



## Bilag 1

### Økonomiudvalgets første regnskabsprognose

#### Resumé

Ved første regnskabsprognose for 2026 forventes samlet set balance på Økonomiudvalgets egen drift.

Der forventes ligeledes balance på bruttoanlæg. I forbindelse med 2. anlægsoversigt fremrykker Byggeri København midler for 39,5 mio. kr., mens Rådhusdelen og Koncernservice tilsvarende udskyder midler for henholdsvis 32,6 mio. kr. og 6,9 mio. kr.

På de kommunale fællesordninger forventes balance efter et netto mindreforbrug på 2,4 mio. kr. håndteres med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

På finansposter forventes balance, efter indtægtsbudgettet opjusteres med 125,7 mio. kr. i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

#### Sagsfremstilling

Økonomiudvalgets forventede regnskabsafvigelse ved første prognose for 2026 er opsummeret nedenfor, i tabel 1, på områderne service, anlæg, fællesordninger og finansposter fordelt på Økonomiudvalgets enheder. I tabel 2 uddybes afvigelsesforklaringer på fællesordningerne. I det følgende beskrives status på områderne.

#### Økonomiudvalgets regnskabsprognose

Økonomiudvalget forventer ved første regnskabsprognose balance på Økonomiudvalget egen drift.

På Økonomiudvalgets bruttoanlæg forventes der samlet set balance. I forbindelse med 2. anlægsoversigt fremrykker Byggeri København midler for 39,5 mio. kr., mens Rådhusdelen og Koncernservice tilsvarende udskyder midler for henholdsvis 32,6 mio. kr. og 6,9 mio. kr. Byggeri København fremrykker budget grundet højere eksekvering end forventet, mens Rådhusdelen og Koncernservice udskyder budget primært som følge af mindreforbrug på risikopuljer. Justering af budgetterne håndteres med 2. anlægsoversigt 2026.

18-05-2026

Sagsnummer i F2  
2026 - 11579

Dokumentnummer i F2  
10996937

Sagsnummer eDoc  
2026-0177170

Sagsbehandler  
Mikkel Stub Nielsen

På Økonomiudvalgets overførsler forventes balance efter mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på tjenestemandspensioner under forsyningsområdet håndteres gennem 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

På finansposter forventes balance, efter indtægtsbudgettet opjusteres med 125,7 mio. kr. i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Ændringerne vedrører blandt andet lavere udgifter til tilbagebetalinger af ejendomsskat end forventet som følge af forsinkelser i Vurderingsstyrelsens behandling af sager, og merindtægter fra renter vedrørende indskud i pengeinstitutter.

Af tabel 1 fremgår det vedtagne budget, det korrigerede budget, faktiske forbrug og den forventede regnskabsafvigelse på områderne service, anlæg og fællesordninger fordelt på Økonomiudvalgets enheder.

**Table 1: Forventet regnskabsafvigelse på Økonomiudvalgets enheder**

Enhed (1000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Faktisk forbrug	Forventet regnskabsafvigelse*
<b>Service</b>				
Koncernservice	514.867	511.633	187.447	0
Koncern IT	253.097	277.228	107.626	0
ØKF, Rådhuset	459.133	478.073	168.948	0
Byggeri København	9.277	7.785	2.002	0
Fællesordninger	2.766.285	2.776.816	1.382.581	0
<b>Service, i alt</b>	<b>4.002.658</b>	<b>4.051.535</b>	<b>1.848.604</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsindtægter</b>				
ØKF, Rådhuset	-1.787	-50	0	0
Fællesordninger	-80.790	-196.564	-23.517	0
<b>Anlægsindtægter, i alt</b>	<b>-82.577</b>	<b>-196.614</b>	<b>-23.517</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsudgifter</b>				
Koncernservice	41.982	36.923	6.077	0
Koncern IT	2.972	7.559	2.803	0
ØKF, Rådhuset	279.729	874.751	23.329	0
Byggeri København	1.207.534	1.554.132	477.445	0
Fællesordninger	0	7.239	2.212	0
<b>Anlægsudgifter, i alt</b>	<b>1.532.218</b>	<b>2.480.605</b>	<b>511.866</b>	<b>0</b>
<b>Overførsler, mv.</b>				
Fællesordninger	273.138	225.144	111.988	0
Koncernservice	5.326	287	0	0
Koncern IT	10.168	10.168	0	0
<b>Overførsler, mv. i alt</b>	<b>288.631</b>	<b>235.600</b>	<b>111.988</b>	<b>0</b>
<b>Økonomiudvalget i alt, ekskl. finansposter</b>	<b>5.740.930</b>	<b>6.571.125</b>	<b>2.448.941</b>	<b>0</b>
Finansposter	<b>-47.028.932</b>	<b>-53.661.553</b>	<b>-23.219.054</b>	<b>0</b>

\* Positive tal indikerer mindreforbrug/merindtægter.

### De kommunale fællesordninger

På de kommunale fællesordninger forventes balance efter at et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. håndteres i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Det forventede mindreforbrug skyldes forskellige modsatrettede bevægelser, jf. tabel 2 nedenfor. Et forventet merforbrug på 28,6 mio. kr. på hvile-i-sig-selv ordninger og et forventet mindreforbrug på 31,0 mio. kr. på kassefinansierede ordninger.

Mer- og mindreforbruget på hvile-i-sig-selv ordningerne håndteres i overensstemmelse med kommunens principper for hvilke-i-sig-selv regulering således, at ordningernes over- og underdækning afvikles over udvalgenes rammer inden for en løbende periode på 10 år.

For de kassefinansierede ordninger justeres mer- og mindreforbrug direkte mod kassen, og udvalgenes rammer påvirkes derfor ikke.

**Tabel 2: Afvigelser på kommunale fællesordninger**

Fællesordninger (1.000 kr.)		Afvigelse
<b>Hvile-i-sig-selv-ordninger</b>		
Service	<b>Barselsfond</b> Der har været et større træk på ordningen end der var lagt til grund for budgettet i 2026. Det højere udgiftsniveau er der taget højde for i budgetteringen for de kommende år.	-19.300
	<b>Forsikringsordningen</b> Der har været et større træk på ordningen end der var lagt til grund for budgettet i 2026. Det højere udgiftsniveau er der taget højde for i budgetteringen for de kommende år.	-11.700
	<b>Fællessystemer og driftsaftaler</b> Mindreforbruget vedrører en mindre afvigelse og afleveres til kassen.	2.400
<b>Hvile-i-sig-selv-ordninger, i alt</b>		<b>-28.600</b>
<b>Kassefinansieret</b>		
Service	<b>Tjenestemandspensioner, service</b> Der er ikke behov for den risikoreserve på 30 mio. kr. som der årligt budgetteres med. Derudover er der sket et større fald i udbetalinger end forventet.	49.900
Service	<b>Rykkergebyrer</b> Der har været større realiserede indtægter fra rykkergebyrer end forventet.	3.730
Service	<b>Administrationsbidrag, Udbetaling Danmark</b> Mindreforbruget vedrører lavere udgifter til administrationsbidrag til staten end forventet.	7.000
Overførsler	<b>Tjenestemandspensioner, forsyning</b>	1.138
Anlæg	<b>Indtægter fra rettigheder</b> Indtægtsbudgettet for tilbagekøbsrettigheder nedjusteres som følge af lavere aktivitet end forudsat.	-30.800
<b>Kassefinansieret, i alt</b>		<b>30.968</b>
<b>Hovedtal</b>		<b>2.368</b>

\* Positive tal indikerer mindreforbrug/merindtægter.