



Cover

Til Økonomiudvalget

Rettelsesblad til 'Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027'

21-08-2023

Sagsnummer i F2
2023 - 9756

Dokumentnummer i F2
3704272

Sagsnummer eDoc
2023-0261410

Sagsbehandler
Mette Kjærgaard Knudsen

Resumé

Det er konstateret, at der i indstillingen 'Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027' skal foretages følgende rettelser:

- Ændring i samlede udgifter og ledigt servicemåltal i 2024
 - Puljer til afledt drift og vedligehold på service i 2024
 - Nedjustering af DUT pulje på service i 2024
- Tilpasning af tekst vedr. demografiregulering 2024
- Korrektion på 0,2 mio. kr. vedr. bevillingsudløb i 2024
- Ændring af tabellerne Udgifter fordelt på udvalg, Hovedoversigt og Flerårsoversigt i bilag 3 'Budgetpublikation 2024'
- Ændring af titler vedr. dødsboskat, selskabsskat og dækningsafgift i bilag 17 Korrektionsoversigt

Ændringer uddybes under sagsfremstillingen.

Sagsfremstilling

Nedenfor gennemgås rettelserne til 'Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027' (augustindstillingen).

Ændring i samlede udgifter og ledigt servicemåltal i 2024

I augustindstillingen er der lagt 40,1 mio. kr. på service fra puljerne til afledt drift i råderummet. Socialforvaltningen har meddelt Økonomiforvaltningen, at ibrugtagningstidspunktet for anlægsprojektet vedr. "20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40" er fremrykket fra medio 2024 til primo 2024. Der er i opgørelsen indregnet et mindreforbrug fra dette projekt på 3,2 mio. kr., som rettelig ikke indregnes i 2024. Som følge heraf korrigeres de overskydende midler i 2024 fra 40,1 mio. kr. til 36,9 mio. kr.

Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige psykiatriske pladser medfører lavere udgifter i Socialforvaltningen. For at afstemme budgettet til de faktiske udgifter korrigeres Socialforvaltningens budget, og DUT puljen for 2024 nedskrives dermed med 10,0 mio. kr. fra 71,0 mio.

kr. til 61,0 mio. kr. i 2024 og med 5,8 mio. kr. i 2025 og frem til 64,4 mio. kr. i 2025 og 70,6 mio. kr. i 2026 og frem.

Rettelserne betyder, at ledigt servicemåltal i 2024 opjusteres fra 700 mio. kr. til 707 mio. kr.

To tabeller i indstillingen ændres på den baggrund.

Ændres fra:

Tabel. Udgifter i budgetforslag 2024

| Mio. kr., 2024 p/l | Service | Netto-anlæg | Overførsler mv. | I alt |
|---|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Intern Revision | 19,6 | - | - | 19,6 |
| Borgerrådgiveren | 10,3 | - | - | 10,3 |
| Økonomiudvalget | 2.544,3 | 3.076,8 | 175,9 | 5.797,0 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 1.667,2 | 88,3 | 594,0 | 2.349,6 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 12.374,4 | 201,3 | 75,5 | 12.651,2 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 5.336,6 | 70,2 | 2.180,0 | 7.586,9 |
| Socialudvalget | 6.974,5 | 62,4 | 61,8 | 7.098,6 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 1.048,3 | 1.017,9 | 134,1 | 2.200,4 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 1.121,3 | 6,6 | 8.887,2 | 10.015,1 |
| Total | 31.096,6 | 4.523,6 | 12.108,5 | 47.728,6 |

Ændres til:

Tabel. Udgifter i budgetforslag 2024

| Mio. kr., 2024 p/l | Service | Netto-anlæg | Overførsler mv. | I alt |
|---|----------|-------------|-----------------|----------|
| Intern Revision | 19,6 | - | - | 19,6 |
| Borgerrådgiveren | 10,3 | - | - | 10,3 |
| Økonomiudvalget | 2.537,4 | 3.076,8 | 175,9 | 5.790,1 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 1.667,2 | 88,3 | 594,0 | 2.349,6 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 12.374,4 | 201,3 | 75,5 | 12.651,2 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 5.336,6 | 70,2 | 2.180,0 | 7.586,9 |
| Socialudvalget | 6.974,5 | 62,4 | 61,8 | 7.098,6 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 1.048,3 | 1.017,9 | 134,1 | 2.200,4 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 1.121,3 | 6,6 | 8.887,2 | 10.015,1 |

| | | | | |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Total | 31.089,7 | 4.523,6 | 12.108,5 | 47.721,8 |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|

Ændres fra:

Tabel. Servicerammen i budget 2024

| Mio. kr., 2024 p/l | Servicerammen i budget 2024 |
|--|-----------------------------|
| KK servicemåltal – udmeldt af KL | 31.677 |
| <i>Serviceudgifter</i> | |
| Serviceudgifter inkl. demografi | 31.097 |
| Nye effektiviseringer (samlet effektiviseringsstrategi i 2024 på 198 mio. kr.) | -119 |
| Serviceudgifter i alt | 30.977 |
| - heraf servicebufferpulje (ikke finansieret service) | 80 |
| Ledigt, ufinansieret servicemåltal | 700 |

Ændres til:

Tabel. Servicerammen i budget 2024

| Mio. kr., 2024 p/l | Servicerammen i budget 2024 |
|--|-----------------------------|
| KK servicemåltal – udmeldt af KL | 31.677 |
| <i>Serviceudgifter</i> | |
| Serviceudgifter inkl. demografi | 31.090 |
| Nye effektiviseringer (samlet effektiviseringsstrategi i 2024 på 198 mio. kr.) | -119 |
| Serviceudgifter i alt | 30.970 |
| - heraf servicebufferpulje (ikke finansieret service) | 80 |
| Ledigt, ufinansieret servicemåltal | 707 |

Bilag 2 Korrektioner og bemærkninger til budgetforslag 2024, bilag 3 Budgetforslag 2024 og bilag 17 Korrektionsoversigt tilrettes på baggrund af ovenstående ændringer i tabellerne.

Tilpasning af tekst vedr. demografiregulering 2024

I indstillingen Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027 er det oplyst, at udgifterne til demografi i 2024 er henholdsvis 74 mio. kr. og 7 mio. kr. Beløbet er rettelig 73 mio. kr. i 2024. Afsnittene ændres,

Ændres fra:

“Københavns Kommune (KK) har befolkningstilvækst, og kommunens demografibetingede merudgifter opgøres til **74** mio. kr. i budget 2024

på børne- og ungeområdet, sundheds- og omsorgsområdet samt socialområdet.

Københavns Kommunes serviceudgifter i 2024 omfatter bl.a. udgifter til demografi på 7 mio. kr. og effektiviseringsforslag fra effektiviseringsstrategien for 2024 på 198,4 mio. kr.”

Ændres til:

”Københavns Kommune (KK) har befolkningstilvækst, og kommunens demografibetingede merudgifter opgøres til 73 mio. kr. i budget 2024 på børne- og ungeområdet, sundheds- og omsorgsområdet samt socialområdet

Københavns Kommunes serviceudgifter i 2024 omfatter bl.a. udgifter til demografi på 73 mio. kr. og effektiviseringsforslag fra effektiviseringsstrategien for 2024 på 198,4 mio. kr.”

Derudover tilrettes bilag 2 Korrektioner og bemærkninger til budgetforslag 2024 med ovenstående.

Puljer til afledt drift og vedligehold

Socialforvaltningen har meddelt Økonomiforvaltningen at ibrugtagningstidspunktet for projektet vedr. ”20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40” er fremrykket fra medio 2024 til primo 2024. Dermed kan indregnede mindreforbrug fra dette projekt på 3,2 mio. kr. ikke indgå i forhandlingerne om budget 2024.

På den baggrund ændres bilag 2, afsnit 2.1,

Ændres fra:

”Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter i udvalgene på i alt 71,8 mio. kr. på service i 2024.”

Ændres til:

”Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter i udvalgene på i alt 75,0 mio. kr. på service i 2024.”

Endvidere ændres bilag 2, afsnit 2.13.

Ændres fra:

”Der kan i alt frigøres 40,1 mio. kr. i 2024 på service og 6,2 mio. kr. i 2025 og frem, som tilføres råderummet med augustindstillingen”.

Ændres til:

"Der kan i alt frigøres 36,9 mio. kr. i 2024 på service og 6,2 mio. kr. i 2025 og frem, som tilføres råderummet med augustindstillingen".

Oversigten i tabel 1, bilag 12 er opdateret for projektet, og ændres som følge heraf.

Ændres fra:

| Projekt (1.000 kr., 2024 p/l) | Udvalg | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--------|-------|--------|--------|--------|
| 20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40 | SUD | 9.471 | 12.628 | 12.628 | 12.628 |

Ændres til:

| Projekt (1.000 kr., 2024 p/l) | Udvalg | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| 20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40 | SUD | 12.628 | 12.628 | 12.628 | 12.628 |

Bilag 3 Budgetforslag 2024 og bilag 17 Korrektionsoversigt tilrettes på baggrund af ovenstående ændring.

Korrektion på 0,2 mio. kr. vedr. bevillingsudløb i 2024

I bilag 2 og bilag 10 er der angivet et for højt niveau for *Bevillingsudløb 2024 ekskl. videreført og vurderet ikke relevant at videreføre af enten fagudvalg eller fagforvaltning* på service for Socialudvalget på i alt 190.526 t. kr. (2024 p/l). Det er retteligt 190.341 t. kr. Totalen på service i *Tabel Bevillingsudløb 2024 fordelt på styringsområder* i bilag 2 er tilrettet i overensstemmelse hermed, så totalen på service er rettet fra 490.526 t. kr. til 490.414 t. kr. og tilsvarende tilrettet i bilag 10.

Ændres fra:

Tabel. Bevillingsudløb 2024 fordelt på styringsområder i bilag 2

| 1.000 kr., 2024 p/l | Bevillingsudløb 2024 | Bevillingsudløb, der finansieres af fagudvalget | Det er af fagudvalget vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre | Det er af fagforvaltningen vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre | Bevillingsudløb 2024 ekskl. videreført og vurderet ikke relevant at videreføre af enten fagudvalg eller fagforvaltning |
|---------------------|----------------------|---|---|--|--|
| Service | 575.026 | 25.888 | 41.164 | 52.507 | 490.526 |
| Anlæg | 516 | 0 | 0 | 0 | 516 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Overførsler | 36.744 | 21.665 | 0 | 0 | 15.079 |
| I alt | 612.286 | 47.553 | 41.164 | 52.507 | 506.121 |

Ændres til:

Tabel Bevillingsudløb 2024 fordelt på styringsområder i bilag 2

| 1.000 kr., 2024 p/l | Bevillingsudløb 2024 | Bevillingsudløb, der finansieres af fagudvalget | Det er af fagudvalget vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre | Det er af fagforvaltningen vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre | Bevillingsudløb 2024 ekskl. videreført og vurderet ikke relevant at videreføre af enten fagudvalg eller fagforvaltning |
|---------------------|----------------------|---|---|--|--|
| Service | 575.026 | 25.888 | 41.164 | 52.507 | 490.414 |
| Anlæg | 516 | 0 | 0 | 0 | 516 |
| Overførsler | 36.744 | 21.665 | 0 | 0 | 15.079 |
| I alt | 612.286 | 47.553 | 41.164 | 52.507 | 506.009 |

Nedjustering af DUT pulje

Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige psykiatriske pladser medfører lavere udgifter i Socialforvaltningen. Københavns Kommune reduceres som følge af sagen med 5,4 mio. kr. i 2024 og 10,9 mio. kr. i 2025 og frem, hvilket var indarbejdet i den oprindelige indstilling. I til-læg hertil er Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen blevet opmærksomme på, at Socialforvaltningen har et budget på 28,0 mio. kr. i 2024 og 5,8 mio. kr. i 2025 og frem til området, men kun udgifter i 2024 på 18 mio. kr. og ingen udgifter fra 2025 og frem. For at afstemme budgettet til de faktiske udgifter korrigeres Socialforvaltningens budget dermed med en negativ korrektion på yderligere 10,0 mio. kr. i 2024 og 5,8 mio. kr. i 2025 og frem.

Bilag 2, 3, 13 og 17 ændres som følge heraf jf. nedenfor.

Ændres fra:

Tabel. DUT-kompensation på service

| 1.000 kr., 2024-p/l | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| KK's DUT-kompensation forudsat af stat | 57.803 | 63.917 | 76.408 |
| <i>Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale</i> | 0 | 0 | 74 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarkskortet m.v.) 1) | | | |
| Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer.(*) | -3.473 | -3.473 | -3.473 |
| Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast | -11 | -11 | -11 |
| Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område | -74 | -74 | -74 |
| Andre reguleringer | 16.732 | 9.807 | 3.452 |
| Servicepulje, service | 70.978 | 70.167 | 76.376 |

Ændres til:

Tabel. DUT-kompensation på service

| 1.000 kr., 2024-p/l | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| KK's DUT-kompensation forudsat af stat | 57.803 | 63.917 | 76.408 |
| Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarkskortet m.v.) 1) | 0 | 0 | 74 |
| Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer.(*) | -3.473 | -3.473 | -3.473 |
| Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast | -11 | -11 | -11 |
| Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område | -74 | -74 | -74 |
| Andre reguleringer | 6.753 | 4.008 | -2.359 |
| Servicepulje, service | 60.999 | 64.368 | 70.566 |

Ændring af tabellerne Udgifter fordelt på udvalg, Hovedoversigt og Flerårsoversigt i bilag 3 'Budgetpublikation 2024'

I Bilag 3 'Budgetpublikation 2024' var kommunens poster på finansforskydninger og finansiering ikke blevet fremskrevet i flerårsoversigten. Derudover var forskellen mellem indtægter og udgifter lagt under finansforskydninger i stedet for på balancen i både udgifter fordelt på udvalg, hovedoversigten og flerårsoversigten.

Udgifter fordelt på udvalg ændres fra:

| Mio. Kr. (løbende priser) | Budgetforslag 2024 Netto | Vedtaget Budget 2023 Netto |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Service | 31.097 | 29.837 |
| Revisionen | 20 | 19 |
| Borgerrådgiveren | 10 | 11 |
| Økonomiudvalget | 2.544 | 2.467 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 1.667 | 1.590 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 12.374 | 11.889 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 5.337 | 5.157 |
| Socialudvalget | 6.974 | 6.614 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 1.048 | 999 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 1.121 | 1.092 |
| Overførsler mv. | 12.108 | 11.472 |
| Økonomiudvalget | 176 | 297 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 594 | 621 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 75 | 31 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 2.180 | 2.074 |
| Socialudvalget | 62 | 65 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 134 | 74 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 8.887 | 8.309 |
| Anlæg | 4.785 | 3.572 |
| Økonomiudvalget | 3.077 | 1.762 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 88 | 73 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 201 | 288 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 70 | 56 |
| Socialudvalget | 62 | 47 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 1.279 | 1.334 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 6,626 | 12 |
| Finansposter | -47.990 | -44.880 |
| Økonomiudvalget | - 48.535 | -45.435 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 0,2 | 41 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 302 | 259 |
| Socialudvalget | 0,5 | 31 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 243 | 225 |
| I alt | 0 | 0 |

Udgifter fordelt på udvalg ændres til:

| Mio. Kr. (løbende priser) | Budgetforslag 2024 Netto | Vedtaget Budget 2023 Netto |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Service | 31.090 | 29.837 |
| Revisionen | 20 | 19 |
| Borgerrådsgiveren | 10 | 11 |
| Økonomiudvalget | 2.537 | 2.467 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 1.667 | 1.590 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 12.374 | 11.889 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 5.337 | 5.157 |
| Socialudvalget | 6.974 | 6.614 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 1.048 | 999 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 1.121 | 1.092 |
| Overførsler mv. | 12.108 | 11.472 |
| Økonomiudvalget | 176 | 297 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 594 | 621 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 75 | 31 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 2.180 | 2.074 |
| Socialudvalget | 62 | 65 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 134 | 74 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 8.887 | 8.309 |
| Anlæg | 4.785 | 3.572 |
| Økonomiudvalget | 3.077 | 1.762 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 88 | 73 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 201 | 288 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 70 | 56 |
| Socialudvalget | 62 | 47 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 1.279 | 1.334 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 7 | 12 |
| Finansposter | -49.127 | -44.880 |
| Økonomiudvalget | -49.672 | -45.435 |
| Børne- og Ungdomsudvalget | 0 | 41 |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget | 302 | 259 |
| Socialudvalget | 0 | 31 |
| Teknik- og Miljøudvalget | 243 | 225 |
| I alt | -1.144 | 0 |

Hovedoversigten ændres fra:

| Mio. kr. (løbende priser) (netto) | Budgetforslag 2024 | Vedtaget Budget 2023 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 Driftsvirksomhed i alt | 43.205 | 41.308 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.115 | 935 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 1. Forsyningsvirksomheder mv. | 130 | 70 |
| 2. Transport og infrastruktur | 516 | 472 |
| 3. Undervisning og kultur | 7.276 | 6.259 |
| 4. Sundhedsområdet | 3.619 | 3.420 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 25.393 | 23.573 |
| 6. Fællesudgifter og administration mv. | 5.156 | 6.579 |
| 2 Anlægsvirksomhed i alt | 4.785 | 3.572 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 865 | 760 |
| 1. Forsyningsvirksomheder mv. | 261 | 330 |
| 2. Transport og infrastruktur | 635 | 737 |
| 3. Undervisning og kultur | 1.360 | 819 |
| 4. Sundhedsområdet | 20 | 17 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 1.183 | 567 |
| 6. Fællesudgifter og administration mv. | 462 | 342 |
| 3 Finansindtægter i alt | -47.990 | -44.880 |
| 7. Renter | -589 | -242 |
| 7. Skatter | -42359 | -39.130 |
| 7. Tilskud og udligning | -5493 | -5.768 |
| 8. Afdrag på lån | 229 | 228 |
| 8. Finansforskydninger | 221 | 32 |
| Total | 0 | 0 |

Hovedoversigten ændres til:

| Mio. kr. (løbende priser) (netto) | Budgetforslag 2024 | Vedtaget Budget 2023 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 Driftsvirksomhed i alt | 43.198 | 41.308 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.115 | 935 |
| 1. Forsyningsvirksomheder mv. | 130 | 70 |
| 2. Transport og infrastruktur | 516 | 472 |
| 3. Undervisning og kultur | 7.276 | 6.259 |
| 4. Sundhedsområdet | 3.619 | 3.420 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 25.393 | 23.573 |
| 6. Fællesudgifter og administration mv. | 5.149 | 6.579 |
| 2 Anlægsvirksomhed i alt | 4.785 | 3.572 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 865 | 760 |
| 1. Forsyningsvirksomheder mv. | 261 | 330 |
| 2. Transport og infrastruktur | 635 | 737 |
| 3. Undervisning og kultur | 1.360 | 819 |
| 4. Sundhedsområdet | 20 | 17 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 1.183 | 567 |
| 6. Fællesudgifter og administration mv. | 462 | 342 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 3 Finansindtægter i alt | -49.127 | -44.880 |
| 7. Renter | -589 | -242 |
| 7. Skatter | -42.359 | -39.130 |
| 7. Tilskud og udligning | -5.493 | -5.768 |
| 8. Afdrag på lån | 229 | 228 |
| 8. Finansforskydninger | -916 | 32 |
| Total | -1.144 | 0 |

Flerårsoversigten ændres fra:

| Mio. kr. (løbende priser) (netto) | 2024 | | | 2025 | | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | Udgifter | Indtægter | Netto | Udgifter | Indtægter | Netto |
| A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion | 51.829 | 8.624 | 43.205 | 51.170 | 8.664 | 42.505 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.694 | 579 | 1.115 | 1.698 | 563 | 1.135 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 1.349 | 1.219 | 130 | 1.174 | 1.354 | -180 |
| 2. Transport og infrastruktur | 1.249 | 733 | 516 | 1.235 | 721 | 513 |
| 3. Undervisning og kultur | 7.988 | 712 | 7.276 | 7.815 | 709 | 7.106 |
| 4. Sundhedsområdet | 3.650 | 31 | 3.619 | 3.647 | 29 | 3.618 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 30.489 | 5.096 | 25.393 | 30.492 | 5.033 | 25.459 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 5.410 | 254 | 5.156 | 5.109 | 256 | 4.853 |
| B. Anlægsvirksomhed i alt | 5.123 | 338 | 4.785 | 4.163 | 170 | 3.993 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.174 | 310 | 865 | 1.333 | 150 | 1.183 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 261 | 0 | 261 | 301 | 0 | 301 |
| 2. Transport og infrastruktur | 648 | 13 | 635 | 523 | 5 | 518 |
| 3. Undervisning og kultur | 1.371 | 12 | 1.360 | 640 | 5 | 635 |
| 4. Sundhedsområdet | 20 | 0 | 20 | 11 | 0 | 11 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 1.184 | 1 | 1.183 | 1.123 | 10 | 1.113 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 464 | 2 | 462 | 233 | 0 | 233 |
| Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6 | 0 | 0 | 0 | 2.589 | 421 | 2.168 |
| C. Renter (hovedkonto 7) | -18 | 571 | -589 | -18 | 556 | -573 |
| D. Finansforskydninger | 221 | 0 | 221 | 1.726 | 0 | 1.726 |
| E. Afdrag på lån | 87 | -143 | 229 | 87 | -143 | 229 |
| A + B + C + D + E + p/l i alt | 57.242 | 9.391 | 47.852 | 59.717 | 9.669 | 50.048 |
| F. Finansiering | 1.060 | 48.912 | -47.852 | 907 | 48.788 | -47.880 |
| 8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tilskud og udligning | 206 | 5.699 | -5.493 | 98 | 6.008 | -5.910 |
| 7. Skatter | 854 | 43.213 | -42.359 | 809 | 42.779 | -41.970 |
| BALANCE | 58.302 | 58.302 | 0 | 60.625 | 58.457 | 2.168 |

| Mio. kr. (løbende priser) (netto) | 2026 | | | 2027 | | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | Udgifter | Indtægter | Netto | Udgifter | Indtægter | Netto |
| A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion | 50.796 | 8.393 | 42.403 | 50.650 | 8.386 | 42.264 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.671 | 563 | 1.108 | 1.678 | 562 | 1.116 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 1.093 | 1.088 | 5 | 1.021 | 1.069 | -48 |
| 2. Transport og infrastruktur | 1.231 | 716 | 515 | 1.203 | 716 | 486 |
| 3. Undervisning og kultur | 7.675 | 706 | 6.969 | 7.625 | 704 | 6.921 |
| 4. Sundhedsområdet | 3.639 | 28 | 3.611 | 3.632 | 28 | 3.604 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 30.406 | 5.041 | 25.364 | 30.431 | 5.059 | 25.372 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 5.081 | 251 | 4.831 | 5.060 | 247 | 4.813 |
| B. Anlægsvirksomhed i alt | 2.586 | 160 | 2.426 | 2.836 | 85 | 2.751 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 999 | 129 | 871 | 1.158 | 77 | 1.081 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 240 | 0 | 240 | 216 | 0 | 216 |
| 2. Transport og infrastruktur | 365 | 6 | 358 | 523 | 8 | 515 |
| 3. Undervisning og kultur | 407 | 25 | 382 | 178 | 0 | 178 |
| 4. Sundhedsområdet | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 290 | 0 | 290 | 58 | 0 | 58 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 274 | 0 | 274 | 703 | 0 | 703 |
| Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6 | 5.162 | 835 | 4.326 | 7.930 | 1.275 | 6.656 |
| C. Renter (hovedkonto 7) | -19 | 553 | -571 | -12 | 550 | -562 |
| D. Finansforskydninger | 3.682 | 0 | 3.682 | 3.735 | 0 | 3.735 |
| E. Afdrag på lån | 87 | -143 | 229 | 87 | -142 | 229 |
| A + B + C + D + E + p/l i alt | 62.293 | 9.798 | 52.495 | 65.227 | 10.154 | 55.073 |
| F. Finansiering | 873 | 49.042 | -48.169 | 838 | 49.255 | -48.418 |
| 8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tilskud og udligning | 70 | 6.496 | -6.425 | 46 | 6.778 | -6.733 |
| 7. Skatter | 803 | 42.546 | -41.743 | 792 | 42.477 | -41.685 |
| BALANCE | 63.166 | 58.840 | 4.326 | 66.064 | 59.409 | 6.656 |

Flerårsoversigten ændres til:

| Mio. kr. (løbende priser) (netto) | 2024 | | | 2025 | | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | Udgifter | Indtægter | Netto | Udgifter | Indtægter | Netto |
| A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion | 51.822 | 8.624 | 43.198 | 51.164 | 8.664 | 42.500 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.694 | 579 | 1.115 | 1.698 | 563 | 1.135 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 1.349 | 1.219 | 130 | 1.174 | 1.354 | -180 |
| 2. Transport og infrastruktur | 1.249 | 733 | 516 | 1.235 | 721 | 513 |
| 3. Undervisning og kultur | 7.988 | 712 | 7.276 | 7.815 | 709 | 7.106 |
| 4. Sundhedsområdet | 3.650 | 31 | 3.619 | 3.647 | 29 | 3.618 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 30.489 | 5.096 | 25.393 | 30.492 | 5.033 | 25.459 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 5.403 | 254 | 5.149 | 5.103 | 256 | 4.847 |
| B. Anlægsvirksomhed i alt | 5.123 | 338 | 4.785 | 4.163 | 170 | 3.993 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.174 | 310 | 865 | 1.333 | 150 | 1.183 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 261 | 0 | 261 | 301 | 0 | 301 |
| 2. Transport og infrastruktur | 648 | 13 | 635 | 523 | 5 | 518 |
| 3. Undervisning og kultur | 1.371 | 12 | 1.360 | 640 | 5 | 635 |
| 4. Sundhedsområdet | 20 | 0 | 20 | 11 | 0 | 11 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 1.184 | 1 | 1.183 | 1.123 | 10 | 1.113 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 464 | 2 | 462 | 233 | 0 | 233 |
| Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6 | 0 | 0 | 0 | 2.589 | 421 | 2.168 |
| C. Renter (hovedkonto 7) | -18 | 571 | -589 | -18 | 556 | -573 |
| D. Finansforskydninger | -916 | 0 | -916 | -1.183 | 0 | -1.183 |
| E. Afdrag på lån | 87 | -143 | 229 | 87 | -143 | 229 |
| A + B + C + D + E + p/l i alt | 56.098 | 9.391 | 46.708 | 56.803 | 9.669 | 47.134 |
| F. Finansiering | 1.060 | 48.912 | -47.852 | 951 | 51.129 | -50.179 |
| 8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tilskud og udligning | 206 | 5.699 | -5.493 | 103 | 6.297 | -6.194 |
| 7. Skatter | 854 | 43.213 | -42.359 | 848 | 44.833 | -43.985 |
| BALANCE | 57.158 | 58.302 | -1.144 | 57.754 | 60.798 | -3.045 |

| Mio. kr. (løbende priser) (netto) | 2026 | | | 2027 | | |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Udgifter | Indtægter | Netto | Udgifter | Indtægter | Netto |
| A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion | 50.790 | 8.393 | 42.397 | 50.644 | 8.386 | 42.259 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 1.671 | 563 | 1.108 | 1.678 | 562 | 1.116 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 1.093 | 1.088 | 5 | 1.021 | 1.069 | -48 |
| 2. Transport og infrastruktur | 1.231 | 716 | 515 | 1.203 | 716 | 486 |

| | | | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. Undervisning og kultur | 7.675 | 706 | 6.969 | 7.625 | 704 | 6.921 |
| 4. Sundhedsområdet | 3.639 | 28 | 3.611 | 3.632 | 28 | 3.604 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 30.406 | 5.041 | 25.364 | 30.431 | 5.059 | 25.372 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 5.075 | 251 | 4.825 | 5.054 | 247 | 4.807 |
| B. Anlægsvirksomhed i alt | 2.586 | 160 | 2.426 | 2.836 | 85 | 2.751 |
| 0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 999 | 129 | 871 | 1.158 | 77 | 1.081 |
| 1. Forsyningsvirksomheder m.v. | 240 | 0 | 240 | 216 | 0 | 216 |
| 2. Transport og infrastruktur | 365 | 6 | 358 | 523 | 8 | 515 |
| 3. Undervisning og kultur | 407 | 25 | 382 | 178 | 0 | 178 |
| 4. Sundhedsområdet | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Sociale opgaver og beskæftigelse | 290 | 0 | 290 | 58 | 0 | 58 |
| 6. Fællesudgifter og administration m.v. | 274 | 0 | 274 | 703 | 0 | 703 |
| Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6 | 5.161 | 835 | 4.326 | 7.929 | 1.275 | 6.655 |
| C. Renter (hovedkonto 7) | -19 | 553 | -571 | -12 | 550 | -562 |
| D. Finansforskydninger | 225 | 0 | 225 | -1.684 | 0 | -1.684 |
| E. Afdrag på lån | 87 | -143 | 229 | 87 | -142 | 229 |
| A + B + C + D + E + p/l i alt | 58.830 | 9.798 | 49.032 | 59.801 | 10.154 | 49.647 |
| F. Finansiering | 959 | 53.863 | -52.904 | 964 | 56.694 | -55.730 |
| 8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Tilskud og udligning | 77 | 7.134 | -7.057 | 52 | 7.802 | -7.749 |
| 7. Skatter | 882 | 46.728 | -45.847 | 912 | 48.892 | -47.981 |
| BALANCE | 59.789 | 63.661 | -3.872 | 60.765 | 66.848 | -6.083 |

Ændring af titler vedr. dødsboskat, selskabsskat og dækningsafgift

I bilag 17 Korrektionsoversigt havde korrektionerne vedr. selskabsskat og dækningsafgift fået titlen dødsboskat. Korrektionerne vedr. dødsboskat, selskabsskat og dækningsafgift er nu rettelig opdelt i korrektionsbilaget. Rettelserne er markeret med gul i bilag 17, og medfører ingen økonomiske konsekvenser.