte voksne. Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer på myndighedsområdet, som samlet bidrager med 15,3 mio. kr.

Mindreforbruget knytter sig særligt til opnormeringen af sagsbehandlingskapaciteten, hvor rekruttering af sagsbehandlere har taget længere tid end forudsat. Herudover bidrager vakante stillinger på øvrige administrative områder, herunder det boligsociale område og hjælpemiddelområdet. Endelig kan en del af mindreforbruget henføres til, at enkelte administrative enheder bevidst har holdt stillinger vakante som led i en tilpasning af udgiftsniveauet frem mod kommende budgetår, hvor budgetrammerne reduceres, svarende til 5,0 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Dagtilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,0	340,2	**319,2**
Regnskab	-13,7	329,4	**315,7**
Afvigelse	**-7,3**	**10,7**	**3,5**

Dagtilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 7,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 10,7 mio. kr.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet set 7,3 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til budgetmæssige forhold, hvor indtægter på flere tilbud ikke har været retvisende budgetteret. Heraf vedrører 5,9 mio. kr. indtægter, som i budgettet er forudsat som eksterne indtægter, men som i praksis er realiseret som interne indtægter. Dette har reduceret det realiserede niveau af eksterne indtægter uden at påvirke den samlede økonomi på området. Derudover er der lavere salgsindtægter end forudsat, særligt vedrørende §104-pladser, svarende til 1,4 mio. kr. §104-pladser omfatter aktivitets- og samværstilbud til borgere med betydelig nedsat funktionsevne, hvor kommuner kan sælge pladser til hinanden. Udviklingen skal ses i lyset af, at der generelt er begrænset ledig kapacitet på området, og at pladser i højere grad er prioriteret til egne borgere frem for salg til andre kommuner.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 10,7 mio. kr. Heraf vedrører 5,9 mio. kr. samme forhold vedrørende budgettering og kontering mellem indtægts- og udgiftssiden. Herudover kan 6,5 mio. kr. henføres til lavere udgifter end forventet på dagtilbudsområdet, blandt andet som følge af lavere udgifter til kørsel, senere ibrugtagning af nye tilbud samt lidt lavere belægning på enkelte tilbud med lavere støttebehov. Endvidere er der tilbageholdt centrale midler på området for i alt 2,0 mio. kr. med henblik på at imødegå forventede merforbrug andre steder i Socialforvaltningen. Modsatrettet ses et merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende køb af §104-pladser, som følge af stigende aktivitet og begrænset tilgængelig kapacitet.

Forklaring til hovedprodukt Døgntilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-103,1	1.686,5	**1.583,4**
Regnskab	-144,4	1.736,3	**1.591,9**
Afvigelse	**41,3**	**-49,8**	**-8,5**

Døgntilbud udviser samlet set et merforbrug på 8,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 41,3 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 49,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 41,3 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til tekniske forhold, hvor indtægter har været budgetteret på udgiftssiden. Det gælder salg af botilbudspladser efter §108 på 15,0 mio. kr. samt valgfrie ydelser og egenbetaling på døgntilbud, herunder blandt andet madservice, rengøring og øvrige serviceydelser på 15,1 mio. kr. Når der korrigeres for disse forhold, udgør den underliggende afvigelse på indtægtssiden 11,2 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til statsrefusion i forbindelse med flygtninge, som ikke har været budgetteret på 9,4 mio. kr. samt højere indtægter end budgetteret vedrørende salg af botilbudspladser, særligt efter §108, som omfatter længerevarende botilbud til borgere med betydelig og varigt nedsat funktionsevne på 1,8 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 49,8 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til de tekniske forhold beskrevet under indtægter. Når der korrigeres for fejlbudgetteringen på 30,1 mio. kr., udgør den underliggende afvigelse på udgiftssiden et merforbrug på 19,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til køb af botilbudspladser, hvor der samlet set ses et merforbrug på 34,5 mio. kr. Udviklingen skal ses i sammenhæng med den igangværende omorganisering til Ét SOF samt forventningen om en samlet bevilling for borgere med handicap og udsatte voksne fra 2026. Allerede i 2025 ses en stigende sammenhæng mellem målgrupperne, herunder særligt inden for det psykiatriske område. På forvaltningens egne tilbud har der været faglige og kapacitetsmæssige udfordringer, hvilket har medført, at ikke alle borgere har kunnet tilbydes en egnet plads inden for egen kapacitet. Som følge heraf har det været nødvendigt i stigende omfang at anvende eksterne botilbud for at sikre en fagligt forsvarlig indsats. Merforbruget er i høj grad drevet af stigende aktivitet inden for §107 og §108, som omfatter midlertidige og længerevarende botilbud til borgere med behov for omfattende støtte. Samtidig har der været behov for at øge aktiviteten på køb af botilbudspladser for at nedbringe antallet af borgere på visitationsliste og dermed understøtte overholdelsen af forsyningsforpligtelsen. Denne prioritering har medført en markant aktivitetsstigning siden 2024 og et tilsvarende udgiftspres i 2025. Herudover ses merforbrug på botilbudslignende indsatser efter §105, §85 og §83, som samlet omfatter botilbud, socialpædagogisk støtte og personlig hjælp i og uden for botilbud. Merforbruget på disse områder skyldes både stigende aktivitet og højere enhedspriser, hvor den gennemsnitlige enhedspris ligger væsentligt over niveauet i 2024.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., som primært kan henføres til vakancer og generel tilbageholdenhed i ansættelser, hvilket har medført lavere lønudgifter end budgetteret. Denne tilbageholdenhed skal ses i sammenhæng med den samlede økonomiske styring og den løbende tilpasning som følge af aktivitetsudviklingen på området.

Fra 2026, når bevillingerne borgere med handicap og udsatte voksne er slået sammen til én bevilling, vil der kunne opnås større sammenhæng i økonomistyringen på tværs og dermed større sammenhæng i afvigelsesforklaringerne.

Forklaring til hovedprodukt Hjælpemidler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	137,7	**137,7**
Regnskab	-1,4	142,5	**141,1**
Afvigelse	**1,4**	**-4,8**	**-3,4**

Hjælpemidler udviser samlet set et merforbrug på 3,4 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 1,4 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 4,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør indtægterne samlet 1,4 mio. kr. Indtægterne kan primært henføres til højere mellemkommunale refusioner end forudsat i budgettet.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 4,8 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til kortere leveringstider på handicapbiler end forudsat i budgettet, hvilket har medført, at udgifterne er afholdt tidligere end planlagt, samt et stigende aktivitetsniveau på området for personlige hjælpemidler, der samlet set har bidraget til et højere udgiftsniveau end budgetteret.

Forklaring til hovedprodukt Sociale tilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	61,0	**61,0**
Regnskab	-0,2	70,9	**70,7**
Afvigelse	**0,2**	**-10,0**	**-9,7**

Sociale tilbud udviser samlet set et merforbrug på 9,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,2 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 10,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til mindre, tekniske afvigelser og har begrænset betydning for det samlede regnskabsresultat.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 10,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Handicapledsagerordningen efter servicelovens §97, som giver borgere med betydelig og varigt nedsat funktionsevne ret til ledsagelse til selvvalgte aktiviteter. På området har der siden 2024 været en markant stigning i forbruget. Aktiviteten er i løbet af 2025 stagneret, men på et fortsat højt niveau, hvilket afspejler både et øget antal borgere omfattet af ordningen samt et højere gennemsnitligt timeforbrug pr. borger. Det vedvarende høje aktivitetsniveau har samlet set medført et merforbrug i forhold til det budgetterede niveau.

Forklaring til hovedprodukt Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-32,4	247,6	**215,2**
Regnskab	-40,0	252,3	**212,3**
Afvigelse	**7,6**	**-4,7**	**2,8**

Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem udviser samlet set et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 7,6 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 4,7 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 7,6 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til BPA-ordningen, som omfatter borgerstyret personlig assistance til borgere med omfattende støttebehov, hvor der i 2025 er indgået efterreguleringer, refusioner og øvrige indtægter relateret til tidligere regnskabsår (2023–2024). Disse forhold har samlet set haft en positiv indtægtseffekt i 2025.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 4,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til BPA-ordningen. Ordningen udviser et merforbrug på 8,0 mio. kr., hvilket blandt andet afspejler et generelt højere udgiftsniveau, herunder øgede udgifter til forsikringer og sygdomsrelaterede forhold. Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende centrale puljemidler på området, som strategisk er tilbageholdt for at imødekomme forventede merforbrug andre steder i forvaltningen.

Bevilling: Børnefamilier med særlige behov

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-123,5	2.339,0	**2.215,5**
Korrigeret budget	-177,8	2.483,8	**2.306,0**
Ændring	**-54,3**	**144,8**	**90,5**

Det korrigerede budget for Børnefamilier med særlige behov er samlet set øget med 90,5 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 54,3 mio. kr. og en tilsvarende stigning i udgiftsbudgettet på 144,8 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 54,3 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til, at der er indarbejdet indtægtsbudgetter vedrørende eksternt finansierede projekter på 17,0 mio. kr. Derudover er indtægtsbudgettet justeret med 37,3 mio. kr. for at sikre retvisende bruttobudgetter. Justeringen vedrører blandt andet den objektive finansiering af Børnehus Hovedstaden og den sikrede institution Sønderbro samt budgettet for køb og salg af pladser på dag- og døgninstitutioner, som blev tilpasset i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

På udgiftssiden er budgettet samlet set øget med 144,8 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til, at der er tilført 30,0 mio. kr. som følge af udmøntning af provenu fra koncernanalysen med henblik på at understøtte budgetbalancen i 2025, samt 20,0 mio. kr. som følge af en étårig budgetomplacering besluttet af Socialudvalget i forbindelse med 1. regnskabsprognose den 4. juni 2025 (balancesagen) for at håndtere større afvigelser. Herudover er der tilført budget vedrørende fordrevne fra Ukraine på 20,2 mio. kr. samt midler fra investeringsforslaget om kapacitetsudvidelse på aflastning på 9,0 mio. kr. Der er desuden indarbejdet udgiftsbudgetter vedrørende eksternt finansierede projekter på 17,0 mio. kr., som modsvares af tilsvarende indtægtsbudgetter.

Udgiftsbudgettet er endvidere justeret med 37,3 mio. kr. for at sikre retvisende bruttobudgetter, svarende til de justeringer, der er foretaget på indtægtssiden. Endelig er der tilført budget til kompensation for trepartsaftalen på 3,2 mio. kr., midler til forebyggelse og håndtering af mistrivsel hos børn og unge på 2,7 mio. kr., DUT-midler på 2,2 mio. kr., ophævelse af Foreningen SSP på 2,1 mio. kr. samt øvrige mindre budgettilførsler på i alt 1,1 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-177,8	2.483,8	**2.306,0**
Regnskab	-253,4	2.634,9	**2.381,5**
Afvigelse	**75,6**	**-151,1**	**-75,4**

Børnefamilier med særlige behov udviser samlet set et merforbrug på 75,4 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 75,6 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 151,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 75,6 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til stigende statsrefusioner og tekniske budgetforhold. Heraf vedrører 64,9 mio. kr. foranstaltninger og tidlig indsats, hvor der er modtaget højere statsrefusion, samt øvrige indtægter som følge af ikke-retvisende budgettering af indtægts- og udgiftsposter. Hertil kommer merindtægter på 7,1 mio. kr. vedrørende sikrede pladser, som kan henføres til højere belægning end forudsat på den objektivt finansierede institution Sønderbro og dermed øgede indtægter fra andre kommuner. Endvidere bidrager administration med merindtægter på 3,2 mio. kr., primært som følge af manglende budgettering af kantineindtægter, samt mindre merindtægter på 0,4 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 151,1 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Foranstaltninger og tidlig indsats, som har et merforbrug på 125,0 mio. kr. Udgiftspresset skyldes en ændret sammensætning i indsatsniveauet, hvor en større andel af børn og unge modtager mere omkostningstunge indsatser, herunder anbringelser med højere enhedspriser, samtidig med at der er sket en stigning i aktiviteten på forebyggende og støttende foranstaltninger. Dagbehandling og fleksible indsatser bidrager med et merforbrug på 16,2 mio. kr., hvilket afspejler en vedvarende strukturel udfordring på området med høj aktivitet og stabile enhedspriser, der samlet set medfører et forhøjet udgiftsniveau. Hertil kommer et merforbrug på 11,6 mio. kr. på Sikrede pladser, som hovedsageligt kan henføres til højere udgifter ved køb af pladser på sikrede institutioner samt øgede driftsudgifter. Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Administration, som primært skyldes lavere udgifter end budgetteret på administrative områder, herunder vakancer og uforbrugte midler. Samlet set afspejler udgiftssiden et betydeligt pres på børneområdet, drevet af både aktivitetsudvikling og en forskydning mod mere omkostningstunge indsatser, som kun i meget begrænset omfang opvejes af mindreforbrug på administrationen.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	-31,7	429,5	-34,9	427,8	4,8
Sikrede pladser	-47,7	79,0	-54,7	90,6	-4,5
Dagbehandling og fleksible indsatser	0,0	210,6	-0,6	226,8	-15,6
Foranstaltninger og tidlig indsats	-98,4	1.764,7	-163,2	1.889,7	-60,1
Total	**-177,8**	**2.483,8**	**-253,4**	**2.634,9**	**-75,4**

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-31,7	429,5	**397,8**
Regnskab	-34,9	427,8	**392,9**
Afvigelse	**3,2**	**1,7**	**4,8**

Administration udviser samlet set et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over merindtægter på 3,2 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 1,7 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 3,2 mio. kr. Hertil er der sket en fejlkontering af indtægter på 2,9 mio. kr., som er blevet konteret under udgifter. Den samlede afvigelse på indtægtssiden er derved 6,1 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til, at der ikke har været afsat et indtægtsbudget til kantineindtægter fra medarbejdere på 3,2 mio. kr. Indtægtsniveauet svarer til tidligere år, men da indtægterne ikke har været budgetteret, fremstår de regnskabsmæssigt som merindtægter. Herudover har forvaltningen modtaget flere indtægter fra øvrige kommuner vedrørende den objektivt finansierede institution, Børnehus Hovedstaden, end der var budgetteret.

På udgiftssiden er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Hvis der tages højde for den tekniske korrektion nævnt under indtægtssiden, er der et reelt merforbrug på 1,2 mio. kr. Det dækker over modsatrettede bevægelser, herunder et merforbrug på 9,6 mio. kr. knyttet til øgede personaleudgifter som følge af ekstraordinære ansættelser til håndtering af et markant pres på sagsbehandlingen på udvalgte myndighedsområder. Dette merforbrug modsvares af et samlet mindreforbrug på andre administrative områder på 8,4 mio. kr., som primært kan henføres til vakante stillinger samt lavere udgifter til supervision og øvrige driftsudgifter end forudsat.

Forklaring til hovedprodukt Sikrede pladser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-47,7	79,0	**31,3**
Regnskab	-54,7	90,6	**35,9**
Afvigelse	**7,1**	**-11,6**	**-4,5**

Sikrede pladser udviser samlet set et merforbrug på 4,5 mio. kr. Merforbruget dækker over merindtægter på 7,1 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 11,6 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 7,1 mio. kr. Hertil er der sket en budgetteringsfejl, hvor man har budgetteret interne indtægter under indtægter, men burde have været budgetteret som udgifter på 2,9 mio. kr. vedrørende Sønderbro. Den samlede afvigelse på indtægtssiden er derved 4,2 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til en højere belægning end forudsat på den sikrede institution Sønderbro. Da institutionen er objektivt finansieret, har den højere belægning medført øgede indtægter fra andre kommuner sammenlignet med budgetforudsætningerne.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 11,6 mio. kr. Hvis der tages højde for den tekniske korrektion nævnt under indtægtssiden, er der et reelt merforbrug på 8,7 mio. kr.
Merforbruget kan primært henføres til højere udgifter til køb af pladser på sikrede institutioner, som samlet udgør 6,8 mio. kr. Hertil kommer øgede udgifter på den sikrede institution Sønderbro, herunder 1,1 mio. kr. til ekstraordinært vedligehold samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. på skoledelen som følge af færre undervisningspligtige borgere end forudsat.

Forklaring til hovedprodukt Dagbehandling og fleksible indsatser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	210,6	**210,6**
Regnskab	-0,6	226,8	**226,2**
Afvigelse	**0,6**	**-16,2**	**-15,6**

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser samlet set et merforbrug på 15,6 mio. kr. Merforbruget dækker over merindtægter på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 16,2 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til mindre, tekniske afvigelser og har begrænset betydning for det samlede regnskabsresultat.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 16,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget aktivitetsstigning vedrørende helårsbørn på købsområdet i forhold til budgetforudsætningerne. Enhedsprisen har i perioden været stabil, og merforbruget kan således primært forklares ved det højere aktivitetsniveau.

Forklaring til hovedprodukt Foranstaltninger og tidlig indsats

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-98,4	1.764,7	**1.666,3**
Regnskab	-163,2	1.889,7	**1.726,5**
Afvigelse	**64,9**	**-125,0**	**-60,1**

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser samlet set et merforbrug på 60,1 mio. kr. Merforbruget dækker over merindtægter på 64,9 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 125,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 64,9 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til budgetmæssige og tekniske forhold. Heraf vedrører 20,0 mio. kr. højere statsrefusion i forbindelse med en større tilgang af flygtninge end forudsat. 24,0 mio. kr. vedrører mellemkommunale refusioner, hvor der i forbindelse med sammenlægningen af budgetterne på børneområdet ikke blev indlagt et tilsvarende indtægtsbudget for de overførte sager. De resterende 20,9 mio. kr. vedrører primært manglende bruttoficering af køb og salg af skole- og døgntilbudspladser samt indtægter på tilbuddene, som ikke har været fuldt budgetteret. Samlet afspejler merindtægterne således primært forhold knyttet til budgetlægning og organisering i forbindelse med omstillingen til Ét SOF.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 125 mio. kr. Hvis der tages højde for de tekniske forskydninger mellem indtægts- og udgiftsbudgettet, så er det reelle merforbrug 60,1 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives stigende udgifter på både anbringelsesområdet samt området for rådgivning, forebyggende og støttende indsatser. Udgifterne til anbringelser er steget med 36,0 mio. kr., hvilket skyldes en forskydning i anbringelsesmønsteret. Der har været fald i de mindre udgiftstunge anbringelser, såsom familie- og netværkspleje, samtidig med en stigende aktivitet på døgninstitutioner og opholdssteder, hvor enhedspriserne er væsentligt højere. Denne udvikling har medført højere samlede udgifter, selvom det samlede anbringelsesomfang er reduceret.

Herudover ses et merforbrug på 22,0 mio. kr. på rådgivning, forebyggende og støttende indsatser som følge af øget aktivitet. Enhedspriserne på området er samtidig lavere end i 2024, hvilket har dæmpet udgiftsstigningen, men ikke i tilstrækkeligt omfang til at opveje aktivitetsvæksten. Udviklingen på både anbringelses- og forebyggelsesområdet skal ses i sammenhæng med harmonisering af serviceniveauet mellem de tidligere børneområder, herunder særligt en øget anvendelse af støttende indsatser på det tidligere handicapområde. Samtidig er der fortsat strukturelle udfordringer på anbringelsesområdet, hvor faldende rekruttering af plejefamilier og ændringer i målgruppen medfører øget brug af dyrere tilbud. Endeligt er der en række merforbrug som samlet udgør 2,1 mio. kr.

Bevilling: Hjemmepleje

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-9,6	525,5	**515,9**
Korrigeret budget	-9,6	513,2	**503,6**
Ændring	**0,0**	**-12,3**	**-12,3**

Det korrigerede budget for Hjemmepleje er samlet set reduceret med 12,3 mio. kr. siden vedtagelsen. Der er ikke foretaget ændringer i indtægtsbudgettet, og budgetændringen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Reduktionen kan primært henføres til overførsel af 5,3 mio. kr. i forbindelse med investeringsforslaget TV13 Administrative effektiviseringer og ny organisering, hvor administrationsmidler er flyttet til bevillingen Tværgående opgaver og administration. Herudover er der overført i alt 6,0 mio. kr. til bevillingen Udsatte voksne. Heraf vedrører 3,0 mio. kr. midler til kvalitetsløft i hjemmeplejen, som i forbindelse med TV13 og den nye organisatoriske placering er flyttet til Udsatte voksne, hvor opgaven fremadrettet forankres. Derudover er 2,0 mio. kr. overført vedrørende lønbudget til ledere, som er flyttet som led i Socialforvaltningens omorganisering, samt 1,0 mio. kr. til initiativet Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen. Endelig er der foretaget øvrige mindre budgetomplaceringer, som samlet set udgør 1,0 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,6	513,2	**503,6**
Regnskab	-14,9	521,5	**506,6**
Afvigelse	**5,3**	**-8,3**	**-3,0**

Hjemmeplejen udviser samlet set et merforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 5,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 8,3 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 5,3 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til højere mellemkommunale refusioner end forudsat i budgettet. I 2025 har der været et særligt fokus på at sikre, at refusioner vedrørende året er indregnet i korrekt regnskabsår, hvilket har bidraget til et højere indtægtsniveau end budgetteret.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 8,3 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives sygeplejeområdet, som udviser et merforbrug på 7,8 mio. kr. Merforbruget er drevet af stigende aktivitet og et øget pres fra borgere med mere komplekse sundhedsbehov. Derudover udviser hjemmeplejeydelserne et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af modsatrettede bevægelser mellem efterreguleringer og stigende udgifter til privat hjemmepleje og kontanttilskud. Hertil en række mindre bevægelser som summer til 0,1 mio. kr.

Modsatrettet udviser administrationsområdet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til rekrutteringsudfordringer.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	0,0	26,8	0,0	25,7	1,1
Hjemmepleje	-9,6	392,5	-14,9	394,1	3,7
Sygepleje	0,0	93,9	0,0	101,7	-7,8
Total	**-9,6**	**513,2**	**-14,9**	**521,5**	**-3,0**

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	26,8	**26,8**
Regnskab	0,0	25,7	**25,7**
Afvigelse	**0,0**	**1,1**	**1,1**

Administration udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Der er ikke budgetteret med indtægter på området, og mindreforbruget vedrører således udelukkende udgiftssiden. Mindreforbruget kan primært henføres til rekrutteringsudfordringer, herunder vakante stillinger for socialrådgivere, som har medført lavere lønudgifter end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt Hjemmepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,6	392,5	**382,9**
Regnskab	-14,9	394,1	**379,2**
Afvigelse	**5,3**	**-1,5**	**3,7**

Hjemmepleje udviser samlet set et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 5,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 1,5 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 5,3 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til, at der er hjemtaget højere mellemkommunale refusioner end forudsat i budgettet. I 2025 har Socialforvaltningen haft et særligt fokus på at sikre, at refusioner vedrørende 2025 er indregnet i korrekt regnskabsår, idet der ved indgangen til året var et efterslæb af mellemkommunale refusioner fra 2024. Dette har bidraget til et højere indtægtsniveau i 2025.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 1,5 mio. kr. En del af afvigelsen kan tilskrives en konteringsmæssig fejl, hvor udgifter vedrørende sygepleje for 2,3 mio. kr. fejlagtigt er indeholdt i hjemmeplejerammen. Korrigeres der for dette forhold, udviser hjemmeplejen isoleret set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Der ses et betydeligt mindreforbrug på træning til hjemme- og sygepleje på 7,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes efterreguleringer vedrørende rehabiliteringspladser fra 2024. Dertil bidrager en række mindre afvigelser samlet set med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Dette modsvares delvist af et merforbrug på 5,4 mio. kr. på den private hjemmepleje som følge af stigende priser hos private leverandører samt et merforbrug på 3,1 mio. kr. til kontanttilskud, der kan henføres til højere aktivitet end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt Sygepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	93,9	**93,9**
Regnskab	0,0	101,7	**101,7**
Afvigelse	**0,0**	**-7,8**	**-7,8**

Sygepleje udviser et samlet merforbrug på 7,8 mio. kr. Bevillingen indeholder ikke et indtægtsbudget, og afvigelsen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Afvigelsen er sammensat af to forhold. Der er indregnet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som kan henføres til en konteringsmæssig forskydning, hvor udgifter vedrørende sygepleje fejlagtigt har været bogført under hjemmeplejen. Når der korrigeres for denne forskydning, udviser sygeplejeområdet et underliggende merforbrug på 10,1 mio. kr.

Merforbruget kan primært tilskrives stigende aktivitet på hjemmesygeplejeområdet. Udviklingen skal ses i sammenhæng med et øget eksternt pres, herunder flere borgere med komplekse og omfattende sundhedsbehov. Aktiviteten på området er i vidt omfang styret af ordinationer fra regioner og praktiserende læger, hvilket indebærer, at Socialforvaltningen kun har begrænsede muligheder for at påvirke udgiftsudviklingen på kort sigt.

Bevilling: Tværgående opgaver og administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	355,3	**355,3**
Korrigeret budget	0,0	468,7	**468,7**
Ændring	**0,0**	**113,4**	**113,4**

Det korrigerede budget for Tværgående opgaver og administration er samlet set øget med 113,4 mio. kr. siden vedtagelsen. Bevillingen indeholder ikke et indtægtsbudget, og ændringen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Ændringen kan primært henføres til implementeringen af investeringsforslaget TV13 Administrative effektiviseringer og ny organisering, hvor administrationsopgaver og -budgetter er samlet på tværs af forvaltningen. I den forbindelse er der overført administrationsbudgetter for i alt 266,6 mio. kr. fra de tidligere borgercentre til bevillingen Tværgående opgaver og administration.

Som led i den samlede omorganisering er der samtidig foretaget betydelige omplaceringer af administrationsmidler videre til øvrige bevillingsområder og andre forvaltninger for i alt 90,8 mio. kr. Omplaceringerne er gennemført med henblik på, at budgetterne følger opgaveplaceringen i den nye organisering.

Derudover er der overført 40,0 mio. kr. til øvrige bevillingsområder som led i balancesagen, besluttet i forbindelse med Socialudvalgets behandling af regnskabsprognosen, med henblik på at håndtere større afvigelser og sikre samlet budgetbalance. Endvidere er der overført 21,5 mio. kr. til øvrige områder som følge af Socialudvalgets godkendelse af fordeling af provenu fra koncernanalysen (SUD den 9. oktober 2024), hvor midlerne er anvendt til at understøtte budgetbalancen på tværs af forvaltningen.

Herudover er der som led i TV13 Administrative effektiviseringer afleveret 0,6 mio. kr. i administrativt overhead til øvrige bevillingsområder. Der er desuden afleveret 0,2 mio. kr. til Økonomiforvaltningen i forbindelse med en tværgående analyse af tidsregistreringssystemer i Socialforvaltningen samt 0,1 mio. kr. til Økonomiforvaltningen til videreudvikling af KK-GPT.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	468,7	**468,7**
Regnskab	-3,1	458,9	**455,8**
Afvigelse	**3,1**	**9,8**	**12,8**

Tværgående opgaver og administration udviser samlet set et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 3,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 9,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 3,1 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til tilbagebetaling af §18-midler fra tidligere år på 1,6 mio. kr., som vedrører kommunale tilskud til frivilligt socialt arbejde, hvor ikke-anvendte midler kan tilbagebetales, hvis projekter udskydes eller ikke gennemføres som forudsat, samt indbetalinger fra anden kommune vedrørende udbud af privat behandlings- og specialundervisning i samarbejde med Børne- og Ungdomsforvaltningen på 1,5 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 9,8 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til lavere lønudgifter end budgetteret som følge af vakante stillinger og rekrutteringsudfordringer, hvilket samlet har reduceret udgifterne med 4,8 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende kompetenceudviklingsmidler, som ikke er anvendt fuldt ud i 2025. Mindreforbruget kan henføres til lavere aktivitet på området som følge af et særligt højt arbejdspres i forbindelse med Socialforvaltningens organisationsændring, hvilket har begrænset mulighederne for at gennemføre planlagte kompetenceudviklingsforløb. De resterende 1,2 mio. kr. kan henføres til en række mindre mindreforbrug, herunder lavere udgifter end forudsat til IT-systemer samt øvrige driftsudgifter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Fælles administration	0,0	331,8	-1,5	328,8	4,5
HR	0,0	61,7	0,0	57,9	3,8
IT	0,0	51,0	-0,1	48,4	2,7
Øvrige sociale formål	0,0	24,2	-1,5	23,8	1,8
Total	**0,0**	**468,7**	**-3,1**	**458,9**	**12,8**

Forklaring til hovedprodukt Fælles administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	331,8	**331,8**
Regnskab	-1,5	328,8	**327,3**
Afvigelse	**1,5**	**3,0**	**4,5**

Fælles administration udviser samlet set et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget dækker over merindtægter på 1,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 3,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 1,5 mio. kr. Merindtægterne kan henføres til indbetaling fra en anden kommune i forbindelse med samarbejdet om udbud af privat behandling og specialundervisning i regi af samarbejdet med Børne- og Ungeforvaltningen.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 3,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til vakancer svarende til 2,5 mio. kr., idet rekruttering af relevante profiler enten ikke har været mulig i 2025 eller først forventes gennemført i 2026. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes, at der ikke er afholdt udgifter til borgmesterbil i 2025.

Forklaring til hovedprodukt HR

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	61,7	**61,7**
Regnskab	0,0	57,9	**57,9**
Afvigelse	**0,0**	**3,7**	**3,8**

HR udviser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over mindreforbrug på udgiftssiden.

Mindreforbruget kan primært henføres til lavere forbrug af kompetenceudviklingsmidler end budgetteret. I 2025 har HR-området haft et ekstraordinært højt aktivitetsniveau som følge af implementeringen af forvaltningens organisationsændring, hvilket har medført, at planlagte kompetenceudviklingsaktiviteter ikke har kunnet gennemføres i det forudsatte omfang inden for året.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	51,0	**51,0**
Regnskab	-0,1	48,4	**48,3**
Afvigelse	**0,1**	**2,6**	**2,7**

IT udviser samlet set et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget på udgiftssiden kan primært henføres til lavere udgifter end budgetteret til velfærdsteknologi og øvrige IT-systemer på 2,6 mio. kr. grundet senere afregning fra Koncern Service end forventet.

Forklaring til hovedprodukt Øvrige sociale formål

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	24,2	**24,2**
Regnskab	-1,5	23,8	**22,3**
Afvigelse	**1,5**	**0,4**	**1,8**

Øvrige sociale formål udviser samlet set et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 1,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 0,4 mio. kr.

Merindtægterne kan primært henføres til tilbagebetaling af §18-midler fra tidligere regnskabsår. Midlerne kan blandt andet blive tilbagebetalt, hvis et projekt, der er tildelt midler til, bliver udskudt. Mindreforbruget på udgiftssiden skyldes, at der i 2025 ikke er blevet uddelt §18-midler i det fulde omfang, der var budgetteret med.

Bevilling: Udsatte voksne

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-298,8	2.661,1	**2.362,3**
Korrigeret budget	-299,8	2.577,9	**2.278,1**
Ændring	**-1,0**	**-83,2**	**-84,2**

Det korrigerede budget for bevillingen Udsatte Voksne er samlet set reduceret med 84,2 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 1,0 mio. kr. samt en reduktion af udgiftsbudgettet på 83,2 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 1,0 mio. kr. Ændringen vedrører mindre justeringer i indtægtsbudgettet og har begrænset betydning for den samlede budgetudvikling.

På udgiftssiden er budgettet samlet set reduceret med 83,2 mio. kr. Reduktionen kan primært henføres til omorganiseringen af Socialforvaltningen, herunder effektivisering af den administrative opgaveløsning. I den forbindelse er udgiftsbudgettet reduceret med 82,9 mio. kr. som følge af lavere administrationsudgifter. Derudover er budgettet reduceret med yderligere 61,4 mio. kr. i forbindelse med samlingen af Socialforvaltningens borgerrettede indgange i én indgang, idet opgavevaretagelsen er overgået til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, heraf 57,4 mio. kr. vedrørende lønbudget og 4,0 mio. kr. vedrørende øvrig drift.

Disse reduktioner modsvares delvist af en række budgettilførsler. Der er tilført 20,0 mio. kr. i forbindelse med en balancesag ved første regnskabsprognose med henblik på at imødekomme budgetmæssige udfordringer på området. Herudover er der tilført 12,1 mio. kr. som led i en étårig bevilling i forbindelse med overførselssagen til dækning af merudgifter ved køb af pladser på herberg og krisecentre. Derudover er der tilført 8,1 mio. kr. i overført decentral opsparing fra regnskab 2024 samt 7,8 mio. kr. til etablering og drift af stofindtagelsesrum på Sundholm. Endvidere er budgettet tilført 6,2 mio. kr. til håndtering af forventede udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, 3,4 mio. kr. i eksterne midler til kompetenceudvikling af medarbejdere på socialpsykiatriske botilbud samt 2,9 mio. kr. til nedsættelse af en taskforce i forbindelse med implementeringen af ressortændringen, hvor et tværfagligt team mellem Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og Socialforvaltningen etableres. Endelig er der tilført en række mindre budgetbeløb, som samlet udgør 0,6 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-299,8	2.577,9	**2.278,1**
Regnskab	-350,5	2.581,8	**2.231,3**
Afvigelse	**50,7**	**-3,9**	**46,7**

Udsatte voksne udviser samlet set et mindreforbrug på 46,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 50,7 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 3,9 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 50,7 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til tekniske forhold, hvor indtægter har været budgetteret på udgiftssiden. Det gælder egenbetaling på herbergområdet på 20,0 mio. kr. samt refusion vedrørende indkøb af heroin til lægelig behandling på 5,9 mio. kr. Når der korrigeres for disse forhold, udgør den underliggende afvigelse på indtægtssiden 24,8 mio. kr. Heraf kan 16,6 mio. kr. henføres til højere statsrefusion som følge af øget aktivitet på herbergs- og krisecenterområdet. Hertil kommer merindtægter på rusmiddelbehandling på 3,6 mio. kr. som følge af højere salg end forudsat samt øvrige merindtægter på i alt 4,6 mio. kr., fordelt på blandt andet foranstaltninger i og uden for eget hjem, døgntilbud, administration, dagtilbud, færdigmeldte patienter og sociale tilbud.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 3,9 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til de tekniske forhold beskrevet under indtægter. Når der korrigeres for fejlbudgettering på i alt 25,9 mio. kr., samt 6 mio. kr. vedr. statsrefusion, som ikke har været budgetlagt, så udgør den underliggende afvigelse på udgiftssiden et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem, som udviser et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. Heraf vedrører 19,7 mio. kr. Housing First-indsatsen, hvor udfordringer med at finde egnede boliger har begrænset muligheden for at realisere den budgetterede aktivitet. Dertil kommer 9,1 mio. kr. relateret til vakancer på opsøgende indsatser og socialpædagogisk bistand samt mindre afvigelser på 1,0 mio. kr., der trækker i modsat retning. Herudover kommer et mindreforbrug på døgntilbud på 28,1 mio. kr., primært knyttet til køb af botilbudspladser, hvor der, på trods af tilførte midler med henblik på at øge aktiviteten, fortsat har været udfordringer med at matche borgere til egnede pladser, hvilket har medført lavere realiseret aktivitet end forudsat. Dagtilbud bidrager med et mindreforbrug på 10,4 mio. kr., mens færdigmeldte patienter og rusmiddelbehandling samlet udviser et mindreforbrug på 15,5 mio. kr. som følge af lavere aktivitet end budgetteret. Disse mindreforbrug modsvares af et samlet merforbrug på 54,1 mio. kr. på herbergs- og krisecenterområdet som følge af fortsat stigende aktivitet og øgede udgifter til køb af pladser. Området er i begrænset omfang styrbart, idet adgangen til tilbuddene er baseret på selvhenvender-princippet. Hertil kommer yderligere øvrige merforbrug for samlet set 0,3 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	-1,3	69,3	-0,1	77,5	-9,5
Dagtilbud	-0,4	156,2	-2,0	145,8	12,0
Døgntilbud	-63,3	1.122,0	-65,8	1.085,6	39,0
Herberger	-105,0	375,7	-131,1	431,7	-30,0
Krisecentre	-74,3	151,8	-84,8	169,9	-7,6
Sociale tilbud	-0,6	36,0	-3,1	47,1	-8,6
Rusmiddelbehandling	-35,4	367,8	-44,9	365,0	12,3
Færdigmeldte patienter	-12,7	41,1	-11,4	34,3	5,5
Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem	-6,8	258,0	-7,3	224,9	33,6
Total	**-299,8**	**2.577,9**	**-350,5**	**2.581,8**	**46,7**

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,3	69,3	**68,0**
Regnskab	-0,1	77,5	**77,4**
Afvigelse	**-1,2**	**-8,2**	**-9,5**

Administration udviser samlet set et merforbrug på 9,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over lavere indtægter end budgetteret på 1,2 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 8,2 mio. kr.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet 1,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til en række mindre forskelle mellem budgetterede og realiserede indtægter, herunder blandt andet indtægter vedrørende socialfaglige sagsbehandlere tilknyttet almen praksis. De enkelte forhold har isoleret set begrænset økonomisk betydning, men bidrager samlet til det lavere indtægtsniveau.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 8,2 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til konteringsmæssige forhold. Der er indregnet udgifter på 14,3 mio. kr., som vedrører drift af døgntilbud, men som regnskabsmæssigt er blevet bogført under administrationsrammen. Modsatrettet er der registreret et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som ligeledes kan henføres til konteringsmæssige forskydninger, hvor administrationsudgifter er bogført under rammen for foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem.

Hvis der ses bort fra disse konteringsforhold, udviser administrationsområdet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på udgiftssiden, hvilket svarer til et resultat tæt på balance.

Forklaring til hovedprodukt Dagtilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,4	156,2	**155,8**
Regnskab	-2,0	145,8	**143,8**
Afvigelse	**1,6**	**10,4**	**12,0**

Dagtilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 1,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 10,4 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 1,6 mio. kr., Merindtægterne kan primært henføres til en række mindre afvigelser, som samlet set bidrager til merindtægter på 1,6 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 10,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til højere indtægter end forudsat fra Cykelværkstedet på Aktivitetscentret grundet øget aktivitet på 3,0 mio. kr. Herudover er der lavere udgifter end budgetteret på Mændenes Hjem på 2,6 mio. kr. Mændenes Hjem har i 2025 opsagt deres driftsoverenskomst med kommunen, og er i den forbindelse begyndt at tilbagebetale et lån, som der ikke har været budgetteret med. Dertil kommer et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vedrørende generel tilbageholdenhed på området for at imødekomme merforbrug andre steder i forvaltningen.

Forklaring til hovedprodukt Døgntilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-63,3	1.122,0	**1.058,7**
Regnskab	-65,8	1.085,6	**1.019,8**
Afvigelse	**2,5**	**36,4**	**39,0**

Døgntilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 39,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 2,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 36,4 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 2,5 mio. kr. Heraf vedrører 6 mio. kr. tekniske budgetforhold, hvor der ikke har været budgetteret med 6,0 mio. kr. til statsrefusion. Den samlede afvigelse udgør derved 3,5 mio. kr. i færre indtægter. De færre indtægter dækker over et eksternt finansieret projekt på 3,4 mio. kr. samt mindre afvigelser på samlet 0,1 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 36,4 mio. kr. Hertil skal der tages højde for de tekniske budgetforhold beskrevet under indtægtssiden på 6 mio. kr., samt en korrektion vedrørende at en del af mindreforbruget på 14,3 mio. kr. henføres til en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter vedrørende døgntilbud fejlagtigt har været indeholdt i administrationsrammen. Når der tages højde for disse tekniske korrektioner, udgør den samlede afvigelse 28,1 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbruget kan primært henføres til køb af botilbudspladser, hvor der samlet set ses et mindreforbrug på 23,5 mio. kr. Dette dækker over et mindreforbrug på 30,6 mio. kr. vedrørende køb af midlertidige botilbudspladser, som modsvares af et merforbrug på 7,1 mio. kr. vedrørende køb af længerevarende botilbudspladser. Området er i 2025 blevet tilført midler med henblik på at øge aktiviteten på køb af botilbudspladser for at nedbringe antallet af borgere på visitationslisten og dermed understøtte overholdelsen af forsyningsforpligtelsen. Trods en målrettet indsats har kompleksiteten i målgruppen betydet, at det fortsat har været vanskeligt at matche borgere til egnede tilbud. Samtidig har pladser, der er købt i løbet af året, ikke opnået helårseffekt i 2025, hvilket har bidraget til mindreforbruget.

I forbindelse med omorganiseringen til Ét SOF, samt forventningen om sammenlægning af målgrupper på voksenområdet i 2026, ser Socialforvaltningen allerede nu en sammenhæng mellem målgrupper vedrørende midler til forsyningsforpligtigelsen. Mindreforbruget på køb af døgntilbudspladser på udsatte voksne ses derfor i sammenhæng med merforbruget på køb af døgntilbudspladser på handicapområdet.

Der ses endvidere et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. som følge af lavere udgifter til elever, idet der har været færre elever tilknyttet forvaltningens botilbud end budgetteret. Lukningen af botilbuddet på Mimersgade som følge af skimmelsvamp har ligeledes medført et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Herudover er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende kompetencemidler, hvilket kan henføres til lavere aktivitet som følge af et særligt højt arbejdspres i forbindelse med forvaltningens organisationsændring. Endeligt er der en række mindre afvigelser der i alt udgør 0,5 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på udgiftssiden på 9,4 mio. kr., som kan henføres til øgede udgifter til vikarer på 5,7 mio. kr. samt øgede udgifter til vedligeholdelse på 3,7 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Herberger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-105,0	375,7	**270,7**
Regnskab	-131,1	431,7	**300,6**
Afvigelse	**26,1**	**-56,0**	**-30,0**

Herberger udviser samlet set et merforbrug på 30,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 26,1 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 56,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 26,1 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til en budgetteknisk fejl, idet der i budgettet er afsat 20,0 mio. kr. til egenbetaling under udgifter, selvom egenbetaling regnskabsmæssigt udgør indtægter. Når der korrigeres for dette forhold, udgør den underliggende merindtægt på indtægtssiden 6,1 mio. kr. Hertil kommer højere statsrefusion end budgetteret på 4,6 mio. kr. som følge af den høje aktivitet på herbergområdet samt øvrige mindre indtægtsafvigelser på i alt 1,5 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 56,0 mio. kr. Når der korrigeres for den budgettekniske fejl vedrørende egenbetaling på 20,0 mio. kr., udgør det underliggende merforbrug 36,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til køb af herbergpladser, hvor aktivitetsniveauet fortsat har været højere end forudsat i budgettet. Den vedvarende høje efterspørgsel har medført øgede udgifter

gennem året. Området er i begrænset omfang styrbart for forvaltningen, idet adgangen til herberger er baseret på selvhenvender-princippet, hvor borgere kan benytte tilbuddene uden forudgående visitation. Dette begrænser mulighederne for at regulere aktiviteten og dermed udgifterne på kort sigt.

Forklaring til hovedprodukt Krisecentre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-74,3	151,8	**77,5**
Regnskab	-84,8	169,9	**85,1**
Afvigelse	**10,5**	**-18,1**	**-7,6**

Krisecentre udviser samlet set et merforbrug på 7,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 10,5 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 18,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 10,5 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til højere statsrefusion end forudsat i budgettet som følge af et øget aktivitetsniveau på området.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 18,1 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives øgede udgifter til køb af krisecenterpladser som følge af en højere efterspørgsel end budgetteret. Området er i begrænset omfang styrbart for forvaltningen, idet adgangen til krisecentre er baseret på selvhenvender-princippet, hvor borgere kan benytte tilbuddene uden forudgående visitation. Dette begrænser mulighederne for at regulere aktiviteten og dermed udgifterne på kort sigt.

Forklaring til hovedprodukt Sociale tilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,6	36,0	**35,4**
Regnskab	-3,1	47,1	**44,0**
Afvigelse	**2,5**	**-11,1**	**-8,6**

Sociale tilbud udviser samlet set et merforbrug på 8,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 2,5 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 11,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 2,5 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til højere indtægter end forudsat vedrørende istandsættelser og varmeregnskaber, som borgere afregner i forbindelse med fraflytning. Indtægterne er påvirket af forskydninger mellem regnskabsår, og der har i 2025 været flere afregninger end budgetteret.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 11,1 mio. kr. Heraf kan 2,0 mio. kr. henføres til en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter vedrørende administration under bevillingsområdet Borgere med handicap fejlagtigt har været indeholdt i rammen for Sociale tilbud under Udsatte voksne. Hertil kommer 9,7 mio. kr., som ligeledes kan tilskrives en konteringsfejl, hvor udgifter vedrørende Sociale tilbud fejlagtigt har været placeret under Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem. Endelig indgår et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som kan henføres til en række mindre bevægelser på tværs af området.

Forklaring til hovedprodukt Rusmiddelbehandling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-35,4	367,8	**332,4**
Regnskab	-44,9	365,0	**320,1**
Afvigelse	**9,5**	**2,8**	**12,3**

Rusmiddelbehandling udviser samlet set et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 9,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 2,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 9,5 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til refusioner vedrørende indkøb af heroin til lægelig behandling. Budgetmæssigt har disse indtægter været placeret på udgiftssiden, mens de regnskabsmæssigt modsvares af indtægter, hvilket samlet set indebærer en forskydning svarende til 5,9 mio. kr. Herudover bidrager højere indtægter end forudsat fra salg af rusmiddelbehandling som følge af høj aktivitet med 2,6 mio. kr. Endelig bidrager en række mindre afvigelser samlet med 1,0 mio. kr. i merindtægter.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 2,8 mio. kr. Hvis man tager højde for den tekniske korrektion beskrevet under indtægtssiden på 5,9 mio. kr., er det samlede mindreforbrug på 8,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives lavere aktivitet end budgetteret ved køb af anden ekstern rusmiddelbehandling end ambulant alkoholbehandling. Udviklingen skal ses i sammenhæng med en begyndende tilpasning af aktiviteten som følge af opgave- og budgetbortfald i 2026, idet varetagelsen af dobbeltdiagnosetilbud overgår fra kommunalt til regionalt regi. Hertil kommer effekten af den skærpede visitationspraksis, som blev indført i 2024 for at imødegå økonomiske udfordringer, og som fortsat har haft virkning i 2025.

Forklaring til hovedprodukt Færdigmeldte patienter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,7	41,1	**28,4**
Regnskab	-11,4	34,3	**22,9**
Afvigelse	**-1,3**	**6,8**	**5,5**

Færdigmeldte patienter udviser samlet set et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 1,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 6,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet 1,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over at der ikke har været budgetteret med midler til statsrefusion. Afvigelsen skal derfor ses i sammenhæng med udviklingen på udgiftssiden, idet området i praksis er blevet fulgt og styret ud fra en nettoøkonomisk betragtning.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 6,8 mio. kr. Hvis der tages højde for den tekniske budgetfejl beskrevet under indtægtssiden, udgør den samlede afvigelse 8,1 mio. kr. i mindreforbrug. Mindreforbruget kan primært henføres til et fald i antallet af borgere med længere liggetid som færdigmeldte på hospitalerne. I de senere år er der sket et fald i antallet af borgere, der har mere end 14 liggedage, hvilket har reduceret de samlede udgifter, da taksten stiger i takt med liggetidens længde. Udviklingen kan blandt andet tilskrives et øget og vedvarende fokus på hurtigere hjemtagelse af borgere til kommunale tilbud, herunder med henblik på at understøtte overholdelsen af forsyningsforpligtelsen på botilbudsområdet.

Forklaring til hovedprodukt Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,8	258,0	**251,2**
Regnskab	-7,3	224,9	**217,6**
Afvigelse	**0,5**	**33,1**	**33,6**

Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem udviser samlet set et mindreforbrug på 33,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 33,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til mindre afvigelser, som samlet har givet et højere indtægtsniveau end budgetteret.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 33,1 mio. kr. En del af afvigelsen kan forklares af konteringsmæssige forhold. Der ses et merforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af, at udgifter vedrørende administration fejlagtigt er indeholdt i rammen for foranstaltninger, mens der modsatrettet er et

mindreforbrug på 9,7 mio. kr., hvor udgifter vedrørende sociale tilbud ligeledes fejlagtigt er konteret på foranstaltningsrammen. Når der ses bort fra disse konteringsforhold, udviser området et underliggende mindreforbrug på 28,4 mio. kr. på udgiftssiden.

Det underliggende mindreforbrug kan primært henføres til lavere aktivitet på Housing First-indsatsen, som samlet bidrager med et mindreforbrug på 19,7 mio. kr. Udviklingen skyldes vanskeligheder med at fremskaffe egnede boliger til borgerne, hvilket har medført færre igangsatte forløb og deraf følgende vakancer i de tilknyttede indsatser. Herudover ses et mindreforbrug på opsøgende indsatser på 5,3 mio. kr. samt på socialpædagogisk bistand på 4,4 mio. kr., hvilket ligeledes primært kan henføres til vakancer. Endelig bidrager en række mindre afvigelser samlet set med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Modsatrettet udviser området et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende køb af §85a-ydelser, som omfatter tidsafgrænsede og intensivt tilrettelagte støtteforløb i borgerens eget hjem, hvor aktivitetsniveauet har været højere end forudsat i budgettet.

Anlæg

Bevilling: Byggeri og modernisering af tilbud

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	102,8	**102,8**
Korrigeret budget	-2,2	31,4	**29,2**
Ændring	**-2,2**	**-71,4**	**-73,6**

Byggeri og modernisering af tilbud har samlet set fået reduceret budgettet med 73,6 mio. kr. fra vedtaget til korrigeret budget. Ændringen dækker over en reduktion på indtægtssiden på 2,2 mio. kr. samt en reduktion på udgiftssiden på 71,4 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet øget med 2,2 mio. kr. Forøgelsen kan primært henføres til justeringer vedrørende det eksternt finansierede projekt Reden på 1,9 mio. kr., mens de resterende 0,3 mio. kr. vedrører øvrige mindre budgettilpasninger.

På udgiftssiden er budgettet samlet set reduceret med 71,4 mio. kr. Reduktionen skal ses i sammenhæng med de løbende anlægsoversigter, hvor budgettet i alt er reduceret med 95,5 mio. kr. som følge af justeringer i projektforløb og forskydninger i tidsplaner. Herudover er budgettet reduceret med 0,9 mio. kr. vedrørende screenings- og planlægningsbevillingen til Nexus (SO11). Hertil udgør en række mindre budgetændringer samlet set 1,0 mio. kr. Disse reduktioner modsvares delvist af budgettilførsler, herunder overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2024 til 2025 på i alt 12,7 mio. kr. i forbindelse med den tekniske overførselssag. Derudover er der i overførselssagen tilført 7,5 mio. kr. til en supplerende anlægsbevilling til skæve boliger samt 1,2 mio. kr. til Digitalt Samtykke i Socialforvaltningens fagsystemer. Endvidere er der reperiodiseret 4,6 mio. kr. til 2025 i forbindelse med indlæsning af 4. anlægsoversigt i 2024 efter vedtagelsen af budget 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,2	31,4	**29,2**
Regnskab	-2,3	17,2	**14,9**
Afvigelse	**0,1**	**14,2**	**14,3**

Byggeri og modernisering af tilbud udviser et samlet mindreforbrug på 14,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 14,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelser i gennemførelsen af anlægsprojekter, herunder udskudt montering og generelle forskydninger i projektforløb og tidsplaner. Forsinkelserne skyldes blandt andet afhængigheder til eksterne leverancer og tilpasninger i projekternes udførelse, som har medført, at planlagte udgifter ikke er afholdt i 2025.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg	-2,2	31,4	-2,3	17,2	14,3
Total	**-2,2**	**31,4**	**-2,3**	**17,2**	**14,3**

Forklaring til hovedprodukt Anlæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,2	31,4	**29,2**
Regnskab	-2,3	17,2	**14,9**
Afvigelse	**0,0**	**14,3**	**14,3**

Anlægsområdet udviser et samlet mindreforbrug på 14,3 mio. kr., hvilket dækker over merindtægter på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 14,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelser i projektforløb, herunder udskudt anvendelse af monteringsmidler samt generelle forskydninger i tidsplanerne. Konkret udviser botilbuddet Smedestræde et mindreforbrug som følge af forsinket montering på botilbuddet og den tilhørende butik. Derudover ses et mindreforbrug på projektet Administrativ effektivisering og ny organisering, som kan henføres til forsinkelser i tilpasningen af eksisterende fagsystemer til forvaltningens nye organisering. Endvidere er der forsinkelser på projekterne Plejekollektivet, Elna Munchs Plads, Grøndalsvænge og Modernisering og genhusning Pallesvej.

Endelig udgør en række mindre mindreforbrug samlet 5,8 mio. kr., fordelt på 46 projekter, hvilket afspejler almindelige forskydninger i projektforløb og tidsplaner på anlægsområdet.

Overførsler mv.

Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-718,4	629,5	**-88,9**
Korrigeret budget	-835,3	729,1	**-106,2**
Ændring	**-116,9**	**99,6**	**-17,3**

Det korrigerede budget for bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler er samlet set ændret med -17,3 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 116,9 mio. kr. samt en stigning i udgiftsbudgettet på 99,6 mio. kr. Nettoudviklingen er således indtægtsdrevet.

På indtægtssiden er budgettet øget med 116,9 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til en bevillingsmæssig ændring, hvor indtægtsbudget er opjusteret til dækning af særligt dyre enkeltsager som følge af en justering i budgetmodellen. Justeringen er opgjort og godkendt af revisor og har haft til formål at sikre et mere retvisende budgetgrundlag. Derudover er indtægtsbudgettet øget via en tillægsbevilling som følge af stigende udgifter til indlagte patienter og sociale ydelser med henblik på at sikre budgetbalance ved regnskabsafslutningen for 2025.

På udgiftssiden er budgettet samlet set øget med 99,6 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til tillægsbevillinger relateret til de stigende udgifter til indlagte patienter og sociale ydelser, som er tilført med henblik på at sikre balance ved regnskabsafslutningen. Herudover er der tilført udgiftsbudget som følge af tilgang af flere eksternt finansierede projekter på området.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-835,3	729,1	**-106,2**
Regnskab	-808,0	723,0	**-85,0**
Afvigelse	**-27,3**	**6,1**	**-21,3**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser samlet set et merforbrug på 21,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 27,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 6,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør mindreindtægterne samlet 27,3 mio. kr. Mindreindtægterne kan primært henføres til Centrale refusionsordninger, hvor der er hjemtaget 27,2 mio. kr. mindre i statsrefusion end budgetteret. Dette skyldes et lavere aktivitetsniveau på indsatser efter servicelovens §85 a (Housing First), hvilket har reduceret det refusionsberettigede grundlag og dermed indtægterne på området.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 6,1 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til Sociale ydelser, som udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et lavere aktivitetsniveau end budgetteret på indsatser efter servicelovens §85a Housing First.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Indlagte patienter	0,0	214,2	0,0	214,1	0,0
Sociale ydelser	-272,3	514,9	-272,2	508,9	5,9
Centrale refusionsordninger	-563,0	0,0	-535,8	0,0	-27,2
Total	**-835,3**	**729,1**	**-808,0**	**723,0**	**-21,3**

Forklaring til hovedprodukt Indlagte patienter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	214,2	**214,2**
Regnskab	0,0	214,1	**214,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Indlagte patienter vedrører kommunens historiske medfinansiering af borgere, der er indlagt på hospital og modtager behandling, som ikke kan ske ambulant. Som følge af dataudfordringer i sundhedsvæsenet har betalingerne på området imidlertid været fastfrosset siden 2019. Ordningen ophører fra 2027 i forbindelse med gennemførelsen af Sundhedsreformen.

Forklaring til hovedprodukt Sociale ydelser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-272,3	514,9	**242,6**
Regnskab	-272,2	508,9	**236,7**
Afvigelse	**-0,1**	**6,0**	**5,9**

Sociale ydelser udviser samlet set et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Afvigelsen dækker over en mindre afvigelse på indtægtssiden, som ikke vurderes væsentlig isoleret set, samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 6,0 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 6,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært forklares ved en teknisk sammenhæng mellem budgettering af udgifter og tilhørende statsrefusion. Der har ikke været afsat indtægtsbudget til statsrefusion på hovedproduktet, mens de faktiske refusionsindtægter på 7,2 mio. kr. er indgået i regnskabet. Refusionsbudgettet er placeret under hovedproduktet Centrale refusionsordninger, og udgiftssiden på Sociale ydelser fremstår derfor med et mindreforbrug, som i praksis afspejler, at udgifterne delvist er finansieret af refusion, der er budgetteret andetsteds. Afvigelsen skal derfor ses i sammenhæng med Centrale refusionsordninger og er ikke udtryk for et reelt lavere aktivitetsniveau på området. Modsatrettet ses et merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende tabt arbejdsfortjeneste, som kan henføres til højere aktivitet end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt Centrale refusionsordninger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-563,0	0,0	**-563,0**
Regnskab	-535,8	0,0	**-535,8**
Afvigelse	**-27,2**	**0,0**	**-27,2**

Centrale refusionsordninger udviser samlet set et merforbrug på 27,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes udelukkende færre indtægter end budgetteret, idet hovedproduktet ikke har tilknyttede udgifter.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet 27,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at der er hjemtaget lavere statsrefusion end forudsat. Dette hænger sammen med et lavere aktivitetsniveau end budgetteret på indsatser efter servicelovens §85a Housing First. Når der gennemføres færre forløb, reduceres det refusionsberettigede grundlag tilsvarende, hvilket har medført lavere indtægter end budgetteret.

§85a Housing First omfatter støtte i egen bolig til borgere med komplekse sociale udfordringer, herunder borgere i hjemløshed, med henblik på at sikre en stabil boligsituation kombineret med individuelt tilpasset socialpædagogisk støtte. Aktiviteten på området er i 2025 blevet påvirket af udfordringer med at fremskaffe egnede boliger, hvilket har begrænset antallet af igangsatte forløb og dermed refusionsgrundlaget.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	38,0	**38,0**
Korrigeret budget	0,0	37,7	**37,7**
Ændring	**0,0**	**-0,3**	**-0,3**

Det korrigerede budget for Langfristede balanceposter er samlet set reduceret med 0,3 mio. kr. siden vedtagelsen. Bevillingen indeholder ikke et indtægtsbudget, og ændringen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Reduktionen kan henføres til en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr., som vedrører overførsel af et merforbrug fra regnskab 2024 via den tekniske overførelsessag. Merforbruget relaterer sig til en ekstraudgift til grundkapital på Amagerfælledvej 199 som følge af, at byggeriet er blevet dyrere end forudsat.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	37,7	**37,7**
Regnskab	0,0	-0,2	**-0,2**
Afvigelse	**0,0**	**37,9**	**37,9**

Langfristede balanceposter udviser en samlet balanceforskydning på 37,9 mio. kr. Forskydningen kan hovedsageligt henføres til en balanceforskydning på 38,3 mio. kr. vedrørende Deponerede beløb for lån m.v. I 2025 har der været afsat budget til deponering i forbindelse med eventuel leje af lokaler eller ejendomme, hvor der skal deponeres svarende til den offentlige vurdering. Da Socialforvaltningen ikke har indgået nye lejemål i 2025, har der ikke været behov for at foretage deponering, hvilket har medført balanceforskydningen.

Denne forskydning modsvares delvist af en balanceforskydning på 0,3 mio. kr. vedrørende Indskud i Landsbyggefonden m.v. Endelig er en række mindre balanceforskydninger på 0,1 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	-0,7	0,0	0,0	-0,7
8.32.23 - Udlån til beboerindskud	0,0	-0,3	0,0	-0,1	-0,2
8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	-0,3	0,0	0,0	-0,3
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,1
8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	38,3	0,0	0,0	38,3
8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,7	0,0	0,0	0,7
Total	**0,0**	**37,7**	**0,0**	**-0,2**	**37,9**

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-0,7	**-0,7**
Regnskab	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**-0,7**	**-0,7**

Pantebreve udviser en balanceforskydning på 0,7 mio. kr. Forskydningen vedrører beregnede terminsbetalinger på et pantebrev knyttet til en selvejende institution, som har opsagt sin driftsoverenskomst med Københavns Kommune pr. 31. december 2024. Som følge heraf skulle det resterende lånebeløb indfries i stedet for den løbende terminsbetaling. Indfrielsen har imidlertid ikke kunnet gennemføres i 2025, da det oprindelige pantebrev er bortkommet, og der derfor har været behov for en mortifikationsproces, før pantebrevet kan aflyses. Modposten er registreret under funktion 8.55.63.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.23 - Udlån til beboerindskud

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

Udlån til beboerindskud udviser en balanceforskydning på 0,2 mio. kr. Beboerindskud vedrører indskud ydet i forbindelse med, at borgere flytter fra et kommunalt botilbud efter servicelovens § 108 til et alment botilbud. Når borgeren senere fraflytter det almene botilbud, anvendes indskuddet helt eller delvist til istandsættelse af boligen, hvorefter et eventuelt restbeløb tilbageføres til kommunen.

Balanceforskydningen i 2025 kan henføres til, at færre borgere end forudsat har fraflyttet deres almene botilbud, hvilket har medført lavere tilbagebetalinger af beboerindskud end budgetteret.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.

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

Indskud i Landsbyggefonden mv. udviser en balanceforskydning på 0,3 mio. kr. Balanceforskydningen kan henføres til en merudgift til grundkapital vedrørende byggeriet på Amagerfælledvej 199, som følge af højere anlægsudgifter end forudsat i det oprindelige budget.

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	-0,1	**-0,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,1**	**0,1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	38,3	**38,3**
Regnskab	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**38,3**	**38,3**

Deponerede beløb for lån mv. udviser en balanceforskydning på 38,3 mio. kr. Budgettet i 2025 var afsat til deponering i forbindelse med eventuelle lejemål, idet Socialforvaltningen i henhold til reglerne skal deponere et beløb svarende til den offentlige vurdering ved indgåelse af lejeaftaler. I 2025 har Socialforvaltningen imidlertid ikke indgået nye lejemål eller lejet ejendomme, og der har derfor ikke været behov for at foretage deponering. Den manglende anvendelse af de afsatte midler forklarer balanceforskydningen.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,7	**0,7**
Regnskab	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,7**	**0,7**

Selvejende institutioner med overenskomst udviser en balanceforskydning på 0,7 mio. kr. Forskydningen vedrører afdrag på godkendte lån til den selvejende institution Lions. Lions har opsagt driftsoverenskomsten med Københavns Kommune pr. 31. december 2024, hvilket indebærer, at det resterende lånebeløb skulle have været indfriet frem for fortsat afviklet via årlige terminsbetalinger. Indfrielsen har imidlertid ikke kunnet gennemføres i 2025, da det oprindelige pantebrev er bortkommet, og der derfor først skal ske mortifikation, før lånet kan indfries og pantebrevet aflyses. Modposten til lånet, hvor forvaltningen har sikkerhed i form af pantebrev, er registreret under funktion 8.32.20.

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,9	**0,9**
Korrigeret budget	0,0	0,9	**0,9**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,2	-0,1	0,2	0,1
7.50.50 - Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.52.61 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,3	0,0	0,0	0,2
7.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Total	**0,0**	**0,9**	**-0,1**	**0,2**	**0,7**

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 7.50.50 - Kassekreditter og byggelån

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 7.52.61 - Selvejende institutioner med overenskomst

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,3	**0,3**
Regnskab	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Selvejende institutioner med overenskomst udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til lavere renteudgifter end budgetteret vedrørende institutionernes kortfristede gæld, hvilket afspejler et lavere faktisk renteniveau og/eller mindre gældsopbygning end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst

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

Selvejende institutioner med overenskomst udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører den selvejende institution Lions og kan henføres til, at der i 2025 ikke er afholdt renteudgifter på institutionens langfristede lån. Dette skal ses i sammenhæng med, at Lions opsagde driftsoverenskomsten med Københavns Kommune pr. 31. december 2024. Forholdet er nærmere beskrevet under de tilknyttede balanceposter.

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**

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

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	0,1	-0,1
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,1**	**-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	0,1	**0,1**
Afvigelse	**0,0**	**-0,1**	**-0,1**

Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v. udviser en samlet ændring på 0,1 mio. kr. Ændringen vedrører håndtering og registrering af aktiver, som Socialforvaltningen modtager fra borgere i botilbud, og afspejler almindelige bevægelser i beboermidler i overensstemmelse med gældende retningslinjer.

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	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Service

Bevilling: Administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,1	198,0	**196,9**
Korrigeret budget	-1,1	188,3	**187,2**
Ændring	**0,0**	**-9,7**	**-9,7**

På bevillingen Administration er det korrigerede udgiftsbudget blevet nedskrevet med 9,7 mio. kr., ift. vedtaget budget, hvilket primært kan henføres til BR's vedtagelse af sagen om Prioritering af Økonomisk råderum i 2025" d. 19. juni 2025, hvor BR godkendte at disponere 11,2 mio. kr., frigivet med fremrykkede administrative besparelser og uforbrugte midler fra Ældrereformen i 2025 fra Administrationsbevillingen, til Sundhedsbevillingen og Ældrebevillingen. Denne omdisponering modsvares af en række øvrige tillægsbevillinger på i alt 1,5 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,1	188,3	**187,2**
Regnskab	-1,8	186,4	**184,6**
Afvigelse	**0,7**	**2,0**	**2,6**

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr., på bevillingen Administration er sammensat af:
Merindtægter på 0,7 mio. der primært kan henføres til konkrete merindtægter på kantineordningen på 0,2 mio. kr. og Facility Management på 0,3 mio. kr., samt en række øvrige merindtægter på 0,2 mio. kr.

Mindreudgifter på 1,9 mio. kr., der primært kan henføres til et mindreudgifter vedr. Telehusets ejendomsdrift 1,6 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-1,1	168,0	-1,8	166,3	2,4
Faglig udvikling	0,0	20,3	0,0	20,1	0,2
Total	**-1,1**	**188,3**	**-1,8**	**186,4**	**2,6**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,1	168,0	**166,9**
Regnskab	-1,8	166,3	**164,5**
Afvigelse	**0,7**	**1,7**	**2,4**

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 0,7 mio. der primært kan henføres til merindtægter på kantineordningen på 0,2 mio. kr., merindtægter i Afdeling for Facility Management på 0,3 mio. kr., samt en række øvrige små mindreindtægter for i alt 0,2 mio. kr.
Mindreudgifter på 1,7 mio. kr., der primært kan henføres til et mindreudgifter vedr. Telehusets ejendomsdrift 1,6 mio. kr., samt en række øvrige mer- og mindreforbrug der i alt kan summeres til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Faglig udvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	20,3	**20,3**
Regnskab	0,0	20,1	**20,1**
Afvigelse	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes:
Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. der skyldes mindreudgifter til tilsyn på 0,7 mio. kr. og merudgifter på løn på 0,5 mio. kr.
Mindreudgifterne til tilsyn skyldes, at tilsynsopgaven er overført til en nyt tværkommunal instans som følge af ældrereformen.
Merudgifterne på løn afbalanceres af tilsvarende mindreudgifter på hovedprodukt Ældreprojekter.

Bevilling: Sundhed

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-28,4	848,0	**819,6**
Korrigeret budget	-29,1	873,4	**844,3**
Ændring	**-0,7**	**25,4**	**24,7**

Fsva. indtægtssiden er forvaltningens indtægtsbudget på bevillingen Sundhed i alt blevet opjusteret med 0,7 mio. kr. Opjusteringen kan primært henføres til, at forvaltningen ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2024, fik en indtægtsbevilling på 0,9 mio. kr. i 2025 til at Sundhedsstyrelsen kan støtte et projekt til udvikling af ryge- og nikotinstoptilbud til børn og unge, projektet gennemføres i samarbejde med Frederiksberg Kommune. Derudover støtter Steno Diabetes Center Copenhagen (SDCC) en afprøvning af glukosesensorer i hjemmeplejen og plejehjem, samt et projekt målrettet Integreret diabetesintervention i almene boligområder (IDAB) som forvaltningen, ved 1. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025, fik godkendt indtægtsbevillinger til for i alt 2,2 mio. kr. Hertil er der foretaget en oprydning af budgettet vedr. Stoplinjen, som har resulteret i at der er blevet indlæst en negativ indtægt 3,8 mio. kr. som er blevet indlæst indtægtssiden.
Fsva. udgiftssiden er forvaltningens udgiftsbudget på bevillingen Sundhed i alt blevet opjusteret med 25,4 mio. kr. Opjusteringen kan primært henføres til, at forvaltningen har omprioriteret midler for i alt 3,1 mio. kr. fra Administrationsbevillingen i sagen om Prioritering af Økonomisk råderum 2025, samt at der ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer blev udmøntet 10,8 mio. kr. fra ØU, til husleje vedr. Hans Kirks Vej 8, og at der ifm. DUT-processen blev udmøntet 10,4 mio. kr. til Kræftplan V. Hertil er der blevet tilført en række mindre udgiftsbudgetter for i alt 0,9 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-29,1	873,4	**844,3**
Regnskab	-30,7	837,1	**806,3**
Afvigelse	**1,6**	**36,3**	**38,0**

Fsva. indtægtssiden skal merindtægterne på 1,5 mio. kr. ses i lyset af, at usikkerhederne omkring Sundhedsreformen gør området svært at bruttobudgetlægge, og mindreindtægter er som oftest modsvaret af mindreudgifter og omvendt.

Fsva. udgiftssiden bemærkes det, foruden ovenstående, at forvaltningen har generelle mindreudgifter sfa. en lavere efterspørgsel på forebyggende forløb end forventet, hvilket medfører mindreudgifter på 18,8 mio. kr., samt at kommunen er hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet, hvilket medfører mindreudgifter på i alt 6,2 mio. kr. vedr. betalinger til hhv. Staten og Regionen. Hertil kommer en række øvrige mindreudgifter for i alt 13 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Begravelse & Hospice	0,0	22,5	0,0	22,7	-0,2
Forebyggelse	-4,8	221,6	-2,4	202,8	16,4
Færdigbehandlede patienter	-9,1	10,9	-7,4	4,8	4,5
KK Arbejdsmiljø	-0,0	33,3	-0,2	32,2	1,3
Sundhedsindsatser	-6,7	144,4	-11,6	139,0	10,3
Voksentandpleje	-6,0	48,3	-5,5	47,6	0,2
Genoptræning	-2,5	392,4	-3,5	388,0	5,4
Total	**-29,1**	**873,4**	**-30,7**	**837,1**	**38,0**

Forklaring til hovedprodukt Begravelse & Hospice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	22,5	**22,5**
Regnskab	0,0	22,7	**22,7**
Afvigelse	**0,0**	**-0,2**	**-0,2**

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes:
Mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter til begravelseshjælp på 1,1 mio. kr., mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. befordringsgodtgørelse sfa. refusioner vedr. transport af borgere til speciallæge, samt et mindreforbrug vedr. driften af Kirken i De Gamles By på 0,4 mio. kr.
Merforbrug på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til merudgifter vedr. betalinger for borgere hospiceophold.

Forklaring til hovedprodukt Forebyggelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,8	221,6	**216,8**
Regnskab	-2,4	202,8	**200,4**
Afvigelse	**-2,4**	**18,8**	**16,4**

Der er et mindreforbrug på 16,4 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 2,4 mio. kr., der primært kan henføres til mindreindtægter på 1,4 mio. kr. vedr. det eksternt finansierede projekt Steno, samt mindreindtægter på øvrige eksternt finansierede projekter for i alt 1,0 mio. kr. Midlerne udbetales i 2026.
Mindreudgifter på 18,8 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. forvaltningens Lettilgængelige tilbud på 7,3 mio. kr., som skyldes at de Let Tilgængelige Tilbud fortsat er i en opstartsfase og efterspørgslen derfor ikke er som forventet, mindreudgifter vedr. lønninger på i alt 5,8 mio. kr. i de bydækkende enheder, Center for Mental Sundhed, Center for Diabetes og Hjertesyg-

domme, Center for Børn og Unges Sundhed, Center for Kræft og Sundhed, samt Center for Lungesygdomme, sfa. vakancer, mindreudgifter på 2,2 mio. kr. vedr. ADHD-tilbud i Center for Mental Sundhed, samt mindreudgifter vedr. det eksternt finansierede projekt Steno og øvrige eksterne projekter for i alt 3,1 mio. kr., samt endeligt en række små mindreudgifter på i alt 0,4 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Færdigbehandlede patienter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,1	10,9	**1,9**
Regnskab	-7,4	4,8	**-2,6**
Afvigelse	**-1,7**	**6,2**	**4,5**

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 1,7 mio. kr. som kan henføres til mindreindtægter vedr. betalinger fra staten for færdigbehandlede patienter. Mindreindtægten kan henføres til, at forvaltningen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet, hvilket både påvirker forvaltningens indtægter og udgifter på området.
Mindreudgifter på 6,2 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter vedr. betalinger til hhv. Regionerne på 3,0 mio. kr. og Staten på 3,2 mio. kr., vedr. færdigbehandlede patienter, sfa. at kommunen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet.

Forklaring til hovedprodukt KK Arbejdsmiljø

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,0	33,3	**33,2**
Regnskab	-0,2	32,2	**31,9**
Afvigelse	**0,2**	**1,1**	**1,3**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 0,2 mio. kr., der primært kan henføres til faktureringen af flere eksterne opgaver i Arbejdsmiljø København end forventet.
Mindreudgifter på 1,1 mio. kr., der primært kan henføres til et mindreforbrug på medarbejderforløb på 2,7 mio. kr., et merforbrug på 0,7 mio. kr. til forløb i Socialforvaltningen, samt merforbrug på en række øvrige forløb for i alt 0,9 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Sundhedsindsatser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,7	144,4	**137,7**
Regnskab	-11,6	139,0	**127,4**
Afvigelse	**4,9**	**5,4**	**10,3**

Der er et mindreforbrug på 10,3 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 4,9 mio. kr. der primært kan henføres til merindtægter vedr. afregninger fra Regionen vedr. Kræftplan IV på 1,9 mio. kr., Telemedicinsprojekter på 1,3 mio. kr., samt en række øvrige sundhedsindsatser som i alt har merindtægter på 1,7 mio. kr. Merindtægterne skyldes at indtægterne er udbetalt pba. regnskabet året forinden.
Mindreudgifter på 5,4 mio. kr. der primært kan henføres til mindreudgifter på 3,9 mio. kr. vedr. forebyggelsesindsatser om nikotin og alkohol, mindreudgifter på 2,7 mio. kr. vedr. Kræftplan V, samt merudgifter på 1,4 mio. kr. vedr. Telemedicinsprojekter, og yderligere 0,3 mio. kr. vedr. udgifter til Office 365 licenser. Hertil kommer en række øvrige mindreudgifter for i alt 0,5 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Voksentandpleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	48,3	**42,3**
Regnskab	-5,5	47,6	**42,1**
Afvigelse	**-0,4**	**0,7**	**0,2**

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 0,4 mio. kr., som kan henføres til mindreindtægter for egenbetaling på hhv. 0,2 mio. kr. i Omsorgstandplejen og 0,2 mio. kr. på Voksentandplejen.
Mindreudgifter på 0,7 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter til den Sociale Tandpleje på 1,1 mio. kr., mindreudgifter til Omsorgstandplejen på 0,9 mio. kr. og mindreudgifter til private tandplejere på 0,6 mio. kr., samt merudgifter til Specialtandplejen på 1,8 mio. kr., samt øvrige små merudgifter på i alt 0,1 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes vakancer og orlov uden løn.

Forklaring til hovedprodukt Genoptræning

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,5	392,4	**389,8**
Regnskab	-3,5	388,0	**384,4**
Afvigelse	**1,0**	**4,4**	**5,4**

Der er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 1,0 mio. kr., der primært kan henføres til salg af mad, træning og øvrige genoptræningsforløb til andre kommuner.
Mindreudgifter på 4,4 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. vederlagsfri fysioterapi på 3,2 mio. kr. som kan henføres til, at færre borgere er blevet henvist til tilbuddet end forventet, mindreudgifter til Center for Genoptræning på 0,4 mio. kr., sfa. vakancer, samt en række små mindreudgifter på i alt 0,8 mio. kr.

Bevilling: Ældre

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-500,2	5.317,6	**4.817,4**
Korrigeret budget	-595,2	5.303,5	**4.708,3**
Ændring	**-95,1**	**-14,1**	**-109,1**

De væsentligste tillægsbevillinger på indtægter udgøres af de følgende:
Opjustering på 70,0 mio. kr. af budgettet til indtægter på salg af plejeboligpladser til andre kommuner ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.25)

Der væsentligste tillægsbevillinger på udgifter udgøres af de følgende:
Opjustering på 15,0 mio. kr. af budgettet til PAU-elever ved 1. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27.03.25).
Nedjustering på 25,5 mio. kr. af budgettet som følge af efterregulering af demografi (BR 30.04.25).
Nedjustering på 10,2 mio. kr. af budgettet som følge af ændring i PL-fremskrivning (BR 18.09.25).
Nedjustering på 10,0 mio. kr. af budgettet til køb af pladser i andre kommuner. ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.25)
Nedjustering på 10,0 mio. kr. af budgettet på elevområdet ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.25) som følge af flere refusioner fra voksenlærlingetilskud.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-595,2	5.303,5	**4.708,3**
Regnskab	-574,9	5.309,0	**4.734,1**
Afvigelse	**-20,3**	**-5,5**	**-25,8**

De væsentligste afvigelser udgøres af et nettomerforbrug på hjemmeplejen på 18,5 mio. kr., et nettomerforbrug på sygepleje på 18,2 mio. kr., et nettomindreforbrug på ældreprojekter på 17,4 mio. kr. samt er nettomerforbrug på plejeboligområdet på 15,6 mio. kr. Der er desuden et samlet mindreforbrug på 9,1 mio. kr. på øvrige områder på ældrebevillingen.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Aktivitetstilbud	-15,1	149,3	-8,7	137,5	5,3
Hjemmepleje	-4,5	936,2	-6,3	956,5	-18,5
Hjælpemidler	0,0	205,3	1,4	199,5	4,4
Køb og salg af pladser	-280,5	330,3	-278,1	320,0	7,9
Madservice	-36,1	70,4	-27,1	62,0	-0,7
Midlertidige døgnophold	-9,4	217,0	-8,6	223,5	-7,4
Myndighed	0,0	162,5	-0,0	156,6	5,9
Omsorgssystemer	-5,7	100,4	-0,1	101,4	-6,6
Plejebolig	-228,0	2.299,5	-228,2	2.315,4	-15,6
SUF Arbejdsmiljø	0,0	17,2	0,0	15,9	1,3
Sygepleje	0,0	299,2	-0,1	317,5	-18,2
Uddannelse	-2,1	400,1	-5,7	404,8	-1,1
Ældreprojekter	-13,8	116,1	-13,4	98,3	17,4
Total	**-595,2**	**5.303,5**	**-574,9**	**5.309,0**	**-25,8**

Forklaring til hovedprodukt Aktivitetstilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,1	149,3	**134,1**
Regnskab	-8,7	137,5	**128,8**
Afvigelse	**-6,5**	**11,8**	**5,3**

Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 6,5 mio. kr., der skyldes, at indtægtsbudgetterne for salg af mad mv. ikke er tilpasset de aktuelle indtægter på området.
Mindreudgifter på 11,8 mio. kr. der skyldes mindreudgifter til transport og ikke-udmøntede demografimidler på området.

Forklaring til hovedprodukt Hjemmepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,5	936,2	**931,7**
Regnskab	-6,3	956,5	**950,3**
Afvigelse	**1,8**	**-20,3**	**-18,5**

Der er et merforbrug på 18,5 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 1,8 mio. kr., der skyldes, at indtægter fra borgeres betaling for tøjvask er større end forventet.

Merudgifter på 20,3 mio. kr. som følge af ekstraordinære prisstigninger til private leverandører af hjemmepleje på ca.10,3 mio. kr., og stigende udgifter til fast vagt på midlertidige døgn- og plejeophold på ca. 10,0 mio. kr. som følge af mere plejekrævende borgere på disse tilbud.

Forklaring til hovedprodukt Hjælpemidler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	205,3	**205,3**
Regnskab	1,4	199,5	**200,9**
Afvigelse	**-1,4**	**5,8**	**4,4**

Der er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som skyldes:
En fejlbogføring af udgifter medfører indtægter på i alt 1,4 mio. kr., der skyldes, at udgifter på 1,8 mio. kr. til plejevederlag til pasning af nærtstående ved en fejl er bogført på en artskonto for indtægter. Der er desuden merindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende erstatninger og betaling for kantineordninger i Hjælpemiddelcenteret.
Mindreudgifter på 5,8 mio. kr. som følge af mindreudgifter på handicaptransport på 8,3 mio. kr., merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret på 4,8 mio. kr., og mindreudgifter på 2,3 mio. kr. for Område Nord og Syd.
Mindreudgifterne på handicapkørsel skyldes, at det er blevet fastslået, at der kan afløftes positivmoms på udgifterne. Det bemærkes, at aktiviteten i ordningen forventes at stige i de kommende år, og mindreudgifterne forventes derfor gradvist at blive reduceret.
Merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret skyldes, at priserne på kropsbårne hjælpemidler er steget udover det budgetterede. Det opleves som vanskeligt at indkøbe hjælpemidler til de priser som ligger til grund for budgettet, der vedvarende er beskåret i forbindelse med udmøntning af indkøbseffektiviseringer.
Mindreudgifterne for Område Nord og Syd skyldes mindreforbrug på plejevederlag, som følge af lavere aktivitet i ordningen, og at en del af udgifterne ved en fejl er bogført på en artskonto for indtægter.

Forklaring til hovedprodukt Køb og salg af pladser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-280,5	330,3	**49,8**
Regnskab	-278,1	320,0	**41,9**
Afvigelse	**-2,4**	**10,3**	**7,9**

Der er et mindreforbrug på 7,9 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 2,4 mio. kr. på salg af pladser. Mindreindtægterne skyldes, at antallet af plejehjemspladser solgt til andre kommuner har vist sig lidt mindre end forventet. Der er sket en opskrivning af indtægtsbudgettet for salg af pladser på 70,0 mio. kr., som dermed er afleveret til kommunekassen i 2025.
Mindreudgifter på 10,3 mio. kr. på køb af pladser. Der er sket en reduktion af budgettet til køb af pladser på 10,0 mio. kr., som dermed er afleveret til kommunekassen i 2025.
Budgettet til køb af pladser er omfattet af en særlig budgetlægningsmodel, hvor budgettet hvert år tilpasses på baggrund af de faktiske udgifter i det foregående regnskabsår. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan ikke disponere over mindreforbrug på dette område, desuden bliver Sundheds- og Omsorgsforvaltningens overførselsadgang af mer- og mindreforbrug opgjort eksklusive resultatet på køb af pladser.
Mindreudgifterne til køb af pladser kan både henføres til køb af pladser i plejeboliger og i ældreboliger, hvor der i slutningen af 2025 har været modtaget færre opkrævninger end forventet set i relation til udgifterne i den foregående del af året.

Forklaring til hovedprodukt Madservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-36,1	70,4	**34,3**
Regnskab	-27,1	62,0	**35,0**
Afvigelse	**-9,1**	**8,4**	**-0,7**

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 9,1 mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres køb af mad er væsentligt lavere end budgetteret. Faldet i indtægterne er dog reduceret som følge af øgede leverancer af mad til ukrainske fordrevne.
Mindreudgifter på 8,4 mio. kr. som følge af udgifterne til madproduktion er lavere end budgetteret. Netto er der tale om merforbrug på udgifter til private leverandører som følge af, at et højt antal borgere har valgt private leverandører. Dette bliver dog i høj grad imødegået af et mindreforbrug på Københavns Madservice, der bl.a. skyldes, at en række driftsinvesteringer er udskudt til 2026.

Forklaring til hovedprodukt Midlertidige døgnophold

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,4	217,0	**207,6**
Regnskab	-8,6	223,5	**215,0**
Afvigelse	**-0,9**	**-6,5**	**-7,4**

Der er et merforbrug på 7,4 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 0,9 mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres betaling for ophold på MTO er lavere end budgetteret.
Merudgifter på 6,5 mio. kr. Merudgifterne er fordelt med 3,1 mio. kr. på Midlertidige døgnophold og 3,4 mio. kr. på Midlertidige plejeophold.
Merudgifterne på Midlertidige døgnophold skyldes forhold som merudgifter til madproduktion og til rollen som uddannelsessted for forskellige sundhedsfaggrupper. Merudgifterne til madproduktion udgør 1,5 mio. kr. og skyldes bl.a., at mange borgere har behov for særlig tilpasset kost. Merudgifterne som følge af uddannelsesmæssige opgaver udgør 1,6 mio. kr. og skyldes, at de modtagne refusioner ikke dækker de reelle udgifter ved at være uddannelsessted.
Merudgifterne på Midlertidige plejeophold skyldes større udgifter til personale og vikarer som følge af, at borgergruppen på tilbuddet har mere komplekse og omfattende plejebehov end tidligere.
Området skal ses i relation til hovedproduktet Færdigbehandlede patienter på sundhedsbevillingen, hvor der er et stort mindreforbrug som følge af, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen gennemfører en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede borgere fra sygehusene. Dette øger behovet for indsatser på området for midlertidige døgnophold. Forvaltningen har siden 2023 arbejdet efter en handleplan på området, og har iværksat en række tiltag for at bringe større balance i økonomien på området.

Forklaring til hovedprodukt Myndighed

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	162,5	**162,5**
Regnskab	-0,0	156,6	**156,6**
Afvigelse	**0,0**	**5,9**	**5,9**

Der er et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., som skyldes:
Mindreudgifter på 5,9 mio. kr. som primært skyldes vakante stillinger i områdeforvaltningen samt at nyansatte medarbejdere har haft en lavere gennemsnitsløn end medarbejdere, der er gået på pension.

Forklaring til hovedprodukt Omsorgssystemer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-5,7	100,4	**94,7**
Regnskab	-0,1	101,4	**101,3**
Afvigelse	**-5,6**	**-1,0**	**-6,6**

Der er et merforbrug på 6,6 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 5,6 mio. kr., der skyldes, at indtægterne til et eksternt finansieret projekt først udbetales i 2026, efter at udgifterne i 2025 er gjort endeligt op.
Merudgifter på 1,0 mio. kr. på drift af forvaltningens ledelsesinformationssystem som følge af prisstigninger på serverydelser, der betales til Koncernservice og ekstra udgifter til privat leverandør af software, som hidtil har været gratis.

Forklaring til hovedprodukt Plejebolig

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-228,0	2.299,5	**2.071,6**
Regnskab	-228,2	2.315,4	**2.087,2**
Afvigelse	**0,2**	**-15,9**	**-15,6**

Der er et merforbrug på 15,6 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 0,2 mio. kr., der skyldes merindtægter på 1,7 mio. kr. fra boligselskaber for facility managementydelser i De Gamles By leveret af ansatte i SUF og mindreindtægter på plejehjemmene på 1,5 mio. kr. på indtægter fra borgeres betaling for servicepakker.
Merudgifter på 15,9 mio. kr. som består af mindreudgifter på plejehjemmenes drift på 6,7 mio. kr., mindreudgifter på Teknisk Service på 6,5 mio. kr. og merudgifter på centrale puljer på 29,1 mio. kr.
Plejehjemmene oplever fortsat et stort pres som følge af ressourcekrævende borgere, stigende udgifter til mad mv. Der er således udmøntet ca. 9,3 mio. kr. til løft af budgetterne til mad. Der er dog opnået et væsentligt bedre resultat i 2025, som giver sig til udtryk i et samlet mindreforbrug på 5,2 mio.kr. som følge af, at en række plejehjem har opnået et mindreforbrug.
Mindreudgifterne på Teknisk Service skyldes lavere aktivitet og lavere energiudgifter end forventet.
Merudgifterne på centrale puljer skyldes, at der har været afholdt udgifter til forskellige akutte vedligeholdelsesarbejder, inventaranskaffelser samt renoveringer af nedslidte ikke-moderniserede plejehjem.

Forklaring til hovedprodukt SUF Arbejdsmiljø

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	17,2	**17,2**
Regnskab	0,0	15,9	**15,9**
Afvigelse	**0,0**	**1,3**	**1,3**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes:
Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter på fleksjobpuljen på 0,8 mio. kr. og mindreudgifter på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 0,5 mio. kr.
Mindreudgifterne vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er derfor faldende.
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen har oplyst, at der generelt er mindre aktivitet i ordningen, da man i højere grad benytter sig af praktikaftaler som arbejdsmarkedspolitisk værktøj. Desuden er ledigheden lav, hvilket gør det vanskeligt at finde relevante kandidater til ordningen.

Forklaring til hovedprodukt Sygepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	299,2	**299,2**
Regnskab	-0,1	317,5	**317,4**
Afvigelse	**0,1**	**-18,3**	**-18,2**

Der er et merforbrug på 18,2 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 0,1 mio. kr., der skyldes merindtægter i Vagtcentralen.
Merudgifter på 18,3 mio. kr. der skyldes forhold som et højt antal visiterede timer, et relativt højt sygefravær og vikarforbrug. Merforbruget er øget med 14 mio. kr. i forhold til 2024. En væsentlig del af forøgelse af merforbruget skyldes dog, at mindreforbruget i akutteamet er reduceret med 7,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 som følge af en planlagt vækst i antallet af sygeplejersker, jf. kvalitetspakken for akutfunktioner. Kvalitetspakkemidlerne blev udmøntet allerede fra og med 2024 og var således medvirkende til mindreforbruget i akutteamet i 2024. Kvalitetspakken for akutfunktioner har til formål at øge kapaciteten i de kommunale akutfunktioner og sikre fælles nationale kvalitetsstandarder.

Forklaring til hovedprodukt Uddannelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,1	400,1	**398,0**
Regnskab	-5,7	404,8	**399,1**
Afvigelse	**3,6**	**-4,7**	**-1,1**

Der er et merforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på 3,6 mio. kr., som følge af øget overgangstilskud til elever. Overgangstilskuddet gives til voksenelever som følge af en aftale mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter. Aftalen udløber med udgangen af 2025.
Merudgifter på 4,7 mio. kr. der skyldes merudgifter på elevområdet på 14,7 mio. kr., mindreudgifter på 7,5 mio. kr. på centrale midler til kompetenceudvikling og rekrutteringsindsatser samt mindreudgifter på driften af Uddannelse København på 2,5 mio. kr.
Merudgifterne på elevområdet skyldes primært, at udgiftsrefusioner fra Voksenlærlingetilskud og Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag har været lavere end forventet. Dette skyldes bl.a. en forsinkelse i modtagelse af refusionerne, således en del af refusionerne vil blive bogført i 2026. Det skal dog også undersøges, om der kan være tale om en overbudgettering af refusionerne på området.
Budgettet til elevlønninger er nedskrevet med 10,0 mio. kr. i 2025 som følge af forventede lavere udgifter til elevlønninger, som er lagt i kommunekassen.
Mindreudgifter til drift af Uddannelse København skyldes mindreudgifter som følge af, at færre elever har modtaget sprogstøtte samt mindreudgifter til indsats for fastholdelse af elever.
Mindreudgifterne til kompetenceudvikling udgør 6,1 mio. kr. og skyldes bl.a., at en indsats til opkvalificering af sosu-hjælpere er under opstart, således det forventede antal forløb ikke er opstartet. Der er desuden mindre søgning til udviklings- og coachingforløb for ledere. Mindreudgifterne til rekrutteringsindsatser udgør 1,4 mio. kr. og skyldes, at en række statslige tiltag til rekruttering af udenlandsk arbejdskraft stadig er i planlægningsfasen.

Forklaring til hovedprodukt Ældreprojekter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-13,8	116,1	**102,3**
Regnskab	-13,4	98,3	**84,9**
Afvigelse	**-0,4**	**17,7**	**17,4**

Der er et mindreforbrug på 17,4 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 0,4 mio. kr., der udgøres af mindreindtægter på 1,1 mio. kr., da et eksternt finansieret projekt er blevet aflyst og merindtægter på 0,7 mio. kr. fra boligselskaber som følge af refusion af følgeudgifter til installation af biologisk lys på plejehjem.

Mindreudgifter på 17,7 mio. kr. som følge af forsinkelser eller lavere aktivitet i en række forskellige projekter herunder etablering af sygeplejedepoter på plejehjem med en mindreudgift på 4,0 mio. kr., faste teams i hjemmeplejen med en mindreudgift på 3,0 mio. kr. og monteringsudgifter til aktivitetstilbud på Christianshavn med en mindreudgift på 2,0 mio. kr. Derudover er der samlede mindreudgifter på en lang række projekter på i alt 8,2 mio. kr. Der er desuden mindreudgifter på løn på 0,5 mio. kr., der modsvares af tilsvarende merudgifter til løn på 0,5 mio. kr. på hovedprodukt Faglig udvikling.

Anlæg

Bevilling: Anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	43,3	**43,3**
Korrigeret budget	0,2	26,2	**26,4**
Ændring	**0,2**	**-17,0**	**-16,9**

Fsva. **indtægtssiden** skyldes tilpasningen at der ved OFS 24-25 blev overført en indtægtsbevilling til projektet Telemedicin Anlæg, sfa. en forventet indtægt i 2024 blev forsinket til 2025.
Fsva. **udgiftssiden** kan tilpasningen primært henføres til, at en række af forvaltningens anlægsprojekter er blevet forsinket og budgetterne reperiodiseret i anlægsoversigterne. Det er særligt forvaltningens anlægsprojekter, som afhænger af, at der bliver opført nye plejehjem, der er blevet forsinket, sfa. rammeloftet på almene boligbyggerier har gjort det umuligt at bygge nyt.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,2	26,2	**26,4**
Regnskab	0,2	18,5	**18,6**
Afvigelse	**0,0**	**7,8**	**7,8**

Forvaltningen har et mindreforbrug på den samlede bruttoanlægsportefølje på 7,8 mio. kr., der primært kan henføres til, at midler afsat med ressortaftalen på 4,1 mio. kr. er blevet udsat til 2026, mens et projekt vedr. biologisk lys på plejehjem med et budget på 1,4 mio. kr. i 2025 er blevet forsinket sfa. udbudsprocessen til den faglig rådgiver. Derudover er der en række øvrige projekter, som er blevet forsinket sfa. usikkerheder ift. kommende krav med Sundhedsreformen, samt projekter der er afhængige af plejeboligbyggerier. De øvrige mindreudgifter udgør i alt 2,3 mio. kr. og fordeler sig på 25 projekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg	0,2	26,2	0,2	18,5	7,8
Total	**0,2**	**26,2**	**0,2**	**18,5**	**7,8**

Forklaring til hovedprodukt Anlæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,2	26,2	**26,4**
Regnskab	0,2	18,5	**18,6**
Afvigelse	**0,0**	**7,8**	**7,8**

Der er et mindreforbrug på 7,8 mio. kr., som skyldes: at midler afsat med ressortaftalen på 4,1 mio. er blevet forsinket til 2026, mens et projekt vedr. biologisk lys på plejehjem med et budget på 1,4 mio. kr. i 2025 er blevet forsinket sfa. udbudsprocessen til den faglig rådgiver. Derudover er der en række øvrige projekter, som er blevet forsinket sfa. usikkerheder ift. kommende krav med Sundhedsreformen, samt projekter der er afhængige af plejeboligbyggerier. De øvrige mindreudgifter udgør i alt 2,3 mio. kr. og fordeler sig på 25 projekter.

Overførsler mv.

Bevilling: Aktivitetsbestemt medfinansiering

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	2.219,2	**2.219,2**
Korrigeret budget	0,0	2.219,2	**2.219,2**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	2.219,2	**2.219,2**
Regnskab	0,0	2.219,1	**2.219,1**
Afvigelse	**-0,0**	**0,1**	**0,1**

Afvigelsen udgøres af et mindreforbrug på Kommunal finansiering af sundhedsvæsenet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	0,0	2.219,2	0,0	2.219,1	0,1
Total	**0,0**	**2.219,2**	**0,0**	**2.219,1**	**0,1**

Forklaring til hovedprodukt Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	2.219,2	**2.219,2**
Regnskab	0,0	2.219,1	**2.219,1**
Afvigelse	**-0,0**	**0,1**	**0,1**

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes:
Mindreudgifter på 0,1 mio. kr. som skyldes, at der i 2025 ikke er blevet foretaget en endelig tilpasning af budgettet til den faktiske størrelse af den kommunale medfinansiering.

Bevilling: Overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-38,6	79,3	**40,7**
Korrigeret budget	-38,6	72,3	**33,7**
Ændring	**0,0**	**-7,0**	**-7,0**

Der er i 2025 sket en nedjustering af budgettet på 7,0 mio. kr. vedr. EGU-elever, ved 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 13.11.25).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-38,6	72,3	**33,7**
Regnskab	-36,1	65,9	**29,9**
Afvigelse	**-2,5**	**6,4**	**3,9**

Afvigelserne på bevillingen skyldes mindreudgifter til EGU-elever og mindreudgifter til ydelsesstøtte til ældreboliger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ældreboliger	-38,6	63,2	-36,1	58,8	1,8
EGU-elever	0,0	9,1	0,0	7,1	2,0
Total	**-38,6**	**72,3**	**-36,1**	**65,9**	**3,9**

Forklaring til hovedprodukt Ældreboliger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-38,6	63,2	**24,6**
Regnskab	-36,1	58,8	**22,8**
Afvigelse	**-2,5**	**4,3**	**1,8**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på 2,5 mio. kr., der skyldes mindreindtægter vedrørende drift af kommunale plejehjem i de gamles by.
Mindreudgifter på 4,3 mio. kr. som består af mindreudgifter på ydelsesstøtte på 4,1 mio. kr., merudgifter på tomgangshusleje på 3,1 mio. kr. og mindreudgifter vedrørende drift af kommunale plejehjem i De Gamles By på 3,3 mio. kr.
Ydelsesstøtte er et statsligt tilskud til huslejen i almene boliger, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på. Ydelsesstøtten konteres først i december, og det har således ikke været muligt at foretage budgettilpasninger i løbet af 2025.

Forklaring til hovedprodukt EGU-elever

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

Der er et mindreforbrug på 2 mio. kr., som skyldes:
Mindreudgifter på 2,0 mio. kr. der vedrører EGU-elever ansat i Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvor der i 2025 har været ansat færre elever end forventet. Udgifterne til EGU-elever er placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevillingsansvar sammen med udgifter til øvrige elever.

Bevilling: Særligt dyre enkeltsager

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-15,2	0,0	**-15,2**
Korrigeret budget	-15,2	0,0	**-15,2**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der har ikke været nogle tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,2	0,0	**-15,2**
Regnskab	-14,8	0,0	**-14,8**
Afvigelse	**-0,4**	**0,0**	**-0,4**

Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på 0,4 mio. kr. som følge af, at budgettet ikke er blevet tilpasset til de faktiske indtægter i 2025, hvilket er i modsætning til sædvanlig praksis. Der er tale om mindreindtægter fra en statslig refusionsordning for borgere med mange indsatser og de konkrete indtægter svinger i forhold til mængden af konkrete ydelser, som borgerne modtager.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Særligt dyre enkeltsager	-15,2	0,0	-14,8	0,0	-0,4
Total	**-15,2**	**0,0**	**-14,8**	**0,0**	**-0,4**

Forklaring til hovedprodukt Særligt dyre enkeltsager

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,2	0,0	**-15,2**
Regnskab	-14,8	0,0	**-14,8**
Afvigelse	**-0,4**	**0,0**	**-0,4**

Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på 0,4 mio. kr. som følge af, at budgettet ikke er blevet tilpasset til de faktiske indtægter i 2025, hvilket er i modsætning til sædvanlig praksis. Der er tale om mindreindtægter fra en statslig refusionsordning for borgere med mange indsatser og de konkrete indtægter svinger i forhold til mængden af konkrete ydelser, som borgerne modtager.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	308,4	**308,4**
Korrigeret budget	0,0	47,4	**47,4**
Ændring	**0,0**	**-261,0**	**-261,0**

Ændringen relaterer sig delvist til budgettilførsler for deponering for indgåelse af 3. mands lejemål. Lejemålene dækker servicearealer inden for moderniseringsplanen og lejemål inden for tilbud på sundhedsområdet.
Dog relaterer ændringen sig også til forsinkelsen af moderniseringsplanen og dermed til en reperiodisering af budget til grundkapitalindskud til Landsbyggefonden og en reperiodisering af deponeringer for leje af servicearealer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	47,4	**47,4**
Regnskab	0,0	2,8	**2,8**
Afvigelse	**0,0**	**44,6**	**44,6**

På de langfristede poster er der et mindreforbrug på 44,6 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	-0,0	0,0	-0,0	-0,0
8.32.23 - Udlån til beboerindskud	0,0	-2,1	0,0	-1,6	-0,5
8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	33,4	0,0	5,1	28,3
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	1,9	0,0	-1,6	3,6
8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	13,2	0,0	0,0	13,2
8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
8.55.68 - Realkredit	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0
8.55.77 - Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0	0,4	0,0	0,5	-0,0
Total	**0,0**	**47,4**	**0,0**	**2,8**	**44,6**

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.23 - Udlån til beboerindskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-2,1	**-2,1**
Regnskab	0,0	-1,6	**-1,6**
Afvigelse	**0,0**	**-0,5**	**-0,5**

Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes færre tilbagebetalte beboerindskudslån end ventet. I lighed med forventningen er der ikke foretaget udbetaling af nye beboerindskudslån.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	33,4	**33,4**
Regnskab	0,0	5,1	**5,1**
Afvigelse	**0,0**	**28,3**	**28,3**

Der er et mindreforbrug på 28,3 mio. kr., som skyldes ventede, men ikke opkrævede indskud i 2025 for byggerierne Sølund (ældreboliger og seniorboliger) og Molestien.
Mindreforbruget skal overføres til budget 2026.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,9	**1,9**
Regnskab	0,0	-1,6	**-1,6**
Afvigelse	**0,0**	**3,6**	**3,6**

Der er et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes flere modtagne refusioner end ventet fra andre stater for udgifter til deres statsborgere i 2025. Derimod svarer udgifterne til det forventede niveau.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	13,2	**13,2**
Regnskab	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**13,2**	**13,2**

Der er et mindreforbrug på 13,2 mio. kr., som skyldes forventede 3. mands lejemål til indgåelse i 2025. Der var budgetteret med deponering for lejemål til et Center for Lungesygdomme og til et lejemål til nedbringelse af ventetid på ADHD/ADD-tilbud.
Mindreforbruget skal dog ikke overføres til 2026, da de pågældende tilbud har fundet et kommunalt lejemål.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.68 - Realkredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,5	**0,5**
Regnskab	0,0	0,5	**0,5**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.77 - Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,4	**0,4**
Regnskab	0,0	0,5	**0,5**
Afvigelse	**0,0**	**-0,0**	**-0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,6	**0,6**
Korrigeret budget	0,0	0,6	**0,6**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ikke givet tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,6	**0,6**
Regnskab	-0,0	0,6	**0,6**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,2	-0,0	0,1	0,1
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.55.68 - Realkredit	0,0	0,1	0,0	0,1	-0,0
7.55.70 - Kommunekredit	0,0	0,3	0,0	0,3	-0,0
7.51.52 - Renter af anden gæld	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	**0,0**	**0,6**	**-0,0**	**0,6**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.68 - Realkredit

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.70 - Kommunekredit

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.51.52 - Renter af anden gæld

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: Skatter, tilskud og udligning

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-45,3	0,0	**-45,3**
Korrigeret budget	-45,3	0,0	**-45,3**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Forventningen til indtægten i 2025 har ikke givet anledning til at korrigere det vedtagne budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,3	0,0	**-45,3**
Regnskab	-45,2	0,0	**-45,2**
Afvigelse	**-0,1**	**0,0**	**-0,1**

Afvigelsen relaterer sig til forskellen mellem budgetkorrektionerne i 2024 (augustindstillingen og 2. sag om bevillingsmæssige ændringer) sammenholdt med den faktiske indtægt i 2025. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.62.80 - Udligning og generelle tilskud	-45,3	0,0	-45,2	0,0	-0,1
Total	**-45,3**	**0,0**	**-45,2**	**0,0**	**-0,1**

Forklaring til hovedprodukt 7.62.80 - Udligning og generelle tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,3	0,0	**-45,3**
Regnskab	-45,2	0,0	**-45,2**
Afvigelse	**-0,1**	**0,0**	**-0,1**

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes forskellen mellem budgetkorrektionerne i 2024 (augustindstillingen og 2. sag om bevillingsmæssige ændringer) sammenholdt med den faktiske indtægt i 2025. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

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 givet tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	**0,0**
Regnskab	0,7	-0,4	**0,3**
Afvigelse	**-0,7**	**0,4**	**-0,3**

Regnskabsafvigelsen skyldes mindre forskydninger i legater og donationer samt i arvemidler og beboermidler.

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	-0,4	0,4
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,7	0,0	-0,7
Total	**0,0**	**0,0**	**0,7**	**-0,4**	**-0,3**

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	-0,4	**-0,4**
Afvigelse	**0,0**	**0,4**	**0,4**

Der er en forskydning på 0,4 mio. kr., som delvist skyldes ændringer i legater og donationer med et nettoforbrug på 3,7 mio. kr. Nye legater, afkast og rente i 2025 er opgjort til 3,3 mio. kr.

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	0,7	0,0	**0,7**
Afvigelse	**-0,7**	**0,0**	**-0,7**

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er faldet med 0,4 mio. kr. og modsvarer ovenstående forbrug på hovedfunktion 8.42. Desuden forklares forskydningen gennem deposita (herunder beboernes fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som er faldet med 0,3 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Service

Børne- og Ungdomsudvalget (BUU's) regnskab viser et mindreforbrug på 111,5 mio. kr. på service. Det svarer til en afvigelse på 0,8 pct. af det samlede budget.

I resultatet indgår udgifter til fordrevne ukrainere, som i 2025 udgør 72,6 mio. kr. BUU bliver fuldt ud kompenseret for disse udgifter.

Tabel 1 viser regnskabsresultatet for service fordelt på de seks bevillingsområder.

Tabel 1. Regnskab 2025 – service, mio. kr. Budget og forbrug.

Bevillingsområde	Korrigeret budget	Faktisk forbrug	Regnskabsresultat
Dagtilbud	5.700,7	5.685,7	15,0
Specialdagtilbud	492,0	483,1	9,0
Undervisning	5.116,0	5.064,9	51,1
Specialundervisning	1.452,9	1.456,8	-3,9
Sundhed	432,3	400,3	31,6
Administration	276,5	267,7	8,8
I alt	**13.470,4**	**13.358,8**	**111,5**

Det samlede resultat er sammensat af 163,1 mio.kr. i ubrugte midler, der søges overført til 2026 og et merforbrug på den ordinære drift på 72,8 mio.kr. jf. tabel 2.

De ubrugte midler til overførsel består af en decentral opsparing på 136,1 mio. kr., et mindreforbrug vedrørende eksterne og kontraktbunde midler på 11,1 mio. kr. samt øvrige overførsler på 37,0 mio. kr., jf. tabel 2. BUU er forpligtiget til at overføre dels enhedernes opsparede midler og dels de tilskuds- og kontraktbundne midler jf. principper om overførsler godkendt af ØU den 25.11.2025. Den decentrale opsparing korrigeres med -21,2 mio. kr. vedrørende Børne – og Ungdomstandplejen, da midlerne ikke skal bruges. Det skyldes forsinkelse af kapacitetsudvidelsen til fri tandpleje til de 18-21-årige.

Tabel 2. Regnskab 2025 - service, mio. kr. Strukturel balance

Bevillingsområde	Regnskabsresultat	Heraf ubrugte midler til overførsel			Heraf ordinær drift
		Decentral opsparing	Eksterne og kontraktbundne midler	Øvrige overførsler	
Dagtilbud	15,0	52,7	-4,7	7,4	-40,4
Specialdagtilbud	9,0	1,8	0,0	0,0	7,2
Undervisning	51,1	38,1	13,8	19,3	-20,1
Specialundervisning	-3,9	17,0	0,8	0,7	-22,3
Sundhed	31,6	26,6	0,0	0,0	5,0
Administration	8,8	0,0	1,3	9,7	-2,2
I alt	**111,5**	136,1	11,1	37,0	-72,8

Korrektioner til overførselsadgang til 2026	51,6	-21,2*	0,0	0,0	
I alt overførsler	163,1	163,1			0,0

*Korrektionen omhandler, at 21,2 mio. kr. af Børne- og Ungdomstandplejens decentrale opsparing ikke overføres til 2026, så der samlet søges overført 114,9 mio. kr. i decentral opsparing.

BUU's overførselsadgang er opgjort til 163,1 mio.kr. Dette skyldes, at forvaltningen ultimo 2025 har afgivet servicemåltal på 50,0 mio. kr. Disse midler tilbageføres til BUU i forbindelse med overførselssagen 2025-2026. Derudover korrigeres overførselsadgangen med 1,6 mio. kr., som vedrører tildeling af ekstra budget på 3,6 mio. kr. angående fordrevne ukrainere og en negativ korrektion på 2,0 mio. kr., som følge af overførsel af Europaskolens og Sankt Annæ Gymnasiums mindreforbrug til deres egenkapital.

Ukraine-udgifter
Der har i 2025 været udgifter i forbindelse med modtagelse af ukrainske børn i 0-17 års-alderen. Forvaltningen er i løbet af 2025 blevet kompenseret med samlet set 69,0 mio. kr. til Ukraine-udgifter. De faktiske udgifter er i regnskabet opgjort til 72,6 mio. kr. hvilket giver en forskel på 3,6 mio. kr. Beløbet tilføres forvaltningen i forbindelse med overførselssagen for 2025-2026.

Uforbrugte midler til overførsel

Decentral opsparing
De decentrale enheder går samlet set ud af 2025 med en opsparing på 136,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en større opsparing hos både klynger og skoler.

En forklaring på den større opsparing er, at midlerne på 50,3 mio. kr., som udvalget den 17.09.2025 punkt 2 traf beslutning om at anvende på skoler og institutioner, ikke er anvendt fuldt ud i 2025. Hertil kommer generelle rekrutteringsudfordringer på dagtilbudsområdet, og mindreforbruget skyldes også, at skolerne i 2025 er blevet tildelt midler til Mangfoldige Børnefællesskaber, som det har været en udfordring at få implementeret med fuld effekt i 2025.

Herudover er opsparingen på bevillingsområdet Sundhed væsentligt forøget. Det skyldes forsinkelse af kapacitetsudvidelsen til fri tandpleje til de 18-21-årige.

Tabel 3: Decentral opsparing 2023-2025, mio. kr.

Bevillingsområde	Regnskab 2023	Regnskab 2024	1. prognose 2025	2. prognose 2025	Regnskab 2025
Dagtilbud	34,9	44,7	17,9	32,2	52,7
Heraf selvejende	12,2	7,5	-2,8	-8,4	-1,2
Specialdagtilbud	-4,7	2,2	0,6	-0,6	1,8
Undervisning	-27,3	-14,0	4,4	14,2	38,1
Heraf skoler	-31,1	-16,6	6,2	11,3	30,4
Specialundervisning	6,6	13,4	6,9	13,6	17,0
Sundhed	2,1	12,2	6,3	6,0	26,6
I alt	**11,5**	**58,4**	**36,1**	**65,4**	**136,1**

Eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler
Der søges i alt om overførsler på 48,2 mio. kr. vedrørende eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler.

De eksterne midler er tilskudsmidler fra fonde og ministerier, der medfinansierer en lang række projekter. Et eksempel på dette er 5,3 mio. kr., der vedrører Skoletjenesten, og som skal overføres, fordi aktiviteterne er medfinansieret af Børne- og Undervisningsministeriet Et andet eksempel er den statslige opkvalificeringspulje på dagtilbudsområdet til meritpædagogindsats, hvor der overføres et merforbrug på 11,0 mio.kr. til 2026. Midlerne fra staten modtages først, når regnskabet godkendes i 2026, selvom indsatsen har været i 2025.

Der er samlet set 5,2 mio. kr. i eksterne tilskudsmidler, der ikke er anvendt i 2025. En annullering af projekterne vil betyde, at de eksterne midler helt eller delvist skal tilbagebetales herunder også midler, som har været afholdt til aktiviteten.

Forvaltningen har desuden indgået kontrakter med eksterne leverandører for samlet set 5,9 mio. kr., som anmodes overført til 2026.

Udover de eksterne- og kontraktbundne midler søges der om øvrige overførsler på 37,0 mio. kr. Det drejer sig om investerings- og innovationscases, hvor det i 2025 endnu ikke har været muligt at foretage alle nødvendige investeringer for at kunne opnå de politiske vedtagne effektiviseringer.

For uddybning af de konkrete projekter og kontrakter henvises til sagen om overførsler, der ligeledes behandles af BUU den 12.03.2026.

Ordinær drift
Der er samlet et merforbrug på den ordinære drift på 72,8 mio. kr. Et resultat som dækker over forskellige modsatrettede bevægelser indenfor de enkelte bevillingsområder.

- En faldende aktivitet på dagtilbud på hele 0-17 års området, men med det største fald på 0-2 års området.
- En stigende aktivitet på specialundervisning på tilbuddene Særligt Tilrettelagt Ungdomsdannelse (STU), dagbehandling samt de fleksible tilbud såsom BUF-fleks og Skolefleks.
- Centrale mindreforbrug på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) og køb og salg af pladser på undervisningsområdet.
- Afgivelse af måltal (nedjustering af budgettet), som tilbageføres i 2026

Merforbruget på de 72,8 mio. kr. vil blive håndteret i forbindelse med Overførselssagen for 2025-2026.

I de følgende afsnit uddybes det forventede resultat på den ordinære drift på hvert af udvalgets seks bevillingsområder. Desuden uddybes overførselsanmodningerne til 2026 vedr. eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler.

Bevilling: Administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,7	242,0	**240,3**
Korrigeret budget	-2,9	279,4	**276,5**
Ændring	**-1,2**	**37,4**	**36,2**

I 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 36,2 mio. kr., som dækker over 1,2 mio. kr. i opjustering af indtægtsbudgettet og 37,4 mio.kr. i opjustering af udgiftsbudgettet.

På indtægtssiden er budgettet blevet opskrevet med 1,2 mio. kr. i forbindelse med projektet "Styrket undervisning for anbragte og udsatte børn". Den primære forklaring på forøgelsen af udgiftsbudgettet er tildelte midler i overførselssagen 2024-25 på 17,2 mio.kr. hovedsageligt til it-projekter samt et tildelt internt lån på 8,6 mio.kr til udvikling af et journaliseringssystem i BUF. Derudover er der tilført midler til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere på 5,0 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,9	279,4	**276,5**
Regnskab	-1,9	269,6	**267,7**
Afvigelse	**-0,9**	**9,7**	**8,8**

Administration dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens udgifter til den centrale administration, som primært er placeret i HNG, i områdeforvaltningerne og på Rådhuset. Her indgår udgifter til løn og personalerelateret drift, kompetenceudvikling, fælles it-systemer mv.

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på administration på 8,8 mio. kr. fordelt med 0,9 mio. kr. på indtægter og 9,7 mio.kr. på udgifter. Den primære årsag til afvigelserne er mindreforbrug på midlertidige bevillinger som søges overført til 2026 samt modtagne midler til fordrevne ukrainere.

Mindreforbruget på de 8,8 mio. kr. indeholder kontraktbundne midler på 1,3 mio. kr. og overførsler på 9,7 mio.kr til 2026. Dette medfører et merforbrug på den ordinære drift på 2,2 mio.kr., jf. tabel 2 ovenfor.

De væsentligste bevægelser på området er:

- Et mindreforbrug på løn på 1,8 mio.kr. Forvaltningen oplever en stor tilstrømning af lønmidler gennem investeringsmidler og midlertidige projekttildelinger. Forvaltningen ansætter løbende for disse midler, men har ikke kunnet nå at ansætte med fuld årlig effekt i 2025. Årsagen er bl.a. rekrutteringsudfordringer, samt forsinkelser af projekter som medfører forsinkede ansættelser.

- Et merforbrug på drift som skyldes en kombination af en stigning i huslejeudgifter og udgifter til lokaleforbedringer på samlet set 7,3 mio. kr. Disse udgifter modsvares af mindreforbrug til blandt andet advokatbistand og færre udgifter til krisehjælp på 3,3 mio. kr.

Overførsler til 2026 - mindreforbrug 11,0 mio. kr.
Der søges om overførsler på 11,0 mio. kr. 2026, hvor 1,3 mio.kr. omhandler et eksternt EU-projekt på madområdet og 9,7 mio.kr. vedrører flere investeringscases, hvor implementeringen er blevet forsinket. Dette drejer sig blandt andet om flere projekter på it-området, såsom "Konsolidering og ny

teknologi" og "Forenkling af arbejdstidsstyring" samt investeringscasen "Stifinderfunktion". Årsagen til, at de tildelte midler ikke er anvendt i 2025, er primært rekrutteringsudfordringer.

Bevilling: Dagtilbud – Demografireguleret

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-2.292,0	8.072,3	**5.780,3**
Korrigeret budget	-2.029,0	7.729,7	**5.700,7**
Ændring	**263,0**	**-342,6**	**-79,6**

I 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 79,6 mio.kr., som dækker over flere bevægelser.

Ændringerne skyldes nedjusteringer på i alt 263,0 mio. kr. af indtægtsbudgettet og nedjusteringer af udgiftsbudgettet med i alt 342,6 mio.kr. Den primære forklaring på nedjustering af indtægtsbudgettet og udgiftsbudgettet skyldes en tilpasning af forældrebetalingen i forhold til de faktiske forventninger. Her er niveauet for både indtægterne og udgifterne nedjusteret med 363 mio. Kr. Baggrunden for den store justering, skyldes at en gammel indtægt -og udgiftsbevilling vedrørende minimumsnormeringer ikke var blevet udfaset korrekt. I modsat retning er der blandt andet kommet flere indtægter til salg af pladser på 31 mio. kr. og en statslig bevilling til mere pædagogisk personale på 32 mio. kr.

Væsentlige ændringer til udgiftsbudgettet foruden de 363 mio. kr. som nævnt i ovenstående er, at der er blevet afgivet 55,0 mio. kr. til kassen som følge af afgivelse af servicemåltal på 25,0 mio. kr. og afgivelse af 30,0 mio. kr., som var tildelt til øget kapacitet på 0-5 årsområdet, men hvor aktiviteten har været lavere end forventet. I modsat retning er der tilført budget ved overførsel af den decentrale opsparing fra 2024 på 32,5 mio. kr. samt midler til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere på 17,5 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Dagtilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	**-2.029,0**	**7.729,7**	**5.700,7**
Regnskab	**-1.983,1**	**7.668,8**	**5.685,7**
Afvigelse	**-45,8**	**60,8**	**15,0**

Dagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens pasningstilbud til børn i 0-5 årsalderen i vuggestuer, dagpleje og børnehave (både kommunale og selvejende institutioner) samt private pasningsordninger. Området dækker derudover over kommunens KKFO'er og klubber.

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på dagtilbud på 15,0 mio. kr. fordelt med 45,9 mio. kr. i mindreindtægter og 60,8 mio. kr. i mindreudgifter. Den primære årsag til afvigelserne er en lavere aktivitet på 0-5 års området, som medfører færre udgifter til pasningstilbud og færre indtægter fra forældrebetaling.

Mindreforbruget på de 15,0 mio. kr. indeholder en decentral opsparing på 52,7 mio. kr., eksterne og kontraktbundne midler på -4,7 mio. kr. samt øvrige overførsler på 7,4 mio. kr. Dette medfører et merforbrug på den ordinære drift på 40,4 mio. kr., jf. tabel 2.

De væsentligste bevægelser på området er i 2025:

- Et mindreforbrug på 21,0 mio. kr. på aktiviteten bestående af:
  - Mindreforbrug på aktiviteten på 0-17 års området på 66,7 mio. kr.
    - Heraf indgår der DUT-midler til "udsat skolestart" svarende til 287 pladser i børnehave.
  - Merforbrug på køb og salg af pladser på 3,3 mio. kr.
  - Færre indtægter på 39,8 mio. kr. fra forældrebetaling.
  - Merforbrug på sociale fripladser på 2,7 mio. kr.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på centrale poster.
- Finansiering af 13,4 mio. kr. til en fortsættelse af projekter fra 2024 til 2025, som der ikke blev overført midler til i overførselssagen 24/25.
- Finansiering af 19,5 mio. kr. af den fulde negative pris- og lønregulering på Børne- og Ungdomsudvalgets område, jf. BUU 17.09.2025, punkt 2.
- Merforbrug på 10,7 mio. kr. som blev meldt ud til institutionerne ekstraordinært i 2025 jf. BUU 17.09.2025 til køb af bøger og legetøj, øget rengøring mv.
- Merforbrug som følge af at 25,0 mio. kr. blev afgivet i servicemåltal i 2025.

I det følgende uddybes hovedforklaringerne på området.

Aktivitet - mindreforbrug 21,0 mio. kr.
Dagtilbudsområdet udviser et mindreforbrug på 0-17 års området, jf. tabel 4, der viser de enkelte pasningstilbud. Budget 2025 har med andre ord været baseret på et højere børnetal jf. demografimodellen, end der reelt har været i 2025.

Tabel 4: Overblik over aktivitetstyper, køb og salg samt forældrebetaling i 2025

Aktivitetstype	Budgetteret aktivitet (antal)	Faktisk aktivitet (antal)	Afvigelse (antal)	Afvigelse (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	13.136	12.858	-278	34,9
3-5 år børnehavepladser*	17.058	16.753	-305	20,1
6-9 år KKFO-pladser	17.449	16.986	-473	9,3
10-17 år klubpladser	17.936	17.737	-199	2,5
Dagplejen og basispladser	604	565	-39	14,3
Private institutioner	2.567	2.702	135	-18,4
Øvrige pasningstilbud**	5.834	5.831	-3	4,0
Aktivitet i alt	74.584	73.432	-1.162	66,7
Køb af daginstitutionspladser	1.756	1.756	0	0,9
Salg af daginstitutionspladser	-2.165	-2.170	5	-4,2
Køb og salg i alt	-409	-414	5	-3,3
Forældrebetaling	61.588	60.363	1.225	-42,5
Total	-	-	-	21,0

Note: Afvigelse antal + flere/- færre. Afvigelse mio. kr. +mindre/-merforbrug
* Under børnehave er der tilført DUT-midler vedrørende udsat skolestart svarende til 287 pladser.
**Tilbuddene dækker over privat pasning, puljeinstitutioner og private SFO-pladser.

På vuggestueområdet er der et fald i aktiviteten med 278 færre børn end budgetteret. Årsagen er, at antallet af indskrevne vuggestuebørn har været lavere end demografimodellens beregning for 2025.

Mindreforbruget på 0-2 års området skyldes desuden følgende faktorer:

- Faldet i dækningsgraden begyndte at vise sig i slutningen af 2024, og fremtræder nu i 2025 med fuld effekt. Befolkningsprognosen forudsagde en mindre stigning i de 0-2 årige i 2024, de færre børn er dog først rigtig kommet i 2025.
- Omdannelse af to selvejende til private institutioner.
- Færre udenbys børn i københavnske daginstitutioner.

I tabel 4 fremgår også større mindreforbrug på henholdsvis dagplejen og 6-9 års KKFO-pladser. I 2026 indgår disse mindreforbrug som en del af udvalgets effektviseringsbidrag.

Der er i 2025 også et fald i børnehavepladserne, hvilket har været større end forventet.

Køb og salg – mindreindtægt 3,3 mio. kr.
Udviklingen i aktiviteten, jf. tabel 4, skal ses i sammenhæng med antallet af solgte pladser, som medfører 4,2 mio. kr. i færre indtægter. Årsagen er, at der i 2025 er sket en ændring af, hvilken type pladser som sælges. Der sælges nu flere klubpladser, som er relativt billige, mens der sælges færre vuggestue- og børnehavepladser, som er relativt dyre.

Forældrebetaling og økonomiske fripladser – mindreindtægter 42,5 mio. kr.
De lavere indtægter på forældrebetalingen skyldes færre børn især på 0-9 års området. hvilket medfører 39,8 mio.kr. i færre indtægter og 2,7 mio. i flere udgifter til fripladser.

Bygningsrelaterede driftsudgifter - mindreforbrug 3,9 mio. kr.
Der er et mindreforbrug på bygningsrelaterede udgifter. Det skyldes lukning af institutioner i 2025 og deraf et lavere forbrug på enhederne. I 2026 vil der være helårseffekt, som følge af disse lukninger, og de sparede udgifter vil indgå som et effektiviseringsforslag til budget 2027.

Øvrige forhold – mindreforbrug 1,8 mio. kr.
Mindreforbruget skyldes primært ubrugte midler placeret centralt, og er sammensat af en række bevægelser blandt andet:

- 2,5 mio. kr. i mindreudgifter til pædagogstuderende i praktik som følge af færre ansøgere.
- 6,8 mio. kr. i mindreudgifter til fastholdelse og rekruttering som følge af rekrutteringsvanskeligheder.
- 4,6 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende budgetgaranti til institutioner med nye grupper. Når en institution åbner nye grupper grundet en højere normering, så modtager de kompensationsmidler, da det tager lidt tid at fylde en gruppe op. I 2025 har der ikke været så stort et træk på puljen.
- 2,6 mio. kr. i mindreforbrug på løntilskud. Antallet er ledige er lavt, hvilket også medfører en lavere søgning.
- 1,5 mio. kr. i mindreforbrug vedr. Børnemad, som skyldes en forsinket igangsættelse af opgradering af Børnemenuen.
- 2,6 mio. kr. i mindreforbrug grundet lavere optag på meritpædagoguddannelsen.
- 21,2 mio. kr. i merforbrug grundet blandt andet akutte genhusninger, men ligeledes uklare snitflader mellem BUF og KEJD vedrørende renoveringer af visse typer ejendomme.
- 4,5 mio. kr. i mindreforbrug som følge af forsinket levering af skærme til daginstitutioner.
- 2,0 mio. kr. i mindreforbrug som følge af en forsinkelse af et IT-projekt omhandlende journalisering.

Overførsler til 2026 - mindreforbrug 2,7 mio. kr. (ekskl. decentral opsparing)
Der søges om overførsler indenfor tilskuds- og kontraktbunde midler på merudgifter på 4,7 mio. kr., som bl.a. dækker over køb af en udflytterbus, som først leveres i 2026 og overførsel af et merforbrug

på meritpædagoger på 11,0 mio. kr., hvor afregningen med staten først sker i 2026. Herudover søges om øvrige overførsler af mindreforbrug på 7,4 mio. kr. som omhandler flere investeringscases, hvor implementeringen er blevet forsinket. Det drejer sig blandt andet om projekterne "Forenkling af arbejdstid for pædagogiske ledere" og "Bedre vikardækning i dagtilbud".

Bevilling: Dagtilbud special – Demografireguleret

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-145,8	636,2	**490,4**
Korrigeret budget	-42,4	534,4	**492,0**
Ændring	**103,4**	**-101,8**	**1,6**

I 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 1,6 mio.kr., som dækker over en nedjustering på 103,4 mio. kr. af indtægtsbudgettet og af 101,8 mio.kr. af udgiftsbudgettet. Den primære forklaring er, at der er fortaget en nedskrivning af både indtægts- og udgiftssiden på 102,5 mio. kr. som følge af Indenrigs- og sundhedsministeriets retningslinjer om, at udgifter og indtægter til behandlings- og specialundervisningstilbud til børn og unge fra andre kommuner skal håndteres på balancen.

Andre væsentlige ændringer er, at der er sket en nedjustering af udgiftsbevillingen på 16,1 mio.kr som følge af fejlbudgettering fra KEJD for et lejemål. Derudover er området blevet tildelt 9,0 mio. kr. i forbindelse med videreførelsen af finansiering af merudgifter på specialområderne jf. BUU den 15.08.2024. Øvrige bevægelser er en overførsel af den decentrale opsparing fra 2025 på 1,6 mio. kr. samt midler til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere på 2,6 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Dagtilbud special

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-42,4	534,4	**492,0**
Regnskab	-39,9	523,0	**483,1**
Afvigelse	**-2,5**	**11,4**	**9,0**

Specialdagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til børn i specialbørnehaver samt specialfritid- og klub.

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på specialdagtilbud på 9,0 mio. kr. fordelt med 2,5 mio. kr. i færre indtægter og 11,4 mio.kr. i færre udgifter. Det er primært salget af specialfritidshjempladser til andre kommuner, som giver færre indtægter i 2025 på 2,0 mio. kr. Mens mindreforbruget på udgiftssiden primært kan forklares ved en faldende aktivitet på området.

Mindreforbruget på de 9,0 mio. kr. er inklusive en decentral opsparing på 1,8 mio. kr. Dette medfører et mindrerforbrug på den ordinære drift på 7,2 mio. kr.

De væsentligste bevægelser på området er i 2025:

- Mindreforbrug på 10,8 mio. kr. som følge af et fald i aktiviteten i 2025.
- Stigende udgifter til fripladser og færre indtægter på forældrebetaling på samlet set 4,1 mio.kr.

I det følgende uddybes hovedforklaringerne på området.

Aktivitet - mindreforbrug 10,8 mio. kr.
Der er et mindreforbrug, som skyldes faldende aktivitet indenfor stort set alle kategorierne indenfor specialdagtilbud på kommunens egne tilbud jf. tabel 5.

Tabel 5. Aktivitet Dagtilbud Special.

Specialdagtilbud	Regnskab 2024 (antal)	Budget 2025 (antal)	Aktivitet 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (mio. kr.)
Specialbørnehaver	235	248	232	-16	6,9
Specialbørnehaver – solist	13	10	5	-5	3,2
Fritidstilbud kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder)	196	198	191	-7	0,6
Fritidstilbud kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	830	806	818	12	-1,8
Fritidstilbud kategori 4 (Elever med udviklingshæmning)	411	429	426	-3	0,6
Fritidstilbud kategori 5a + 5b (Solister)	3	5	2	-3	0,8
Hørehæmmede	240	239	239	0	0,1
Klubber	20	20	18	-2	0,3
I alt	**1.928**	**1.943**	**1.931**	**-24**	**10,8**

Note: Afvigelse antal + flere/- færre. Afvigelse mio. kr. +mindre/-merforbrug

Der har i 2025 været et fald i antallet af børn i specialbørnehaverne. Der er 16 færre børn svarende til færre udgifter på 6,9 mio. kr. Den modsatrettede tendens ses i forhold til børn i kategori 3 fritidstilbud, hvor der ses en stigning. Årsagen er blandt andet, at det er en særlig stor årgang, som er begyndt i skole i august 2025.

Køb og salg - mindreforbrug på 1,3 mio. kr.
Der er færre indtægter på 2,0 mio. kr. som primært skyldes et mindre salg af specialbørnehavepladser. Samtidig er der færre udgifter på 3,3 mio. kr., som skyldes færre køb af fritidshjem- og klubpladser i andre kommuner.

Bygningsrelaterede udgifter- merforbrug 0,5 mio. kr.
Udgifterne skyldes merudgifter til forsyning.

Øvrige forhold - merforbrug 1,2 mio. kr.
Merforbruget på 1,2 mio. kr. vedr. øvrige forhold skyldes midler placeret centralt og er sammensat af flere aktiviteter:

- 2,5 mio.kr. i merforbrug på befordring som følge af at et stigende antal børn benytter tilbuddet.
- 1,3 mio. kr. i mindreforbrug som følge af at institutionen Solsikkens renovering er blevet forsinket.

Overførsler til 2026 (ekskl. decentral opsparing)
Der anmodes ikke om overførsler på specialdagtilbud til 2026.

Bevilling: Specialundervisning – Demografireguleret

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-147,5	1.541,3	**1.393,8**
Korrigeret budget	-46,5	1.499,4	**1.452,9**
Ændring	**101,0**	**-41,9**	**59,1**

I 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 59,1 mio. kr.

Disse ændringer dækker over 101,0 mio. kr. i nedjusteret indtægtsbudget og 41,9 mio. kr. i nedjusteret udgiftsbudget. Den primære forklaring er, at der er fortaget en nedskrivning af både indtægts- og udgiftssiden på 93,0 mio. kr. som følge af Indenrigs- og sundhedsministeriets retningslinjer om, at udgifter og indtægter til behandlings- og specialundervisningstilbud til børn og unge fra andre kommuner skal håndteres på balancen.

En anden væsentlig ændring er, at området er blevet tildelt 23,9 mio. kr. i forbindelse med videreførelsen af finansiering af merudgifter på specialområderne jf. BUU d. 15-08-2024.
Øvrige bevægelser på udgiftsbudgettet er en overførsel af den decentrale opsparing fra 2024 på 11,0 mio. kr. samt midler til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere på 6,6 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Specialundervisning

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-46,5	1.499,4	**1.452,9**
Regnskab	-56,7	1.513,5	**1.456,8**
Afvigelse	**10,1**	**-14,1**	**-3,9**

Specialundervisning vedrører Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til specialelever på undervisningsområdet. Området dækker over elever i specialklasser og specialskoler, elever med specialbehov i almenklasser (BUF-fleks) og elever på den særligt tilrettelagte Ungdomsuddannelse (STU). Derudover finansierer specialundervisningsrammen afledte udgifter til specialelever, som bl.a. dækker transport af specialelever til og fra undervisningstilbud.

Regnskab 2025 viser et samlet merforbrug på specialundervisning på 3,9 mio. kr. fordelt med 10,2 mio. kr. i merindtægter og 14,1 mio.kr. i merudgifter. Det er primært salget af specialundervisningspladser til andre kommuner, som giver flere indtægter i 2025 på 7,6 mio. kr. Mens merforbruget på udgiftssiden hovedsageligt kan forklares ved en stigende aktivitet på området.

Merforbruget på de 3,9 mio. kr. er inklusive en decentral opsparing på 17,0 mio. kr., og overførsler på 1,4 mio. kr. Dette medfører et merforbrug på den ordinære drift på 22,3 mio. kr. jf. tabel 2.

De væsentligste bevægelser på området er i 2025:

- Merforbrug på aktiviteten på 7,5 mio. kr. bestående af:
  - Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på egne segregerede tilbud
  - Merforbrug på 12,1 mio. kr. som følge af en stigning i aktiviteten primært på Skolefleks, BUF- fleks og Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU).
- Merforbrug på 28,8 mio. kr. på køb og salg af pladser.
- Mindreforbrug på 9,5 mio. kr. på centrale midler.
- Et øvrigt mindreforbrug på 4,5 mio.kr. fordelt på flere poster.

I det følgende uddybes hovedforklaringerne på området.

Aktivitet - merforbrug 7,5 mio. kr.
I 2025 er der samlet merforbrug på aktiviteten på 7,5 mio. kr., som dækker over en række modsatrettede bevægelser jf. tabel 6. På de segregerede tilbud er der et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært et lavere antal elever i kategori 3 og 4. Omvendt er der tale om en lille stigning i antallet af kategori 5 elever, som er solister.

Tabel 6. Aktivitet på egne tilbud på specialundervisningsområdet.

Specialundervisning	Regnskab 2024 (antal)	Budget 2025 (antal)	Aktivitet 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (mio. kr.)
Kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder)	385	354	356	2	-0,2
Kategori 2 (Læse/sprogvanskeligheder)	114	98	94	-3	0,6
Kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	1.136	1168	1.157	-10	3,1
Kategori 4 (Elever med udviklingshæmning)	491	536	528	-8	1,9
Kategori 5a og 5b (solist)	10	13	15	2	-1,8
Hørehæmmede	21	23	21	-3	1,0
Segregerede tilbud i alt	**2.158**	**2.192**	**2.171**	**-20**	**4,6**
STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse)	90	86	97	10	-2,7
BUF-fleks	498	521	539	18	-2,6
Skolefleks	241	275	291	16	-6,8
Øvrige tilbud i alt	**829**	**882**	**927**	**44**	**-12,1**
I alt	**2.987**	**3.074**	**3.098**	**24**	**-7,5**

Note: Afvigelse antal + flere/- færre. Afvigelse mio. kr. +mindre/-merforbrug

På øvrige tilbud er der et samlet merforbrug på 12,1 mio. kr. fordelt på både STU, BUF-fleks og Skolefleks. Merforbruget på STU skyldes, at der generelt visiteres flere elever til tilbuddet samtidig med, at antallet af elever, der forlod uddannelsen i sommer, var lavt. Merforbruget på Skolefleks dækker over en stigning i antallet af elever, som visiteres til det dyrere SkolefleksPLUS tilbud, som er et tilbud med udvidet støtte. Merforbruget på BUF-fleks skyldes en forskydning mod de dyrere kategori 3 elever fra de billigere kategorier.

Der er på specialområdet ligesom på dagtilbud og undervisning en tæt sammenhæng mellem egne tilbud, fleksible tilbud og tilbud udenfor Københavns Kommune. Der er i de senere år sket en bevægelse fra kommunens egne segrerede tilbud mod andre tilbudstyper såsom de fleksible forløb og forløb på eksterne skoler, herunder dag- og døgnbehandlingsskoler. Denne udvikling er steget markant i 2025, jf. tabel 7.

Tabel 7. Udvikling i antallet af elever i specialtilbud 2023-2025

	2023 (antal)	2024 (antal)	2025 (antal)	Udvikling fra 2023-2025
Elever i segregerede tilbud i kommunen	2.100	2.158	2.171	71
Elever i særlige fleksible tilbud (BUF-fleks og skolefleks)	669	739	830	161
Elever i eksterne skoler	882	888	1.058	176
I alt	3.651	3.785	4.059	408

Køb og salg - merforbrug 28,8 mio. kr.
Merforbruget på køb og salg af pladser skyldes flere bevægelser jf. tabel 8.

Der er i 2025 købt 120 flere pladser primært til dagbehandling svarende til 25,3 mio. kr. Der er de seneste år observeret en udvikling med stigende aktivitet på området, hvor flere børn modtager dag- eller døgnbehandling.

På tilbuddet Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) er der købt 92 flere forløb, som følge af en stigning i målgruppen, samt at der ikke er plads i kommunens egne tilbud til eleverne. Dette svarer til merudgifter på 19,7 mio. kr.

Modsat er der købt 36 færre pladser til specialundervisning, svarende til færre udgifter på 11,1 mio. kr. på specialskoler udenfor Københavns Kommune. Salget til andre kommuner er steget med 13 pladser, svarende til flere indtægter på 4,8 mio. kr.

Tabel 8. Køb og salg af pladser

	Budgetteret aktivitet (antal)	Aktivitet (antal)	Afvigelse (antal)	Afvigelse, (mio. kr.)
Køb: Dag- døgnanbragte børn	626	746	120	-25,3
Køb: Regionale tilbud	18	21	3	-2,4
Køb: Specialundervisning	216	180	-36	11,1
Køb: STU	107	199	92	-19,7
Salg: Regionale tilbud	24	30	6	2,9
Salg: Specialundervisning	66	79	13	4,8
I alt	1.057	1.257	200	-28,8

Øvrige forhold - mindreforbrug 9,5 mio. kr.
Mindreforbruget skyldes primært ubrugte midler placeret centralt og er sammensat af flere modsatrettede bevægelser:

- 11,9 mio. kr. i mindreforbrug, som primært skyldes færre udgifter til kapacitetsafhjælpende foranstaltninger.
- 1,5 mio. kr. i mindreudgifter til it-systemer blandt andet Det tværfaglige Fagsystem (TFS), der skal erstatte systemet Kingo
- 5,5 mio. kr. i merforbrug på befordring grundet stigende efterspørgsel efter kørsel.
- 1,6 mio. kr. i mindreforbrug som følge af rekrutteringsvanskeligheder på flere områder.

Overførsler til 2026 – mindreforbrug på 1,4 mio. kr. (ekskl. decentral opsparing)
Der søges om en overførsel på 0,7 mio. kr. til projektet "Udbud af privat behandlings- og specialundervisning" samt 0,7 mio. kr. til investeringscasen 'Styring af anbragte børn', hvor projektet har været forsinket.

Bevilling: Sundhed – Demografireguleret

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,7	421,6	**420,9**
Korrigeret budget	-1,3	433,6	**432,3**
Ændring	**-0,6**	**12,0**	**11,4**

I løbet af 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 11,4 mio. kr.

Disse ændringer dækker på udgiftssiden primært over en overførsel af den decentrale opsparing fra 2024 på 4,8 mio. kr. samt modtagne midler til projektet 'Øget Sundhed til børn' og en opskrivning af budgettet til projektet, 'Ung mor på vej', på samlet set 4,2 mio.kr. Derudover er budgettet blevet opskrevet med midler til at dække udgifterne til fordrevne ukrainere i sundhedsplejen og i børne- og ungdomstandplejen på 1,5 mio. kr.

Der er kun sket marginale ændringer på indtægtssiden, som derved ikke forklares.

Forklaring til hovedprodukt Sundhed

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,3	433,6	**432,3**
Regnskab	-0,8	401,5	**400,7**
Afvigelse	**-0,5**	**32,1**	**31,6**

Sundhed dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens sundhedsydelser leveret af Børne- og Ungdomstandplejen, samt Sundhedsplejen.

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på sundhed på 31,6 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget ses hos Børne- og Ungdomstandplejen og skyldes forsinkelsen af kapacitetsudvidelsen til fri tandpleje til 18-21-årige.

Mindreforbruget på de 31,6 mio. kr. er inklusive en decentral opsparing på 26,6 mio. kr. Dette medfører et mindreforbrug på den ordinære drift på 5,0 mio. kr. jf. tabel 2.

I det følgende uddybes de enkelte væsentligste hovedforklaringer på sundhed fordelt på Børne- og Ungdomstandplejen og sundhedsplejeområdet.

Børne og Ungdomstandplejen (BUT)- mindreforbrug 26,6 mio. kr.
Den største del af mindreforbruget på 23,2 mio. kr. skyldes den planlagte udvidelse af klinikområderne. Dette som følge af at udvidelsen med målgruppen for vederlagsfri tandpleje for de 18-21-årige, der ikke er blevet fuldt gennemført i 2025. Da de nye lokaler ikke har været klar til brug, er der ikke blevet indkøbt inventar som tandlægestole mv. Rekrutteringen og ansættelse af personale er ligeledes blevet forsinket både som følge den manglende etablering af tandklinikkerne, men også som følge af den store konkurrence om kvalificeret personale generelt på området.

Sundhedsområdet – mindreforbrug 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes til dels tilbageholdenhed i ansættelser af personale i 2025 samt mindreforbrug på projekter på sundhedsområdet. Der er generelt brugt færre midler på kompetenceudvikling, færre midler til analyseformål i sundhedsplejen samt en udskydelse af sundhedsplejens temadag til 2026.

Bevilling: Undervisning - Demografireguleret

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-319,9	5.332,7	**5.012,8**
Korrigeret budget	-342,3	5.458,3	**5.116,0**
Ændring	**-22,4**	**125,6**	**103,2**

I 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 103,2 mio. kr.

Disse ændringer dækker over 22,4 mio. kr. i opjustering af indtægtsbudgettet og 125,6 mio. kr. i opjustering af udgiftsbudgettet.
De primære forklaringer på indtægtssiden er, at der sket en tilpasning af indtægtsniveauerne for flere bydækkende enheder og eksterne midler på 13,7 mio. kr. samt, at der er modtaget indtægter for Forsøgsprojektet Skolemad i 2025 på 8,7 mio.kr.

De væsentligste forklaringer på udgiftssiden er tilførsel af budget til husleje til skoler på 75,0 mio.kr., udgiftsbevillinger til modtagende indtægtsbevillinger på 22,4 mio.kr. samt midler til finansiering af udgifter til fordrevne ukrainere på 40 mio.kr. Derudover er der, som nævnt på side 3, afgivet servicemåltal på 25 mio.kr. i 2025.

Forklaring til bevillingens hovedprodukt

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-342,3	5.458,3	**5.116,0**
Regnskab	-385,0	5.449,9	**5.064,9**
Afvigelse	**42,7**	**8,4**	**51,1**

Undervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens undervisningstilbud til børn i folkeskolens 0.-10. klasse samt bydækkende tilbud på almenundervisningsområdet f.eks. Københavns Kommunes Ungdomsskole (KKU) og EAT mv. Derudover dækker området de kommunale bidrag til staten for elever i privat- og efterskoler samt mellemkommunal afregning af pladser til frit skolevalg og anbragte børn.

Regnskab 2025 viser et samlet mindreforbrug på undervisning på 51,1 mio. kr. fordelt med 42,7 mio. kr. på indtægter og 8,4 mio.kr. på udgifter.

Der er i 2025 modtaget flere indtægter fra salg af pladser på 18,0 mio. kr. Derudover er der ekstra indtægter vedr. flere bydækkende enheder som Skoletjenesten, Sankt Annæ Gymnasium og Europaskolen på 10,1 mio. kr. Skolerne har desuden modtaget 14,6 mio. kr. i flere indtægter som omhandler salg af flere måltider til skolebørn, indtægter til lærerstuderende samt forældrebetaling til lejrskoler mv. Mindreforbruget på udgiftssiden skyldes flere modsatrettede bevægelser på blandt andet aktivitet og køb af undervisningspladser.

Mindreforbruget på de 51,1 mio. kr. er inklusiv en decentral opsparing på 38,1 mio. kr. og overførsler på 33,1 mio. kr. Dette medfører et merforbrug på den ordinære drift på 20,1 mio. kr. jf. tabel 2.

De væsentligste bevægelser på området i 2025 er:

- Mindreforbrug på 21,7 mio. kr. på aktiviteten bestående af:
  - Merforbrug på 2,6 mio. kr. på aktiviteten på børnehaveklasse - 10. klasse
  - Mindreforbrug på 24,3 mio. kr. på køb og salg af undervisningspladser
- Merforbrug på 26,7 mio. kr. på privatskoler og mindreforbrug på efterskoler på 1,8 mio. kr.
- Mindreforbrug på 25,9 mio. kr. på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) som følge af fald i aktiviteten

- Merforbrug på 18,4 mio. kr. på bygningsrelaterede udgifter primært på forsyning med 21,7 mio. kr.
- Mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på centrale enheder.
- Merforbrug til fordrevne ukrainere på 5,8 mio. kr.
- Merforbrug som følge af, at 25,0 mio. kr. blev afgivet i servicemåltal i 2025.

Aktiviteten - merforbrug 2,6 mio. kr.
Der er i 2025 set et fald i aktiviteten på 62 elever i børnehaveklasse – 9. klasse, som medfører færre udgifter på 3,0 mio. kr. De faldende udgifter modsvares af 44 flere elever i 10. klasse og flere elever på modtagelsesområdet svarende til merudgifter på 5,6 mio. kr.

Merforbruget vedr. aktivitet er imidlertid lavere end tidligere og det betyder, at budgettet vedr. aktivitet er kommet i balance. Balancen skyldes, at forvaltningen via den supplerende budgetmodel i 2025 er blevet kompenseret for den store stigning af børn i 2023.

Aktiviteten på de københavnske folkeskoler drives også af flere udenbysbørn. Siden 2020 er der sket en stigning på 315. Dette fremgår også af tabel 9, hvor der ses stigende indtægter fra salg af pladser i og med, at der gennem årene er kommet flere børn fra andre kommuner i de københavnske folkeskoler, som bl.a. medvirker til et samlet mindreforbrug på området.

Køb og salg af pladser (merindtægt 24,3 mio. kr.)
Den stigende aktivitet drives af flere udenbys børn. Der er således stigende indtægter fra salg af undervisningspladser på 18,1 mio. kr. mens der samtidig købes færre pladser i andre kommuner svarende til 4,8 mio. kr. Derudover er der mindre bevægelser på køb og salg af både hospitalsundervisning og i forhold til elever på erhvervsuddannelser på samlet set 1,4 mio. kr.

Tabel 9. Overblik over aktivitetstyper på undervisningsområdet

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret Aktivitet 2025 (antal)	Aktivitet 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (mio. kr.)
Køb af undervisning folkeskole	1.613	1.526	-87	4,8
Salg af undervisning	-1.594	-1.739	-145	18,1
Køb af erhvervs-uddannelsespladser	367	316	-51	3,3
Salg af erhvervs-uddannelsespladser	-149	-110	-39	-2,5
Køb og salg af Hospitals- og modersmålsuv	N/A	N/A	N/A	0,6
I alt	-	-	-	**24,3**

Afregning til privatskoler og efterskoler - merforbrug 24,9 mio. kr.
Der er en stigning i aktiviteten med 136 elever på privat- og 161 elever på efterskoler jf. tabel 10. For begge områder sker der en afregning med staten, hvor kommunen betaler en takst pr. elev. På privatskoleområdet er taksten steget, mens det modsatte er gældende for efterskolerne.

Tabel 10. Aktivitet på privat-, efterskoler og Forberedende Grunduddannelse (FGU)

Aktivitetstype	Budgetteret aktivitet 2025 (antal)	Aktivitet 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (antal)	Afvigelse 2025 (mio. kr.)
Privatskole	13.344	13.480	136	-26,7
Efterskoler	2.080	2.241	161	1,8
I alt	-	-	-	**-24,9**
FGU	770	464	-306	25,9
I alt	-	-	-	**1,0**

FGU – mindreforbrug 25,9 mio. kr.
I 2024 er der 309 færre ansøgere til den forberedende grunduddannelse (FGU) end budgetteret.

Bygningsrelaterede udgifter - merforbrug 18,4
Der er på forsyningsområdet merudgifter. Budgettet er gennem flere år blevet reduceret som følge af vedtagne effektiviseringer på energiområdet, som skulle reducere energiforbruget. Men det samlede forbrug på området er ikke blevet reduceret tilsvarende. Dette medfører merudgifter på 21,7 mio. kr. I modsat retning går mindreudgifter på 3,3 mio. kr. til bygningsrelaterede forhold som færre lejemål.

Øvrige forhold– mindreforbrug 6,4 mio. kr.
Mindreforbruget skyldes primært ubrugte midler placeret centralt og er sammensat af flere modsatrettede bevægelser:

- 2,5 mio. kr. i mindreudgifter til lærerstuderende i praktik som følge af færre ansøgere.
- 5,4 mio. kr. i mindreforbrug som følge af, at kontraktleverandøren af Interaktive Skærme er gået konkurs, og en ordre skærme til skolerne er blevet annulleret sidst i 2025.
- 5,1 mio.kr. i mindreforbrug på blandt andet befordring, som følge af færre elever bruger tilbuddet.
- 3,0 mio. kr. i mindreforbrug på øvrige anskaffelser til skolerne herunder blandt andet toiletsensorer.
- 3,4 mio. kr. i mindreudgifter på grund af forsinkelse i etablering af IT-infrastruktur fra firmaet Global Connect, som omhandler etablering af netværk mv
- 3,1 mio. kr. i mindreforbrug på flere mindre projekter som f.eks. uddannelsesforløb og kompetenceudvikling., hvor aktiviteten har været lavere i 2025 end forventet.
- 16,1 mio. kr. i merforbrug til en række aktiviteter. Det drejer sig om finansiering af særlige forhold på Blågård Skole på 1,7 mio. kr. samt i EAT-køkkenet på 4,5 mio.kr. Herudover er der på området blevet finansieret midler til svømmebusser (0,4 mio. kr.), samt ekstra driftsmidler på 9,5 mio. kr. til køb af bl.a. bøger på skolerne.

Overførsler til 2026 - mindreforbrug 33,1 mio. kr. (ekskl. decentral opsparing)
Der søges om en overførsel på 13,8 mio.kr. til eksternt finansierede projekter og kontraktbundne midler. Dette vedrører blandt andet Skoletjenesten, hvor en del af aktivisterne er medfinansieret af andre kommuner samt tiltaget vedr. National forsøgsordning med skolemad, som først gik i gang i slutningen af 2025.

Der søges herudover om en overførsel på 10,5 mio.kr, som vedrører kompetencemidler til uddannelse af meritlærere, hvor finansieringen af uddannelsen skal ske i 2027 og 2028. Der søges desuden om overførsler på 10,5 mio.kr. på flere investeringscases, hvor implementeringen er blevet forsinket. Det drejer sig blandt andet om projekterne "Kompetencepakker og centre" og "Drift og kopi",

som omhandler en udskiftning af print og kopimaskiner. Derudover har KEJD ikke kunnet levere sensorer i 2025, hvilket også medfører at midler vedr. indeklimamålere søges overført.

Anlæg

Bevilling: Anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	381,7	**381,7**
Korrigeret budget	-9,4	212,0	**202,6**
Ændring	**-9,4**	**-169,7**	**-179,1**

Bevillingen *Anlæg* udviser en netto budgetændring på -179,1 mio. kr., og denne afvigelse forklares brutto i det følgende.
Indtægtsbudgettet udviser en bruttoændring på -9,4 mio. kr. hvoraf 93% af ændringen kan henføres til forsinkelser på anlægsprojektet Udvidelse af den Kommunale Tandpleje, etape 1, som er eksternt medfinansieret af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.
Tidsforskydningerne skyldes, at der under byggeperioden i 4. kvartal af 2024 blev fundet skimmelsvamp bag loftpladerne på Amagerbro Skoles tandklinik, og at det i tandklinikken på Ingerslevsgade 116 blev nødvendigt at genansøge om en byggetilladelse på grund af efterfølgende lovkrav til udendørs opbevaring af trykflasker. Disse to uforudsete hændelser skabte ligeledes stilstand i anlægseksekveringen, og forvaltningen har ligeledes ikke kunne indhente de bagudbetalte indtægter fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet i 2024, da der ikke var tilsvarende anlægsudgifter.
Grundet disse to uforudsete hændelser blev der i 4. anlægsoversigt 2025 og ved Overførselssagen 2024/2025 flyttet et samlet indtægtsbudget på **-8,9 mio. kr.** i form af mindre indtægter fra 2024 til 2025. Forvaltningen har ved aflæggelse af regnskab 2025 hjemtaget indtægterne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.
Den resterende 7% af opjusteringen på indtægtsbudgettet kan henføres til en ekstra indtægt fra Slots- og Kulturstyrelsen på i alt **-0,5 mio. kr.** som medfinansierer kunstudsmykningen af den nybyggede Arena Skole og Fritid, som der blev søgt om en tilsvarende indtægts-udgiftsbevilling til i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025.
Udgiftsbudgettet udviser en bruttoændring på -169,7 mio. kr. hvoraf **-132,9 mio. kr.** kan henføres til reperiodiseringer af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsbudget i perioden mellem 4. anlægsoversigt 2024 og 3. anlægsoversigt 2025. Hovedparten af reperiodiseringerne er sket via Børne- og Ungdomsudvalgets egen prioritering af anlægsprojekter samt via overbooking af anlægsporteføljen med henblik på overholdelse af forvaltningens anlægsmåltal. Ud af nedjusteringen på -132,9 mio. kr., er det *mindre end* -3,9 mio. kr. som skyldes reel tilbagelevering af anlægsmåltal, og forvaltningens anlægseksekvering har derfor i perioden været fyldestgørende.
Yderligere kan **-54,0 mio. kr.** af ændringen henføres til sager om bevillingsmæssige ændringer, hvor forvaltningen i perioden mellem 3. fejebakke 2024 til 4. fejebakke 2025 har overført koncernenhederne Byggeri København eller Københavns Ejendomme tillægsbevillinger til anlægsprojekter, som koncernenhederne udfører på vegne af forvaltningen. Modernisering af faglokaler på Husum, Rådmandsgade, Lundehus, Sortedam og Hansted Skole samt toiletmoderniseringer og kapacitetsudvidelser på Blågård og på Rådmandsgade skole er nogle konkrete eksempler på anlægsprojekter, hvor forvaltningen i alt i 2025 har overført 38,8 mio. kr. til koncernenheder for at udføre projekterne på forvaltningens vegne.
I nedjusteringen af brutto udgiftsbudgettet på -169,7 mio. kr. indgår også en forøgelse på **+29,6 mio. kr.** i forlængelse af Overførselssagen 2024/2025 og Budget 2026, hvor der blev bevilliget midler til

nye anlægsprojekter. Specialpladser på Engskolen, en ny pulje for kapacitetsafhjælpende foranstaltninger samt etablering af ekstra toiletter på Rådmandsgades Skole fritidstilbud er eksempler på nye anlægsprojekter, der blev givet midler til som følge af de to aftaler.
Endeligt kan **-12,4 mio. kr.** af afvigelsen henføres til et akut behov for etablering af midlertidige pavilloner på Ørestads Boulevard 220 til Arena Skole og Fritid samt slutafregninger på anlægsprojekter fra 2024 og 2025 med kommunekassen. De midlertidige pavilloner på Ørestads Boulevard 220 blev nødvendige at anlægge, da afleveringen af den nybyggede Arena Skole og Fritid blev forsinket grundet udbedring af fejl i brandslukninger fra totalentreprenørens side, og forvaltningen kunne af sikkerhedsmæssige årsager ikke ibrugtage den nye skole indtil de byggetekniske fejl ved skolen var udbedret.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,4	212,0	**202,6**
Regnskab	-9,9	212,9	**203,0**
Afvigelse	**0,5**	**-0,9**	**-0,4**

Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr. på bevillingen Anlæg, hvilket ikke giver anledning til bemærkninger.

Afvigelsen mellem indtægtsbudgettet og indtægtsregnskabet viser merindtægter på 0,5 mio. kr., hvilket ikke giver anledning til bemærkninger.

Afvigelsen mellem udgiftsbudgettet og udgiftsregnskabet viser merudgifter på 0,9 mio. kr., og giver ligeledes ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg	-9,4	212,0	-9,9	212,9	-0,4
Total	**-9,4**	**212,0**	**-9,9**	**212,9**	**-0,4**

Forklaring til hovedprodukt Anlæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,4	212,0	**202,6**
Regnskab	-9,9	212,9	**203,0**
Afvigelse	**0,5**	**-0,9**	**-0,4**

Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr. under hovedproduktet Anlæg, hvilket ikke giver anledning til bemærkninger.

Bruttoafvigelserne udviser *meri*ndtægter på 0,5 mio. kr. og *mer*udgifter på 0,9 mio. kr. og begge bruttoafvigelser giver ikke giver anledning til bemærkninger.

Overførsler mv.

Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-7,4	85,3	**77,9**
Korrigeret budget	-7,4	69,7	**62,3**
Ændring	**0,0**	**-15,7**	**-15,7**

I 2025 er der sket ændringer til det vedtagne budget for samlet set 15,7 mio. kr.
Hovedårsagen er, at der er sket en budgettilpasning på -16,0 mio. kr. på budgettet til Forberedende Grunduddannelse (FGU) som følge af et lavere optag.

Forklaring til hovedprodukt Efterspørgselsstyrede overførsler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-7,4	69,7	**62,3**
Regnskab	-21,7	57,1	**35,4**
Afvigelse	**14,3**	**12,6**	**26,9**

Der er et mindreforbrug på 26,9 mio. kr., som hovedsageligt kan forklares med udbetalingen af delvis refusion på 15,5 mio. kr. for kommunens udgifter til elever i erhvervsgrunduddannelse (EGU) for perioden 2016-2020. Refusionen indgår som indtægt. Det resterende mindreforbrug skyldes lavere optag end forventet på Den Forberedende Grunduddannelse (FGU) og Særligt Tilrettelagt Uddannelse (STU).

Finansposter

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

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

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 7.52.61 - Selvejende institutioner med overenskomst

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

De selvejende institutioner har i 2025 fået nettorenteindtægter på 117 t. kr. som følge af indestående. Over-underskud afregnes med institutionerne i 2026

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**

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	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

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	0,0	0,0	**0,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Service

Bevilling: Administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	150,4	**150,4**
Korrigeret budget	0,0	158,4	**158,4**
Ændring	**0,0**	**8,0**	**8,0**

Vedtaget budget er forøget med 8,0 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen er forøget med 8,0 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- En forøgelse af bevillingen med 5,3 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En forøgelse af bevillingen med 2,3 mio. kr. til afholdelse af udgifter til administration relateret til indsatsen for fordrevne ukrainere.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	158,4	**158,4**
Regnskab	-0,1	162,7	**162,5**
Afvigelse	**0,1**	**-4,3**	**-4,1**

Bevillingen udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	158,4	-0,1	162,7	-4,1
Support af jobcentre	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	**0,0**	**158,4**	**-0,1**	**162,7**	**-4,1**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	158,4	**158,4**
Regnskab	-0,1	162,7	**162,5**
Afvigelse	**0,1**	**-4,3**	**-4,1**

Der er et merforbrug på 4,1 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Et merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende GDPR og informationssikkerhed, digital kompetenceudvikling og databehandleraftaler grundet prioritering af IT-området.

- Et merforbrug på 2,4 mio. kr. grundet samling af administrative opgaver ift. personaleadministration mm. i en ny enhed i forvaltningen. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift på bevillingen Beskæftigelsesindsats.
- Et merforbrug på 1,6 mio.kr. vedrørende konsulentydelser ifm. forberedelse af beskæftigelsesreformen.

- Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende digitaliseringsprojektet AI-sagsstøtte på beskæftigelsesområdet. Mindreforbruget skyldes et manglende juridisk grundlag for at kunne indgå i udviklingssamarbejde med leverandøren samt manglende hjemmelsgrundlag til brug af AI. Mindreforbruget søges overført til 2026.

- Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der primært skyldes tilbageholdenhed med nyansættelser med henblik på at overholde bevillingerne.

Forklaring til hovedprodukt Support af jobcentre

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: Beskæftigelsesindsats

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-4,4	1.030,4	**1.026,0**
Korrigeret budget	-61,9	1.278,3	**1.216,4**
Ændring	**-57,5**	**247,9**	**190,4**

Vedtaget budget er forøget med 190,4 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen forøget med 57,4 mio. kr. og udgiftsbevillingen er forøget med 247,8 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- En forøgelse af bevillingen med 189,3 mio. kr. grundet merudgifter relateret til indsatsen for fordrevne ukrainere, herunder en forøgelse af indtægtsbevillingen med 57,9 mio. kr. og en forøgelse af udgiftsbevillingen med 247,2 mio. kr.
- En forøgelse af bevillingen med 5,5 mio. kr. til en række initiativer prioriteret i Overførselssagen 2024 til 2025.
- En reduktion af bevillingen med 5,3 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-61,9	1.278,3	**1.216,4**
Regnskab	-72,2	1.294,2	**1.222,0**
Afvigelse	**10,3**	**-15,9**	**-5,6**

Bevillingen udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr. og er sammensat af et merforbrug på 14,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere og et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. vedrørende den ordinære drift. Der henvises i øvrigt til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Boliger til flygtninge	-58,4	277,5	-63,9	297,2	-14,1
IT-udgifter mm.	0,0	40,0	0,0	40,0	0,0
Jobcenterdrift	-0,4	785,1	-8,3	790,9	2,0
København Erhvervsservice	-3,1	27,5	0,0	25,0	-0,6
Løntilskud forsikrede	0,0	5,0	0,0	3,6	1,4
Ydelsesadministration	0,0	143,2	-0,0	137,5	5,7
Total	**-61,9**	**1.278,3**	**-72,2**	**1.294,2**	**-5,6**

Forklaring til hovedprodukt Boliger til flygtninge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-58,4	277,5	**219,2**
Regnskab	-63,9	297,2	**233,3**
Afvigelse	**5,5**	**-19,7**	**-14,1**

Der er et merforbrug på 14,1 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Merudgifter på 11,9 mio. kr. til boligudgifter, herunder udgifter til sociale viceværter og udgifter ved nye indkvarteringssteder.
- Merudgifter på 5,5 mio. kr. til indkvartering på hoteller.
- Merindtægter på 3,2 mio. kr. vedrørende flere lejeindtægter.

Nævnte afvigelser skyldes en øget tilstrømning af ukrainske flygtninge i 4. kvartal af 2025, hvor den ugentlige tilgang er steget fra ca. 15 om ugen i de første 9 måneder til ca. 50 om ugen i 4. kvartal.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Hertil kommer lejeindtægter fra andre flygtninge mm., der overstiger budgettet med 2,3 mio. kr., men modsvares af tilsvarende udgifter i forbindelse med indkvarteringen.

Forklaring til hovedprodukt IT-udgifter mm.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	40,0	**40,0**
Regnskab	0,0	40,0	**40,0**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt Jobcenterdrift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,4	785,1	**784,7**
Regnskab	-8,3	790,9	**782,7**
Afvigelse	**7,8**	**-5,8**	**2,0**

Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Et merforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende opgaver i den organisatoriske enhed Ydelsesservice. Enheden udfører opgaver i forhold til hovedprodukterne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift. Fordelingen af opgaverne har været en anden end budgetteret. Det betyder et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på hovedproduktet Ydelsesadministration, der modsvares af et tilsvarende merforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift.
- Et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. grundet samling af administrative opgaver ift. personaleadministration mm. i en ny enhed i forvaltningen. Mindreforbruget modsvares af et tilsvarende merforbrug på bevillingen Administration.
- Et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., der primært skyldes tilbageholdenhed med nyansættelser med henblik på at overholde bevillingerne.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Hertil kommer at bogførte indtægter overstiger indtægtsbudgettet med 7,8 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- Indtægter på 2,9 mio. kr. vedrørende Hovedstadens RekrutteringsService (HRS). Indtægter og udgifter vedr. HRS er budgetteret under hovedproduktet Københavns Erhvervsservice og fremtræder derfor som en afvigelse på nærværende hovedprodukt. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.
- Indtægter på 1,8 mio. kr. vedrørende Kompetencefonden, som ikke er budgetteret. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.
- Indtægter på 1,2 mio. kr. vedrørende udlån af personale, som ikke er budgetteret. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.
- Øvrige indtægter på 1,9 mio. kr. vedrørende en række mindre afvigelser. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.

Forklaring til hovedprodukt Københavns Erhvervsservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3,1	27,5	**24,4**
Regnskab	0,0	25,0	**25,0**
Afvigelse	**-3,1**	**2,5**	**-0,6**

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. Det skyldes:

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende GCCP, som er et karriereprogram for internationale studerende med et forløb bestående af workshops, netværksarrangementer og mentorskab. Merforbruget skyldes, at budgettet til indsatsen er placeret på hovedproduktet Jobcenterdrift. Det betyder et merforbruget 0,5 mio. kr. på hovedproduktet Københavns Erhvervsservice modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende andre mindre afvigelser.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Budgettet på hovedproduktet indeholder indtægts- og udgiftsbevilling på 3,1 mio. kr. vedrørende Hovedstadens RekrutteringsService (HRS). Indtægter og udgifter vedr. HRS er konteret under hovedproduktet Jobcenterdrift og fremtræder derfor som en afvigelse på nærværende hovedprodukt.

Forklaring til hovedprodukt Løntilskud forsikrede

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,0	**5,0**
Regnskab	0,0	3,6	**3,6**
Afvigelse	**0,0**	**1,4**	**1,4**

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Det skyldes, at der har været ansat færre borgere i løntilskud end forudsat i budgettet. Mindreforbruget vedrører forvaltningens lønudgifter til ansatte i løntilskud.

Forklaring til hovedprodukt Ydelsesadministration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	143,2	**143,2**
Regnskab	-0,0	137,5	**137,5**
Afvigelse	**0,0**	**5,6**	**5,7**

Der er et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende opgaver i den organisatoriske enhed Ydelsesservice. Enheden udfører opgaver i forhold til hovedprodukterne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift. Fordelingen af opgaverne har været en anden end budgetteret. Det betyder et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på hovedproduktet Ydelsesadministration, der modsvares af et tilsvarende merforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. relateret til IT-systemer, der understøtter ydelsesadministrationen (fx Kommunernes Pensionssystem).
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes færre udgifter end forudsat til husleje og overarbejde i november og december måned.

Bevilling: Integrationsindsats

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,4	12,0	**11,6**
Korrigeret budget	-0,2	11,6	**11,4**
Ændring	**0,2**	**-0,4**	**-0,3**

Vedtaget budget er reduceret med 0,3 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen reduceret med 0,1 mio. kr. og udgiftsbevillingen er reduceret med 0,4 mio. kr. Ændringen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,2	11,6	**11,4**
Regnskab	-0,2	11,1	**10,8**
Afvigelse	**-0,0**	**0,6**	**0,6**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Integrationsaktiviter	-0,2	11,6	-0,2	11,1	0,6
Total	**-0,2**	**11,6**	**-0,2**	**11,1**	**0,6**

Forklaring til hovedprodukt Integrationsaktiviter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,2	11,6	**11,4**
Regnskab	-0,2	11,1	**10,8**
Afvigelse	**-0,0**	**0,6**	**0,6**

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører mindre afvigelser på projekter under hovedproduktet.

Anlæg

Bevilling: Beskæftigelsesindsats, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	11,6	**11,6**
Korrigeret budget	0,0	3,8	**3,8**
Ændring	**0,0**	**-7,8**	**-7,8**

Vedtaget budget er reduceret med 7,8 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen er reduceret med 7,8 mio. kr. Det skyldes:

- En forøgelse af anlægsbevillingen med 2,7 mio. kr. i 2025 til tre nye anlægsprojekter: 1) Gårdhaven på Gammel Køge Landevej, 2) Digitalt samtykke og 3) Selvbetjent vejledning.
- En reduktion af udgiftsbevillingen med 10,4 mio. kr. grundet opdaterede tidsplaner for anlægsprojekter, der indebærer af udgifterne afholdes i 2026 og frem

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3,8	**3,8**
Regnskab	0,0	3,6	**3,6**
Afvigelse	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg - beskæftigelsesindsats	0,0	3,8	0,0	3,6	0,2
Total	**0,0**	**3,8**	**0,0**	**3,6**	**0,2**

Forklaring til hovedprodukt Anlæg - beskæftigelsesindsats

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3,8	**3,8**
Regnskab	0,0	3,6	**3,6**
Afvigelse	**0,0**	**0,2**	**0,2**

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører små afvigelser på flere anlægsprojekter. Mindreforbruget overføres til brug på projekterne i 2026 og frem.

Der er afsluttet to anlægsprojekter i 2025:

- Projektet Gårdhaven på Gammel Køge Landevej er afsluttet uden afvigelse. Projektets formål har været at gøre gårdhaven ved jobcentret på Gammel Køge Landevej mere grøn.
- Projektet Monopolbrud er afsluttet uden afvigelse. Projektets formål har været at udskifte kommunens tidligere ydelsessystem med det nye system Kommunernes Ydelsessystem (KY) og kommunens tidligere sygedagpengesystem med det nye system Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD). Der er udarbejdet anlægsregnskab for projektet, der forelægges til godkendelse i Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Overførsler mv.

Bevilling: Efterspørgelsesstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1.624,2	10.125,3	**8.501,1**
Korrigeret budget	-1.628,3	10.032,1	**8.403,8**
Ændring	**-4,2**	**-93,1**	**-97,3**

Vedtaget budget er reduceret med 97,4 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen forøget med 4,2 mio. kr. og udgiftsbevillingen er reduceret med 93,2 mio. kr. Det skyldes:

- En reduktion af udgiftsbevillingen med 100,2 mio. kr. grundet forventet mindreforbrug ved 2. regnskabsprognose (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En forøgelse af udgiftsbevillingen med 7,1 mio. kr. og en forøgelse af indtægtsbevillingen 4,2 mio. kr. relateret til samling af kommunens borgerrettede økonomiske sagsbehandling under BIU (BR 12/12-2024, pkt. 5).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1.628,3	10.032,1	**8.403,8**
Regnskab	-1.657,6	9.998,9	**8.341,3**
Afvigelse	**29,2**	**33,2**	**62,5**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 62,4 mio. kr., der mest skyldes færre udgifter til a dagpenge-modtagere, hvor udgifterne har været 47,5 mio. kr. lavere end forudsat. Der henvises i øvrigt til forklaringerne nedenfor.

Aktivitetsoversigt. Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2025 pris- og lønniveau) for ydelser til borgerne. Enhedspriserne er opgjort inklusivt kommunens refusion mm.

Aktivitetsoversigt		Regnskab 2024	Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse i 2025
A-dagpenge	ANTAL	12.927	13.375	13.492	-117
	Enhedspris kr.	148.002	147.525	142.724	4.800
Fleksjob	ANTAL	4.372	4.750	4.665	85
	Enhedspris kr.	113.773	110.243	113.667	-3.424
Ledighedsydelse	ANTAL	979	1.050	1.051	-1
	Enhedspris kr.	157.047	160.038	158.632	1.406
Seniorjob	ANTAL	54	50	36	14
	Enhedspris kr.	297.605	276.250	383.321	-107.071
Førtidspension	ANTAL	18.407	19.575	19.553	22
	Enhedspris kr.	161.885	167.560	168.165	-606
Kontanthjælp	ANTAL	9.686	8.900	8.843	57
	Enhedspris kr.	107.956	104.418	101.337	3.081
Revalidering	ANTAL	161	150	148	2
	Enhedspris kr.	183.429	181.891	185.593	-3.702
Ressourceforløbsydelse	ANTAL	4.168	3.750	3.878	-128
	Enhedspris kr.	134.991	136.555	134.945	1.610
Sygedagpenge	ANTAL	7.828	7.725	7.863	-138
	Enhedspris kr.	117.421	117.605	115.365	2.240

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Førtidspension	0,0	3.280,0	-33,9	3.322,0	-8,2
Kontanthjælp mm.	-368,1	1.324,7	-336,5	1.260,0	33,0
Ressourceforløbsydelse	-165,0	677,1	-139,1	662,4	-11,2
Sygedagpenge	-559,1	1.467,6	-560,3	1.467,4	1,3
A-dagpenge	-68,2	2.041,3	-54,1	1.979,7	47,5
Enkeltydelser og personlige tillæg	-71,9	139,9	-65,3	128,0	5,3
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	-396,0	1.101,5	-468,4	1.179,2	-5,3
Total	**-1.628,3**	**10.032,1**	**-1.657,6**	**9.998,9**	**62,5**

Forklaring til hovedprodukt Førtidspension

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3.280,0	**3.280,0**
Regnskab	-33,9	3.322,0	**3.288,1**
Afvigelse	**33,9**	**-42,1**	**-8,2**

Der er et merforbrug på 8,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 22 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,7 mio. kr.

- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 606 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 11,9 mio. kr.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Kontanthjælp mm.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-368,1	1.324,7	**956,6**
Regnskab	-336,5	1.260,0	**923,6**
Afvigelse	**-31,7**	**64,6**	**33,0**

Der er et mindreforbrug på 33,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende to underliggende ydelser:

Kontanthjælp
Mindreforbruget udgør 33,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 57 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.081 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 27,4 mio. kr. Med den nye kontanthjælpsreform indførtes fra 1. juli 2025 nye satser (forhøjet, grund- og mindstesats), på kontanthjælpsområdet til erstatning for de tidligere ydelser kontanthjælp, uddannelseshjælp og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Det har betydet usikkerhed om den gennemsnitlige udgift pr. helårsperson.

Revalidering
Merforbruget udgør 0,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.702 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifter er vokset med 0,6 mio. kr.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Ressourceforløbsydelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-165,0	677,1	**512,1**
Regnskab	-139,1	662,4	**523,3**
Afvigelse	**-25,9**	**14,6**	**-11,2**

Der er et merforbrug på 11,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 128 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 17,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.610 kr. faldet end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 6,0 mio. kr.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Sygedagpenge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-559,1	1.467,6	**908,5**
Regnskab	-560,3	1.467,4	**907,1**
Afvigelse	**1,2**	**0,2**	**1,3**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 138 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 15,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.240 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 17,3 mio. kr.

Afvigelserne for antallet og de gennemsnitlige udgifter pr. fuldtidsperson skyldes, at der i året har været usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere, men ikke om udgifterne.

Forklaring til hovedprodukt A-dagpenge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-68,2	2.041,3	**1.973,1**
Regnskab	-54,1	1.979,7	**1.925,6**
Afvigelse	**-14,1**	**61,6**	**47,5**

Der er et mindreforbrug på 47,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 117 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 16,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.800 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 64,2 mio. kr. Den lavere udgift i 2025 skal formentlig ses i sammenhæng med en del af de udgifter, der vedrører 2025, først udgiftsføres i 2026.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Enkeltydelser og personlige tillæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-71,9	139,9	**68,0**
Regnskab	-65,3	128,0	**62,8**
Afvigelse	**-6,6**	**11,9**	**5,3**

Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er bevilget færre enkeltydelser og personlige tillæg end forudsat i budgettet. Det har betydet et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. (netto), herunder et mindreforbrug på udgiftsbevillingen på 11,9 mio. kr. og en afledt lavere refusion på indtægtsbevillingen på 6,6 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-396,0	1.101,5	**705,5**
Regnskab	-468,4	1.179,2	**710,8**
Afvigelse	**72,4**	**-77,6**	**-5,3**

Der er et merforbrug på 5,3 mio. kr. Merforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

Fleksjob
Merforbruget udgør 6,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 85 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 9,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.424 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 16,3 mio. kr.

Ledighedsydelse
Mindreforbruget udgør 1,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.406 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,5 mio. kr.

Seniorjob
Forbruget svarer til budgettet. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 14 fuldtidspersoner lavere end budgettere. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 107.071 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 5,4 mio. kr.

Afvigelserne for antallet og de gennemsnitlige udgifter pr. fuldtidsperson skyldes, at der i året har været usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere, men ikke om udgifterne.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum har været fokus på at nettobudgettet.

Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-166,7	827,1	**660,4**
Korrigeret budget	-252,4	859,6	**607,1**
Ændring	**-85,7**	**32,4**	**-53,3**

Vedtaget budget er reduceret med 53,3 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen forøget med 85,7 mio. kr. og udgiftsbevillingen er forøget med 32,4 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 54,0 mio. kr. og en reduktion af udgiftsbevillingen med 1,5 mio. kr. grundet forventet mindreforbrug ved 2. regnskabsprognose (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 44,0 mio. kr. og en tilsvarende forøgelse af udgiftsbevillingen med 44,0 mio. kr. med henblik på bevilling til afholdelse af udgifter til aktiviteter for fordrevne ukrainere finansieret af integrationsindtægter for samme persongruppe (BIU 2/6-2025, pkt. 7).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-252,4	859,6	**607,1**
Regnskab	-264,8	853,8	**589,0**
Afvigelse	**12,3**	**5,8**	**18,1**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 18,1 mio. kr., der primært skyldes færre udgifter til beskæftigelsestilbud til ledige, hvor udgifter har været lavere end forudsat. Der henvises i øvrigt til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Beskæftigelsestilbud	-22,3	624,8	-65,8	633,0	35,3
Integrationsindtægter	-188,3	12,4	-163,4	6,6	-19,0
Integration og danskuddannelse	-41,8	222,3	-35,5	214,2	1,9
Total	**-252,4**	**859,6**	**-264,8**	**853,8**	**18,1**

Forklaring til hovedprodukt Beskæftigelsestilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-22,3	624,8	**602,5**
Regnskab	-65,8	633,0	**567,2**
Afvigelse	**43,5**	**-8,2**	**35,3**

Der er et mindreforbrug på 35,3 mio. kr. Det skyldes:

- Et mindreforbrug på intern indsats på 23,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre aktiveringer dels på grund af færre ledige og dels på grund af beskæftigelsesreformen, hvor der allerede nu sker en vis tilpasning af det interne behov.

- Et mindreforbrug på 6 ugers selvvalgt uddannelse på 4,3 mio. kr. Det er borgerne som vælger tilbuddet i samarbejde med a-kasserne og behovet har ikke været så stort i 2025, hvilket også hænger sammen med den lave ledighed.
- Et mindreforbrug på handicapordninger på 3,2 mio. kr. Udgifterne til handicapordninger er faldet markant i 2025 sammenholdt med 2024.
- Et mindreforbrug på eksternt køb af tilbud på 4,2 mio. kr. vedrørende rammeaftaler enkeltkøb og ordinær uddannelse

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Integrationsindtægter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-188,3	12,4	**-175,8**
Regnskab	-163,4	6,6	**-156,8**
Afvigelse	**-24,9**	**5,9**	**-19,0**

Der er et merforbrug på 19,0 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreindtægt på 10,0 mio. kr. vedrørende familiesammenførte (ikke flygtninge). Tilgangen har været faldende i de senere år, og denne tendens er ikke blevet vendt, hvilket har betydet at kommunen kan hjemtage færre integrationstilskud end forudsat.
- Mindreindtægt på 4,0 mio. kr. vedrørende flygtninge og familiesammenførte til flygtninge. Københavns Kommune har modtaget forholdsvis få kvoteflygtninge og samtidig er der ikke sket nogen synderlig familiesammenføring for denne grupper, hvilket har betydet at kommunen kan hjemtage færre integrationstilskud end forudsat.
- Mindreindtægt på 5,0 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtninge, idet resultattilskuddene har været mindre end forventet. Det kan skyldes efterslæb i registrering af grundlaget for tilskuddene, som derfor eventuelt kan hjemtages i 2026.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter
Hertil kommer at bogførte udgifter er 5,9 mio. kr. (brutto) lavere end budgetteret. Det skyldes primært, at udgifterne til repatriering har været lavere end forudsat i budgetteret. De lavere udgifter på området modsvares af tilsvarende færre indtægter, idet udgifterne udløser 100 pct. refusion.

Forklaring til hovedprodukt Integration og danskuddannelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-41,8	222,3	**180,5**
Regnskab	-35,5	214,2	**178,7**
Afvigelse	**-6,3**	**8,1**	**1,9**

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Mindreforbrug på 6,5 mio. kr. vedrørende danskuddannelse på dels de to private sprogskoler i København og dels udenbys skoler, der gennemfører danskuddannelse til borgere bosiddende i Københavns kommune. Det skyldes færre afregnede aktiviteter end forudsat i budgettet.
- Øvrigt mindreforbrug på udgiftssiden udgør 1,6 mio. kr.

- Merforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende færre indtægter fra refusion. Det skyldes, at lavere aktivitet har betydet, at der er gennemført færre refusionsberettigede aktiviteter end forudsat.
- Øvrigt merforbrug på indtægtssiden udgør 1,9 mio. kr.

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**

Ændringen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

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	1,9	-1,9
Total	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**1,9**	**-1,9**

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	1,9	**1,9**
Afvigelse	**0,0**	**-1,9**	**-1,9**

Der er et merforbrug på 1,9 mio. kr. Det skyldes:

- Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen overtog 1. januar 2025 ansvaret for udbetaling af personlige tillæg. Forvaltningen overtog i den forbindelse et langfristet tilgodehavende på

1,0 mio. kr. fra Kultur og Fritidsforvaltningen. Tilgodehavendet er vokset med 0,9 mio. kr. i løbet af 2025.

Bevilling: Renter m.v.

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**

Ændringen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,1**	**-0,1**

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Kultur- og Fritidsudvalget

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 vielsesområdet 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 viceværtsområdet. 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.
Afvigelser 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 afvigelser på svømmehalsområdet, hvor svømmehaller har være lukket som følge af bygge- og renoveringsarbejder, samt færre besøg af betalende gæster end forventet for året - særligt i Sundby- og Østerbro svømmehal.
Afvigelserne på udgiftssiden på 55,1 mio. kr. består af en række afvigelser 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 mindrefobrug på 1,1 mio. kr. vedr. implementering af ServiceNow i henhold til CSM-indrejse-løsning, som følge af tilpasninger i projektet.
- Et mindrefobrug 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 kunstart. 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. Opkrævning 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 porteføljе 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 periodeforskudt.
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 Overførselssagen2024-2025.

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**

OBS: Jeg tænker at der er fejl i denne tabel i systemet.
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**

OBS: Jeg tænker at der er fejl i denne tabel i systemet.
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 medlemskabs-indbetalinger 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**

OBS: Jeg tænker at der er fejl i denne tabel i systemet.
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 medlemskabs-indbetalinger vedr. Kulturkvarteret. Registreringerne afspejler forskydninger i betalingsmønstre samt afbalancering af drift vedr. forbrug for Kulturkvarteret, der løbende udlignes

Revisionsudvalget

Service

Bevilling: Ekstern Revision

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	2,9	**2,9**
Korrigeret budget	0,0	2,9	**2,9**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen væsentlige budgettilpasninger i løbet af året.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Der er ingen afvigelse. Budgettet svarer til forbruget.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Revision	0,0	2,9	0,0	2,9	0,0
Total	**0,0**	**2,9**	**0,0**	**2,9**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Revision

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

Der er ingen afvigelse. Budgettet svarer til forbruget.

Bevilling: Intern Revision

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	15,4	**15,4**
Korrigeret budget	0,0	15,3	**15,3**
Ændring	**0,0**	**-0,1**	**-0,1**

Budgetreduktionen relaterer sig til ny pris- og lønfremskrivning medio året.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	15,3	**15,3**
Regnskab	0,0	14,2	**14,2**
Afvigelse	**0,0**	**1,1**	**1,1**

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes: vakante stillinger som ikke er blevet genbesat frem mod sammenlægning med Borgerrådgiverfunktionen i Den Uafhængige Kontrol- og Rådgivningsfunktion.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Revision	0,0	15,3	0,0	14,2	1,1
Total	**0,0**	**15,3**	**0,0**	**14,2**	**1,1**

Forklaring til hovedprodukt Revision

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	15,3	**15,3**
Regnskab	0,0	14,2	**14,2**
Afvigelse	**0,0**	**1,1**	**1,1**

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes: vakante stillinger som ikke er blevet genbesat frem mod sammenlægning med Borgerrådgiverfunktionen i Den Uafhængige Kontrol- og Rådgivningsfunktion.

Bevilling: Pulje til udvidet revision

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	1,8	**1,8**
Korrigeret budget	0,0	1,8	**1,8**
Ændring	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen budgetkorrektioner.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,8	**1,8**
Regnskab	0,0	1,8	**1,8**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse. Budgettet svarer til forbruget.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Revision	0,0	1,8	0,0	1,8	0,0
Total	**0,0**	**1,8**	**0,0**	**1,8**	**0,0**

Forklaring til hovedprodukt Revision

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,8	**1,8**
Regnskab	0,0	1,8	**1,8**
Afvigelse	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Der er ingen afvigelse. Budgettet svarer til forbruget.

Borgerrådgiveren

Service

Bevilling: Borgerrådgivningen

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	11,8	**11,8**
Korrigeret budget	0,0	11,2	**11,2**
Ændring	**0,0**	**-0,7**	**-0,7**

Nedjustering af bevillingen på 0,7 mio. kr. vedrører primært overførsel af merforbrug fra regnskab 2024.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	11,2	**11,2**
Regnskab	-1,0	10,5	**9,5**
Afvigelse	**1,0**	**0,6**	**1,7**

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som består af merindtægter på 1,0 mio.kr., som vedrører indtægter fra en nyoprettet statslig pulje, samt mindreudgifter på 0,6 mio. kr., som vedrører lavere lønudgifter og lavere udgifter til abonnementer og licenser.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	11,2	-1,0	10,5	1,7
Total	**0,0**	**11,2**	**-1,0**	**10,5**	**1,7**

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	11,2	**11,2**
Regnskab	-1,0	10,5	**9,5**
Afvigelse	**1,0**	**0,6**	**1,7**

Der er et mindreforbrug på 1,65 mio. kr., som skyldes:

- Merindtægter på 1,0 mio. kr. fra en nyoprettet statslig pulje til styrket borgerrådgivning. Midlerne er ikke anvendt og forventes tilbagebetalt til staten i 2026.
- Mindreudgifter på lønninger på 0,4 mio. kr. Der er sket en større tilpasning af Borgerrådgiverens lønudgifter i 2025 både på grund af forventning om bortfald af statsligt tilskud på 1,5 mio. kr. samt håndtering af merforbrug fra regnskabet i 2024.

- Mindreudgifter på 0,2 mio. kr. efter der er opsagt licenser og abonnementer for at håndtere merforbrug i regnskab 2024.

Finansposter

Bevilling: Renter m.v.

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**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-0,0**

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Det bemærkes at udvalgenes garantierne i de obligatoriske oversigter kan indeholde garantier for lån hvor kommunen hæfter solidarisk med andre.

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garanti-ramme (1.000 kr.)	Garantibeløb (1.000 kr.)	Bemærkninger
HOFOR Forsyning Holding P/S			Sammenlagt for HOFOR-BIOFOS koncernen har Københavns Kommune stillet en garantiramme på i alt 50 mia. kr. Heraf er der konkrete lån med garantier for en rest-gæld på 12,1 mia. kr.
HOFOR Holding A/S	5.200.000	182.000	
HOFOR Vind A/S	16.000.000	524.879	
HOFOR Vand København A/S	9.400.000	4.357.871	
HOFOR Spildevand København A/S	12.200.000	2.593.768	
HOFOR Energiproduktion A/S	1.600.000	626.933	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.100.000	3.257.963	
BIOFOS	1.500.000	537.913	
NG Nordic Denmark A/S (tidligere Kommune Kemi A/S, Nord, Ekokem A/S og Fortum Waste Solutions A/S)	Ubegrænset	0	I tilfælde af forurening fra NG Nordic Danmark A/S (vedr. det overdraget deponi) hæfter de tidligere ejere af selskabet, dvs. Københavns Kommune, Kommunernes Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune, for udgifterne til jordoprensning. Københavns Kommune ejede 14,76 pct. af Kommune Kemi A/S, der blev solgt i 2010, og kommunen henlagde 26 mio. kr. af sit provenu til oprensningsforpligtel-serne.
ARC Affaldsforbrænding A/S	661.969	661.969	Københavns Kommunens andel af garanti vedr. ARC Affaldsenergi A/S. KBH K an-del af lån 1 og 2 aflæses pr. 1/1 2026. 100 pct. garanti vedr. overgangsordningen for eksisterende lån

VF AffaldsenergiApS	91.200		Københavns Kommunens andel af garanti vedr. VF Affaldsenergi ApS. KK andel af garanti 20,85 pct. af 400 mio. kr. Garantien er på 80 pct. pari passu.
Udbetaling Danmark	390.000	390.000	Lån optaget af Udbetaling Danmark, som ejerkommunerne hæfter solidarisk for, jf. LBK nr. 240 af 12/02/2021 om Udbetaling Danmark § 32, stk. 6
Uopsigelige lejeaftaler	**Antal lejemål**	**Årlig leje (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Uopsigelige lejemål	36	162.495	KEJD administrerer 36 lejemål, hvor KK har uopsigelighed. De uopsigelige lejemål har en årlig værdi af 162.495.181 kr.
Eventualforpligtelser		**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)		243.262	Økonomiforvaltningen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, blandt andet på grund af uenighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse.
Operationel leasing		279	Operationel leasingkontrakt for to biler, restløbetid 18 måneder.
Verserende retssager		33.319	Økonomiforvaltningen har verserende sager, der ikke specificeres yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Tilbageholdte betalinger (residual af delvist betalte regninger)		4.068	Der er foretaget delvis betaling af en række faktura. De tilbageholdte betalinger består af den del af de fakturerede beløb, der ikke er betalt, og hvor der pågår forhandlinger med leverandører.
Forventede erstatningsforpligtelser under Arbejdsskadeordningen		669.936	For arbejdsskadeområdet defineres eventualforpligtelsen som arbejdsskader, der er indtruffet, men endnu ikke anmeldt, samt hensættelser til skader, der er indtruffet og anmeldt, men hvor der ikke er truffet endelig afgørelse. Kun endeligt afgjorte erstatninger medregnes som hensatte forpligtelser på balancen i årsregnskabet for KK, hvor udbetalinger modregnes hensættelsen på balancen og nye forpligtelser til løbende erstatningsbetalinger opskriver hensættelsen. Der er sager for anslået 669,9 mio. kr., der ikke er indregnet i hensættelsen i regnskab 2025.
Hovedstadens Beredskab I/S - eventualforpligtelser		23.272	Københavns Kommune hæfter for 79,7 % af selskabets eventualforpligtelser på 29,2 mio. kr., som vedrører lejekontrakter med 12 måneders opsigelse
Hovedstadens Beredskab I/S - bruttogældshæftelse		166.493	Københavns Kommune hæfter for 79,7 % af selskabets samlede gældsforpligtelser på 208,9 mio. kr.
Metroselskabet I/S - Bruttogældhæftelse		17.968.650	Kommunal hæftelse: Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2024 (50 pct. af 35.937,3 mio. kr.).
Metroselskabet I/S - Kontraktlige forpligtelser		1.641.500	De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af Metro har en samlet restværdi på 452 mio. kr. Med henblik på driften af Metro indtil september 2027 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 2.831

		mio. kr. Udover kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelserne.
Metroselskabet I/S - Verserende retssager	3.000.000	Metroselskabets anlægsentreprenør på M3 Cityringen, CMT, har den 10. januar 2020 fremsendt deres slutregning, hvor deres fremsatte krav er samlet. Slutregningen indeholder krav på i alt ca. 805 mio. EUR (ca. 6,0 mia. DKK). Heraf vedrører ca. 420 mio. EUR (ca. 3,1 mia. DKK) krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 234,5 mio. EUR (1,8 mia. DKK). De resterende krav på 385 mio. EUR (ca. 2,9 mia. DKK) omfatter krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 7,5 mio. EUR (56 mio. kr.). Kravene er indbragt for voldgiftsretten. I den verserende voldgiftssag har Metroselskabet i oktober 2020 afgivet sit første svarskrift med påstand om frifindelse. Selskabet indstiller heri, at voldgiften afviser CMT'S krav. CMT's genkrav (replik) blev modtaget 23. juni 2023. Metroselskabet arbejder sammen med sine advokater på duplikken, som ikke giver selskabet anledning til at ændre sin hidtidige opfattelse. Det er således fortsat Metroselskabets og dets advokaters vurdering, at CMT's krav i voldgiftssagen i al væsentlighed må afvises og derfor - med forbehold for sædvanlig procesrisiko - ikke giver grundlag for ekstrabetaling til CMT. I april 2021 indleverede CMT et nyt klageskrift til Voldgiftsretten, vedrørende de krav CMT løbende har rejst efter indgåelse af CSA7 og i forbindelse med deres fremsendte slutregning for Cityringen. Selskabets svarskrift hertil blev indsendt til Voldgiftsretten den 15. juni 2022. CMT afleverede sin replik den 5. april 2024. Metroselskabet har den 1. december 2024 afleveret første del af sin duplik og vil udarbejde den resterende del efter den mundtlige behandling af den første sag forventeligt i første halvår af 2026. Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed. Anlægget af Metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af hæftelsen.
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Bruttogældhæftelse	21.150.087	Selskabet er et interessentselskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2024 (95 pct. af 22.263, 2 mio. kr.)
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	3.568.675	Eventualforpligtigelser i selskabet By & Havn på i alt 3,7565 mia. kr., hvor Københavns Kommune hæfter for 95 pct., består af: • 7,8 mio. kr. i sikkerhed ifm havbundssedimentdepotet Lynetten. • 2.221 mio. kr. restværdi vedr. kontraktuelle forpligtelser ifm. entreprenører om byggemodningsopgaver på selskabets udviklingsarealer, udviklingsejendomme og havneindretninger.

		• 3,3 mio. kr. i restforpligtelse på leasingaftaler på kørende materiel - Lynetteholm P/S har pr. 31. dec. 2024 en negativ egenkapital på 173,4 mio. kr., men selskabet vurderer at egenkapitalen kan reetableres inden for de kommende år som følge af indtægter fra jordmodtagelse. • By & havn har stillet finansieringsramme til rådighed for Lynetteholm P/S på 4,2 mia. kr. jf. notat 19 i regnskabet er der tilgodehavende hos Lynetteholm P/S for 2,849 mia. kr. Dette tilgodehavende indgår i balancen og skal derfor fratrækkes, så eventualforpligtelsen bliver 4,2 minus 2,849 mia. kr. = 1,351 mia. kr.
Trafikselskabet Movia - Bruttogældhæftelse	316.674	Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2024 fratrukket kommunens del af lang gæld (98,9 mio. kr.) iht. Movias opgørelse i bilag 1 i årsregnskabet (15 pct. af 2.111,2 mio. kr.).
Trafikselskabet Movia - KK's andel af gæld til kommunekredit	22.710	Kommunal hæftelse: Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2024 baseret på bustimer som fordelingsnøgle (23 pct.)
Trafikselskabet Movia - Andre eventualforpligtelser	4.635	Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (15 pct.) Movia havde samlede eventualforpligtelser for ialt 30,9 mio. kr., som vedrører: - Movias andel af feriepengeforpligtelse i foreningen FlexDanmark på 0,7 mio. kr. - Movias leje/leasingforpligtelsepå 30,2 mio. kr. ultimo 2023, der primært er relateret til lokaleleje til 2025 og biler samt el-ladestandere. Movia har en potentiel tvist mod en operatør, som relaterer sig til fortolkningen af visse afregningsbestemmelser i Movias kontrakter om kørsel i flexrute. Movias fortolkning af afregningsbestemmelserne understøttes af Movias eksterne advokat. Movia afventer tilbagemelding fra operatørens advokat. Movia har aktuelt en tvist mod en leverandør, som relaterer sig til leverandørens væsentlige misligholdelse og uberettigede ophævelse af en rammeaftale. Leverandøren har optaget stævning mod Movia, som følge af uenighed om betaling. Sagen er berammet til behandling i Frederiksberg ret.
Finansiel leasing	4.378	Vedrører ventilationsanlæg på Tingbjerg Skole, Institut for Blinde Og Svagtseende (IBOS) og i De Gamles By, samt CTS anlæg på IBOS.
Eventualrettigheder	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Rykkerspærrede mellemkommunale krav	8.143	Ankestyrelsessager udgør 5.373.147 kr., svarende til 49 krav. Øvrige tvistsager udgør 2.769.713 kr., svarende til 41 krav.
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - Eventualrettigheder	944.300	Eventualrettigheder i selskabet By & Havn på i alt 994 mio. kr., hvor Københavns Kommunes andel udgør 95 pct., består af: - By & Havn har modtaget garantistillel-

		ser vedrørende entreprisekontrakter på 649 mio. kr. - Selskabet modtager garantistillelse ved indgåelse af lejekontrakter, der er modtaget garantistillelser for 144 mio. kr. pr. 31. dec. 2024 - Overdækning i Pensionskassen udgør 201 mio. kr.
Trafikselskabet Movia - Modtagne garantier	31.446	Movias leverandører har stillet garantier i henhold til indgåede kontrakter for i alt 209.639 mio. kr. Københavns Kommunes andel af Movias garantier er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (15 pct.)
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler) og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner	-	Københavns Kommune har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Værdien af disse A-klausuler er i tidligere års regnskaber blevet medregnet på to forskellige måder. Typisk har ca. 1/5 af rettighederne fået tillagt en beregnet værdi uden reel økonomisk begrundelse, mens den resterende ca. 4/5 er blevet sat til 0. I regnskabet for 2021 blev der indført en ens praksis for disse rettigheder, som alle sættes til 0. Begrundelsen for dette er, at hver enkelt A-klausul først får værdi i tilfælde af en ændret anvendelse af ejendommen, og sandsynligheden for, at en sådan ændring i anvendelsen indtræffer, må sættes til 0 (eller forsvindende lille). Denne praksis videreføres.
Delte, subsidiære tilbagekøbsrettigheder	5.567	Københavns Kommune har subsidiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner, som kommunen deler med den pågældende beliggenhedskommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune hvis beliggenhedskommunen indgår aftale med ejendomsejeren om frikøb eller udskydelse af tilbagekøbsretten. I så fald tilfalder 40 % af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune. Der afregnes løbende til Københavns Kommune, når tilbagekøbsretten frikøbes eller udskydes.
Delte, tertiære tilbagekøbsrettigheder	134.475	Københavns Kommune har tertiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner, som kommunen deler med den pågældende beliggenhedskommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune hvis beliggenhedskommunen indgår aftale med ejendomsejeren om frikøb eller udskydelse af tilbagekøbsretten. I så fald tilfalder 30 % af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune. Der afregnes løbende til Københavns Kommune, når tilbagekøbsretten frikøbes eller udskydes.
Tillægskøbesummer og gevinstandele	-	Københavns Kommunes krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan budgetteres. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklarationer er tinglyst, bliver bebygget mere/yderligere eller ændrer anvendelse i forhold til det, der oprindeligt er forudsat i skødet (tillægskøbesum), eller om disse ejendomme videresælges, inden de er bebygget endeligt og servitutmæssigt (gevinstandel).
Gældsbrev vedr. Zoologisk Have	5.346	Overdraget gældsbrev pr. den 23.01.1991 i forbindelse med nedlæggelsen af Hovedstadsrådet. Realiseres ved virksomhedsophør.
Pantebrev	3.200	Ejendom beliggende på matr.nr. 1 nø Ballerup by, Pederstrup. Pantebrev af den 21.12.1994 realiseres på det tidspunkt, hvor ejendommen ikke længere anvendes som skole.

Obligatoriske oversigter

Pantebrev	330	Ejendom beliggende på matr.nr. 591 Christianshavns kvarter. Pantebrev af den 22.09.2015 realiseres ved ejerskifte eller tvangsauktion

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier støttet byggeri, sanering og byfornyelse	**Restgæld (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Garantiforpligtigelser på sanering, tabslån, nybyggeri og byfornyelser	9.234.020	Dette er de garantiforpligtigelser Københavns kommune har på diverse almene byggeninger. Garantierne er fordelt på sanering, tabslån, nybyggeri og byfornyelser.
Statens Administration	7.050	Lån med kommunal garanti på kollegier
Eventualforpligtelser	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	74.108	Den endelige opgørelse af fakturapulje er opgjort med både de spærrede fakturaer samt den endelige fakturapulje på 64.846.795
Leasing anlæg	2.508	Varmevekslere til Bispebjerg Krematorium
ARC - I/S Amager Ressourcecenter – Eventualforpligtigelser	146.756	Kommunal hæftelse
ARC - I/S Amager Ressourcecenter – Bruttogæld	2.618.217	Kommunal hæftelse
I/S Centralkommunernes Transmissionsselskab - Bruttogæld	4.368.801	Kommunal hæftelse
I/S Vestforbrænding - Bruttogæld	967.569	Kommunal hæftelse
I/S Vestforbrænding - Eventualforpligtelser	29.249	Kommunal hæftelse
Verserende retssager	9.893	Diverse retssager

Socialudvalget

Eventualforpligtelser	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	138.072	Fakturaer som hører til regnskabsår 2026 + Fakturaer med spærre + Endelig fakturapulje ved regnskabsluk 2025
Verserende retssager	1.466	1 sag
Eventualrettigheder	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
-		

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	**Antal lejemål**	**Årlig leje (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Ifølge oversigt	22	582.565	
Eventualforpligtelser		**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)		29.669	986 styk
Operationel leasing		140	BMW iX3 - DR65629
Verserende retssager		5.628	Tvist med Vikingbus om fakturering for Turkøb i 2023 til 2025.
Eventualrettigheder		**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Peder Lykke Centret		2.230	Tinglyst deklaration
Nybodergården		2.316	Transport i indskud
Hjortespring		6.760	Transport i indskud
Damsøgård		963	Transport i indskud
Bryggergården		958	Transport i indskud
Rundskuedagens Plejehjem		750	Tinglyst deklaration
Højdevang Sogns Plejehjem		820	Rente- og afdragsfrit ptbr.
Bonderupgård		593	Rente- og afdragsfrit ptbr.
Dansk Blindesamfund		592	Rente- og afdragsfrit ptbr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Øvrige	**Garantibeløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Københavns Drengekor	250	Københavns drengekor
Eventualforpligtelser	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	88.547	
Operationel leasing	86	
Verserende retssager	0	Ingen væsentlige verserende retssager
Eventualrettigheder	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
-		

Obligatoriske oversigter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (1.000 kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	12.042	
Verserende retssager	0	BIF har ikke verserende retssager på over 1 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb (1.000 kr.)	Bemærkninger
Københavns Musikudvalg	279	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Københavns Scenekunstudvalg	267	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Rådet for Visuel Kunst	204	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Københavns Pulje til Teaterordning Plejehjem	68	Midlerne er reserveret til udbetaling af tilskud.
Eventualforpligtelser	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	3.805	289 ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk
Eventualrettigheder	**Beløb (1.000 kr.)**	**Bemærkninger**
Øvrige driftsafskrivninger	12	Boligydelser og boligsikring til pensionister med kommunal medfinansiering
Debitorafskrivninger i driften	614	Afskrivninger foretaget på balancen IM funktion 8.28.14 kortfristede tilgodehavender med modpost på driften. Hovedparten vedrøer Folkeoplysende voksenundervisning.

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Vejdirektoratet, Nordhavnstunnelen	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	174	174	
Centralkommunernes Transmissionsselskab	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	150	150	
Danmarks Nationalbank	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	150	150	
Albertslund kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	228	228	
Hvidovre kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	290	290	
Rødovre kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	300	300	
Ishøj kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	150	150	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	400	400	
Glostrup kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	200	200	
Hillerød kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	175	175	
Herlev kommune	Tjenesteydelse	Social dumping kontrolbesøg	Nej	Ressourceforbrug	150	150	

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Herlev kommune	Betalinger fra kommuner - Tjenesteydelser	Kørsel	Nej	183	183	183	

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Udførelse af IV-behandling	Nej	1.558	1.558	1.558	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation (1.000 kr.)	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Kriminalforsorgen	Tjenesteydelse	Bibliotekar	Nej	Forvaltningen stiller en faguddannet bibliotekar til rådighed, 37 timer om ugen	666	666	
Betaling fra 37 kommuner	Indtægt	Udstedelse af CPR nr.	Nej	Antal udstedte CPR nr. til en stykpris på 178 kr.	1.036	1.036	
Betaling fra 37 kommuner	Indtægt	Udstedelse af CPR nr.	Nej	Antal udstedte CPR nr. til en stykpris på 125 kr.	1.241	1.241	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Selvbetjeningsautomatens IT-udstyr samt vedligehold heraf Adgang til bibliotekssystem med bestillings- og indkøbsadgang Adgang til e-materialer og biblioteksbaser Modtagelse af nye og fratagelse af reserverede materialer i CSO Serviceaftaler	Nej	Selvbetjeningsautomatens IT-udstyr: pc, bonprinter, scanner. Dækker aftaler med leverandør af bibliotekssystemet og andel af den pris Københavns Biblioteker betaler. Adgang til e-materialer vil være på KK-vilkår for borgere i KK og for øvrige patienter hjemkommunens vilkår. Bibliotekernes	55	55	

				Centralsortering (CSO) modtager løbende nye materialer fra leverandøren og opbevarer dem til RH afhenter dem. De materialer der bestilles af RH fra andre biblioteker sortes til afhentning af RH's kørsel. Desuden fortsætter aftalen om pjecer. Dækker opgradering af software på både biblioteksystem og selvbetjeningsautomaten ift. KK's nuværende aftaler.			

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Økonomiudvalget	**1.902.332**	**1.967.225**	**2.073.783**	**2.232.659**	**3.083**	**3.177**	**673**	**703**
Heraf gruppering 200	-	-	*17.211*	*22.987*				
Heraf 6.45	*1.528.497*	*1.552.643*	*1.795.865*	*1.920.241*				
Sundheds- og Omsorgsudvalget	**3.781.466**	**4.195.748**	**3.844.927**	**4.146.949**	**7.034**	**7.201**	**547**	**576**
Heraf gruppering 200	*94.830*	*109.446*	*159.420*	*179.953*				
Heraf 6.45	*224.242*	*253.010*	*271.459*	*296.987*				
Børne- og Ungdomsudvalget	**9.573.123**	**10.535.749**	**9.400.047**	**9.659.670**	**18.670**	**18.713**	**503**	**516**
Heraf gruppering 200	*454.307*	*469.499*	*278.593*	*271.171*				
Heraf 6.45	*171.215*	*175.590*	*276.567*	*210.795*				
Teknik- og Miljøudvalget	**1.193.595**	**1.219.405**	**1.395.963**	**1.515.115**	**2.324**	**2.413**	**601**	**628**
Heraf gruppering 200	*1.050*	*969*	*934*	*1.017*				
Heraf 6.45	*382.313*	*353.297*	*502.625*	*543.320*				
Kultur- og Fritidsudvalget	**727.448**	**744.686**	**825.474**	**860.794**	**1.432**	**1.429**	**576**	**603**
Heraf gruppering 200	*12.311*	*11.376*	*21.674*	*20.156*				
Heraf 6.45	*240.145*	*258.715*	*272.175*	*266.264*				
Socialudvalget	**3.796.148**	**4.224.770**	**4.105.737**	**4.154.710**	**7.437**	**7.443**	**552**	**558**
Heraf gruppering 200	*40.834*	*87.904*	*107.726*	*158.947*				
Heraf 6.45	*817.474*	*877.623*	*885.122*	*906.959*				
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	**996.177**	**1.034.671**	**1.092.255**	**1.175.639**	**1.952**	**2.026**	**560**	**580**
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	*777.046*	*824.439*	*935.096*	*1.008.036*				
Borgerrådgiveren	**8.704**	**9.696**	**11.902**	**9.339**	**16**	**13**	**727**	**703**
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	*8.704*	*9.696*	*11.902*	*9.339*				
Revisionen	**13.821**	**15.177**	**14.689**	**14.775**	**18**	**17**	**820**	**885**
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	*13.821*	*15.177*	*14.689*	*14.775*				
Elever	**450.727**	**317.940**	**235.239**	**268.539**	**1.582**	**1.607**	**149**	**167**
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	*24.508*	*17.788*	*12.134*	*12.729*				
Københavns Kommune i alt	**22.443.540**	**24.265.066**	**23.000.017**	**24.038.189**	**43.548**	**44.039**	**528**	**546**
Heraf gruppering 200	*603.332*	*679.194*	*585.559*	*654.231*				
Heraf 6.45	*4.187.965*	*4.337.977*	*4.977.633*	*5.189.446*				

Note: Det er ikke muligt at angive hvor stor en andel af årsværkene der vedrører gruppering 200 og funktion 6.45.

Forklaringer til personaleoversigt

De samlede lønudgifter i Københavns Kommune er steget med 4,5 pct. fra 2024 til 2025, mens antallet af årsværk er steget med 1,1 pct. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på 3,4 pct., hvilket er 0,6 pct. point højere end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er steget med 2,8 pct. fra 2024 til 2025.

Opgørelse af refusion

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Københavns Kommune i regnskabsåret 2025	
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
Hovedkonto på finansloven	**Kr.**
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-345.000,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-36.249.651,00
14.71.04. Resultattilskud	-37.060.755,00
14.71.05. Grundtilskud	-113.819.871,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-2.396.007,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-6.578.029,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-5.015.042,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-1.112.590,00
14.71.15. Danskbonus i program	-72.136,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-8.662.703,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-552.320.779,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-3.467.875,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-73.526.543,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-2.721.249,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17. Støtte til beboerindskud	845.442,00
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00

15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-191.039.485,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-8.514.549,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-143.024.949,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-16.694.430,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-56.933.855,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-6.012.247,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-15.053.049,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-6.353.137,00
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-2.120.890,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-2.745.655,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-9.988.617,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	868.439,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.133.885,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	1.712.726,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-13.861.296,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-2.302.621,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-3.511.504,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-16.164,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-47.060.735,00
17.46.74. Jobrotation	-2.314.532,00
17.54.06. Løntilskud til førtidspensionister	-1.324.954,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-22.806.327,00
17.54.21. Seniorjob	-6.068.880,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-1.212.629,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-3.249.463,00
17.56.04. Fleksjob	-128.901.744,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-36.622,00
17.61.09. Fritidstillæg	-1.258.763,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-8.207.564,00

17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-194.879,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	7.769.544,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	523.337,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-11.749.970,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-4.137.989,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-44.875.248,00
Refusion i alt	-1.591.067.604,00

Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	**Kr.**
14.71.30. Løntilskud til udlændinge	-2.651.461,76
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-257.123.735,60
17.35.12. Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-23.392.540,48
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-134.974.638,33
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-7.569.729,76
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-105.683,14
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-562.018.917,05
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-4.577.185,71
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-4.185.822,70
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-155.889,69
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-8.269.528,19
17.56.02 Ledighedsydelse	-38.159.615,46
17.56.04. Fleksjob	-149.030.002,54
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-138.810.762,00
Refusion i alt	-1.331.025.512,41

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	**Kr.**
Refusion og tilskud i alt	-2.922.093.116,41

Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	**Kr.**
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	1.898.164.112,26
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	14.597.373,40
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	244.352,76

17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	2.256.330.211,70
17.64.13. Seniorpension	242.509.311,26
Medfinansiering i alt	4.411.845.361,38

Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.

Økonomiudvalget

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
Økonomisk forvaltning, anlæg											
XA-2396000003	Sikker By - Akutpulje anlæg	500	500	0	423	0	77	0	15%	0%	Mindreforbruget skyldes at der ikke var behov for udmøntning af samtlige midler fra bevillingen i 2025.
XA-2393000002	Analyse - smartere brug af KK. arealer	2.000	864	0	864	0	0	0	0%	0%	Analysen blev billigere end først forudsat. Restmidler fra anlægsprojekter tilgår kassen.
XA-2390090003	Fagbudget med BR beslutning	0	0	68	0	68	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-2387000017	Valby Idrætspark	1.500	1.489	0	1.489	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-2570000003	Fagbudget med BR beslutning	0	0	-266	0	-267	0	1	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
XA-2392000010	Placer af 2x20 botil-budsplad -flyt af BU	0	-358	0	-358	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
XA-2393000017	Ketsjersportens Hus	150	110	0	110	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
XA-2390000022	BRT og Letbane udred-ning - 200S	500	281	-	281	-	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
Sum		**4.650**	**2.886**	**-198**	**2.809**	**-199**	**77**	**1**			
KEJD, Ejendomme											
XA-6532000050	Optimering af affalds-håndtering i Børne- og Ungdomsforvaltningen	80	94	0	94	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
XA-5175000074	Energisparepuljen	-370	-390	0	-390	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
XA-5175006400	Solceller på kommu-nale tage; Undersøgelse af statik og el på 5 adresser	110	110	0	110	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser; frigivet beløb placer på pul-jeprojektet XA-5175006311
XA-5175006380	Sct. Joseph, Kapelvej 45-47; Planlægning af 25 §107 boliger	908	825	0	825	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
XA-5175006381	Aggershvile Allé 18; Solhuset; Planlæg-ningsbevilling til mo-dernisering	317	305	0	305	0	0	0	0%	0%	Ingen væsent-lige afvigelser
Sum		**1.045**	**944**	**0**	**944**	**0**	**0**	**0**			
KEJD, GB vedl. anlæg											

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
XA-5175006191	Vesterbro Svømmehal; Udskiftning af vandbehandlingstavle og hovedpumpe	0	549	0	507		42	0	8%	0%	Mindreforbrug på 42 tkr. skyldes, at projektet er blevet lukke med udeståender ifm. manglende dokumentation fra entreprenør. Projektet lukkes ultimo 2025, da det er tvivlsomt, om dialogen med entreprenør vil føre til noget. Mindreforbruget vil blive returneret til Styringsmodellen.
XA-5175006192	Valby Vandkulturhus; Udskiftning morskabspumper	0	1.389	0	1.326	0	63	0	5%	0%	Mindreforbrug på 63 tkr. skyldes, at projektet er blevet lukke med udeståender ifm. manglende dokumentation fra entreprenør. Projektet lukkes ultimo 2025, da det er tvivlsomt, om dialogen med entreprenør vil føre til noget. Mindreforbru-

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
											get vil blive returneret til Styringsmodellen.
XA-5175006232	Artillerivej 57; Jordledninger		17	0	17	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006250	Rymarksvej 1; Renovering af ventilation i omklædningslokaler samt CTS for 3 ventilationsanlæg	0	1.945	0	1.945	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006294	Rymarksvej 1; Renovering af kemirum	0	1.046	0	1.046	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006271	Hanstholmvej 10; Damhusengens skolebad, Udskiftning af vindue / Vandbehandling (forundersøgelse)	0	317	0	317	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006297	Nøkkerosevej 23; Emdrupparkens idrætsanlæg; Udskiftning af murbindere	0	1.255	0	1.255	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006344	Brandsikring ABA-anlæg renovering og digitalisering, tillæg	0	513	0	99	0	414	0	81%	0%	Mindreforbrug på 414 t.kr. skyldes, at projektet blev gjort overflødigt på grund af andre tilsvarende projekter vedrørende ABA. Mindreforbruget vil blive returneret til Styringsmodellen.
XA-5175006345	Amager Strandpark Stationer; Udskiftning af ovenlys & ventilation	0	879	0	879	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
XA-5175006350	Café Pavillonen, Fælledparken; genopretning af gulvkonstruktion (forundersøgelse)	0	70	0	4	0	66	0	94%	0%	Mindreforbrug på 66 tkr. skyldes at forundersøgelsen kunne udføres for langt færre rådgivningstimer end ellers forudsat. Mindreforbruget vil blive returneret til Styringsmodellen.
XA-5175006368	Krausesvej 7; Rosahaven, Eftergang/udskiftning af vinduer/døre/partier	0	1.020	0	1.285	0	-265	0	-26%	0%	Merforbrug på 265 tkr. skyldes at entreprisekontrakten blev dyrere end først antaget. Merforbrug bliver dækket af Styringsmodellen.
XA-5175006386	Njalsgården; Pilotprojekt på ventilation samt forundersøgelser	0	1.516	0	1.516	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006193	Frankrigsgade Svømmehal; Udskiftning af bassinvekslere og udbedring af ventilation	0	236	0	158	0	78	0	33%	0%	Mindreforbrug på 78 tkr. skyldes, at projektet er blevet lukket med udeståender ifm. manglende dokumentation fra entreprenør. Projektet lukkes ultimo 2025, da det er tvivlsomt, om

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
											dialogen med entreprenør vil føre til noget. Mindreforbruget vil blive returneret til Styringsmodellen.
XA-5175006334	Lønstrupvej 2; Renovering af belysningsanlæg	0	728	0	728	0	0	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
XA-5175006404	Baldersgade 10; Indvendig istandsættelse til genhusning af tilbud fra SOF, BBU Nørrebro Bispebjerg (BBU NB)	0	1.535	0	1.541	0	-6	0	0%	0%	Ingen væsentlige afvigelser
Sum		**0**	**13.015**	**0**	**12.623**	**0**	**392**	**0**			
KEJD, køb af ejendomme og grunde											
XA-4894000601-00001	Rådgivningsmidler til Amagerbanen	600	636	0	634		2	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XA-4894000103-00076	Restbetalinger	0	31	0	31		0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
Sum		**600**	**667**	**0**	**666**	**0**	**2**	**0**			
Salg af ejendomme (XA-4894000710)											
bilagsnr 139631669	Areal ved Hillerødmotorvejen	0	0	-2	0	-2	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 5113805923	Erstatninger mv.	0	0	-23	0	-23	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 139806786	Erstatninger mv.	0	0	-4	0	-4	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 139806781	Erstatninger mv.	0	0	-63	0	-63	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 142507219	Erstatninger mv.	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
bilagsnr 5114475451	Erstatninger mv.	0	0	7	0	7	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 140252334	Mageanlæg Artillerivej 157	0	0	-10	0	-10	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 140574036	Sundbyøster 18B	0	0	-15	0	-15	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 140630305	Areal ved Utterslev torv	0	0	-73	0	-73	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
bilagsnr 142507008	Backersvej 94	0	0	-423	0	-423	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
Sum		**0**	**0**	**-605**	**0**	**-605**	**0**	**0**			
Byggeri København											
XB-4325000071	2174 Bellahøj Skole, pavilloner	550	504	0	504	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse.
XB-4273000018	611 Energibesparelser i komm. Bygn	0	869	0	869	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse.
XB-6133000085	Engskolen, specsk, ombyg., plan.bev	1.407	1.012	0	1.012	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000204	Holme, botilbud, udvid, plan.bev	-64	115	0	115	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000245	Middelgrundsvej, opgangfæll.sk.,plan.bev	1.886	1.790	0	1.790	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4325000266	Molestien, DI, 10grp., etab., plan.bev	1.860	1.862	0	1.862	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000173	Møntmestervej, Botilbud,nybyg, plan.bev	1.830	1.670	0	1.670	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000159	Pulje Anlægsregnskaber 2025	1.900	108	0	108	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-6133000053	Spanagervej 14, DI, plan. bev.	941	1.011	0	1.011	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000160	Taskforce projekt 2025	1.900	1.553	0	1.553	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse

Obligatoriske oversigter

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
XB-4325000273	Tingbjerg Skole,DI,Klyngeleder, plan.bev	303	286	0	286	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
Sum		**12.513**	**10.780**	**0**	**10.780**	**0**	**0**	**0**			
Økonomiudvalget i alt		**18.808**	**28.292**	**-803**	**27.821**	**-804**	**471**	**1**			

Socialudvalget

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
Byggeri og modernisering											
XA-0588000271	SOF 271 BM Botilbud 35 pl. Ellebjergvej	134	144	0	144	0	0	0	0%	0%	
XA-0588000285	SOF 285 BM BBU Samlokalisering og moder	168	178	0	178	0	0	0	0%	0%	
XA-0588000291	SOF 291 Borgervænget	76	80	0	80	0	0	0	0%	0%	
XA-0588000309	SOF 309 AB Stofindtagelsesrum Sundholm	10	10	0	10	0	0	0	0%	0%	
Sum		**388**	**413**	**0**	**413**	**0**	**0**	**0**			
Socialudvalget i alt		**388**	**413**	**0**	**413**	**0**	**0**	**0**			

Obligatoriske oversigter

Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	For-brug (U)	For-brug (I)	Afvi-gelse (U)	Afvi-gelse (I)	Afvi-gelse i pct. (U)	Afvi-gelse i pct. (I)	Forklaring af afvi-gelse
3435 - Anlæg											
XA-3486000011	Forsøg med demensvenlig bydel Vanløse	514	534	0	544	0	-10	0	-2%	0%	
Sum		**514**	**534**	**0**	**544**	**0**	**-10**	**0**			
Sundheds- og Omsorgs-udvalget i alt		**514**	**534**	**0**	**544**	**0**	**-10**	**0**			

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	For-brug (U)	For-brug (I)	Afvi-gelse (U)	Afvi-gelse (I)	Afvi-gelse i pct. (U)	Afvi-gelse i pct. (I)	Forklaring af afvi-gelse
2070 - Anlæg											
XA-4630000026	Køkkenfaciliteter i daginst., screening**	600	629	0	366	0	263	0	42%	0%	Mindreforbrug kan henføres til gunstige screenings-tilbud fra Meyers Madhus.
XA-4630000028	Hørgården, nedskalering**	751	751	0	751	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser tilnærmelsesvis balance. Ingen anmærkninger.
XA-4630000050	Lukning af Børnehuset Cobra**	426	443	0	130	0	313	0	71%	0%	Institutionsbygningen til Børnehuset Cobra viste kun mindre skader og slitage ved nedlukning end oprindeligt budgetteret med.
XA-4630000051	Vippen & Tvillingehuset, sammenlægning**	291	301	0	83	0	218	0	72%	0%	Institutionsbygningen til daginstitutionen Vippen viste kun mindre skader og slitage ved nedlukning end oprindeligt budgetteret med.

Obligatoriske oversigter

XA-4630000054	Lukning af Parkhøj**	320	334	0	24	0	310	0	93%	0%	Ved lukning af daginstitutionen Parkhøj viste bygningen ingen indvendige skader, der krævede udbedring grundet tilstrækkelig løbende vedligehold.
XA-4630000055	Lukning af Bellahøj Børnehave**	1.129	1.148	-500	316	-500	832	0	72%	0%	Ved lukning af daginstitutionen Bellahøj Børnehaven blev institutionens egenkapital overordnet anvendt til genopretholdelse af legemål. Kommunal medfinansiering er ligeledes ikke opbrugt.
XA-4632000070	Plan flyt Gasværksvejens Sk Admbidrag**	442	463	0	463	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000083	Hyltebjerg Skole - Admbidrag**	1.395	1.515	0	1.369	0	146	0	10%	0%	Grundet efterfølgende projektmæssige ændringer og sammenlægning med Damhusegenens Skole blev der anvendt mindre projektledelsestid på det oprindelige Hyltebjerg Skole projekt.
XA-4632000145	Fensmarksk undersøgelse B18**	419	483	0	483	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000189	Genhus Fritidcen Nøbro**	0	34	0	123	0	-89	0	-262%	0%	Merforbrug kan henføres til annulleringsomkostninger for projektet,

											som ikke blev håndteret rigtigt ved Budgetaftale 2019.
XA-4632000280	BUF Genpl. Sundby Idrætspark*	311	337	0	229	0	108	0	32%	0%	Mindreforbrug skyldes færre uforudsete udgifter i forbindelse med flytning og samlokalisering af klubberne.
XA-4632000347	Screening Natur & Miljøstation	1.050	1.153	0	146	0	1.007	0	87%	0%	Mindreforbrug kan henføres til, at det i 2025 blev klart i planlægningsfasen, at det projekterede anlægsprojekt ikke kunne gennemføres pga. fredning og øvrige myndighedskrav.
XA-4632000371	Bavnehøj Skole GODS**	851	869	0	869	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000379	Husum Skole FFT**	1.135	1.138	0	1.046	0	92	0	8%	0%	Mindreforbrug henføres til gunstige tilbud på udearealsetablering.
XA-4632000387	Levantkaj TDL	117	117	0	117	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000394	Bella Center DI**	1	1	0	1	0	0	0	0%	0%	Regnskab udviser tilnærmelsesvis balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000397	Ørestads Boulevard 224 PLAN**	9	9	0	9	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000399	Strandparkskolen MOD PLAN**	156	160	0	160	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4632000420	Tandlægestole i Voldparken, screening**	414	411	0	91	0	320	0	78%	0%	Mindreforbrug kan henføres til at

Obligatoriske oversigter

										screeningen på tandklinikkerne blev budgetteret på begrænsede nøgletal.
XA-4632000423	Voldparken tandklinik, plan.**	78	79	0	79	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-4637000010	Intraorale 3D-scannere (3D)**	1.780	1.780	0	1.795	0	-15	0	-1%	0%	Marginalt merforbrug giver ikke anledning til bemærkninger.
XA-5338000001	Holberg KKFO, boldbaneopgradering**	196	196	0	196	0	0	0	0%	0%	Regnskab viser balance. Ingen anmærkninger.
XA-1998000003	Mont Sp.pl Kirkebjerg**	1.599	1.656	0	646	0	1.010	0	61%	0%	Projektet blev annulleret ved Overførselssagen 2024/2025, da behovsprognosen viste, at der ikke var behov for tilbygningen og specialpladserne. Skolens inventar- og monteringsbehov var derfor mindre .
XA-2111000004	Udvid Oehlenschlægersgades Sk, udeareal**	1.000	1.019	0	1.224	0	-205	0	-20%	0%	Merforbrug skyldes ekstra uforudsete udgifter til afvandingsproblemer i forlængelse af etableringen af udearealerne.
Sum		**14.470**	**15.026**	**-500**	**10.716**	**-500**	**4.310**	**0**	**29%**	**0**	
Børne- og Ungdomsudvalget i alt		**14.470**	**15.026**	**-500**	**10.716**	**-500**	**4.310**	**0**	**29%**	**0**	

*Mer-/mindreforbrug afregnes med O/U-modellen ifm. 2 Anlægsoversigt 2026.

** Mer-/mindreforbrug afregnes med KASSEN ifm. 2 Anlægsoversigt 2026.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
3525 - Beskæftigelsesindsats											
XA-4620000002	BIF43 Gårdhaven på Gammel Køge Landevej	500	500	0	500	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
Sum		**500**	**500**	**0**	**500**	**0**	**0**	**0**			
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt		**500**	**500**	**0**	**500**	**0**	**0**	**0**			

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Afvigelse (U)	Afvigelse (I)	Afvigelse i pct. (U)	Afvigelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
2060 - Kultur& Fritid-Anlæg											
XA-4362000058	Anlægstilskud Tennisklubben Ryvang B22	673	678	0	559	0	119	0	18%	0%	Der har ikke været modregnet fondsmoms i den oprindelige bevilling.
XA-4362000083	HHP for Tingbjerg Idrætspark B24-KF010	150	154	0	154	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000084	KF033 Screen kunstgræsbane Vigerslevpark	200	200	0	200	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000085	KF009 Ny skoleidrætshal v Gerbrandskolen	103	102	0	102	0	0	0	0%	0%	
XA-4363000008	Nyt kulturhus i Brønshøj Gammel Skole	500	606	0	606	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000078	Udvikl. af Valby Idrætspark e. 1 (hs.)	250	261	0	261	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000061	Forundersøgelse af Skøjtehalsgrunden	1.000	1.032	0	1.032	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000073	Rampe på Den Frie Udstillingsbyg	200	201	0	166	0	35	0	17%	0%	Der har ikke været modregnet fondsmoms i

											den oprindelige bevilling.
XA-0194000002	Nyt arkivreg. system til KBH Stads-arki	1.179	1.196	0	1.196	0	0	0	0%	0%	
XA-5085000002	Etablering af nyt udendørs fitness-anlæg	700	752	0	735	0	17	0	2%	0%	
XA-4362000010	Urbanplanen - Solvang Bibliotek	500	516	0	503	0	13	0	3%	0%	
XA-5959000012-00001	BMX klubhus 24.8016	170	170	0	170	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000022-00050	Klubhuspulje 2022 - Lundehus-spejderne	973	973	0	973	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000022-00066	Klubhuspulje 2023 - Bodklubben Stefan	747	747	0	747	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000022-00082	Klubhuspulje 2024 - Boldklubben Stefan	149	149	0	149	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000022-00054	Klubhuspulje 2022 - Sparta Atletik og Lø	415	415	0	415	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000063-00012	Outdoor - GAME opgradering ba-sketkurve	73	73	0	73	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000063-00005	Outdoor - Street Under Buen	676	676	0	676	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000063-00014	Outdoor - København BMX Klub	228	228	0	228	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00024	Idrætskap: Energicenter Voldpar-ken	374	374	0	374	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00003	Idrætskap: SIAM	71	71	0	71	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00030	FIK 2024 - Familieidræt Prismen	37	37	0	37	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00036	FIK 2024 - NBU Rådmandsgade	385	385	0	385	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00042	FIK 2024 - Big Heart Skateboar-ding Ramp	166	166	0	166	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00045	FIK 2024 - Sundby BK Skole Ama-gerbro	103	103	0	103	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00050	FIK 2024 - Brønshøj Bordtennis Nyt gulv	199	199	0	199	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00051	FIK 2024 - ATK Tennis Ekstrabevil-ling	83	83	0	83	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00053	FIK 2024 - BK Fremad Valby lys-anlæg	24	24	0	24	0	0	0	0%	0%	
XA-4362000079-00055	FIK 2024 - Bryggens Roklub	332	332	0	332	0	0	0	0%	0%	

Obligatoriske oversigter

XA-4362000079-00057	FIK 2024 - CALI CPH, Mere udstyr	30	30	0	30	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00058	FIK 2024 - CALI CPH, Street days	60	60	0	60	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00059	FIK 2024 - CPH City TKD, Puzzle-måtter	25	25	0	25	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00061	FIK 2024 - Hafnia-Hallen, Uden-dørs fit.	415	415	0	415	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00065	FIK 2024 - Københavns BMX Klub	88	88	0	88	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00068	FIK 2024 - Roklubben Skjold, Bådlifte	143	143	0	143	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00071	FIK 2024 - Ørestad IF, Redskabs-fornyelse	63	63	0	63	0	0	0	0%	0%
XA-5959000011-00002	Amager SK Fitness	420	420	0	420	0	0	0	0%	0%
XA-5959000013-00001	Rygparken Beachevolly lovliggø-relse	826	826	0	826	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00002	X Klubhuspuljen 2019 – KFUM Kø-benhavn Hå	468	468	0	468	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00003	X Klubhuspuljen 2019 - Bk. Olym-pia 1921	805	805	0	805	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00004	X Klubhuspuljen 2019 – Nørrebro United	784	784	0	784	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00005	X Klubhuspuljen 2019 –Boldklub-ben Hellas	872	872	0	872	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00008	X Klubhuspuljen 2020 - Bk Fremad Valby	851	851	0	851	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00010	X Klubhuspuljen 2020 - Shotokan Karate	675	675	0	675	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00011	X Klubhuspuljen 2020 - B 93	200	200	0	200	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00012	X Klubhuspuljen 2020 - SSB	200	200	0	200	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00013	X Klubhuspuljen 2020 - Boldklub-ben FREM	200	200	0	200	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00014	X Klubhuspuljen 2020 - BC 37	166	166	0	166	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00015	X Klubhuspuljen 2020 - Roklub-ben Skjold	200	200	0	200	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00016	X Boldklubben 1908 - Ekstraordi-nær	157	157	0	157	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00017	X DDS 6.-7. Sundby - Ekstraordi-nær	189	189	0	189	0	0	0	0%	0%

XA-4362000022-00018	X Karateklub Shinryokudan - Ekstraordinæ	300	300	0	300	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00019	X KFUM Tennishal - Ekstraordinær	374	374	0	374	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00020	X Foreningen Bendixen Dans - Ekstraordin	500	500	0	500	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00021	X Ajax Klubhus - Ekstraordinær	256	256	0	256	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00022	X Roklubben Skjold - Ekstraordinær	102	102	0	102	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00023	X MUVE - Ekstraordinær	109	109	0	109	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00024	X Københavns Squash Klub - Ekstraordinær	236	236	0	236	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00025	X HELLAS - Ekstraordinær	640	640	0	640	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00026	X Valby Boldklub - Ekstraordinær	19	19	0	19	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00028	X DDS Lersøparkspejderne - Ekstraordinær	238	238	0	238	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00029	X Valby Badminton Club - Ekstraordinær	692	692	0	692	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00030	X BK Fremad Amager - Ekstraordinær	330	330	0	330	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00031	X DSR - Ekstraordinær	520	520	0	520	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00032	X Søspejder Fribytterne Sø - Ekstraordin	200	200	0	200	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00033	X Vigerslev BK af 1956 - Ekstraordinær	666	666	0	666	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00034	X Roklubben Gefion - Ekstraordinær	800	800	0	800	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00035	X Bryggens Kajakklub - Ekstraordinær	158	158	0	158	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00036	X Sundby Boldklub - Ekstraordinær	267	267	0	267	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00037	X BK Skjold - Ekstraordinær	150	150	0	150	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00038	X CPH BeachVolley - Ekstraordinær	137	137	0	137	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00039	X Judoklubben Mitani - Ekstraordinær	777	777	0	777	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00040	X BC37 - Ekstraordinær	422	422	0	422	0	0	0	0%	0%

Obligatoriske oversigter

XA-4362000022-00053	Klubhuspulje 2022 - Roklubben Skjold	1.256	1.256	0	1.256	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00055	Klubhuspulje 2022 - Sundby Boldklub	679	679	0	679	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00058	X Klubhuspulje 2022 - KBH Hockeyklub m.f	63	63	0	63	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00060	X Klubhuspulje 2022 - Boldklubben Union	208	208	0	208	0	0	0	0%	0%
XA-4362000022-00077	Klubhuspulje 2024 - Boldklubben HELLAS	166	166	0	166	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00002	X 10 mio. - Boldklubben Fremad Valby	511	511	0	511	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00007	X 10 mio. - EnergiCenter Voldparken	621	621	0	621	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00008	X 10 mio. - Fremad Valby	202	202	0	202	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00013	X 10 mio. - Ombold	266	266	0	266	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00014	X 10 mio. - Sparta Atletik og Løb (Hal)	1.245	1.245	0	1.245	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00015	X 10 mio. - B3B Basket	347	347	0	347	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00032	X 10 mio. - Amager Boxing Club	62	62	0	62	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00033	X 10 mio. - Big Heart Skatebording del 2	411	411	0	411	0	0	0	0%	0%
XA-4362000055-00044	10 mio. 2024 - HAYSKOLEN, Oplevelse	90	90	0	90	0	0	0	0%	0%
XA-4362000063-00002	X Outdoor - Copenhagen Cable Club	50	50	0	50	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00061	FIK 2024 - Hafnia-Hallen, Udendørs fit.	415	415	0	415	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00067	FIK 2024 - Parkour DK, Mobil parkourpark	80	80	0	80	0	0	0	0%	0%
XA-4362000079-00070	FIK 2024 - Ørestad IF, Spillerbokse	73	73	0	73	0	0	0	0%	0%
XA-4362000071-00002	X 89eren - HAB (Etab. Nettag)	26	26	0	26	0	0	0	0%	0%
XA-4362000071-00003	X 89eren - AKB Lundtoftegade	441	441	0	441	0	0	0	0%	0%
XA-4362000071-00005	X 89eren - Boligselskabernes Byudvikling	381	381	0	381	0	0	0	0%	0%
XA-5959000014-00001	Bellahøj hallen - svømmeklub lokale	1.311	1.311	0	1.311	0	0	0	0%	0%

Obligatoriske oversigter

XA-5959000064-00001	Genopret: Containere t. Stavsportens Hus	140	140	0	140	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00035	Renovering Kulturhuset Indre By	71	71	0	71	0	0	0		0%
XA-4362000001-00038	Udvikl. Sundby Idrætp. (alt. scen. y1)	162	162	0	162	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00039	Plan., Udvik, Valby Idrætsp., e.1 (hs.)	591	591	0	591	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00040	Anl., Udvik, Valby Idrætsp., e. 1 (hs.)	99	99	0	99	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00041	Kunstgræsbaner i Hekla Park (scenarie 2)	210	210	0	210	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00047	Nyt havnebad ved Fisketorvet OFS23-KF12	122	122	0	122	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00050	Anl.bev. Svømh & Botilbud Beauvaisgrund	110	110	0	110	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00051	Renovering af Huset KBH, Magstræde	31	31	0	31	0	0	0	0%	0%
XA-4362000001-00052	Scr.& Planbev Naturcen Amager & Forenby	41	41	0	41	0	0	0	0%	0%
Sum		**36.870**	**37.113**	**0**	**36.928**	**0**	**185**	**0**		
Kultur- og Fritidsforvaltningen i alt		**36.870**	**37.113**	**0**	**36.928**	**0**	**185**	**0**		

Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor

I henhold til bestemmelserne i artikel 28 i direktiv 2006/43/EF, via forordning Nr. 537/2014, der for kommunernes vedkommende på baggrund af Bekendtgørelsen om kommunal og regional revision finder anvendelse i forhold til bl.a. artikel 10, skal revisors revisionspåtegnelse angive eventuelle ydelser i tillæg til revisionen, som blev udført af revisoren eller revisionsfirmaet for den reviderede virksomhed og som ikke er oplyst i ledelsesberetningen eller regnskaberne.

Til orientering kan der på denne baggrund oplyses, at Københavns Kommune i 2025 har købt ydelser i tillæg til revisionen hos EY Godkendt Revisionspartnerselskab i 2025 for 0,1 mio. kr.

Overførsler fra 2025 til 2026 på styringsområdet service

Udvalg	Overførsel 1.000 kr.
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	109
Børne- og Ungdomsudvalget	86.931
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	8.127
Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget	12.280
Socialudvalget	-10.980
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-66
Økonomiudvalget	7.178
Kontrol- og Rådgivningsudvalget	404
I alt	**103.982**

De 104,0 mio. kr. overføres fra styringsområdet service i 2025 til service i 2026. Derudover overføres der 39,1 mio. kr. fra service i 2025 til anlæg i 2026.

Indvendigt vedligehold

1.000 kr.				
Udvalg	**Årligt vedligeholdelsesbehov**			**2025**
	Akut	**Planlagt**	**Total**	**Forbrug**
Økonomiudvalget	320	1.150	1.471	2.806
Teknik- og Miljøudvalget	1.549	3.532	5.081	10.239
Socialudvalget	3.388	11.373	14.761	48.536
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.683	5.730	7.413	9.579
Børne- og Ungdomsudvalget	18.322	60.780	79.102	143.256
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	766	2.731	3.497	2.008
Kultur- og Fritidsudvalget	6.587	6.689	13.276	15.958
Revisionsudvalget	4	16	20	5
Borgerrådgiveren	6	20	26	5
I alt	**32.625**	**92.021**	**124.646**	**232.392**