



Bilag 2

Udvalgenes regnskabsforklaringer pr. maj 2026

Resumé

I bilaget indgår udvalgenes regnskabsforklaringer pr. maj 2026. Regnskabsforklaringerne tager udgangspunkt i ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget, samt afvigelsen mellem forventet korrigeret budget og forventet regnskab inklusive udgifter til fordrevne fra Ukraine, men fokuserer på forklaringer af afvigelser eksklusive udgifter til fordrevne fra Ukraine. Specifikation af udgifterne til fordrevne fra Ukraine fremgår af bilag 4.

Det bemærkes at Københavns Ejendomme er udskilt fra Økonomiudvalget, men ikke indarbejdet i Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget, da enheden ikke er flyttet systemtekniske endnu. Derfor indgår Københavns Ejendomme selvstændigt nedenfor.

Indhold

Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	2
Børne- og Ungdomsudvalget	17
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	43
Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget	63
Københavns Ejendomme	69
Socialudvalget	73
Sundheds- og Omsorgsudvalget	97
Økonomiudvalget	110

27-05-2026

Sagsnummer i F2
2026 - 1

Dokumentnummer i F2
9764501

Sagsnummer eDoc
2026-0000001

Sagsbehandler
Rune Lind

Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab

Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder
Forventet regnskab pr. maj 2026.

Bevilling (i mio. kr.)	Delområde	Vedtaget budget 2026	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Undervisning	Undervisning	0,0	146,0	146,0	0,0
Undervisning	SUM	0,0	146,0	146,0	0,0
Beskæftigelsesindsats	Boliger til flygtninge	21,8	21,8	431,3	-409,5
Beskæftigelsesindsats	IT-udgifter mm.	36,5	36,5	36,5	0,0
Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	755,0	771,0	790,8	-19,7
Beskæftigelsesindsats	København Erhvervs-service	46,8	46,8	46,8	0,0
Beskæftigelsesindsats	Løntilskud forsikrede	5,1	5,1	5,1	0,0
Beskæftigelsesindsats	Ydelsesadministration	143,8	143,8	148,3	-4,4
Beskæftigelsesindsats	SUM	1.009,0	1.025,1	1.458,8	-433,7
Integrationsaktiviteter	Integrationsaktiviteter	13,6	13,6	13,6	0,0
Integrationsaktiviteter	SUM	13,6	13,6	13,6	0,0
Administration	Adm. fællesudgifter	156,4	172,9	176,9	-4,0
Administration	SUM	156,4	172,9	176,9	-4,0
SUM - SERVICE	SUM	1.179,0	1.357,5	1.795,2	-437,6
Anlægsudgifter	Anlæg beskæftigelse	7,5	7,8	7,8	0,0
Anlæg	SUM	7,5	7,8	7,8	0,0
SUM - ANLÆG	SUM	7,5	7,8	7,8	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	616,1	553,1	553,1	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Integration og danskudd.	138,2	189,2	189,2	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	-81,2	-122,2	-161,2	39,0
Indsatsrammen	SUM	673,2	620,2	581,2	39,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	A-dagpenge mm	2.005,1	2.005,1	2.074,3	-69,2
Efterspørgselsstyrede overførsler	Enkeltydelse	84,5	84,5	84,5	0,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	FØP mm	3.606,2	3.606,2	3.587,8	18,4
Efterspørgselsstyrede overførsler	Kontanthælp mm	963,2	1.023,6	1.004,7	19,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	Ressourceforløb mm	522,1	522,1	533,7	-11,6
Efterspørgselsstyrede overførsler	Sygedagpenge mm	960,5	960,5	954,8	5,7
Efterspørgselsstyrede overførsler	Øvrige mm	843,9	843,9	800,3	43,6
Overførselsrammen	SUM	8.985,6	9.046,1	9.040,1	5,9
SUM-OVERFØRSLER MV.	SUM	9.658,8	9.666,2	9.621,3	44,9
I alt excl. finansposter		10.845,3	11.031,6	11.424,3	-392,7
Finansposter	Finansposter i alt	0,0	0,8	0,8	0,0
I alt inkl. finansposter		10.845,3	11.032,4	11.425,1	-392,7

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2026 er det budget for 2026, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation i oktober 2025.

Forventet korrigeret budget er det budget for 2026, der er gældende, når alle besluttede korrektioner (fx Overførselssagen 2025 - 2026) og forventede korrektioner (fx bevillingsmæssige ændringer pr. maj) til Vedtaget budget 2026, er godkendt.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2026.

Afvigelsen er beregnet som Forventet korrigeret budget minus Forventet forbrug. Merforbrug er således angivet med negativt fortegn og mindreforbrug uden fortegn.

Service

3505 - Undervisning Demografireguleret	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	146,0	146,0
Ændring	0,0	146,0	146,0

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget er forøget med 146,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen forøget med 146,0 mio. kr.

Det skyldes en forøgelse af bevillingen med 146,0 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægningen, hvor BIU har fået nye opgaver, herunder Ungdommens Uddannelsesvejledning

og Uddannelsescenter UiU, der tilbyder Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) til unge med særlige behov.

Forventet korrigeret budget	0,0	146,0	146,0
Forventet forbrug	0,0	146,0	146,0
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelse.

Specialundervisning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

BIU har ikke budget på delområdet.

Undervisning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	146,0	146,0
Forventet forbrug	0,0	146,0	146,0
Afvigelse	-0,0	0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Området omfatter udgifter til Ungdommens Uddannelsesvejledning København (UUK), der vejleder unge mellem 15 og 24 år om uddannelsesaktiviteter, samt til driften af Uddannelsesinstitutionen UiU, der gennemfører Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) for unge med særlige behov.</p> <p>Der forventes ingen afvigelse.</p>			
3510 - Beskæftigelsesindsats	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-4,7	1.013,7	1.009,0
Forventet korrigeret budget	-12,5	1.037,6	1.025,1
Ændring	-7,8	23,8	16,1
Væsentlige budgetændringer			
<p>Forventet korrigeret budget er forøget med 16,1 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 7,8 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 23,8 mio. kr.</p> <p>Det skyldes væsentligst:</p> <p>En forøgelse af udgiftsbevillingen med 21,2 mio. kr. til ungeløftet, der sigter mod at flere unge kommer i beskæftigelse eller uddannelse.</p> <p>En forøgelse af udgiftsbevillingen med 5,0 mio. kr. til udligning af et for højt udmeldt sparekrav i forbindelse med beskæftigelsesreformen.</p> <p>En forøgelse af udgiftsbevillingen med 2,1 mio. kr. til etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevvej.</p> <p>En reduktion af udgiftsbevillingen med 5,4 mio. kr. til grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5) - se også under bevillingen Administration.</p> <p>En forøgelse af indtægtsbevillingen med 7,6 mio. kr. til optagelse af en indtægt fra staten vedrørende en jobpræmie, som blev aftalt i forbindelse med beskæftigelsesreformen.</p>			
Forventet korrigeret budget	-12,5	1.037,6	1.025,1
Forventet forbrug	-91,4	1.550,2	1.458,8
Afvigelse	78,9	-512,6	-433,7
Afvigelsesforklaring			
<p>På bevillingen, Beskæftigelsesindsatsen, forventes et merforbrug på 433,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der forventes balance på den almindelige drift. Merforbruget på 433,7 mio. kr. vedrører udgifter til ekstraordinære opgaver for personer, der er fordrevet fra Ukraine (se delområderne Jobcenterdrift, Boliger til flygtninge og Ydelsesadministration).</p> <p>Merforbruget forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.</p>			

De samlede Ukrainerelaterede udgifter på bevillingen, Beskæftigelsesindsatsen, udgør 440,3 mio. kr. og heraf er 6,7 mio. kr. finansieret via ekstramidler.

Det bemærkes, at der på bevillingen Administration herudover afholdes udgifter på 4,0 mio. kr. til ekstra administrative opgaver for personer, der fordrevet fra Ukraine.

Der henvises til forklaringerne under de enkelte delområder.

Boliger til flygtninge	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,5	22,3	21,8
Forventet forbrug	-79,4	510,7	431,3
Afvigelse	78,9	-488,4	-409,5

Afvigelsesforklaring

Området omfatter udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.

Der forventes et merforbrug på 409,5 mio. kr. i forhold til budgettet.

Merudgifterne vedrører udgifter i relation til indkvartering af fordrevne ukrainere, herunder huslejeudgifter -og indtægter og udgifter til hotelindkvartering, sociale viceværter, inventar, rengøring, mm.

IT-udgifter mm.	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	36,5	36,5
Forventet forbrug	0,0	36,5	36,5
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. Det er hovedsageligt udgifter til Kombit, KMD og Koncernservice (KS)/Koncern IT.

Der forventes ingen afvigelse.

Jobcenterdrift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-8,9	779,9	771,0
Forventet forbrug	-8,9	799,6	790,8
Afvigelse	0,0	-19,7	-19,7

Afvigelsesforklaring

Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.

Der forventes et merforbrug på 19,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Merforbruget på 19,7 mio. kr. vedrører ekstraordinære opgaver for personer, der er fordrevet fra Ukraine. De ekstraordinære opgaver omfatter samtaler med og jobformidling af personer, der er fordrevet fra Ukraine.

København Erhvervsservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,1	50,0	46,8
Forventet forbrug	-3,1	50,0	46,8

Afvigelse	0,0	-0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter udgifter i relation til erhvervsservice, herunder 1) Tilskud til Væksthus Hovedstadsregion, som hjælper virksomheder med at skabe vækst, eksport og job og 2) Projekter med det formål at fremme erhvervs- og vækstudvikling.			
Der forventes ingen afvigelse.			
Løntilskud forsikrede	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	5,1	5,1
Forventet forbrug	0,0	5,1	5,1
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter arbejdsgiverudgifter til dagpengemodtagere samt kontanthjælpsmodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker en del af arbejdsgiverudgifterne for løntilskudspladser.			
Der forventes ingen afvigelse.			
Ydelsesadministration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	143,8	143,8
Forventet forbrug	-0,0	148,3	148,3
Afvigelse	0,0	-4,4	-4,4
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter administration af alle forsørgelsesydelse til alle ledige kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, revalidender, sygedagpengemodtagere, modtagere af ressourceforløbsydelse og personer på ledighedsydelse, mv. samt en række enkeltydelser og personlige tillæg efter lov om social pension og lov om en aktiv socialpolitik.			
Der forventes et merforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til budgettet.			
Merforbruget på 4,4 mio. kr. skyldes ekstraopgaver i forbindelse med ydelsesadministration relateret til fordrevne ukrainere.			
3515 - Integrationsindsats	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-0,4	14,0	13,6
Forventet korrigeret budget	-0,8	14,4	13,6
Ændring	-0,4	0,4	0,0
Væsentlige budgetændringer			
Der ses ingen væsentlige budgetændringer.			
Forventet korrigeret budget	-0,8	14,4	13,6
Forventet forbrug	-0,8	14,4	13,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelse.			
Integrationsaktiviteter	Indtægt	Udgift	Netto

Forventet korrigeret budget	-0,8	14,4	13,6
Forventet forbrug	-0,8	14,4	13,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.			
Der forventes ingen afvigelse.			
3520 - Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	156,4	156,4
Forventet korrigeret budget	-0,3	173,2	172,9
Ændring	-0,3	16,8	16,5
Væsentlige budgetændringer			
Forventet korrigeret budget er forøget med 16,5 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 0,3 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 16,8 mio. kr.			
Det skyldes væsentligst:			
En forøgelse af bevillingen med 7,4 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning, hvor BIU har fået nye opgaver.			
En forøgelse af bevillingen med 5,4 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5) - se også under bevillingen Beskæftigelsesindsats.			
En forøgelse af bevillingen med 2,8 mio. kr. fra overførselssagen 2025-2026, hvor BIU har fået midler til nye aktiviteter.			
Forventet korrigeret budget	-0,3	173,2	172,9
Forventet forbrug	-0,3	177,2	176,9
Afvigelse	-0,0	-4,0	-4,0
Afvigelsesforklaring			
På bevillingen, Administration, forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).			
Merforbruget er ukrainerelateret og forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.			
Der henvises til forklaringerne under de enkelte delområder.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,3	173,2	172,9
Forventet forbrug	-0,3	177,2	176,9
Afvigelse	-0,0	-4,0	-4,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter opgaver i centralforvaltningen, herunder servicering af Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget, direktionsbetjening, kompetenceudvikling, økonomi- og resultatstyring mv.			

Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Der forventes balance på den almindelige drift. Merforbruget på 4,0 mio. kr. skyldes ekstra administrative opgaver og udgifter i forbindelse med organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere. Merforbruget forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.

Support af jobcentre	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0

Afvigelsesforklaring

Forvaltningen har ikke budget på delområdet.

Anlæg

3525 - Anlæg beskæftigelse	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	7,5	7,5
Forventet korrigeret budget	0,0	7,8	7,8
Ændring	0,0	0,3	0,3

Væsentlige budgetændringer

Bevillingen omfatter alle udvalgets anlægsbevillinger.

I forbindelse med overførselssagen 2025-2026 er der givet to nye anlægsbevillinger i 2026 og frem.

- Etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej. Formålet er at etablere pavillonboliger til midlertidig indkvartering af ukrainske fordrevne på et areal beliggende på Vindmøllevej (Nordøstamager), herunder indkøb af låsesystemer og inventar. Anlægsbevillingen udgør 3,1 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. af bevillingen ligger i 2026.
- Decentral opsparing 2025/2026. Formålet er fysiske forbedringer på decentrale institutioner mm. Anlægsbevillingen udgør 0,9 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. ligger i 2027.

Forventet korrigeret budget	0,0	7,8	7,8
Forventet forbrug	0,0	7,8	7,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelse.

Overførsler mv.

3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-173,7	846,9	673,2
Forventet korrigeret budget	-266,7	886,9	620,2
Ændring	-93,0	40,0	-53,0

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget er faldet med 53,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 93,0 mio. kr. og udgiftsbevillingen er forøget med 40,0 mio. kr.

Det skyldes:

- En forøgelse af udgifts- og Indtægtsbevillingen med 85,0 mio. kr. Udgifterne vedrører indsatsen til fordrevne ukrainere og indtægterne vedrører dels ekstra statslig indtægter fra grundtilskud mm og dels statslig refusion for indsatsen til fordrevne ukrainere.
- En reduktion af udgiftsbevillingen med 35,0 mio. kr. grundet færre udgifter til beskæftigelsestilbud.
- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 14,5 mio. kr. grundet udskudte indtægter fra STAR, der modtages i 2026 (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En reduktion af udgifts- og indtægtsbevillingen med 10,0 mio. kr. Udgifterne vedrører handicapområdet, hvor budgettet er højere end det forventede forbrug, og indtægter vedrører statslige tilskud, hvor budgettet er højere end de forventede indtægter bl.a. færre familiesammenførte.
- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 3,5 mio. kr. grundet højere statslige tilskud vedrørende uddannelsespuljer end budgetteret (BR 13/11-2025, pkt. 5).

Forventet korrigeret budget	-266,7	886,9	620,2
Forventet forbrug	-305,7	886,9	581,2
Afvigelse	39,0	0,0	39,0

Afvigelsesforklaring

På bevillingen, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et mindreforbrug på 39,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Mindreforbruget vedrører udgifter og indtægter relateret til personer, der er fordrevet fra Ukraine, hvor ekstra integrationsindtægter (grundtilskud og resultattilskud) kun delvist udlignes af ekstra udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse.

Mindreforbrug på bevillingen overføres forventeligt til kommunekassen via bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med 2. regnskabsprognose.

Der henvises til forklaringerne under de enkelte delområder.

Beskæftigelsestilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-53,6	606,7	553,1
Forventet forbrug	-53,6	606,7	553,1
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter alle beskæftigelsestilbud for alle ledige a-dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere og revalidender samt modtagere af sygedagpenge, ledigheds- og ressourceforløbsydelse med henblik på at bringe borgeren ud i job på ordinære vilkår og dermed opnå selvforsørgelse.

Der forventes ingen afvigelse.

BIF modtager forventeligt først i 2027 tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering (STAR) for udgifter i 2026 relateret til en regional uddannelsespulje og en pulje til uddannelsesløft. BIF forventer at derfor behov for at overføre en indtægtsbevilling på ca. 15 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvilket forelægges BIU til godkendelse i kommende sag om bevillingsmæssige ændringer.

Integration og danskudd.	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-77,7	266,9	189,2
Forventet forbrug	-77,7	266,9	189,2
Afvigelse	-0,0	0,0	-0,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrationsloven samt danskundervisning til personer omfattet af danskuddannelsesloven. Aktiviteterne omfatter aktiveringsforløb og danskuddannelse.

Der forventes ingen afvigelse.

Korrektioner omfatter blandt andet en forøgelse af budgettet med 51,0 mio. kr. (netto) via en omplacering fra delområdet Integrationsindtægter til nærværende delområde. Forøgelsen af budgettet dækker de forventede udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse til fordrevne ukrainere.

Integrationsindtægter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-135,4	13,2	-122,2
Forventet forbrug	-174,4	13,2	-161,2
Afvigelse	39,0	0,0	39,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter grund- og resultattilskud fra staten. For hver udlænding under Integrationslovens § 16, jf. § 45 stk. 3, udløses et grundtilskud til kommunen (udlændinge omfattet af lovgivning om det treårige introduktionsprogram). For samme målgruppe kan opnås resultattilskud. Det kan ske dels ved beståede danskprøver dels ved at udlændingene kommer i job eller uddannelse.

Der forventes et mindreforbrug på 39,0 mio. kr.

Korrektioner omfatter blandt andet en reduktion af budgettet med 51,0 mio. kr. (netto) via en omplacering fra nærværende delområde til delområdet Introduktionsprogrammer og danskundervisning. Forøgelsen på delområdet Introduktionsprogrammer og danskundervisning dækker de forventede udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse til fordrevne ukrainere.

Mindreforbruget skyldes merindtægter på 39,0 mio. kr. fra grundtilskud, mv. vedrørende fordrevne ukrainere, der ligger ud over de forventede udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse til samme målgruppe.

3535 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1.701,6	10.687,2	8.985,6
Forventet korrigeret budget	-1.701,6	10.747,7	9.046,1
Ændring	0,0	60,5	60,5
Væsentlige budgetændringer			
<p>Forventet korrigeret budget er forøget med 60,5 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen forøget med 60,5 mio. kr.</p> <p>Det skyldes en forøgelse af bevillingen med 60,5 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning, hvor BIU fra 2026 afholder udgifter til Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) og Forberedende GrundUddannelse (FGU).</p>			
Forventet korrigeret budget	-1.701,6	10.747,7	9.046,1
Forventet forbrug	-1.701,6	10.741,8	9.040,1
Afvigelse	-0,0	5,9	5,9
Afvigelsesforklaring			
<p>På bevillingen, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Forbrugsskønnet er baseret på Økonomiske Redegørelse pr. december 2025 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i 2025 og i starten af 2026. Forbrugsskønnet opdateres i 2. regnskabsprognose på baggrund af kommende Økonomiske Redegørelser og udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifterne i 2026. Skønnet er behæftet med usikkerhed på grund af blandt andet usikkerhed om konjunkturudviklingen og effekten af reformer, herunder kontanthjælpsreformen og beskæftigelsesreformen. Eventuelt mindreforbrug på bevillingen overføres forventeligt til kommunekassen via bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med 2. regnskabsprognose, hvor også indtægts- og udgiftsbevillinger tilpasses de opdaterede skøn for udgifter og indtægter på hvert delområde. Der er redegjort for de enkelte delområder neden for.</p>			
A-dagpenge	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-71,2	2.076,4	2.005,1
Forventet forbrug	-71,2	2.145,6	2.074,3
Afvigelse	-0,0	-69,2	-69,2
Afvigelsesforklaring			

Budgettet vedrører medfinansiering af a-dagpenge, som a-kasserne udbetaler til forsikrede ledige medlemmer af a-kassen, udgifter til offentligt og privat løntilskud til samme målgruppe samt jobrotationsydelse.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et merforbrug på 69,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 12.927 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.005,1 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, forudsættes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 13.700, hvilket er 773 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 109,6 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 40,5 mio. kr.

Enkeltydelse og personlige tillæg	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-75,1	159,6	84,5
Forventet forbrug	-75,1	159,6	84,5
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører 1) Enkeltydelse fx hjælp til sygebehandling og hjælp til betaling af tandpleje efter servicelovens bestemmelser og efter lov om aktiv socialpolitik samt 2) Personlige tillæg fx helbredstillæg til medicin, høreapparat og tandbehandling efter pensionsloven.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-413,8	1.257,8	843,9
Forventet forbrug	-413,8	1.214,2	800,3
Afvigelse	0,0	43,6	43,6

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører 1) ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, 2) løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob og 3) udgifter til seniorjob, der er til personer, der har opbrugt deres dagpengetidligst fem år før efterlønsalderen. Redegørelse for forventet afvigelse: Der forventes et mindreforbrug på 43,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner). Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 6.050 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 843,9 mio. kr. På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025 vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 6.000, hvilket er 50 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 12,1 mio. kr. På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 31,5 mio. kr.

Kontanthjælp mm.	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-384,7	1.408,3	1.023,6
Forventet forbrug	-384,7	1.389,4	1.004,7
Afvigelse	-0,0	19,0	19,0

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører forsørgelses- og tillægsydelse i form af kontanthjælp og revalideringsydelse samt særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse efter STU-loven til ydelsesmodtagere.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et mindreforbrug på 19,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 8.728 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.023,6 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, forudsættes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 8.802, hvilket er 74 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 1,9 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 20,9 mio. kr.

Sygedagpenge	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-584,3	1.544,8	960,5
Forventet forbrug	-584,3	1.539,1	954,8
Afvigelse	0,0	5,7	5,7

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører udbetaling af sygedagpenge til arbejdsgivere, lønmodtagere og ledige med ret til a-dagpenge. Ydelsen omfatter desuden regresindtægter for sygedagpengeforløb, der skyldes en arbejdsskade, og hvor arbejdsgiveren skal dække kommunens udgift.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 7.828 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 960,5 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 7.920, hvilket er 92 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 11,3 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 17,0 mio. kr.

Førtidspension	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	3.606,2	3.606,2
Forventet forbrug	-0,0	3.587,8	3.587,8
Afvigelse	0,0	18,4	18,4

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører udbetaling af førtidspension til førtidspensionister og seniore pension til seniore pensionister.

Der forventes et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 20.750 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 3.606,2 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2024.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 20.350, hvilket er 400 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 93,0 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 74,6 mio. kr.

Ressourceforløbsydelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-172,4	694,5	522,1
Forventet forbrug	-172,4	706,1	533,7
Afvigelse	-0,0	-11,6	-11,6

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et merforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 3.700 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 522,1 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 4.168, hvilket er 76 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 11,3 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 0,3 mio.kr.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der ses ingen væsentlige budgetændringer.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,1	0,1
Afvigelse	0,0	-0,1	-0,1

Afvigelsesforklaring

Der ses ingen væsentlige afvigelser.

Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der ses ingen væsentlige budgetændringer.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der ses ingen væsentlige afvigelser.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0

Forventet korrigeret budget	0,0	0,8	0,8
Ændring	0,0	0,8	0,8
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er forøget med 0,8 mio. kr. Midlerne er afsat i overførselssagen 2025 til 2026 til et depositum til By og Havn i forbindelse med etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej. Midlerne betales tilbage til Københavns Kommune, når projektet afvikles.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,8	0,8
Forventet forbrug	0,0	0,8	0,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der ses ingen væsentlige afvigelser.			

Børne- og Ungdomsudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab

Børne- og Ungdomsforvaltningens (BUF) 1. regnskabsprognose viser et forventet merforbrug på 39,7 mio. kr. på service.

I resultatet indgår de forventede udgifter til fordrevne ukrainere, som i 2026 er estimeret til 92,5 mio. kr. Forvaltningen forventer at blive kompenseret fuldt ud for udgifterne i 2026 i lighed med praksis de tidligere år.

Det samlede forventede resultat, korrigeret for udgifterne til fordrevne ukrainere, er et mindreforbrug på 52,8 mio.kr. Det svarer til en afvigelse på 0,4 pct. af det samlede budget.

Anlæg og området for de efterspørgselsstyrede overførsler udviser balance i 2026.

Tabel 1 nedenfor viser resultatet for service fordelt på de seks bevillingsområder på service.

Bevillingsområde mio. kr.	Forventet korrigeret budget	Forventet forbrug i alt	Forventet resultat	Heraf udgif- ter til Ukra- ine	Forventet resultat ekskl. Ukra- ine
Dagtilbud	5.935,4	5.900,1	35,3	22,9	58,2
Specialdagtilbud	478,8	466,7	12,1	5,4	17,5
Undervisning	5.290,4	5.336,4	-46,0	53,3	7,3
Specialundervis- ning	1.233,3	1,281,5	-48,2	7,9	-40,3
Sundhed	713,2	709,4	3,8	1,4	5,2
Administration	292,7	289,4	3,3	1,6	4,9
I alt	13.943,8	13.983,7	-39,7	92,5	52,8

Det samlede resultat på 52,8 mio. kr. er sammensat af 41,5 mio. kr. i ubrugte midler, der søges overført til 2027, og af et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. på den ordinære drift, jf. tabel 2 nedenfor.

De ubrugte midler består af en decentral opsparring på 28,4 mio. kr. og et mindreforbrug på 13,1 mio. kr. vedrørende eksterne midler og investeringsmidler. BUU er forpligtiget til at overføre dels enhedernes opsparede midler og dels eksterne midler, jf. principper om overførsler godkendt af ØU den 25.11.2025.

Bevillingsområde	Forventet resultat ekskl. Ukraine	Heraf ubrugte midler til overførsel			Heraf ordinær drift
		Decentral opsparring	Eksterne tilskudsmidler	Investeringsmidler	
Dagtilbud	58,2	2,9	0,0	3,9	51,4
Specialdagtilbud	17,5	-4,0	0,0	0,0	21,5
Undervisning	7,3	25,1	1,5	1,2	-20,5
Specialundervisning	-40,3	-0,8	0,0	0,0	-39,5
Sundhed	5,2	5,2	0,0	0,0	0,0
Administration	4,9	0,0	0,0	6,5	-1,6
I alt	52,8	28,4	1,5	11,6	11,3
I alt overførsler		41,5 mio. kr.			

Decentral opsparing De decentrale enheder forventes samlet set at gå ud af 2026 med en opsparing på 28,4 mio. kr., jf. tabel 3, hvilket hovedsagelig skyldes en opsparing hos skolerne. Ved regnskab 2025 var resultatet en opsparing på 114,9 mio. kr., og der forventes således et samlet fald i enhedernes opsparing siden 2025. Dette dækker over et fald i opsparingen på alle områder. For uddybning af den decentrale opsparing henvises til bilag 2 om "Decentral opsparing 2026". Tabel 3. Decentral opsparing 2023-2026

Bevillingsområde mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025	1. prognose 2025	1. prognose 2026
Dagtilbud	34,9	44,7	52,7	17,9	2,9
<i>Heraf selvejende enheder</i>	12,2	7,6	-1,2	0,4	-7,8
Specialdagtilbud	-4,7	2,2	1,8	0,6	-4,0
Undervisning	-27,3	-14,0	38,1	4,4	25,1
<i>Heraf skoler</i>	-31,1	-16,6	30,4	11,8	20,4
Specialundervisning	6,6	13,4	17,0	6,9	-0,8
Sundhed	2,1	12,2	5,4	6,3	5,2
I alt	11,5	58,4	114,9	36,1	28,4

Eksterne midler er tilskudsmidler fra fonde, ministerier og EU mv., der medfinansierer en lang række projekter. Eksempler på tilskudsmidler er EU-midler til projekter på skoleområdet mv. Derudover forventes der at blive ansøgt om overførsel af midler på flere investeringsprojekter på i alt 11,6 mio. kr., hvor de tildelte midler ikke kan nå at blive anvendt i 2026 grundet forsinkelser og rekrutteringsudfordringer.

Der er samlet et mindreforbrug på den ordinære drift på 11,3 mio. kr. Et resultat som dækker over forskellige modsatrettede bevægelser indenfor de enkelte bevillingsområder. De største bevægelser vedrører:

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 til dagbehandlingstilbud samt det fleksible tilbud skoleflex

Merindtægter fra salg af pladser på skoleområdet

Stigende udgifter til energi

I de følgende afsnit uddybes det forventede resultat på den ordinære drift (ekskl. udgifter til Ukraine) på hvert af udvalgets seks bevillingsområder.

Service			
3310 - Dagtilbud Demografi	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	- 1.990,1	7.823,6	5.833,5
Forventet korrigeret budget	- 1.946,7	7.882,1	5.935,4
Ændring	43,5	58,5	102,0
Væsentlige budgetændringer			
<p>På indtægtssiden er der følgende primære modsatrettede bevægelser: s- 91,5 mio. kr. i nedjustering af indtægterne, som følge af Børnepakken til en nedsættelse af forældrebetalingen fra 25,0 pct. til 21,3 pct.- 13 mio. kr i nedjustering af indtægterne, som følge af en rebudgettering af forældrebetalingsindtægterne grundet ændret aktivitet.- 54 mio. kr. i forøgelse af indtægterne som følge af projekterne Flere pædagoger i daginstitutioner og mere uddannet personale. 7,0 mio.kr. i øvrige opskrivninger af indtægtssiden som følge af flere modtagende indtægter fra fonde mv. På udgiftssiden er der følgende modsatrettede tendenser: - 58,1 mio. kr. i nedjustering af demografi som følge af den seneste befolkningsprognose.- 30 mio. kr. som vedrører tilbagebetaling af budgetmidler tildelt til stigende dækningsgrader på 0-5 års området- 129,8 mio.kr. i tildelt budget i Overførselsagen 2025-2026 hovedsageligt til Børnepakken 2026- 17 mio.kr. i en samlet opskrivning af udgiftssiden herunder blandt andet 19,6 mio. kr. som følge af midler til Folkeskolereformen.</p>			
Forventet korrigeret budget	- 1.946,7	7.882,1	5.935,4
Forventet forbrug	-1.913,7	7.813,8	5.900,1
Afvigelse	-33,0	68,3	35,3
Afvigelsesforklaring			
<p>Dagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens pasningstilbud til børn i 0-5 årsalderen i vuggestuer, dagpleje og børnehaver (både kommunale og selvejende institutioner) samt private pasningsordninger. Området dækker derudover over kommunens KKFO'er og klubber.</p> <p>1. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på dagtilbud på 35,3 mio. kr. fordelt med 33,0 mio.kr. i færre indtægter og 68,3 mio.kr. i mindredgifter. De primære årsager til afvigelserne er en lavere aktivitet på 0-5 års området, som medfører færre udgifter til pasningstilbud og færre indtægter fra forældrebetaling.</p> <p>I mindreforbruget er indeholdt en decentral opsparring på 2,9 mio. kr. og udgifter til Ukraine på 22,9 mio. kr. samt 3,9 mio. kr. vedrørende investeringsprojekter som forventeligt søges overført til 2027. jf. tabel 4.</p> <p>I 2026 har alle daginstitutioner fået tildelt midler som led i Børnepakken, der er en del af finansloven for 2026, og hvor regeringen har afsat ca. 1,7 mia. kr. til at forbedre dagtilbud. Pakken skal sikre mere pædagogisk personale i daginstitutionerne og lavere forældrebetaling fra 1. maj 2026. Midlerne til mere pædagogisk personale på samlet set ca. 70 mio. kr. til BUU i 2026 skal sikre overholdelse af</p>			

minimumsnormeringerne, da pædagogiske ledere ikke fremover skal indgå i minimumsnormeringerne. Ved 1. prognose forventer enhederne at anvende alle de afsatte midler i 2026.

Dagtilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	- 1.946,7	7.882,1	5.935,4
Forventet forbrug	-1.913,7	7.813,8	5.900,1
Afvigelse	- 33,0	68,3	35,3
Afvigelsesforklaring			

Den ordinære drift viser et forventet mindreforbrug på 51,4 mio. kr. eksklusive udgifter til Ukraine.

Tabel 4. Oversigt over 1. prognose 2026 - Dagtilbud

Dagtilbud mio. kr.	Forventet korrigeret budget	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Dagtilbud - ordinær drift	5.900,7	5.849,3	51,4
Investeringsmidler	3,9	0,0	3,9
Decentral opsparing	30,9	27,9	2,9
Dagtilbud i alt ekskl. Ukraine	5.935,4	5.879,2	58,2
Udgifter til Ukraine	0,0	22,9	-22,9
Dagtilbud i alt, inkl. Ukraine	5.935,4	5.900,1	35,4

Resultatet på den ordinære drift på 51,4 mio. kr. er særligt drevet af:

- Et forventet mindreforbrug på 65,8 mio. kr. på aktiviteten bestående af:
 - o Mindreforbrug på 102,2 mio. kr. på aktiviteten på 0-17 års området inkl. ændrede dækningsgrader på 0-5 års området.
 - o Merindtægt på 2,0 mio. kr. på køb og salg af pladser
 - o Mindreindtægt på 35,0 mio. kr. på forældrebetaling
 - o Merforbrug på 3,5 mio. kr. på økonomiske fripladser
- Forventet mindreforbrug på 22,5 mio. kr. på centrale poster.
- Forventet merforbrug på 11,4 mio. kr. på bygningsrelaterede udgifter primært vedrørende forsyningsområdet.
- Omprioritering af mindreforbrug på 21,5 mio. kr. til finansiering af en fortsættelse af projekter fra 2025 til 2026, som der ikke blev overført midler til i overførselssagen 25/26. Midlerne dækker over køb af skærme, it-systemer og renovering af specialinstitutionen Solsikke

I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter.

Aktivitet og ændrede dækningsgrader - mindreforbrug 102,2 mio. kr.

På dagtilbudsområdet forventes et markant mindreforbrug på 0-17 års området i 2026. Dette skyldes, at budgettet for 2026 er baseret på et højere børnetal via demografimodellen end forvaltningen nu forventer, at der reelt vil være i 2026. Når færre børn skal passes, end det er forudsat i økonomitildelingen fra demografimodellen, så vil det give et "over-skud" på den strukturelle centrale økonomi.

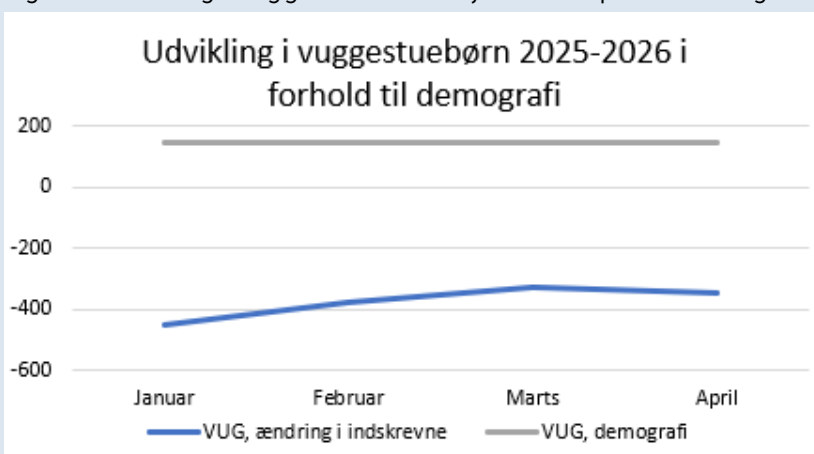
Tabel 5 giver et overblik over aktiviteten indenfor alle pasningstyper på dagtilbudsområdet i 2026. Det er især vuggestueområdet, som driver det forventede mindreforbrug. På vuggestueområdet forventes et fald i antallet af børn på samlet set 635 børn svarende til et mindreforbrug på 91,3 mio. kr. Dette er også årsagen til, at de tildelte 30,0 mio. kr. i budget 2024 til stigende dækningsgrader på 0-5 års området, foreslås afleveret tilbage til kommunekassen i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Tabel 5. Overblik over aktivitetstyper 2026

Aktivitetstype	Budgetteret aktivitet (Antal)	Forventet aktivitet (Antal)	Forventet afvigelse* (Antal)	Forventet afvigelse* (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	13.177	12.542	635	91,3
3-5 år børnehavepladser**	16.431	16.141	290	22,0
6-9 år KKFO-pladser	16.846	17.098	-252	-8,0
10-17 år klubpladser	18.330	18.105	225	4,2
Daqplejen	329	290	39	3,0
Basispladser	270	256	14	4,0
Private institutioner	2.513	2.641	-128	-17,4
Privat børnepasning	751	673	78	3,1
Øvrige pasningsordninger***	328	328	0	0,0
SFO - privatskoler mv.	5.064	5.088	-24	0,0
I alt	-	-	-	102,2
Køb af daginstitutionspladser	814	814	0	-1,6
Salg af daginstitutionspladser	-2.172	-2.172	0	3,6
<i>Køb og salg i alt</i>	-	-	-	2,0
Forældrebetaling (Netto)	-	-	-	-38,5
I alt	-	-	-	65,7

Figur 1 viser, hvorfor mindreforbruget er vokset markant siden 2025. I 2026 er der tilført midler til ekstra 145 vuggestuebørn via demografi-en, men der forventes et betydeligt fald på baggrund af indskrevne børn i perioden januar til april. Dette tyder på et fald i dækningsgraden hovedsageligt fra 2025. Faldet i dækningsgraden betyder, at der bliver passet færre vuggestuebørn i København, selvom vi ser en stigende befolkningsvækst.

Figur 1. Udvikling i vuggestuebørn fra januar til april - ændringen fra 2025 til 2026.



På børnehaveområdet forventes et fald i antallet af børn på 192 svarende til mindreudgifter på 22,0 mio. kr. Dækningsgraden på børnehaveområdet har været svagt faldende frem til 2025, men der forventes en lille stigning i antallet af børn, som kommer i børnehaver i 2026. Det er desuden forventningen, at flere og flere børn starter i KKFO'er, og dette er medvirkende til at der i 2026 forventes en stigning på 252 flere børn. De private institutioner udviser et samlet merforbrug på 17,4 mio.kr. svarende til 128 flere børn. Der er gennem de seneste år set en udvikling mod at flere selvejende institutioner omdanner sig til private institutioner. Derudover tyder på, at der stadig er efterspørgsel efter private institutioner i kommunen, som udgiftsmæssigt er dyrere end de kommunale tilbud. I modsat retning går dog ordningen "Privat pasning", hvor der forventes 78 færre børn i 2026. I tabel 5 fremgår også et mindreforbrug på dagplejen på 3,0 mio.kr. Mindreforbruget indgår som en del af effektiviseringsstrategien for budget 2027. Aktiviteten på 0-17 års området er dog behæftet med stor usikkerhed og kan ændre sig i løbet af året. I 2026 er der fortsat fokus på udviklingen i aktiviteten set ift. den demografiske udvikling. Selv små ændringer i antallet af børn kan have stor økonomisk effekt, jf. nedenstående tabel 6, som viser merudgiften ved blot 10 ekstra børn i de forskellige tilbud. Tabel 6. Oversigt over udgift ved 10 ekstra helårsbørn i udvalgte tilbud

Tilbudstype	Merudgift ved 10 ekstra børn
0-2 år vuggestuepladser	1,4 mio. kr.
3-5 år børnehavepladser	0,7 mio. kr.
Private institutioner	1,3 mio. kr.

Køb og salg - merindtægt 2,0 mio. kr.

Som følge af Børnepakken med flere penge til normeringer i daginstitutioner forventes købs- og salgspriser for mellemkommunal afregning at stige, og da forvaltningens salg af pladser samtidig er større end køb af pladser forventes flere indtægter i 2026.

Forældrebetaling og økonomiske fripladser - mindreindtægter 38,5 mio. kr.

Den faldende aktivitet har også en effekt på den forventede forældrebetaling og tildelingen af økonomiske fripladser. Samlet set forventes der i 2026 færre indtægter på 38,5 mio. kr. De færre indtægter ses især på 0-5 års området, mens de flere børn i KKFO'erne trækker i modsat retning.

Bygningsrelaterede driftsudgifter - merforbrug 11,4 mio. kr.

Det forventede merforbrug dækker over flere faktorer. Der forventes merudgifter på 9,0 mio. kr. på forsyningsområdet. Derudover er der forventede merudgifter på 5,4 mio. kr. til genhusninger af børn, bl.a. som følge af skimmelsvamp. Dette modsvares delvist af mindreudgifter grundet opsagte lejemaal i forvaltningen herunder blandt udflyttersteder. Disse indgår som en del af effektiviseringsstrategien i 2027.

Centrale ubrugte midler – mindreforbrug 22,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært ubrugte midler placeret centralt i forvaltningen, der er sammensat af flere aktiviteter herunder blandt andet:

- 7,0 mio. kr. bl.a. som følge af færre pædagogiske assistenter, færre pædagogstuderende i praktik og færre i løntilskud end forventet.
- 5,0 mio. kr. vedrørende midler til socioøkonomi (ESCS). I 2026 er der institutioner som er blevet lukket ned, og som har modtaget ESCS-midler. Disse midler genfordeles igen i 2027, men er ledige i 2026.
- 3,2 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende diverse it-projekter, herunder bl.a. Institutionsweb samt Book en plads.
- 3,1 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende følgeord-ningen, og projektet "Bedre Ergonomi i dagtilbud".
- 3,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende budgetgaranti til in-stitutioner med nye grupper.

I effektiviseringsstrategien i 2027 vil der indgå nedskrivning af flere puljer med samlet set 6,0 mio. kr.

Overførsler til 2027 - mindreforbrug 3,9 mio. kr.

Investeringsprojektet "Forenkling af arbejdstidsstyring for pædagogiske ledere" udviser i 2026 mindreforbrug på 3,9 mio. kr. og vil søges overført i forbindelse med overførselssagen til 2026/2027.

3320 - Dagtilbud special	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-148,7	664,7	516,0
Forventet korrigeret budget	-43,3	522,1	478,8
Ændring	105,5	-	-
		142,6	37,2

Væsentlige budgetændringer

Der er følgende primære bevægelse, som både omfatter indtægts- og udgiftssiden:

- 105 mio.kr. som er en nedskrivning af indtægter og udgifter på baggrund af Indenrigs- og sundhedsministeriets udtalelse om "Betalingsstrømme i forbindelse med behandlings- og specialundervisningstilbud" af d. 08-05-2025, da bogføringen af betalinger efter § 16 i lov nr. 1532 af 12. december 2023 om behandlings- og specialundervisningstilbud til børn og unge skal foretages via balancen.

Udgiftsbudgettet er derudover nedjusteret med følgende primære faktorer:

- 22,8 mio. kr. som KEJD har nedjusteret huslejebudget fra 22,8 mio. kr. til 2,8 mio. kr. vedrørende Skovharevej 27
- 15,6 mio. kr som følge af ressortomlægning af STU-området, som er overgået til BIF.

Forventet korrigeret budget	-43,3	522,1	478,8
Forventet forbrug	-46,8	513,4	466,7
Afvigelse	3,5	8,6	12,1
Afvigelsesforklaring			

Specialdagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til børn i specialbørnehaver samt i specialfritid- og klub.

1. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på specialdagtilbud på 12,1 mio. kr. fordelt med 3,5 mio. kr. i flere indtægter og 8,6 mio.kr. i mindre udgifter. Det er primært salget af specialfritidshjempladser til andre kommuner, som giver flere indtægter, mens mindreforbruget på udgiftssiden primært kan forklares ved en faldende aktivitet på området.

Resultatet er inklusiv en decentral gæld på 4,0 mio. kr. og udgifter til Ukraine på 5,4 mio. kr. jf. tabel 7.

Dagtilbud special	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-43,3	522,1	478,8
Forventet forbrug	-46,8	513,4	466,7
Afvigelse	3,5	8,6	12,1

Afvigelsesforklaring

Den ordinære drift viser et forventet mindreforbrug på 21,5 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine.

Tabel 7. Oversigt over 1. prognose 2026 Specialdagtilbud

Specialdagtilbud	Forventet korrigeret budget	Forventet Forbrug	Forventet afvigelse
Specialdagtilbud- ordinær drift	479,6	458,1	21,5
Overførsler til 2027	0,0	0,0	0,0
Decentral opsparing	-0,8	3,2	-4,0
Specialdagtilbud i alt ekskl. Ukraine	478,8	461,3	17,5
Udgifter til Ukraine	0,0	5,5	-5,5
Specialdagtilbud i alt, inkl. Ukraine	478,8	466,7	12,1

Resultatet er særligt drevet af forventninger til: - Mindreforbrug på 16,1 mio. kr. primært som følge af et fald i aktiviteten end forventet. - Flere indtægter på 5,4 mio. kr. fra salg af pladser. I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter. Aktivitet - mindreforbrug 16,1 mio. kr. Der forventes et samlet mindreforbrug på 16,1 mio. kr. på kommunens egne tilbud jf. tabel 8.

Specialdagtilbud	Regnskab 2025 (antal)	Budgetteret aktivitet 2026 (antal)	Forventet aktivitet 2026 (antal)	Forventet afvigelse 2026* (antal)	Forventet afvigelse 2026* (mio.kr.)
Specialbørnehaver	232	245	200	46	20,5
Specialbørnehaver - solist	5	5	4	1	0,7
Fritidstilbud kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder)	191	162	168	-7	0,6
Fritidstilbud kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	818	711	764	-54	-8,1
Fritidstilbud kategori 4 (Elever med udviklingshæmning)	426	446	443	3	0,7
Fritidstilbud kategori 5a + 5b (Solister)	2	5	2	3	1,0
Hørehæmmede	18	20	15	5	1,0
Specialklubber	239	185	178	7	0,8
I alt	1.931	1.778	1.773	5	16,1

Årsagen til mindreforbruget skyldes primært et fald i forventede specialbørnehaver på 32 børn på Specialklyngen. Dette skyldes, at der indstilles og visiteres færre børn til tilbuddet "Særlige Dagtilbud §83".

Antallet af børn i specialfritidstilbud falder ligeledes, og der forventes et fald i fritidstilbuddene på kategori 1 og 3 mellem skoleåret 2025/26 og 2026/27.

Køb og salg - mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

Der forventes flere indtægter på samlet set 5,4 mio. kr., hvilket skyldes flere solgte pladser og færre købte pladser på specialfritid- og klub-området. Resultatet er specificeret i tabel 9.

Tabel 9. Køb og Salg 2026 - specialdagtilbud

Aktivitetstype	Budgetteret antal	Forventet antal	Forventet afvigelse antal	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Salg af specialbørnehaver	14	15	1	0,6
Salg af fritid og klubber	55	66	11	3,0
Køb specialbørnehaver	15	14	-1	0,4
Køb fritid og klubber	45	39	-16	1,5
I alt	129	134	5	5,4

3330 - Undervisning Demografi	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-340,3	5.616,0	5.275,6
Forventet korrigeret budget	-378,9	5.669,3	5.290,4
Ændring	-	53,3	14,7
Væsentlige budgetændringer			
<p>På indtægtssiden er der følgende bevægelser som forøger budgettet - 21,5 mio. kr. fra Pulje til afprøvning af skolemadsordninger i den nationale forsøgsordning for skolemad 2025-2028 - Københavns Kommune- 7,0 mio. kr. fra STUK til Pulje til flere pædagogiske kompetencer tæt på eleverne - 5,9 mio. kr. tilpasning af forventede indtægter på EAT- Madskoler.- 4,2 mio.kr. i øvrige midler fra diverse fonde På udgiftssiden er der flere store modsatrettede tendenser:- 62,9 mio. kr. til opskrivning af huslejebudgetter til nye skoler og tilpasning af husleje på eksisterende skoler- 41,8 mio.kr. som følge af opskrevet budget sfa. Overførselssagen 2025-2026 samt 24,2 mio. kr. til nye initiativer.- 37,2 mio.kr. i opjustering af udgiftsbudgettet til modtagende indtægter.- 66,6 mio. kr. i afgivelse af budget sfa. Resortomlægning mellem BUF, BIF og SUF.- 19,6 mio. kr. i afgivelse af budget vedrørende Folkeskolens kvalitetsprogram - 11,3 mio.kr. i negativ demografi som følge af den seneste befolkningsprognose.</p>			
Forventet korrigeret budget	-378,9	5.669,3	5.290,4
Forventet forbrug	-390,8	5.727,2	5.336,4

Afvigelse	11,9	- 57,9	- 46,0
------------------	-------------	---------------	---------------

Afvigelsesforklaring

Undervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens under-visningstilbud til børn i folkeskolens børnehaveklasse - 9. klasse, samt bydækkende tilbud på det almene undervisningsområde, herunder blandt andet 10. klasse, Københavns Kommunes Ungdomsskole (KKU) og EAT mv. Derudover dækker området de kommunale bidrag til sta-ten for elever i privat- og efterskoler og mellemkommunal afregning af pladser til frit skolevalg og anbragte børn.

1. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på undervisning på 46,0 mio. kr. fordelt med 11,9 mio.kr. i flere indtægter og 57,9 mio. kr. i merudgifter. Det er primært salget af pladser til andre kommuner som giver flere indtægter, mens merforbruget dækker over flere bevægelser herunder merudgifter til energi, stigende udgifter til privatskoler mv.

Resultatet er inklusiv en decentral opsparring på 25,1 mio. kr., udgifter til Ukraine på 53,3 mio. kr. samt overførsler på 2,7 mio. kr. til 2027 jf. tabe 10

Undervisning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-378,9	5.669,3	5.290,4
Forventet forbrug	-390,8	5.727,2	5.336,4
Afvigelse	11,9	- 57,9	- 46,0

Afvigelsesforklaring

Den ordinære drift viser et forventet merforbrug på 20,5 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine. Resultaterne fremgår af tabel 10 nedenfor.

Resultatet er særligt drevet af forventninger til:

- Mindreforbrug på 15,1 mio. kr. på aktiviteten bestående af:
 - o Stort set balance på aktiviteten på børnehaveklasse til 10. klasse
 - o Mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på køb og salg af plad-ser.
- Merforbrug på 8,2 mio. kr. på privatskoler.
- Merforbrug på forsyning på 35,9 mio. kr.

Tabel 10. Oversigt over 1. prognose 2026 på Undervisning

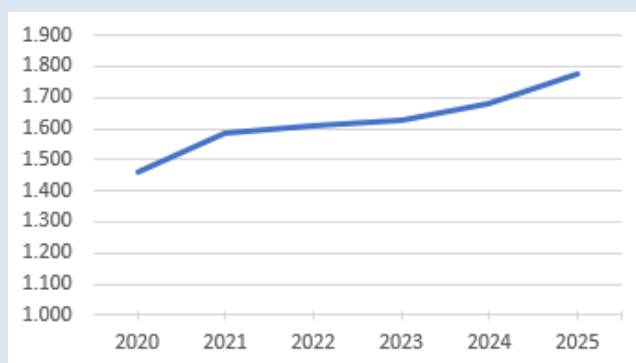
Undervisning	Forventet korrigeret budget	Forventet Forbrug	Forventet afvigelse
Undervisning- ordinær drift	5.260,6	5.281,1	-20,5
Overførsler til 2027	2,7	0	2,7
Decentral opsparring	27,1	2,0	25,1
Undervisning i alt, ekskl. Ukraine	5.290,4	5.283,1	7,3
Udgifter til Ukraine	0	53,3	-53,3
Undervisning i alt, inkl. Ukraine	5.290,4	5.336,4	-46,0

I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter. Aktiviteten- balance Der for forventes stort set balance på aktiviteten i børneklasse - 10. klasse. Køb og salg - merindtægt 15,0 mio. kr. Der er stigende indtægter fra salg af pladser og derved en forventet merindtægt på 13,6 mio. kr., mens der samtidig købes færre pladser i andre kommuner svarende til mindreudgifter på 1,8 mio. kr. Dette fremgår af tabel 11. Tabel 11. Køb og salg 2026- undervisning

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret Aktivitet (antal)	Forventet aktivitet (antal)	Forventet afvigelse (antal)	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Køb af undervisning	1.551	1.526	25	1,8
Salg af undervisning	-1.589	-1.739	150	13,6
Køb af EUD	363	316	50	3,3
Salg af EUD	-131	-110	-21	-1,4
Køb af Hospitals- og mo- dersmålsuv.	N/A	N/A	N/A	-1,9
Salg af Hospitals- og mo- dersmålsuv.	N/A	N/A	N/A	-0,4
I alt	-	-	-	15,0

Figur 2 nedenfor viser tendensen med, at der gennem årene er kommet flere børn fra andre kommuner i de københavnske folkeskoler.

Figur 2. Udvikling i udenbys børn i 2020-2025



Afregning til privatskoler og efterskoler mv.- merforbrug 8,2 mio. kr.

Der er en stigning i aktiviteten med 59 elever på privatskoler og 245 elever på efterskolerne jf. tabel 12. For begge områder sker der en afregning med staten, hvor kommunen betaler en takst pr. elev. Ændrede afregningspriser i 2026 har dermed også en betydning for den samlede regning kommunen modtager. Tendensen fra tidligere år fortsætter, hvor ekstraudgiften på privatskoler primært skyldes en højere pris pr. elev. Det modsatte er gældende for efterskolerne, hvor der forventes 245 flere elever men til en lavere pris.

Tabel 12. Aktivitet på privat- og efterskoler 2026

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet (antal)	Forventet aktivitet (antal)	Forventet afvigelse (antal)	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Privatskole	13.378	13.437	-59	-7,3
Efterskoler	2.068	2.313	-245	-0,9
I alt	-	-	-	-8,2

Bygningsrelaterede driftsudgifter- merforbrug 28,7 mio. kr. 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. I 2026 forventes merudgifter på 35,9 mio. kr. I modsat retning går mindreforbrug på 7,2 mio.kr. vedrørende pavillonleje på Ørestads Boulevard. **Centrale ubrugte midler - mindreforbrug 1,2 mio. kr.** Mindreforbruget skyldes forskellige modsatrettede bevægelser, her- under mindreforbrug på 3,6 mio. kr. til uddannelse af meritpædagoger og lærerstuderende i praktik, mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på grund af aflysning af Nordisk Stævne og rekrutteringsudfordringer ved andre stævner, samt merforbrug på 4,1 mio. kr. som primært skyldes stigende priser på licenser til it-systemer. **Overførsler til 2027 - mindreforbrug 2,7 mio. kr.** Sankt Annæ Gymnasium og Europaskolen forventer at overføre et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Derudover forventes der at blive overført 1,2 mio. kr. til EU-projektet "SchoolFood4Change".

3340 - Special undervisning Demografi	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-151,6	1.460,5	1.308,9
Forventet korrigeret budget	-52,9	1.286,2	1.233,3
Ændring	98,7	174,3	75,6
Væsentlige budgetændringer:			

Der er følgende primære bevægelser, som både omfatter indtægts- og udgiftssiden:

- 95 mio. kr. som følge af en nedskrivning af indtægter og udgifter på baggrund af Indenrigs- og sundhedsministeriets udtalelse om "Betalingsstrømme i forbindelse med behandlings- og specialundervisningstilbud" af d. 08-05-2025, da bogføringen af betalinger efter § 16 i lov nr. 1532 af 12. december 2023 om behandlings- og specialundervisningstilbud til børn og unge skal foretages via balancen.

- 5,4 mio. kr. i nedskrivning på indtægtssiden og 112,4 mio.kr. i nedskrivning af udgiftssiden som følge af ressortomlægning (opgaveoverflytning) mellem BUF, BIF og SUF (BUU d. 08-12-25).

- 22,6 mio. i opjustering af budgettet som følge af Overførselssagen 2025-2026.

- 10,7 mio. kr. i opjustering af budgettet blandt andet som følge af omplaceringer af budget til specialområdet til at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrugt for diverse projekter. Herunder også 1,9 mio. kr i i opskrivning af indtægtsbudgettet.

Forventet korrigeret budget	-52,9	1.286,2	1.233,3
Forventet forbrug	-59,0	1.340,5	1.281,5
Afvigelse	6,1	-	-
		54,3	48,2

Afvigelsesforklaring

Specialundervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til specialelever på undervisningsområdet. Området dækker over elever i specialklasser og specialskoler og elever med specialbehov i almenklasser (BUF-flex). Derudover finansierer specialundervisningsrammen afledte udgifter til specialelever, som bl.a. dækker transport af specialelever til og fra undervisningstilbud.

1. prognose viser et samlet forventet merforbrug på specialundervisning på 48,2 mio. kr. fordelt med flere indtægter på 6,1 mio.kr. og merudgifter på 54,3 mio.kr. Det er primært salget af specialundervisningspladser til andre kommuner, som giver flere indtægter, mens merforbruget på udgiftssiden hovedsageligt kan forklares ved en stigende aktivitet på området hovedsagligt flere børn i dagbehandlingstilbuddet og i SkoleFlex.

Resultatet er inklusiv en decentral gæld på 0,8 mio. kr. og udgifter til Ukraine på 7,9 mio. kr. jf. tabel 13.

Specialundervisning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-52,9	1.286,2	1.233,3
Forventet forbrug	-59,0	1.340,5	1.281,5
Afvigelse	6,1	-	-
		54,3	48,2

Afvigelsesforklaring

Den ordinære drift viser et forventet merforbrug på 39,5 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine. Tabel 13. Oversigt over 1. prognose 2026 på Specialundervisning

Specialundervisning	Forventet korrigeret budget	Forventet Forbrug	Forventet afvigelse
Specialundervisning- ordinær drift	1.222,4	1.261,9	-39,5
Overførsler til 2026	0	0	0
Decentral opsparing	10,9	11,7	-0,8
Specialundervisning i alt ekskl. Ukraine	1.233,3	1.273,6	-40,3
Udgifter til Ukraine	0,0	7,9	-7,9
Specialundervisning i alt, inkl. Ukraine	1.233,3	1.281,5	-48,2

Resultatet er særligt drevet af:

- Forventet merforbrug aktiviteten på 5,5 mio.kr. bestående af:
 - Mindreforbrug på 7,3 mio. kr. på egne segrerede tilbud
 - Merforbrug på 12,8 mio. kr. som følge af en stigning i aktiviteten på Skoleflex og en nedgang i BUF-flex.
- Merforbrug på dag- og døgnbehandlingsområdet på 47,9 mio. kr.
- Mindreforbrug på 22,5 mio. kr. på køb af pladser til specialundervisning
- Merforbrug på 6,0 mio. kr. på forsyningsområdet
- Merforbrug på 5,5 mio. kr. på centrale poster

I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter.

Aktivitet - merforbrug 5,5 mio. kr.

I 2026 er der samlet merforbrug på aktiviteten på 5,5 mio. kr. jf. tabel 14. Merforbruget drives af et stigende antal elever i Skoleflex, men dækker over flere modsatrettede bevægelser.

Aktivitet - merforbrug 5,5 mio. kr.

I 2026 er der samlet merforbrug på aktiviteten på 5,5 mio. kr. jf. tabel 14. Merforbruget drives af et stigende antal elever i Skoleflex, men dækker over flere modsatrettede bevægelser.

Tabel 14: Forventet aktivitet på specialområdet

Specialundervisning	Regnskab 2025 (antal)	Budgetteret aktivitet 2026 (antal)	Forventet aktivitet 2026 (antal)	Forventet afvigelse 2026* (antal)	Forventet afvigelse 2026* (mio.kr.)
Kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder)	356	307	309	-3	-0,4
Kategori 2 (Læse/sprogsvanskeligheder)	94	88	62	27	4,7
Kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	1.157	1.065	1.084	-20	-6,2
Kategori 4 (Elever med udviklingshæmning)	528	575	535	39	11,1
Kategori 5a og 5B(solist)	15	13	17	-4	-4,6
Hørehæmmede	21	23	17	7	2,7
Segreerede tilbud i alt	2.171	2.070	2.024	46	7,3
BUF-flex	539	522	465	57	5,3
Skoleflex	291	272	378	-106	-18,1
Fleksible tilbud i alt	830	794	843	-49	-12,8
I alt	3.001	2.865	2.867	-2	-5,5

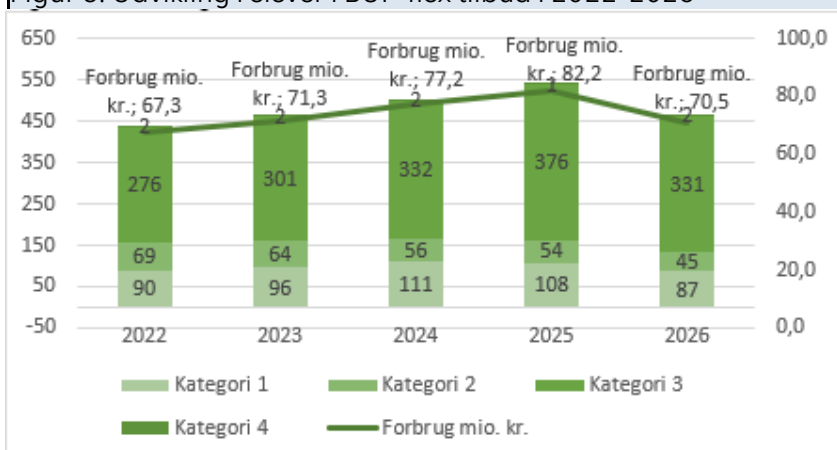
Tabellen viser, at der forventes et mindreforbrug på de segreerede tilbud på i alt 7,3 mio. kr., som skydes en lidt lavere aktivitet end bud-getteret i 2026. Der ses et mindreforbrug på kategori 2 og 4 elever på 66 elever, mens der er 20 flere kategori 3 elever. Antallet af solister er 4 højere end budgetteret, og det er elever med vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder, der er meget omkostningstunge. De forventede elevtal i kategori 1-4 for hele 2026 dækker over en forventet nedgang i kategori 1-3 elever på 218 fra forår til efterår og en forventet stigning i kategori 4 elever på 40, jf. tabel 15. Udviklingen skal ses i sammenhæng med beslutningen om mangfoldige børne-fællesskaber med omlægning af indsatser fra special- til almenområdet. Tabel 15. Antal specialelever kat 1-4 forår og efterår 2026

Antal specialelever	2025 efterår	2026 forår	2026 efterår	Ændring fra forår til efterår 2026
Elevgruppe kat 1-3	1.554	1.546	1.328	-218
Elevgruppe kat 4	542	519	559	40
I alt	2.096	2.065	1.887	-178

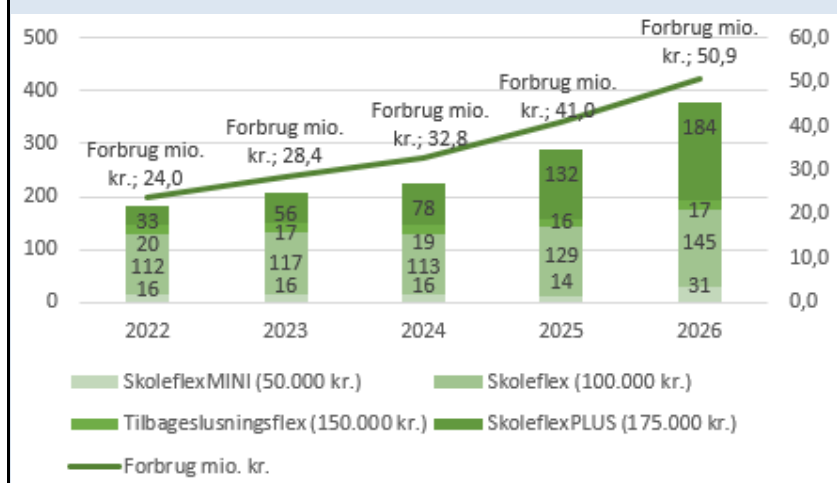
På de fleksible ordninger er der modsatrettede tendenser. Der ses et fald i antallet af elever i BUF-flex på 57 børn som følge af en gradvis nedlæggelse af ordningen som led i mangfoldige børnefællesskaber. Det forventede merforbrug på skoleflex dækker over en stigning i antallet af børn som visiteres til det dyrere skoleflexPlus tilbud, som er et tilbud med udvidet støtte.

Figur 3 og 4 viser udviklingen i antallet af elever i BUF-flex og skoleflex fra 2022 -2026.

Figur 3. Udvikling i elever i BUF-flex tilbud i 2022-2026



Figur 3 viser, at antallet af brugere af BUF-flex forventes at falde markant i 2026, men med det største fald indenfor elever i kategori 3 tilbuddene. Den modsatrettede tendens ses i tilbuddet skoleflex jf. figur 4. Figuren viser, at der er sket en væsentlig stigning i specielt SkoleflexPlus tilbuddet fra 2022 og til nu, som er det dyreste tilbud indenfor de fleksible ordninger. Figur 4. Udvikling i elever i skoleflex tilbud i 2022-2026



Køb og salg - merforbrug 22,4 mio. kr.

Merforbruget på køb- og salg området skyldes flere bevægelser jf. tabel 16:

- Et forventet merforbrug på køb af dag- og døgnbehandling på 47,9 mio. kr. Der er observeret en udvikling med stigende aktivitet på området de seneste år, hvor flere børn modtager dag- eller døgnbehandling.
- Et forventet mindreforbrug på køb af specialundervisnings-pladser på specialskoler udenfor Københavns Kommune og regionale tilbud på 19,3 mio. kr. på grund af færre pladser.
- Forventede flere indtægter på 6,2 mio. kr. ved salg af pladser inden for specialundervisning og regionale tilbud.

	Budgetteret aktivitet (antal)	Forventet aktivitet (antal)	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Køb: Dag- og døgnbehandling	624	735	-47,9
Køb: Regionale tilbud	217	168	21,6
Køb: Specialundervisning	71	90	5,5
Salg: Regionale tilbud	18	17	-2,3
Salg: Specialundervisning	23	18	0,7
I alt	953	1.028	-22,5

Bygningsrelaterede driftsudgifter - merforbrug 8,5 mio. kr.

Beløbet dækker over forventede merudgifter til forsyning på 6,0 mio. kr. som følge af en markant stigning i fjernvarmeforbruget primært på grund af en hård vinter og forventede merudgifter til pavillonleje på 2,5 mio. kr. til genhusning af specialelever.

Øvrige forhold - merforbrug 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært midler placeret centralt og er sammensat af flere aktiviteter:

- 3,7 mio. kr., som skyldes stigende udgifter til befordring af specialbørn.
- 1,0 mio. kr. som skyldes mindreudgifter til it-systemer.

3360 - Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-		
	1,1	271,3	270,3
Forventet korrigeret budget	-		
	1,1	293,7	292,6
Ændring	-		
		22,4	22,4

Væsentlige budgetændringer

Der er sket følgende væsentlige ændringer på udgiftssiden:

- 16 mio. kr. som følge af overførselssagen 2025-2026.
- 5 mio.kr. til midler til supportmodellen i områderne samt midler til TaskForce for Digital Omstilling

Forventet korrigeret budget	-		
	1,1	293,7	292,6
Forventet forbrug	-		
	1,1	290,5	289,4

Afvigelse	0,0	3,3	3,3
Afvigelsesforklaring			
Administration dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens udgifter til den centrale administration placeret i HNG, i områdeledelserne og på rådhuset. Her indgår udgifter til løn og personalerelateret drift, kompetenceudvikling, fælles it-systemer mv.			
1. prognose viser et samlet forventet merforbrug på administration på 3,3 mio. kr., jf. tabel 18, inklusive udgifter til Ukraine på 1,6 mio. kr. samt overførsler på 6,5 mio. kr.			
Den ordinære drift viser et merforbrug på 1,6 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine.			
Tabel 18. Oversigt over 1. prognose 2026 på Administration			
	Forventet korrigeret budget	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Administration			
Administration- ordinær drift	286,2	287,8	-1,6
Overførsler til 2026	6,5	0	6,5
Decentral opsparing	0	0	0
Administration i alt ekskl. Ukraine	292,7	287,8	4,9
Udgifter til Ukraine	0	1,6	-1,6
Administration i alt, inkl. Ukraine	292,7	289,4	3,3
Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-		
	1,1	293,7	292,6
Forventet forbrug	-		
	1,1	290,5	289,4
Afvigelse	0,0	3,3	3,3
Afvigelsesforklaring			
Resultatet på den ordinære drift på et merforbrug på 1,6 mio.kr. er særligt drevet af:			
- huslejeudgifter, som følge af en omorganisering i områderne.			
<u>Overførsler til 2027-mindreforbrug 6,5 mio.kr.</u>			
Forvaltningen forventes at søge overførsler for 6,5 mio. kr. Dette vedrører investeringscases vedr. konsolidering og ny teknologi (5,0 mio. kr.), printerkonsolidering (1,0 mio. kr.), og forenkling af arbejdstidsstyring (0,5 mio. kr.).Årsagen til at de tildelte midler ikke forventes anvendt i 2026 er primært rekrutteringsudfordringer.			
3370 - Sundhed Demografi	VB indtægt	VB udgift	Vedttaget budget netto
Vedttaget budget	-		
	1,5	683,7	682,3
Forventet korrigeret budget	-		
	1,5	714,6	713,2
Ændring	-	30,9	30,9
Væsentlige budgetændringer			

Der er sket følgende væsentlige ændringer på udgiftssiden:

- 15,5 mio.kr. som følge af alle midlerne til den tværgående supportmodel samles på Sundhed.
- 9,5 mio.kr. som følge af flytning af midler til specialiserede tilbud såsom "Målrettet styrket indsats for sårbare og udsatte børn" samt Målrettet arbejde med børns sensoriske og motoriske udfordringer".
- 5 mio.kr. som følge af overførselssagen 2025-2026 omhandlede Børne- og Ungdomstandplejens opsparing.

Forventet korrigeret budget	-	714,6	713,2
	1,5		
Forventet forbrug	-	710,9	709,4
	1,5		
Afvigelse	0,1	3,7	3,8

Afvigelsesforklaring

Sundhed dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens sundheds- og supportydelser leveret af Børne- og Ungdomstandplejen, sundhedsplejen samt PPR.

1. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på sundhed på 3,8 mio. kr., jf. tabel 17, inklusive en decentral opsparing på 5,2 mio. kr. og udgifter til Ukraine på 1,4 mio. kr.

Den ordinære drift viser balance eksklusiv udgifter til Ukraine.

Tabel 17: Oversigt over 1. prognose 2026 på Sundhed

Sundhed	Forventet korrigeret budget	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundhedsplejen- ordinær drift	707,9	707,9	0
Decentral opsparing	5,3	0,1	5,2
Sundhed i alt ekskl. Ukraine	713,2	708	5,2
Udgifter til Ukraine		1,4	-1,4
Sundhed i alt, inkl. Ukraine	713,2	709,4	-3,8

Sundhed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	714,6	713,2
	1,5		
Forventet forbrug	-	710,9	709,4
	1,5		
Afvigelse	0,1	3,7	3,8

Afvigelsesforklaring

Børne og Ungdomstandplejen forventer at gå ud af 2026 med en decentral opsparing på 5,2 mio. kr. stort set svarende til overførslen fra 2025. Opsparingen er en følge af forsinkelse i kapacitetsudvidelsen til fri tandpleje til 18-21-årige.

Anlæg			
2070 - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	287,0	287,0
Forventet korrigeret budget	-6,8	273,1	266,4
Ændring	-6,8	-13,8	-20,6
Væsentlige budgetændringer			

Eftersom anlægsområdet har bruttostyring forklares væsentligste budgetafvigelser på et indtægts- og udgiftsbasis.

• **Indtægtsbudgettet:** Indtægtsbudgettet er steget med **-6,8 mil.** fra vedtaget budget i 2026. 94% af afvigelsen kan henføres til en reperiodisering af indtægtsbudgettet på -6,8 mil. i 4. Anlægsoversigt 2026. Reperiodiseringen skete, eftersom A.P. Møller Mearsk Fonden først indbetaler den sidste rate til forvaltningen, når ekstern revisor EY har godkendt forvaltningens projektregnskab for Sankt Annæ Gymnasiums nye musikhus. Den sidste 6% af afvigelsen kan henføres til en ny modtaget indtægtsbevilling ved Overførselssagen 2025/2026, hvor Nordea Fonden medfinansierer de nye bygninger på Naturcenter Amager Strand.

• **Udgiftsbudgettet:** På udgiftsbudgettet dækker den samlede ændring på **-13,8 mil.** over en række bevægelser.

Nye anlægsprojekter ved Overførselssagen 2025/2026 samt videreførsel af merforbrug fra 2025 er i perioden mellem vedtaget budget og nærværende oversigt opjusteret forvaltningens budget med i alt **34,1 mil.**, og eksempler på større anlægsprojekter som har påvirket bevægelsen er midlertidig specialkapacitet på Hothers Plads samt diverse investeringscases om *bedre og billigere gulvvask* og arealoptimering af KKFO'er Gerbrand og Lergravsparkens Skole.

Fejebakkesagerne i perioden fra 3. fejebakkesag 2025 til 2. fejebakkesag 2026 samlet har reduceret forvaltningens budget med i alt **-5,4 mil.** i forlængelse af, at forvaltningen har bestilt og finansieret anlægsprojekter hos KEjD og Byggeri København, som de to koncernenheder udfører på vegne af forvaltningen. Eksempler på projekter, som forvaltningen har bestilt er en gennemgribende modernisering af Fensmarksskolen og planlægning af to nye daginstitutioner i Sundmolen og Svanemøllen.

Endeligt indgår der i den samlede ændring på -13,8 mil. en større budgetreduktion på **-42,5 mil.** i perioden mellem 3. Anlægsoversigt 2026 og 2. Anlægsoversigt 2026. Ud af de -42,5 mil. udgør forvaltningens overbooking af anlægsporteføljen i alt **-54,1 mil.**, mens tidligere anlægsoversigter har opjusteret anlægsbudgettet med **11,6 mil.** i forlængelse af, at anlægsprojekter i 2025 har været forsinket.

Forventet korrigeret budget	-6,8	273,1	266,4
Forventet forbrug	-6,8	273,1	266,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Eftersom anlægsområdet har bruttostyring forklares forventet indtægts- og udgiftsregnskab særskilt. • **Forventet indtægtsregnskab:** Forvaltningen et samlet indtægtsregnskab for 2026 på i alt -6,8 mil. og forventer dermed balance. Af det budgetteret -6,8 mil. på indtægtssiden, forventer forvaltningen at modtage indtægter på -6,3 mil. fra A.P. Møller Mearsk Fonden til at medfinansiere den sidste rate af Sankt Annæ Gymnasiums nye musikhus, og forvaltningen forventer yderligere at modtage -0,5 mil. i indtægter fra Nordea Fonden til medfinansiering af planlægning og anlæg af det nye og udvidet Naturcenter Amager Strand. • **Forventet udgiftsregnskab:** På udgiftssiden afsætter forvaltningen et anlægsbudget, der både finansierer forvaltningens eget forbrug og budgetoverførsler til Byggeri København eller Københavns Ejendomme, hvor anlægsmåltal også medfølger. Forvaltningen forventer balance på udgiftssiden i 2026 og forventer at overholde anlægsmåltallet. Som det fremgår af **tabel 18** foroven forventer Børne- og Ungdomsforvaltningen at have et eget udgiftsregnskab på i alt 251,2 mil. ved luk af Regnskab 2026 samt at overføre 21,9 mil. til Byggeri København eller til KEJD i løbet af 2026. Eksempler på større anlægsprojekter, som Børne- og Ungdomsforvaltningen har i 2026 er modernisering og etablering af ekstra toiletter på Københavns folkeskoler, hvor forvaltningen forventer at ekskvære for 28,9 mil. samlet set i 2026. Modernisering af faglokaler til at leve op til gældende national

Beløb i mio. kr. (2026 p/l)	Korrigeret Budget	Udgifts-Regnskab	Forventet Regnskab	Forventet Resultat
Aktuelt anlægsmåltal	273,1			
Eget forventet udgiftsregnskab	251,2	43,3	207,9	251,2
Forventede budgetoverførsler	21,9	0,0	0,0	21,9
Anlæg i alt	273,1	43,3	207,9	273,1

Overførsler mv.

1570 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto	
Vedtaget budget	-	8,4	62,5	54,0
Forventet korrigeret budget	-	7,4	1,0	6,4
Ændring		1,0	61,5	60,5
Væsentlige budgetændringer				
Ændringerne på udgiftssiden relaterer sig til ressortomlægning af STU og FGU fra BUF til BIF. Heraf udgør STU 45,8 mio. kr. og FGU 15,7 mio. kr.				
Forventet korrigeret budget	-	7,4	1,0	6,4
Forventet forbrug	-	6,4	-	6,4

Afvigelse	-		-
	1,1	1,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
De efterspørgselsstyrede overførsler er udelukkende særligt dyre enkeltstager (SDE).			
Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-		-
	7,4	1,0	6,4
Forventet forbrug	-		-
	6,4	-	6,4
Afvigelse	-		-
	1,1	1,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på de efterspørgselsstyrede overførsler.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-		-
		0,1	0,1
Forventet korrigeret budget	-		-
		0,1	0,1
Ændring	-		-
		-	
Væsentlige budgetændringer			
Der er i perioden mellem vedtaget budget og det forventede korrigeret budget ved i Majprognosen 2026 ikke sket nogle budgetmæssige ændringer.			
Forventet korrigeret budget	-		-
		0,1	0,1
Forventet forbrug	-		-
		0,1	0,1
Afvigelse	-		-
		0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes samlet set balance mellem det forventede korrigeret budget på Hovedkonto (HK) 7.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-		-
		-	
Forventet korrigeret budget	-		-
		-	
Ændring	-		-
		-	
Væsentlige budgetændringer			
Forventet korrigeret budget	-		-
		-	
Forventet forbrug	-		-
		-	
Afvigelse	-		-
		-	
Afvigelsesforklaring			

Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Klima-, Miljø- og Teknikudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab			
Styringsområdet Service forventes at udvise et merforbrug på 62,3 mio. kr. Styringsområderne Anlæg og Overførsler forventes at udvise balance.			
Service			
1000 - Ordinær drift	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-214,1	1.948,4	1.734,3
Forventet korrigeret budget	-191,6	1.876,1	1.684,5
Ændring	22,5	-72,3	-49,8
Væsentlige budgetændringer			
Væsentlige budgetændringer Udgiftsbudgettet er korrigeret i fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025 med - 106,5 mio. kr. og indtægtsbudgettet er korrigeret med 51,5 mio. kr., hvoraf de største ændringer vedrører ressortændringerne mellem Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget.			
Udgiftsbudgettet er opskrevet med 47,2 mio. kr. i forbindelse med beslutning af nye initiativer til udførsel i 2026 jf. Overførselssagen 2025/ 2026.			
Der er øvrige mindre tekniske budgetændringer i forbindelse med første og anden sag om bevillingsmæssige ændringer og BR beslutninger.			
Forventet korrigeret budget	-191,6	1.876,1	1.684,5
Forventet forbrug	-190,9	1.881,5	1.690,6
Afvigelse	-0,7	-5,4	-6,1
Afvigelsesforklaring			
Der forventes et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. Afvigelserne er forklaret under hovedprodukterne nedenfor.			
Affald	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-7,3	24,7	17,4
Forventet forbrug	-6,9	25,4	18,5
Afvigelse	-0,4	-0,7	-1,1
Afvigelsesforklaring			

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 1,1 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. og merudgifter på 0,7 mio. kr.

Mindreindtægterne vedr. fakturering af løn på styrkede erhvervstilsyn. I 2026 vil der løbende være opfølgning vedrørende de forventede indtægter fra de styrkede erhvervstilsyn, for at sikre, at de udførte og fakturerede tilsyn passer med de forudsætninger, der ligger til grund for det forventede indtægtsniveau.

Der forventes et merforbrug på løn på 0,7 mio. kr.

Boligsociale formål	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-6,3	42,0	35,6
Forventet forbrug	-6,3	41,7	35,4
Afvigelse	-	0,2	0,2

Afvigelsesforklaring

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. Mindreforbruget vedrører mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

Der er mindreudgifter på 0,2 mio. kr. som følge af vakancer.

Generel administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-32,3	435,7	403,4
Forventet forbrug	-32,3	440,0	407,6
Afvigelse	-0,0	-4,2	-4,2

Afvigelsesforklaring

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 4,2 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter.

Der forventes merudgifter på 4,2 mio. kr. vedrørende kartelsagen.

Københavns Kommune har som del af et kollektivt søgsmål den 10. juli 2019 indgivet stævning mod deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som kommunen har lidt i anledning af kartellet. Sagen er fagligt forankret i KTF som umiddelbart har lidt det største tab i kommunen, idet dog også andre forvaltninger forventes at have del i kommunens samlede tab.

Der forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende lovliggørelse og optimering af værksteder. TMU godkendte med 2. behandlingen af budgetbidraget for 2026 (TMU 28. april 2025), at investeringsforslaget 'Optimering af materielvedligehold' blev annulleret, da det ikke var muligt at indhente den forudsatte effektivisering, som følge af mangel på mekanikere.

Der forventes merudgifter på 1,4 mio. kr. til drift af kantiner på Rådhus, Njalsgade og Islands Brygge. Der forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr., hvoraf de 0,8 mio. kr. vedrører bygherremodellen og 0,3 mio. kr. vedrørende løn i KMC Nordhavn. En genberegning 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.) (BR 18.12.2025). Nedjusteringen fra de 30 pct. til de 20 pct. forventes at resultere i en finansieringsudfordring på 0,8 mio. kr. i 2026. Der forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. på særbevillingen "TM2A Indkøb af grønne biobrændstoffer". Merforbruget skyldes efterspørgslen på HVO (Hydrotreated Vegetable Oli) på verdensmarkedet. For HVO-projektet, som dækker forskellen mellem diesel- og HVO-udgiften, er HVO-prisen steget væsentligt mere end dieselpriisen, primært i Q4 2025, og prisforskellen er fortsat ind i 2026. Pt. har krigen i Iran og situation omkring Hormuzstrædet ikke forværret HVO-budgettet yderligere. Der forventes merforbrug på 0,5 mio. kr. på driftsudgifter til ny administrationsbygning på Kraftsværksvej. Der forventes mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende materielinvesteringer. Det forventes, at leverandørerne ikke kan levere i 2026 således det er nødvendigt af overføres budgettet til 2027. Der forventes at kunne realiseres et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende vakancer i klima-sekretariatet. Der forventes mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Klima-, Miljø- og Teknikudvalgets rejser i 2026. Der forventes mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende modtaget refusion på særlige beskæftigelsesordninger.

Grøn og rekreativ arealer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,9	134,5	133,5
Forventet forbrug	-1,3	133,6	132,3
Afvigelse	0,4	0,8	1,2

Afvigelsesforklaring

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 mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på 0,4 mio. kr. og mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Der forventes en merindtægt på i alt 0,4 mio. kr. vedrørende ekstraordinære indtægter ved nedtagelse af valgplakater som forvaltningen fjerner.

Prisen pr. nedtaget valgplakat er baseret på forvaltningens tidsregistrering og beregnes ud fra de samlede faktuelle udgifter til koordinering, tilsyn, nedtagning, transport, opbevaring og administration.

Der forventes mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Heraf vedrører et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr., forventet afregning af byens tilsyn til fortovsordningen. 0,3 mio. kr. vedrører barselsrefusioner.

Infrastruktur	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-38,7	419,8	381,1
Forventet forbrug	-38,7	422,7	384,0
Afvigelse	-0,0	-2,9	-2,9

Afvigelsesforklaring

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 merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter. Der forventet et merforbrug på samlet 6,0 mio. kr. til Vintertjenesten til rydning af sne og saltning. Heraf, er der pr. maj 2026 et realiseret merforbrug på 3 mio. kr., og der er således i prognosen forudsat at vintertjenesten i november-december 2026 afholder 3 mio. kr. til glatførebekæmpelse. Det medfører et forventet merforbrug på 6 mio. kr. På hovedproduktet forventes merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende 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 brokvartererne. Disse murankre understøtter luftledninger (wire) til belysning og kan ikke umiddelbart blive stående, når der fx 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 forventes merforbrug på 0,8 mio. kr. på trafikmodellen COMPASS. Det forventede merforbrug på trafikmodellen COMPASS skyldes en ny (og dyrere) prismodel fra Koncern IT (KIT). KIT håndterer de centrale dataoplysninger i trafikmodellen Compass, og den nye prismodel forventes at medføre højere priser i 2026. Trafikmodellen Compass anvendes i planlægning af infrastrukturprojekter, fx nye veje, jernbaner eller byudviklingsprojekter. Der forventes øvrige merforbrug på 0,2 mio. kr. på driftsmidler af afsluttede anlægsprojekter.

Der forventes mindreforbrug på 3,8 mio. kr. som følge af udsættelse af arbejder på vejvedligehold og bygninger.

Der forventes mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på kørsel af containere og materiel.

Der forventes desuden mindreforbrug på køb af nye maskiner/biler i på 1,3 mio. kr. På baggrund af erfaringerne fra de sidste par år forventes leverandøren ikke kunne nå at levere alle de maskiner/biler der bestilles i indeværende år, men først i 2027.

Midlerne er kontraktbundne og vil indgå som en del af kommunens tekniske overførsler til 2027, hvor de bestilte maskiner/biler forventes leveret.

Klima	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-6,1	47,5	41,4
Forventet forbrug	-6,1	47,5	41,4
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

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 balance.

Myndighed/byplanlægning	Indtægt	Udgift	Netto
-------------------------	---------	--------	-------

Forventet korrigeret budget	-65,7	396,4	330,6
Forventet forbrug	-64,7	395,4	330,6
Afvigelse	-1,0	1,0	0,0

Afvigelsesforklaring

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 balance. Balancen opnås ved mindreindtægter på 1,0 mio. kr. og mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Der forventes mindreindtægter på 1,8 mio. kr. vedr. afgiftsfritagelse af bylivsaktiviteter. Udfordringen opstår fordi forvaltningen i forbindelse med afgiftsfritagelsen ikke fik annulleret indtægtsbudgettet. Udfordringen er håndteret fra 2027 med udvalgets budgetbidrag. Der forventes mindreindtægter på 0,5 mio. kr. på stillads reklamer, som følge af fladende aktivitet i 2026. Der forventes mindreindtægter på 0,1 mio. kr. fra individuelle kontrakter som forvaltningen har med Torvehallerne og parkeringsanlæg. Der forventes merindtægter på 0,5 mio. kr. på tilladelser til udeservering. Der forventes merindtægter på 0,4 mio. kr. fra det takstfinansierede område vedr. licenser til løbehjul og cykler, som er højere end forudsat ved budgetlægningen. Der forventes merforbrug på i alt 1,0 mio. kr. på løn på arrangementer og gadesalg. Merforbruget skyldes vakancer og barselsrefusioner. Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. på ekstern byggesagsbehandling, som følge af at afvikle eksisterende pukkel på byggesagsområdet.

Der forventes mindreforbrug på i alt 1,5 mio. kr. dels som følge af vakancer blandt vejinspektører og tilsynsførende som varetager anlægskoordinerings og planlægger vejarbejder og dels som følge af lavere driftsudgifter.

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende administration af licenser til løbehjul og cykler

Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til bekæmpelse af herreløse katte.

Der er øvrige mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Parkering	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-10,5	174,2	163,6
Forventet forbrug	-10,8	173,1	162,2
Afvigelse	0,3	1,1	1,4

Afvigelsesforklaring

På hovedproduktet Parkering registreres lønudgifter til parkeringsvagter samt udgifter til parkeringssystemer, parkeringsanlæg m.m.
Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes merindtægter på 0,3 mio. kr. og mindreudgifter på 1,1 mio. kr.
Merindtægterne skyldes merindtægter på 0,3 mio. kr. på kontrakterne til elladestandere. Udrulningen og opkobling af kablerne fra Energinet går lidt hurtigere end ventet og derfor er standerne i drift lidt hurtigere end forventet.

Der forventes mindreudgifter på 2,0 mio. kr. til parkeringsvagter. Mindreforbruget skyldes vakancer.

Der forventes mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på drift og udvikling af parkeringssensorer. Parkeringssensorerne er under etablering, men der er forsinkelser og derfor forventes budgettet ikke anvendt fuldt ud i 2026.

Der forventes merudgifter på 1,2 mio. kr. på parkeringsadministration, konsulentydelse og jura som følge af stigende antal klager vedrørende parkeringsafgifter.

Renhold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-23,6	201,4	177,8
Forventet forbrug	-23,6	202,1	178,5
Afvigelse	-	-0,7	-0,7

Afvigelsesforklaring

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 graffiti-bekæmpelse.

Merforbruget skyldes merudgifter på 0,7 mio. kr.

Der er merforbrug på 0,4 mio. kr. til vedligehold og reparationsudgifter. Udgifterne stiger i takt med materiellets alder. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 2,7 mio. kr. til vedligehold og reparationer og mindreforbrug på løn på 2,3 mio. kr.

Der er merforbrug på 1,0 mio. kr. som skyldes merudgifter til afregning af entreprenør for GIS-data (kortmateriale).

I modsatte retning trækker et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til graffiti-bekæmpelsen som følge af et faldende behov.

1010 - Parkering	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-918,9	84,7	-834,2
Forventet korrigeret budget	-907,7	84,7	-823,0
Ændring	11,1	-	11,1

Væsentlige budgetændringer

Budgetændringerne skyldes kompensation for indtægtstab for så vidt angår omlægning af parkeringspladser til andre formål som f.eks. Cykelparkering, udeservering m.v.

Forventet korrigeret budget	-907,7	84,7	-823,0
Forventet forbrug	-837,2	70,7	-766,5
Afvigelse	-70,5	14,0	-56,5

Afvigelsesforklaring

På bevillingen registreres indtægter fra henholdsvis betalingsparkering og parkeringsafgifter. Hovedproduktet udviser mindreindtægter på 56,5 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes mindreindtægter på 70,5 mio. kr. og mindreforbrug på 14,0 mio. kr. Afvigelsen er forklaret under hovedproduktet.

Parkering	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-907,7	84,7	-823,0
Forventet forbrug	-837,2	70,7	-766,5
Afvigelse	-70,5	14,0	-56,5

Afvigelsesforklaring

Der forventet mindreindtægter på betalingsparkering på 36,0 mio. kr. Mindreindtægterne følger af en lavere aktivitet i årets første måneder. Forvaltningen er i gang med at afdække dette nærmere. Der forventes mindreindtægter på 8,5 mio. kr. på beboerlicenser og periodekort. Indtægterne for beboerlicenser og periodekort svinger meget hen over året, og der er i 2026 indført mulighed for ratebetaling. Antallet af beboerlicenser ændrer sig dog kun langsomt over tid. Der forventes mindreindtægter på parkeringsafgifter på 26,0 mio. kr. Forvaltningen er i gang med at afdække dette nærmere.

Der er merudgifter på 7,1 mio. kr. på afskrivninger på klagemedhold på pålagte parkeringsbøder, hvor forvaltningen vurderer betalingen for parkeringsafgifterne ikke vil blive betalt.

Der er mindreudgifter på 14,0 mio. kr. til afregning af parkeringsindtægterne til Rigspolitiet.

1020 - Byfornyelse	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	23,9	23,9
Forventet korrigeret budget	-	24,5	24,5
Ændring	-	0,6	0,6

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er øget i overførselssagen med 0,6 mio. kr. til kommunal støtte til etablering af nye andelsboliger.

Forventet korrigeret budget	-	24,5	24,5
Forventet forbrug	-	24,2	24,2
Afvigelse	-	0,3	0,3

Afvigelsesforklaring

Afvigelsen er forklaret under hovedprodukterne

Boligsociale formål	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	23,7	23,7
Forventet forbrug	-	23,7	23,7
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

På hovedproduktet Boligsociale formål registreres udgifter relateret til boligsociale formål som udbetalinger af ydelsesstøtte og grundskyldstilskud samt ungdomsboligbidrag til ungdomsboliger og kollegier.

Hovedproduktet udviser balance

Generel administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,8	0,8
Forventet forbrug	-	0,5	0,5
Afvigelse	-	0,3	0,3

Afvigelsesforklaring

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

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter på 0,3 mio. kr.

Merindtægterne skyldes forskelsafgiften. Kommunen har hjemmel til at støtte stiftelse af andelsboligforeninger ved at indtræde som midlertidig andelshaver i foreningen og på den måde agere "fødselshjælper" for andelsboligforeningen (jf. andelsboliglovens §2 stk. 7). Dette vil typisk være relevant i forbindelse med til budspilgten, hvilket indebærer, at en udlejer ved salg af private udlejningsejendomme af en vis størrelse er forpligtet til at tilbyde lejerne at købe ejendommen med henblik på at stifte en andelsboligforening. Kommunen har i disse tilfælde mulighed for at indtræde som midlertidig andelshaver for boliger, hvor lejerne ikke ønsker eller har råd til at købe deres lejlighed. Borgerrepræsentationen besluttede den 26. juni 2025 at delegere kompetencen til at træffe beslutning om støtte til stiftelse af andelsboligforeninger ved indtræden som midlertidig andelshaver fra kommunen til Teknik- og Miljøforvaltningen (BR 26.06.25). Som midlertidig andelshaver betaler kommunen løbende en såkaldt forskelsafgift (forskellen mellem lejeindtægt og andelsboligafgift) til andelsboligforeningen. Derudover vil der være udgifter forbundet med at få administrationen af udlejningen og den løbende drift af boligerne varetaget ved en ekstern administrator. Forskelsafgift og ekstern administration er en afledt drift, som kommunen er forpligtet til at betale ifm. opkøb af andelsboliger.

Mindre udgifterne skyldes den nyoprettede AB Grønlandsgården, hvor køb af boliger med højt lejeniveau reducerer udgiften til forskelsafgift. De resterende 0,1 mio. kr. skyldes, at der ved kommende køb også vil være ejendomme med et højt lejeniveau. Hovedproduktet General administration udviser ingen væsentlige afvigelser.

1022 - Krematoriedrift	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-7,5	-	-7,5
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	7,5	-	7,5

Væsentlige budgetændringer

Budgettet til krematoriedrift er flyttet til Kultur- og Fritidsudvalget

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Der udvises balance			
Myndighed/byplanlægning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der udvises balance			
Anlæg			
2000 - ordinær anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-8,0	726,8	718,8
Forventet korrigeret budget	-7,7	633,4	625,7
Ændring	0,4	-93,4	-93,1
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er tilpasset som følge af reperiodiseringer i anlægsoversigterne. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).			
Herudover indgår Fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 18. december 2025), hvor der foretaget en korrektion på -14,9 mio. kr. som følge af fejl i tidligere anlægsregnskaber.			
Endvidere er der indarbejdet annullering af anlægsprojektet vedrørende belysning af stier omkring Damhussøen (BR 28. januar 2026), hvilket medfører en korrektion på -4,6 mio. kr.			
Forventet korrigeret budget	-7,7	633,4	625,7
Forventet forbrug	-7,7	633,4	625,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Affald	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	7,2	7,2
Forventet forbrug	-	7,2	7,2
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Boligsociale formål	Indtægt	Udgift	Netto

Forventet korrigeret budget	-0,7	5,5	4,8
Forventet forbrug	-	4,8	4,8
Afvigelse	-0,7	0,7	0,0
Afvigelsesforklaring			
Generel administration			
	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	53,4	53,4
Forventet forbrug	-	53,3	53,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Grøn og rekreativ arealer			
	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,0	37,6	34,6
Forventet forbrug	-	34,6	34,6
Afvigelse	-3,0	3,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Infrastruktur			
	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-4,0	427,3	423,3
Forventet forbrug	-7,7	431,0	423,3
Afvigelse	3,7	-3,7	0,0
Afvigelsesforklaring			
Klima			
	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	14,1	14,1
Forventet forbrug	-	14,1	14,1
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			

Myndighed/byplanlægning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	22,9	22,9
Forventet forbrug	-	22,9	22,9
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Parkering	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	58,3	58,3
Forventet forbrug	-	58,2	58,2
Afvigelse	-	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Renhold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	7,1	7,1
Forventet forbrug	-	7,2	7,2
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
2010 - Byfornyelse anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-0,6	255,1	254,5
Forventet korrigeret budget	-1,5	247,0	245,5
Ændring	-0,9	-8,1	-9,0
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er ændret som følge af reperiodiseringer i anlægsoversigterne. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).			
Forventet korrigeret budget	-1,5	247,0	245,5
Forventet forbrug	-1,5	247,0	245,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			

Boligsociale formål	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,5	221,5	220,0
Forventet forbrug	-0,7	220,6	219,9
Afvigelse	-0,8	0,9	0,0
Afvigelsesforklaring			
Grøn og rekreativ arealer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,1	0,1
Forventet forbrug	-	0,1	0,1
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Infrastruktur	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	25,5	25,5
Forventet forbrug	-0,8	26,3	25,5
Afvigelse	0,8	-0,8	0,0
Afvigelsesforklaring			
2020 - Takstfinansieret anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	14,1	14,1
Forventet korrigeret budget	0,0	7,7	7,7
Ændring	0,0	-6,4	-6,4
Væsentlige budgetændringer			
Ændringerne skyldes primært reperiodisering af midler mellem årene i tidligere anlægsoversigter. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).			
Forventet korrigeret budget	0,0	7,7	7,7
Forventet forbrug	0,0	7,7	7,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring			
Affald	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	9,6	9,6
Forventet forbrug	-	9,6	9,6
Afvigelse	-	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Infrastruktur	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-1,9	-1,9
Forventet forbrug	-	-1,9	-1,9
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
2030 - Klima anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-0,3	300,8	300,5
Forventet korrigeret budget	0,0	172,6	172,6
Ændring	0,3	-128,2	-127,9
Væsentlige budgetændringer			
Ændringerne skyldes primært Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026) samt reperiodiseringer mellem årene.			
Derudover indgår to anlægsregnskaber vedrørende skybrudsprojekter på Skoleholdervej og Tomsgårdsvej (BR 21. maj 2026), som samlet medfører en korrektion på -8,6 mio. kr.			
Forventet korrigeret budget	0,0	172,6	172,6
Forventet forbrug	0,0	172,6	172,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			

Klima	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,0	172,6	172,6
Forventet forbrug	-	172,6	172,6
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
3140 - Genopretningsramme	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	110,7	110,7
Forventet korrigeret budget	0,0	197,7	197,7
Ændring	0,0	87,0	87,0
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er ændret som følge af reperiodiseringer i anlægsoversigterne. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).			
Herudover indgår Byrumsforbedrende tiltag i vejgenopretningsprojekter (BR 4. december 2025), som medfører en korrektion på 10,5 mio. kr.			
Forventet korrigeret budget	0,0	197,7	197,7
Forventet forbrug	0,0	197,7	197,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Generel administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,3	0,3
Forventet forbrug	-	0,3	0,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Grøn og rekreativ arealer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	19,3	19,3
Forventet forbrug	-	19,3	19,3
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			

Infrastruktur	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	177,7	177,7
Forventet forbrug	-	177,7	177,7
Afvigelse	-	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Renhold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,4	0,4
Forventet forbrug	-	0,4	0,4
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Overførsler mv.			
1500 - Affaldsområdet	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1.359,1	1.229,3	-129,8
Forventet korrigeret budget	-1.342,5	1.245,4	-97,1
Ændring	16,6	16,1	32,7
Væsentlige budgetændringer			
I forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2026 er budgettet på affaldsområdet blevet reperiodiseret.			
Udgiftsbudgettet er reduceret med 80,6 mio. kr. som følge af reperiodisering af Ressource- og Affaldsstrategi 2030 (RAS30) fra 2026 til perioden 2027-30. Udgiftsbudgettet er reduceret med 31,5 mio. kr. og indtægtsbudgettet er tilsvarende reduceret med 16,5 mio. kr. som følge af tilpasning af budgettet til aktivitetsforudsætningerne. Udgiftsbudgettet er opskrevet med 38,2 mio. kr. som følge af korrektion for tidligere fejlindlæsning af budget. Der er øvrige bevillingsmæssige ændringer for 6,7 mio. kr.			
Forventet korrigeret budget	-1.342,5	1.245,4	-97,1
Forventet forbrug	-1.342,1	1.245,0	-97,1
Afvigelse	-0,4	0,4	0,0

Afvigelsesforklaring			
Affald	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1.342,5	1.245,4	-97,1
Forventet forbrug	-1.342,1	1.245,0	-97,1
Afvigelse	-0,4	0,4	0,0
Afvigelsesforklaring			
<p>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'.</p> <p>Hovedproduktet forventer ingen væsentlige afvigelser.</p>			
1510 - Byfornyelse, efterspørgselsstyrede	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,7	3,3	2,6
Forventet korrigeret budget	-0,4	3,0	2,6
Ændring	0,3	-0,3	-
Væsentlige budgetændringer			
Der er ikke sket budgetændringer			
Forventet korrigeret budget	-0,4	3,0	2,6
Forventet forbrug	-0,4	3,0	2,6
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
<p>På bevillingen 'Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler' registreres udgifter og indtægter til statsrefusion, udbetaling og øvrige tilskud på indfasningsstøtte.</p>			
Boligsociale formål	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,4	3,0	2,6
Forventet forbrug	-0,4	3,0	2,6
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Hovedproduktet forventer ingen væsentlige afvigelser			
1520 - Jorddeponi	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-112,9	74,8	-38,1
Forventet korrigeret budget	-51,9	86,6	34,8
Ændring	61,0	11,9	72,9
Væsentlige budgetændringer			

Budgettet til jorddeponi er blevet korrigeret i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2026.

Udgiftsbudgettet er øget med 11,8 mio. kr. som følge af, at der udskibes mere jord fra depotet i Nordhavn til Lynetteholm

Indtægtsbudgettet er reduceret med 61 mio. kr. som følge af, at der modtages mindre jord i depotet i Nordhavn.

Forventet korrigeret budget	-51,9	86,6	34,8
Forventet forbrug	-51,9	86,6	34,8
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Infrastruktur	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-51,9	86,6	34,8
Forventet forbrug	-51,9	86,6	34,8
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

På bevillingen 'Jorddeponi' registreres udgifter og indtægter i forbindelse med deponering af forurennet jord og kartering (analyse af forureningsgraden) af jord fra kommunens egne anlægsprojekter.

Hovedproduktet forventer ingen væsentlige afvigelser

1530 - Klima drift	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-24,2	7,2	-17,0
Forventet korrigeret budget	-23,7	6,7	-17,0
Ændring	0,5	-0,5	-

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget	-23,7	6,7	-17,0
Forventet forbrug	-23,7	6,7	-17,0
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring			
klima	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-23,7	6,7	-17,0
Forventet forbrug	-23,7	6,7	-17,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
<p>På bevillingen 'Klima Drift' registreres udgifter og indtægter vedr. klimainvesteringer. Her konteres klimainvesteringer vedr. veje, vandløb og rekreative arealer. Desuden konteres betalinger fra forsyningselskaber til kommunen som led i medfinansieringen af klimainvesteringerne.</p> <p>Hovedproduktet forventer ingen væsentlige afvigelser</p>			
1540 - Erhvervsaffald	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-40,1	60,5	20,4
Forventet korrigeret budget	-35,7	31,9	-3,7
Ændring	4,5	-28,6	-24,1
Væsentlige budgetændringer			
<p>Budgettet på Erhvervsaffald er blevet justeret i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.</p> <p>Budgettet for erhvervsaffaldsordningerne nedskrives med 24,3 mio. kr. Dette er tilsvarende den budgettilpasning der blev lavet for erhvervsaffaldsordningerne i 2025. Den tidligere korrektion blev imidlertid ikke indlæst varigt, hvorfor den inkluderes i 2 sag om bevillingsmæssige ændringer. Budgettilpasningen kommer som følge af nye forudsætninger for antallet af virksomheder der er tilmeldt markedsprisordningerne. Budget tilpasses derfor, til de aktuelle aktivitetsforventninger. Det nye budgetniveau følger det, der lå til grund for markedsprisberegningerne 2026, og der vil derfor ikke være nogen taksteffekt, som følge af budgettilpasningen.</p>			
Forventet korrigeret budget	-35,7	31,9	-3,7
Forventet forbrug	-35,7	31,9	-3,7
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Affald	Indtægt	Udgift	Netto

Forventet korrigeret budget	-35,7	31,9	-3,7
Forventet forbrug	-35,7	31,9	-3,7
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

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. Hovedproduktet forventer ingen væsentlige afvigelser

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-6,1	7,6	1,4
Forventet korrigeret budget	-6,1	7,6	1,4
Ændring	-	-	-

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er korrigeret som følge af optagelse af klimalån

Forventet korrigeret budget	-6,1	7,6	1,4
Forventet forbrug	-3,9	5,3	1,4
Afvigelse	-2,3	2,3	-0,0

Afvigelsesforklaring

Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-	-

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	71,0	71,0
Afvigelse	-	-71,0	-71,0

Afvigelsesforklaring**Finansposter (HK 8)**

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	140,0	205,6	345,6
Forventet korrigeret budget	240,2	62,6	302,9
Ændring	100,2	-143,0	-42,8

Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er ændret ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer som følge af annullering af køb af andelsbolig på Panumvej. Desuden er der tilbageført budget til ØU i forbindelse med uforbrugte midler ved køb af andelsboliger på hhv. Ålekistevej, Grønlandsgården og Sallingvej. Budgettet er endvidere blevet reperiodiseret.			
Forventet korrigeret budget	240,2	62,6	302,9
Forventet forbrug	21,2	281,6	302,9
Afvigelse	219,0	-219,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab			
<p>På servicebevillingen for Kultur-, Fritid- og Borgerservice (KFF) forventes en afvigelse på 13,9 mio. kr. i merforbrug.</p> <p>I afvigelsen på KFF-service indgår et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af omkostninger til flygtningesituationen forårsaget af krigen i Ukraine.</p> <p>På KFF-bevillingerne for anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finans-poster forventes balance mellem budget og forbrug for året.</p>			
Service			
1060 - Kultur, - Fritid- og Borgerservice	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-275,5	2.133,4	1.857,9
Forventet korrigeret budget	-325,4	2.423,9	2.098,6
Ændring	-49,9	290,6	240,7
Væsentlige budgetændringer			
<p>Ændringerne fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget skyldes primært ressortændringen der blev gennemført i slutningen af 2025 og bevillinger der blev tildelt forvaltningen i forbindelse med Overførselssagen 2025-2026.</p>			
Forventet korrigeret budget	-325,4	2.423,9	2.098,6
Forventet forbrug	-318,7	2.431,2	2.112,5
Afvigelse	-6,6	-7,3	-13,9
Afvigelsesforklaring			
<p>På KFF-service forventes aktuelt et nettomerforbrug 13,9 mio. kr. medregnet et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af udgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine. Modregnet ukrainere-laterede udgifter er nettomerforbruget 11,6 mio. kr.</p> <p>Merforbruget på de 11,6 mio. kr. består af mindreindtægter på 6,6 mio. kr. vedrørende forvaltningens ophør af opkrævning af gebyr for folkeoplysende foreningers brug af faciliteter og merudgifter på 5,0 mio. kr. i henhold til fortrolig sag på svømmeområdet, som KFU blev orienteret om på borgerrepræsentationens møde den 30. maj punkt 12.</p>			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	2,3	279,7	282,0
Forventet forbrug	2,3	279,7	282,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.</p>			
Borgerservice og myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-25,8	248,3	222,5
Forventet forbrug	-25,8	248,3	222,5

Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Krematoriedrift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-7,5	0,0	-7,5
Forventet forbrug	-7,5	0,0	-7,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Kultur og fritid	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-247,3	1.452,0	1.204,7
Forventet forbrug	-247,3	1.459,3	1.212,0
Afvigelse	0,0	-7,3	-7,3
Afvigelsesforklaring			
<p>Afvigelsen på 7,3 mio. kr. består af et merforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende fortrolig sag på svømmeområdet og et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af flygtningesituationen i Ukraine. For yderligere om merforbruget på de 5,0 mio. kr. henvises til orientering om sagen på borgerrepræsentationens møde den 30. maj punkt 12. De forventede merudgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine på 2,3 mio. kr. vedrører primært borgerserviceopgaver, hvor forvaltningen blandt andet assisterer med indrejseregistreringer og øvrig borgerbetjening. Forvaltningen finansierer disse udgifter på nuværende tidspunkt, men forventer at modtage kompensation hertil i form af tillægsbevillinger i løbet af året.</p>			
Kultur, museer og biblioteker	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,7	1,1	0,4
Forventet forbrug	-0,7	1,1	0,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Tilskud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-46,4	442,9	396,5
Forventet forbrug	-39,7	442,9	403,2
Afvigelse	-6,6	0,0	-6,6
Afvigelsesforklaring			

Afvigelsen vedrører mindreindtægter på 6,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes forvaltningens ophør med opkrævning af gebyr for folkeoplysende foreningers brug af faciliteter, som følge af Ankestyrelsens tilsynsudtalelse på området. Finansieringen af de 6,6 mio. kr. vil indgå i budget 2027 i kategorien specifik udfordring jf. orientering til KFU den 19. marts punkt 10.

Anlæg

2060 - Kultur og Fritid - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-25,0	107,5	82,5
Forventet korrigeret budget	0,0	48,7	48,7
Ændring	25,0	-58,8	-33,8

Væsentlige budgetændringer

Ændringen på indtægtsbevillingen på 25 mio. kr. skyldes, at der med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer er flyttet en indtægtsbevilling på 25 mio. kr. til Byggeri København. Indtægtsbevillingen vedrører projektet Musikkens Hus på Vesterbro, hvor Byggeri København er byggherre.

Ændringen på udgiftsbevillingen er udtryk for tilpasningen til måltallet for 2026, tilpasninger foretaget i sager om bevillingsmæssige ændringer og bevillinger der blev tildelt forvaltningen i forbindelse med Overførselssagen 2025-2026. Af større ændringer kan primært nævnes 27,4 mio. kr., som er flyttet til Byggeri København i forbindelse med planlagt vedligehold af kunstgræsbaner og 9,4 mio. kr. vedrørende renovering af anløbshavn på Amager Strand.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	-44,4	-44,4
Forventet forbrug	0,0	-44,4	-44,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Borgerservice og myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	7,2	7,2
Forventet forbrug	0,0	7,2	7,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Kultur og fritid	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	31,4	31,4
Forventet forbrug	0,0	31,4	31,4

Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Tilskud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	54,6	54,6
Forventet forbrug	0,0	54,6	54,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Overførsler mv.			
1560 - Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	597,6	597,6
Forventet korrigeret budget	0,0	596,1	596,1
Ændring	0,0	-1,5	-1,5
Væsentlige budgetændringer			
Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på de efterspørgselsstyrede overførsler.			
Forventet korrigeret budget	0,0	596,1	596,1
Forventet forbrug	0,0	596,1	596,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på bevillingen			
Daghøjskoler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	35,0	35,0
Forventet forbrug	0,0	35,0	35,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	561,1	561,1
Forventet forbrug	0,0	561,1	561,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,2	0,0	-0,2
Forventet korrigeret budget	-0,2	0,0	-0,2
Ændring	0,0	0,0	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på funktionen.

Forventet korrigeret budget	-0,2	0,0	-0,2
Forventet forbrug	-0,2	0,0	-0,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på funktionen.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på funktionen.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
-----------------------------	-----	-----	-----

Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes ingen afvigelser på funktionen.			

Københavns Ejendomme

Forklaringer til det forventede regnskab			
Der forventes ingen afvigelser på KEJD-service.			
Service			
1150 - KEJD, service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-366,3	-1.307,9	-1.674,2
Ændring	-366,3	-1.307,9	-1.674,2
Væsentlige budgetændringer			
Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur, - Fritids - og Borgerserviceserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.			
Forventet korrigeret budget	-366,3	-1.307,9	-1.674,2
Forventet forbrug	-366,3	-1.307,9	-1.674,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på KEJD-service.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,4	85,7	82,3
Forventet forbrug	-3,4	85,7	82,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Ejendomsforvaltning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-345,2	-2.098,5	-2.443,7
Forventet forbrug	-345,2	-2.098,5	-2.443,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Ejendomsservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-12,8	10,5	-2,2
Forventet forbrug	-12,8	10,5	-2,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.			
Vedligehold	Indtægt	Udgift	Netto

Forventet korrigeret budget	-4,9	694,3	689,5
Forventet forbrug	-4,9	694,3	689,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Anlæg

3150 - KEJD, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	553,5	553,5
Ændring	0,0	553,5	553,5

Væsentlige budgetændringer

Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.

Vedligehold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	505,2	505,2
Forventet forbrug	0,0	505,2	505,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Øvrige anlægsprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	48,3	48,3
Forventet forbrug	0,0	48,3	48,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

Overførsler mv.

7151 - KEJD, overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-1,6	-9,4	-10,9
Ændring	-1,6	-9,4	-10,9

Væsentlige budgetændringer

Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.

Forventet korrigeret budget	-1,6	-9,4	-10,9
-----------------------------	------	------	-------

Forventet forbrug	-1,6	-9,4	-10,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.			
Ejendomsforvaltning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	-10,1	-10,1
Forventet forbrug	0,0	-10,1	-10,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet			
Vedligehold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,6	0,8	-0,8
Forventet forbrug	-1,6	0,8	-0,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-0,1	-0,1	-0,2
Ændring	-0,1	-0,1	-0,2
Væsentlige budgetændringer			
Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.			
Forventet korrigeret budget	-0,1	-0,1	-0,2
Forventet forbrug	-0,1	-0,1	-0,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelser på funktionen.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	11,1	11,1
Ændring	0,0	11,1	11,1
Væsentlige budgetændringer			

Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.

Forventet korrigeret budget	0,0	11,1	11,1
Forventet forbrug	0,0	11,1	11,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	1,1	-0,1	1,1
Ændring	1,1	-0,1	1,1

Væsentlige budgetændringer

Ændringen fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget afspejler beslutningen om at flytte ansvaret for Københavns Ejendomme fra Økonomiforvaltningen til Kultur,- Fritids - og Borgerserviceserviceforvaltningen i forlængelse af kommunalvalget den 18. november 2025. Der henvises til konstitueringsaftalen for yderligere baggrund.

Forventet korrigeret budget	1,1	-0,1	1,1
Forventet forbrug	1,1	-0,1	1,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

Socialudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab

Service

3000 - Børnefamilier med særlige behov	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-158,1	2.523,1	2.365,0
Forventet korrigeret budget	-249,8	2.627,8	2.378,0
Ændring	-91,6	104,7	13,1

Væsentlige budgetændringer

Det forventede korrigerede budget for Børnefamilier med særlige behov er samlet set øget med 13,1 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 91,6 mio. kr. og en stigning i udgiftsbudgettet på 104,7 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 91,6 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives:

- 84,2 mio. kr. vedrører tekniske budgettilpasninger, der skal sikre et mere retvisende budget for både indtægter og udgifter. Det gælder blandt andet statslig finansiering af Børnehus Hovedstaden og den sikrede institution Sønderbro samt køb og salg af pladser på dag- og døgninstitutioner. Tilpasningerne godkendes ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2026.
- 6,8 mio. kr. vedrører indarbejdelse af indtægtsbudget til eksternt finansierede projekter, hvor kommunen modtager finansiering udefra.
- 0,6 mio. kr. vedrører øvrige mindre justeringer.

På udgiftssiden er budgettet samlet øget med 104,7 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives: • 91,0 mio. kr. vedrører de samme tekniske budgettilpasninger som på indtægtssiden, herunder statslig finansiering af Børnehus Hovedstaden og den sikrede institution Sønderbro samt køb og salg af pladser på dag- og døgninstitutioner. Tilpasningerne skal sikre et mere retvisende budget og godkendes ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2026. • 13,3 mio. kr. vedrører midler fra Overførselssagen 2025-2026. Midlerne er bl.a. afsat til bedre vilkår for plejefamilier, udvidelse af udgående specialkompetencer samt initiativer til forebyggelse og håndtering af elevfravær. Derudover er der afsat midler til planlægningsbevilling til et børne- og ungehjem. • 0,4 mio. kr. vedrører øvrige mindre justeringer.

Forventet korrigeret budget	-249,8	2.627,8	2.378,0
Forventet forbrug	-227,2	2.714,9	2.487,6
Afvigelse	-22,5	-87,1	-109,6

Afvigelsesforklaring

Børnefamilier med særlige behov udviser samlet et forventet merforbrug på 109,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 22,5 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 87,1 mio. kr. Heraf vedrører 24,6 mio. kr. Ukrainerrelaterede udgifter. Korrigeret for Ukrainerrelaterede udgifter udgør merforbruget på almindelig drift 85,0 mio. kr., heraf 62,5 mio. kr. på udgiftssiden.

De færre indtægter på 22,5 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 27,0 mio. kr. vedrører lavere statsrefusion end budgetteret, primært fordi der forventes færre udgifter til anbringelse af uledsagede flygtninge end forudsat.
- 0,2 mio. kr. vedrører øvrige mindre afvigelser.
- Modsatrettet er der 4,7 mio. kr., i flere indtægter, som vedrører højere statsrefusion end budgetteret på forebyggende indsats til flygtninge. Kommunen kan i de første tre år efter opholdstilladelse modtage statsrefusion for en række udgifter, og der forventes flere refusionsberettigede udgifter end forudsat i budgettet.

Merforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 62,5 mio. kr. kan primært tilskrives: • 27,0 mio. kr. vedrører højere aktivitet end forudsat i budgettet på købsområdet, hvor kommunen køber pladser i tilbud uden for egne tilbud. Der er flere børn og unge end forventet i helårsforløb, og tilgang af nye sager i 2025 medfører fortsatte helårsudgifter i 2026. Hertil kommer stigende udgifter til skolefleksordninger. • 20,6 mio. kr. vedrører højere udgifter til anbringelsesområdet. Flere børn og unge anbringes på børne- og ungehjem frem for i plejefamilier, hvilket øger udgifterne. Samtidig er priserne steget, og flere børn og unge har behov for højt specialiserede tilbud, herunder sikrede institutioner. • 13,4 mio. kr. vedrører stigende udgifter til støttende indsats som følge af flere børn og familier i målgruppen med behov for støtte. Aktiviteten er højere end forudsat i budgettet, mens udgiften pr. indsats samlet set er stabil. • 1,6 mio. kr. vedrører mindre merudgifter på administration som følge af øget sagskompleksitet og behov for tættere opfølgning i enkelte sager. • -0,1 mio. kr. vedrører øvrige mindre afvigelser.

Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-44,9	459,0	414,2
Forventet forbrug	-44,3	468,7	424,4
Afvigelse	-0,5	-9,7	-10,2

Afvigelsesforklaring

Administration udviser samlet et forventet merforbrug på 10,2 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 0,5 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 9,7 mio. kr. Heraf vedrører 8,1 mio. kr. Ukrainerrelaterede udgifter. Merforbruget på almindelig drift udgør dermed 2,1 mio. kr., heraf 1,6 mio. kr. på udgiftssiden.

De færre indtægter på 0,5 mio. kr. kan primært tilskrives mindre afvigelser på området.

Merforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 1,6 mio. kr. kan primært tilskrives merudgifter på myndighedsområdet som følge af øget sagskompleksitet og behov for tættere opfølgning i enkelte sager.

Administrativt overhead	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0

Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Anbringelser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-186,9	1.092,2	905,3
Forventet forbrug	-159,9	1.122,7	962,8
Afvigelse	-27,0	-30,5	-57,5
Afvigelsesforklaring			
<p>Anbringelser udviser samlet et forventet merforbrug på 57,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 27,0 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 30,5 mio. kr. Heraf vedrører 9,9 mio. kr. Ukrainerelaterede udgifter. Merforbruget på almindelig drift udgør dermed 47,6 mio. kr., heraf 20,6 mio. kr. på udgiftssiden. De færre indtægter på 27,0 mio. kr. kan primært tilskrives lavere statsrefusion end budgetteret, primært fordi der forventes færre udgifter til anbringelse af uledsagede flygtninge end forudsat. Merforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 20,6 mio. kr. kan primært tilskrives højere udgifter til anbringelsesområdet. Der er flere børn og unge, som anbringes på børne- og ungehjem frem for i plejefamilier, og disse tilbud er generelt dyrere. Samtidig er priserne steget på området, og flere børn og unge har behov for højt specialiserede tilbud, herunder sikrede institutioner.</p>			
Dag/fleksibel indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,1	196,1	195,9
Forventet forbrug	-0,2	223,1	222,9
Afvigelse	0,0	-27,0	-27,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Dag/fleksibel indsats udviser samlet et forventet merforbrug på 27,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over balance på indtægtssiden og et merforbrug på udgiftssiden på 27,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget på udgiftssiden på 27,0 mio. kr. kan primært tilskrives højere aktivitet end forudsat i budgettet på købsområdet, hvor kommunen køber pladser i tilbud uden for egne tilbud. Der er flere børn og unge end forventet i helårsforløb, og tilgang af nye sager i 2025 medfører fortsatte helårsudgifter i 2026. Hertil kommer stigende udgifter til skolefleksordninger, hvor børn og unge modtager en kombination af skole- og støtteindsatser tilpasset deres behov.</p>			
Foranstalt tidlig indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-17,3	880,0	862,7
Forventet forbrug	-22,3	899,9	877,7
Afvigelse	5,0	-19,9	-15,0
Afvigelsesforklaring			

Foranstaltning tidlig indsats udviser samlet et forventet merforbrug på 15,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 5,0 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 19,9 mio. kr. Heraf vedrører 6,6 mio. kr. Ukrainerelaterede udgifter. Merforbruget på almindelig drift udgør dermed 8,4 mio. kr., heraf 13,3 mio. kr. på udgiftssiden. De øgede indtægter på 5,0 mio. kr. kan primært tilskrives højere statsrefusion end budgetteret på forebyggende indsatser til flygtninge. Kommunen kan i de første tre år efter opholdstilladelse modtage statsrefusion for en række udgifter, og der forventes flere refusionsberettigede udgifter end forudsat i budgettet. Merforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 13,3 mio. kr. kan primært tilskrives udgifter til støttende indsatser som følge af flere børn og familier i målgruppen med behov for støtte. Aktiviteten er højere end forudsat i budgettet, mens udgiften pr. indsats samlet set er stabil.

HR	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Rusmiddelbehandling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,6	0,5	-0,1
Forventet forbrug	-0,6	0,5	-0,1
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Rusmiddelbehandling forventes at udvise balance.			
Sikrede pladser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Sociale tilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
3100 - Hjemmepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-9,8	541,2	531,3
Forventet korrigeret budget	-9,8	540,6	530,8

Ændring	-	-0,5	-0,5
Væsentlige budgetændringer			
<p>Det forventede korrigerede budget for Hjemmeplejen er samlet set reduceret med 0,5 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Der er ikke foretaget ændringer i indtægtsbudgettet, og budgetændringen vedrører dermed alene udgiftssiden.</p> <p>På indtægtssiden er budgettet uændret siden budgetvedtagelsen.</p> <p>På udgiftssiden er budgettet samlet reduceret med 0,5 mio. kr. Ændringen kan primært tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,0 mio. kr. vedrører tilbageførsel af lønbudget til ledere i Den Sociale Hjemmepleje som følge af organisationsændringer, hvor budgettet tidligere var samlet i nye centre. • -1,3 mio. kr. vedrører efterregulering af demografimidler. • -1,0 mio. kr. vedrører overførsel af lønbudget til den telefoniske indgang i Kultur- og Fritidsforvaltningen. • -0,1 mio. kr. vedrører overførsel af driftsbudget til den telefoniske indgang i Kultur- og Fritidsforvaltningen. • -0,1 mio. kr. vedrører øvrige mindre justeringer. 			
Forventet korrigeret budget	-9,8	540,6	530,8
Forventet forbrug	-12,1	561,4	549,3
Afvigelse	2,3	-20,7	-18,5
Afvigelsesforklaring			

Hjemmeplejen udviser samlet et forventet merforbrug på 18,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over øgede indtægter på 2,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 20,7 mio. kr. De øgede indtægter på 2,3 mio. kr. kan primært tilskrives: • 2,3 mio. kr. vedrører højere mellemkommunale indtægter på hjemmeplejeområdet som følge af flere borgere end budgetteret, hvor andre kommuner betaler for den leverede hjælp. Merforbruget på udgiftssiden på 20,7 mio. kr. kan primært tilskrives: • 21,0 mio. kr. vedrører merforbrug på sygeplejeområdet som følge af højere aktivitet end forudsat i budgettet. Der forventes en markant stigning i både visiterede og leverede timer, og antallet af leverede timer forventes samlet at ligge 8,8 pct. over budgetforudsætningerne. Aktiviteten er i høj grad styret af lægelige ordinationer, hvilket begrænser mulighederne for på kort sigt at påvirke udgifterne. • 0,2 mio. kr. vedrører merforbrug på hjemmeplejeområdet. • Modsatrettet er der 0,5 mio. kr. i øvrige mindre afvigelser på administration.

Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	27,6	27,6
Forventet forbrug	-	27,1	27,1
Afvigelse	-	0,5	0,5
Afvigelsesforklaring			
Administration udviser tilnærmelsesvis balance.			
Administrativt overhead	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Hjemmepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,8	415,2	405,4
Forventet forbrug	-12,1	415,4	403,3
Afvigelse	2,3	-0,2	2,1
Afvigelsesforklaring			

Hjemmepleje udviser samlet et forventet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen dækker over øgede indtægter på 2,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 0,2 mio. kr. De øgede indtægter på 2,3 mio. kr. kan primært tilskrives: • 2,3 mio. kr. vedrører højere mellemkommunale indtægter som følge af flere borgere end budgetteret, hvor andre kommuner betaler for den leverede hjælp. Merforbruget på udgiftssiden på 0,2 mio. kr. vedrører mindre afvigelser på området.

HR	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Sygepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	97,9	97,9
Forventet forbrug	-	118,9	118,9
Afvigelse	-	-21,0	-21,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Sygepleje udviser samlet et forventet merforbrug på 21,0 mio. kr. Afvigelsen vedrører alene udgiftssiden, da hovedproduktet ikke har et indtægtsbudget.</p> <p>Merforbruget på udgiftssiden på 21,0 mio. kr. kan primært tilskrives højere aktivitet end forudsat i budgettet. Der forventes en markant stigning i både visiterede og leverede timer, og antallet af leverede timer forventes samlet at ligge 8,8 pct. over budgetforudsætningerne.</p> <p>Den stigende aktivitet hænger blandt andet sammen med, at flere borgere har behov for sygeplejefaglig støtte i eget hjem, samt at borgernes behov i flere tilfælde er mere komplekse og kræver hyppigere eller mere tidskrævende indsatser.</p> <p>Aktiviteten på området er i høj grad styret af lægelige ordinationer fra hospitaler, regionen og praktiserende læger. Det betyder, at forvaltningen har begrænsede muligheder for på kort sigt at påvirke aktivitetsniveauet og dermed udgiftsudviklingen.</p>			
3200 - Udsatte voksne	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-422,3	5.495,6	5.073,3
Forventet korrigeret budget	-492,1	5.718,3	5.226,3
Ændring	-69,8	222,8	153,0
Væsentlige budgetændringer			

Det forventede korrigerede budget for Udsatte Voksne er samlet set øget med 153,0 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 69,8 mio. kr. og en stigning i udgiftsbudgettet på 222,8 mio. kr. På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 69,8 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives: • 69,5 mio. kr. vedrører tilpasning af indtægtsbudgettet, så budgettet i højere grad afspejler de forventede indtægter på området. • 1,2 mio. kr. vedrører overførsel af indtægter til eksternt finansierede projekter fra 2025 til 2026 i forbindelse med overførselssagen. • 0,9 mio. kr. vedrører øvrige mindre tilpasninger. På udgiftssiden er budgettet samlet øget med 222,8 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives: • 84,7 mio. kr. vedrører tilførsel af midler i overførselssagen 2025-2026. Midlerne går blandt andet til at nedbringe ventelister til botilbud og sikre, at flere borgere kan få tilbud hurtigere, herunder som opfølgning på kommunens forsyningsforpligtelse. Derudover er der afsat midler til handleplaner på botilbudsområdet, herunder på Boserupvej, samt til at dække stigende udgifter til krisecentre og herberger som følge af højere aktivitet og priser. • 69,5 mio. kr. vedrører de samme budgettilpasninger som på indtægtssiden, så budgettet i højere grad afspejler de forventede aktiviteter, indtægter og udgifter på bevillingen. • 49,1 mio. kr. vedrører implementering af investeringsforslaget TV13 om administrative effektiviseringer og ny organisering. Midler og opgaver er samlet på tværs af forvaltningen for at understøtte en mere effektiv opgaveløsning og en enklere organisering af de administrative funktioner. • 19,0 mio. kr. vedrører overførsel af budget til U-Turn fra børneområdet til voksenområdet, da hovedparten af brugerne er mellem 18 og 25 år. • 9,5 mio. kr. vedrører opdateret kompensation for lønstigninger som følge af trepartsaftalen. • 7,4 mio. kr. vedrører overførsel af udgifter til eksternt finansierede projekter fra 2025 til 2026. • -13,0 mio. kr. vedrører overførsel af merforbrug fra regnskab 2025. • -2,0 mio. kr. vedrører en administrativ besparelse på huslejeområdet. • -1,4 mio. kr. vedrører øvrige mindre tilpasninger.

Forventet korrigeret budget	-492,1	5.718,3	5.226,3
Forventet forbrug	-504,2	5.793,3	5.289,2
Afvigelse	12,1	-75,0	-62,9

Afvigelsesforklaring

Udsatte voksne udviser samlet et forventet merforbrug på 62,9 mio. kr. Afvigelsen dækker over øgede indtægter på 12,1 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 75,0 mio. kr. Heraf vedrører 7,3 mio. kr. Ukrainerrelaterede udgifter. Korrigeret for Ukrainerrelaterede udgifter udgør merforbruget på almindelig drift 55,6 mio. kr., heraf 67,7 mio. kr. på udgiftssiden.

De øgede indtægter på 12,1 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 23,7 mio. kr. vedrører højere statsrefusion som følge af øget aktivitet på herberger og krisecentre.
- Modsatrettet er der 11,6 mio. kr. i færre indtægter fra salg af pladser, særligt på botilbud og herberger, hvor kapaciteten i højere grad anvendes til egne borgere.

Merforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 67,7 mio. kr. kan primært tilskrives: • 53,0 mio. kr. vedrører merforbrug på døgntilbud, særligt som følge af stigende aktivitet og højere priser på køb af midlertidige botilbud (§107), hvor der arbejdes med at nedbringe ventelister. • 39,3 mio. kr. vedrører merforbrug på herberger og krisecentre som følge af øget aktivitet og stigende enhedspriser på køb af pladser. Området er i begrænset omfang styrbart, da adgangen i høj grad er baseret på borgernes egen henvendelse. • 4,3 mio. kr. vedrører merforbrug på dagtilbud, primært som følge af flere borgere og højere priser på aktivitets- og samværstilbud (§104). • 5,6 mio. kr. vedrører merforbrug på hjælpemidler som følge af flere bevillinger af handicappiler end forudsat. • Modsatrettet er der 34,5 mio. kr. i mindreforbrug, som primært kan henføres til lavere udgifter på administration, rusmiddelbehandling, sociale tilbud, færdigmeldte patienter samt foranstaltninger i og uden for eget hjem, herunder som følge af vakancer, lavere aktivitet på enkelte områder og forskydninger i aktiviteter.

Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,5	331,1	330,5
Forventet forbrug	-0,1	320,7	320,5
Afvigelse	-0,4	10,4	10,0

Afvigelsesforklaring

Administration udviser samlet et forventet mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på udgiftssiden på 10,4 mio. kr.

De færre indtægter på 0,4 mio. kr. kan primært tilskrives mindre afvigelser på området.

Mindreforbruget på udgiftssiden på 10,4 mio. kr. kan primært tilskrives lavere lønudgifter end budgetteret som følge af vakante stillinger og udfordringer med rekruttering. Hertil kommer generel tilbageholdenhed i forbruget.

Administrativt overhead	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Dagtilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-16,0	541,8	525,8
Forventet forbrug	-16,3	546,6	530,3
Afvigelse	0,3	-4,8	-4,5
Afvigelsesforklaring			
<p>Dagtilbud udviser samlet et forventet merforbrug på 4,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over øgede indtægter på 0,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 4,8 mio. kr. Heraf vedrører 0,5 mio. kr. Ukrainerelaterede udgifter. Korrigeret for Ukrainerelaterede udgifter udgør merforbruget på almindelig drift 4,0 mio. kr., heraf 4,3 mio. kr. på udgiftssiden. De øgede indtægter på 0,3 mio. kr. kan tilskrives mindre afvigelser på området. Merforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 4,3 mio. kr. kan primært tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 10,3 mio. kr. vedrører stigende aktivitet og højere enhedspriser på servicelovens §104 tilbud, som er aktivitets- og samværstilbud til borgere med betydelig funktionsnedsættelse eller sociale udfordringer. Her er der flere borgere end forudsat i budgettet, og samtidig er udgiften pr. plads steget. • Modsatrettet er der 6,0 mio. kr. i mindreforbrug på servicelovens §103 tilbud, som er beskyttet beskæftigelse til borgere med behov for støtte i arbejdsrettede forløb. Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet end forventet. 			
Døgntilbud			
	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-184,9	3.082,7	2.897,8
Forventet forbrug	-181,9	3.135,7	2.953,8
Afvigelse	-3,0	-53,0	-56,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Døgntilbud udviser samlet et forventet merforbrug på 56,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 3,0 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 53,0 mio. kr.</p> <p>De færre indtægter på 3,0 mio. kr. kan primært tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3,0 mio. kr. vedrører lavere indtægter fra salg af pladser, primært på længerevarende botilbud (§108), som følge af lavere salg til andre kommuner. Kapaciteten anvendes i højere grad til egne borgere. 			

Merforbruget på udgiftssiden på 53,0 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 71,6 mio. kr. vedrører højere udgifter til køb af midlertidige botilbud (§107) som følge af en markant stigning i aktivitet og stigende priser. Flere borgere end forudsat har behov for midlertidige botilbud, og der er samtidig arbejdet målrettet med at nedbringe ventelister for at leve op til forsyningsforpligtelsen. Den øgede efterspørgsel på pladser har samtidig medført højere priser pr. plads.
- 4,0 mio. kr. vedrører højere udgifter til køb af længerevarende botilbud (§108), hvor både flere borgere end forventet og stigende priser pr. plads bidrager til merforbruget.
- 4,6 mio. kr. vedrører højere udgifter til botilbudslignende tilbud (§105), som ligeledes skyldes, at flere borgere end forudsat modtager tilbuddene, samtidig med at priserne er steget.

Modsatrettet er der 27,2 mio. kr. i mindreforbrug, som kan henføres til:

- 21,1 mio. kr. vedrører tilbageholdte midler, som er disponeret med henblik på at imødegå økonomiske udfordringer i forvaltningen.
- 3,4 mio. kr. vedrører lavere udgifter til elever, da der forventes færre elever tilknyttet botilbuddene end budgetteret.
- 1,3 mio. kr. vedrører lavere udgifter på egne midlertidige botilbud, primært som følge af vakante stillinger.
- 1,4 mio. kr. vedrører lavere udgifter til tomgangsleje.

Foranst i/u eget hjem	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-36,8	591,1	554,3
Forventet forbrug	-36,8	594,1	557,3
Afvigelse	-	-3,0	-3,0
Afvigelsesforklaring			

Foranstaltninger i og uden for eget hjem udviser samlet et forventet merforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over balance på indtægtssiden og et merforbrug på udgiftssiden på 3,0 mio. kr. Heraf vedrører 4,0 mio. kr. Ukrainerrelaterede udgifter. Korrigeret for Ukrainerrelaterede udgifter udgør der et mindreforbrug på almindelig drift på 1,0 mio. kr., som alene vedrører udgiftssiden.

På indtægtssiden er der samlet set balance, og der er således ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.

Mindreforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 1,0 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 19,6 mio. kr. i mindreforbrug, som primært skyldes lavere udgifter som følge af vakante stillinger og forsinket opstart af indsatser. Det gælder blandt andet Housing First-indsatsen, hvor mangel på egnede boliger har betydet, at planlagte indsatser ikke er igangsat i det forventede omfang. Derudover har der været udfordringer med at rekruttere medarbejdere, hvilket har medført vakancer og dermed lavere udgifter.

Modsatrettet er der 18,6 mio. kr. i merforbrug, som kan henføres til følgende:

- 10,2 mio. kr. vedrører et højere aktivitetsniveau på ledsagerordningen, hvor borgere med betydelig funktionsnedsættelse får støtte til at deltage i aktiviteter uden for hjemmet. Ordningen er lovbestemt, og kommunen skal bevilge hjælpen, når betingelserne er opfyldt, hvilket betyder, at flere borgere direkte medfører højere udgifter.
- 6,5 mio. kr. vedrører højere aktivitet på støtte i eget hjem end forudsat. I budgettet var der forventet et lavere behov som følge af nedbringelse af ventelister til midlertidige botilbud, men denne effekt er ikke slået igennem som forudsat.
- 1,9 mio. kr. vedrører højere udgifter til fællesfinansierede tilbud som følge af stigende enhedspriser.

Foranstalt tidlig indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0
Forventet forbrug	-	-0,0	-0,0
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Foranstaltning tidlig indsats forventes at udvise balance.

Færdigmeldt patienter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-12,7	41,7	29,1
Forventet forbrug	-12,7	38,7	26,1
Afvigelse	-	3,0	3,0
Afvigelsesforklaring			

Færdigmeldte patienter udviser samlet et forventet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over balance på indtægtssiden og et mindreforbrug på udgiftssiden på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget på udgiftssiden på 3,0 mio. kr. kan primært tilskrives et fald i antallet af borgere med længere ophold som færdigmeldte på hospitalerne. Der er særligt færre borgere med lange liggetider, hvor taksten er højere. Udviklingen hænger blandt andet sammen med et øget fokus på hurtigere hjemtagelse af borgere til kommunale tilbud, hvilket reducerer udgifterne.

Herberger & Krisecentre	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-195,8	547,9	352,0
Forventet forbrug	-210,5	587,2	376,6
Afvigelse	14,7	-39,3	-24,6

Afvigelsesforklaring

Herberger og krisecentre udviser samlet et forventet merforbrug på 24,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over øgede indtægter på 14,7 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 39,3 mio. kr.

De øgede indtægter på 14,7 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 18,3 mio. kr. vedrører højere statsrefusion ved køb af herbergspladser som følge af, at flere borgere end forudsat i budgettet benytter herbergstilbud. Når aktiviteten stiger, øges også den statsrefusion, kommunen kan hjemtage for udgifterne.
- 5,4 mio. kr. vedrører tilsvarende højere statsrefusion ved køb af krisecenterpladser, hvor et øget antal ophold medfører flere refusionsberettigede udgifter og dermed højere indtægter.
- Modsatrettet er der 9,0 mio. kr. i færre indtægter fra salg af herbergspladser, hvilket skyldes, at færre pladser end forventet er blevet solgt til andre kommuner, og dermed lavere indtægter end budgetteret.

Merforbruget på udgiftssiden på 39,3 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 41,0 mio. kr. vedrører højere udgifter til køb af herbergspladser som følge af, at flere borgere end forudsat i budgettet har behov for ophold på herberg. Samtidig er prisen pr. plads steget, hvilket betyder, at hver enkelt plads er blevet dyrere, og samlet set øger udgifterne markant.
- 6,0 mio. kr. vedrører højere udgifter til køb af krisecenterpladser, hvor der både er flere ophold end forventet og højere priser pr. plads. Det betyder, at både aktivitetsstigning og prisudvikling trækker udgifterne op.
- Modsatrettet er der 7,7 mio. kr. i mindreforbrug på egne herbergspladser, som skyldes lavere aktivitet end forudsat. Færre borgere end forventet har benyttet kommunens egne tilbud, hvilket reducerer udgifterne på dette område.

Området er i meget begrænset omfang styrbart, da adgangen til herberger og krisecentre i høj grad er baseret på borgernes egen henvendelse, hvilket gør det vanskeligt at styre aktivitetsniveauet.

Hjælpe midler	Indtægt	Udgift	Netto
----------------------	----------------	---------------	--------------

Forventet korrigeret budget	-	141,5	141,5
Forventet forbrug	-	147,1	147,1
Afvigelse	-	-5,6	-5,6
Afvigelsesforklaring			
<p>Hjælpebidler udviser samlet et forventet merforbrug på 5,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over balance på indtægtssiden og et merforbrug på udgiftssiden på 5,6 mio. kr. Merforbruget på udgiftssiden på 5,6 mio. kr. kan primært tilskrives flere bevillinger af handicapbiler end forudsat i budgettet. Der var budgetteret med 60 biler i 2026, mens der aktuelt forventes bevilliget omkring 84 biler, hvilket øger udgifterne på området.</p>			
HR	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Rusmiddelbehandling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-42,6	413,8	371,2
Forventet forbrug	-41,7	400,1	358,4
Afvigelse	-0,9	13,7	12,8
Afvigelsesforklaring			
<p>Rusmiddelbehandling udviser samlet et forventet mindreforbrug på 12,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 0,9 mio. kr. og et mindreforbrug på udgiftssiden på 13,7 mio. kr. Heraf vedrører 2,8 mio. kr. Ukrainerrelaterede udgifter. Korrigeret for Ukrainerrelaterede udgifter udgør mindreforbruget på almindelig drift 15,6 mio. kr., heraf 16,5 mio. kr. på udgiftssiden.</p> <p>De færre indtægter på 0,9 mio. kr. kan primært tilskrives mindre afvigelser på området.</p> <p>Mindreforbruget på almindelig drift på udgiftssiden på 16,5 mio. kr. kan primært tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 14,1 mio. kr. vedrører lavere udgifter som følge af tilbageholdenhed i disponeringen. Det betyder, at planlagte aktiviteter og udgifter i et vist omfang er udskudt eller tilpasset, blandt andet for at kunne håndtere det generelle økonomiske pres i forvaltningen. • 2,4 mio. kr. vedrører yderligere mindreforbrug, blandt andet som følge af forsinket opstart af et mobilt stofindtagelsesrum. 			
Sociale tilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-2,7	26,7	24,0
Forventet forbrug	-4,1	23,1	19,0
Afvigelse	1,4	3,6	5,0
Afvigelsesforklaring			

Sociale tilbud udviser samlet et forventet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over øgede indtægter på 1,4 mio. kr. og et mindreforbrug på udgiftssiden på 3,6 mio. kr.

De øgede indtægter på 1,4 mio. kr. kan primært tilskrives højere aktivitet end forudsat i budgettet, hvilket medfører flere indtægter på området.

Mindreforbruget på udgiftssiden på 3,6 mio. kr. kan primært tilskrives tilbageholdte midler, som er disponeret med henblik på at imødegå økonomiske udfordringer andre steder i forvaltningen.

3220 - Borgere med handicap	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0
Ændring	-	-0,0	-0,0
Væsentlige budgetændringer			
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0
Forventet forbrug	-	-0,0	-0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Administration			
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0
Forventet forbrug	-	-0,0	-0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Dagtilbud			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Døgntilbud			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Foranst i/u eget hjem			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Sociale tilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
3300 - Tværgående opgaver	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,0	535,4	535,4
Forventet korrigeret budget	-	465,9	465,9
Ændring	0,0	-69,5	-69,5
Væsentlige budgetændringer			
<p>Det forventede korrigerede budget for Tværgående opgaver er samlet set reduceret med 69,5 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Bevillingen har ikke et indtægtsbudget, og budgetændringen vedrører derfor alene udgiftssiden. På udgiftssiden er budgettet samlet reduceret med 69,5 mio. kr. Ændringen kan primært tilskrives udmøntning af den tværgående administrative effektivisering (TV13), hvor Socialforvaltningen reducerer administrationsudgifterne og tilbagefører midler til kommunekassen. Effektiviseringen omfatter blandt andet forenkling af arbejdsgange, bedre udnyttelse af digitale løsninger, tilpasning af administrative funktioner samt mere fælles opgaveløsning på tværs af organisationen. Formålet er at frigøre midler fra administration til kommunens samlede økonomi og kernevelværd.</p>			
Forventet korrigeret budget	-	465,9	465,9
Forventet forbrug	-	450,9	450,9
Afvigelse	-	15,0	15,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Tværgående opgaver udviser samlet et forventet mindreforbrug på 15,0 mio. kr. Bevillingen har ikke et indtægtsbudget, og afvigelsen vedrører derfor alene udgiftssiden.</p> <p>Mindreforbruget på udgiftssiden på 15,0 mio. kr. kan primært tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 10,0 mio. kr. vedrører lavere løn- og driftsudgifter på administrationsområdet som følge af vakante stillinger, forsinket genbesættelse af stillinger samt generel tilbageholdenhed i forbruget. • 2,9 mio. kr. vedrører mindreforbrug på IT-området som følge af forskydninger i planlagte aktiviteter, lavere aktivitet på velfærdsteknologi samt øvrige mindre mindreforbrug på systemdrift og udviklingsaktiviteter. • 2,1 mio. kr. vedrører lavere udgifter på HR-området som følge af forskydninger i planlagte aktiviteter, lavere aktivitet på dele af området samt løbende prioritering og tilbageholdenhed i forbruget. 			
Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0

Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Fælles administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	333,2	333,2
Forventet forbrug	-	323,2	323,2
Afvigelse	-	10,0	10,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Fælles administration udviser samlet et forventet mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Afvigelsen vedrører alene udgiftssiden, da hovedproduktet ikke har indtægtsbudget.</p> <p>Mindreforbruget på udgiftssiden på 10,0 mio. kr. kan primært tilskrives lavere udgifter til løn og drift som følge af vakante stillinger, forsinket genbesættelse af stillinger i den fælles administration samt generel tilbageholdenhed, herunder udsættelse eller prioritering ift. ikke-kritiske aktiviteter og indkøb.</p>			
HR	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	51,1	51,1
Forventet forbrug	-	49,0	49,0
Afvigelse	-	2,1	2,1
Afvigelsesforklaring			
<p>HR udviser samlet et forventet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen vedrører alene udgiftssiden, da hovedproduktet ikke har indtægtsbudget.</p> <p>Mindreforbruget på udgiftssiden på 2,1 mio. kr. kan primært tilskrives lavere udgifter end budgetteret på HR-området som følge af forskydninger i planlagte aktiviteter, lavere aktivitet på dele af området samt løbende prioritering og tilbageholdenhed i forbruget.</p>			
IT	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	55,8	55,8
Forventet forbrug	-	52,9	52,9
Afvigelse	-	2,9	2,9
Afvigelsesforklaring			

IT udviser samlet et forventet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Afvigelsen vedrører alene udgiftssiden, da hovedproduktet ikke har indtægtsbudget.

Mindreforbruget på udgiftssiden på 2,9 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 1,3 mio. kr. vedrører forskydninger i planlagte aktiviteter og periodisering af udgifter på IT-området.
- 0,8 mio. kr. vedrører lavere aktivitet end forventet på området for velfærdsteknologi.
- 0,8 mio. kr. vedrører øvrige mindre mindreforbrug på IT-området, herunder lavere udgifter til systemdrift, udviklingsaktiviteter og administrative opgaver.

Øvrige sociale formål	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	25,8	25,8
Forventet forbrug	-	25,8	25,8
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Øvrige sociale formål forventes at udvise balance.

Anlæg

3641 - Byggeri og modern.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	64,2	64,2
Forventet korrigeret budget	0,0	41,9	41,9
Ændring	0,0	-22,2	-22,2
Væsentlige budgetændringer			

Det forventede korrigerede budget for Anlæg er samlet set reduceret med 22,2 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Bevillingen har ikke et indtægtsbudget, og budgetændringen vedrører derfor alene udgiftssiden.

På udgiftssiden er budgettet samlet reduceret med 22,2 mio. kr. Ændringen kan primært tilskrives:

- 25,8 mio. kr. vedrører nedjusteringer af anlægsbudgettet i forbindelse med anlægsoversigterne, hvor budgettet løbende tilpasses projektførelse, tidsplaner og det samlede anlægsmåltal.
- 8,0 mio. kr. vedrører tilbageførsel til kassen af forventet mindreforbrug på anlægsprojektet om skæve boliger på Scherfigsvej. Projektet blev i 2023 ændret fra etagebyggeri til traditionelle mindre boliger, som er væsentligt billigere at opføre.
- 2,3 mio. kr. vedrører tilbageførsel til kassen af mindreforbrug på ungdomsboliger i Fremtidens Sølund. Boligerne er ændret fra boliger med fuld anvisningsret til almindelige boliger, og monteringsbudgettet er derfor ikke længere nødvendigt.
- 0,2 mio. kr. vedrører øvrige mindre budgetjusteringer.

Disse reduktioner modsvares delvist af:

- 14,1 mio. kr. vedrører overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2025 til 2026 i forbindelse med den tekniske overførselssag.

Forventet korrigeret budget	0,0	41,9	41,9
Forventet forbrug	0,0	41,9	41,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Anlæg forventes at udvise balance.

Budgettet er løbende blevet tilpasset den forventede eksekvering ifm. anlægsoversigterne, hvorfor der forventes balance på bevillingen.

Overførsler mv.

1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-932,5	810,1	-122,4
Forventet korrigeret budget	-936,8	814,8	-122,0
Ændring	-4,3	4,7	0,4

Væsentlige budgetændringer

Det forventede korrigerede budget for Efterspørgselsstyrede overførsler er samlet set øget med 0,4 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 4,3 mio. kr. og en stigning i udgiftsbudgettet på 4,7 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 4,3 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives:

- 4,3 mio. kr. vedrører indarbejdelse af statslig pulje til midlertidigt huslejetilskud som led i implementeringen af hjemløsereformen.

På udgiftssiden er budgettet samlet øget med 4,7 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives:

- 4,3 mio. kr. vedrører indarbejdelse af budget til midlertidigt huslejetilskud finansieret af statslig pulje i forbindelse med hjemløsereformen.
- 0,4 mio. kr. vedrører øvrige mindre justeringer.

Forventet korrigeret budget	-936,8	814,8	-122,0
Forventet forbrug	-910,0	832,7	-77,3
Afvigelse	-26,8	-17,8	-44,7

Afvigelsesforklaring

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser samlet et forventet merforbrug på 44,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 26,8 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 17,8 mio. kr.

De færre indtægter på 26,8 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 26,8 mio. kr. vedrører lavere statsrefusion end budgetteret på området.

Merforbruget på udgiftssiden på 17,8 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 17,0 mio. kr. vedrører stigende udgifter til hjemmetræning. Hjemmetræning gives til familier, der træner et barn med betydelig funktionsnedsættelse i hjemmet som alternativ til andre tilbud.
- 0,8 mio. kr. vedrører merudgifter til kombinationsforløb, hvor der har været højere aktivitet end forudsat i budgettet.

Centrale refusionsordninger	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-590,4	-	-590,4
Forventet forbrug	-563,6	-	-563,6
Afvigelse	-26,8	-	-26,8

Afvigelsesforklaring

Centrale refusionsordninger udviser samlet et forventet merforbrug på 26,8 mio. kr. Afvigelsen vedrører alene indtægtssiden, da hovedproduktet ikke har udgifter. De færre indtægter på 26,8 mio. kr. kan primært tilskrives manglende hjemtagelse af statsrefusion for borgere, der modtager støtte efter servicelovens §85a som led i Housing First-indsatsen. §85a omfatter socialfaglig bostøtte til borgere i egen bolig, typisk borgere i hjemløshed eller i risiko for hjemløshed, med behov for støtte til at fastholde boligen og skabe stabilitet i hverdagen. Forvaltningen har tidligere ikke haft et tilstrækkeligt datagrundlag og de nødvendige registreringer til at hjemtage refusionen fuldt ud, hvilket medfører lavere indtægter end budgetteret i 2026.

Døgntilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-8,7	-	-8,7
Forventet forbrug	-8,7	-	-8,7
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Døgntilbud forventes at udvise balance.			
HR	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Indlagte patienter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	219,9	219,9
Forventet forbrug	-	219,9	219,9
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Indlagte patienter forventes at udvise balance.			
Sociale ydelser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-337,6	594,9	257,3
Forventet forbrug	-337,6	612,7	275,1
Afvigelse	-	-17,8	-17,8
Afvigelsesforklaring			

Sociale ydelser udviser samlet et forventet merforbrug på 17,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over balance på indtægtssiden og et merforbrug på udgiftssiden på 17,8 mio. kr.

Merforbruget på udgiftssiden på 17,8 mio. kr. kan primært tilskrives:

- 17,0 mio. kr. vedrører stigende udgifter til hjemmetræning. Hjemmetræning gives til familier, der træner et barn med betydelig funktionsnedsættelse i hjemmet som alternativ til andre tilbud.
- 0,8 mio. kr. vedrører merudgifter til kombinationsforløb, hvor borgere modtager flere samtidige støtteindsatser eller et sammenhængende forløb på tværs af tilbud. Den højere aktivitet har medført øgede udgifter på området.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	0,4	0,4
Forventet korrigeret budget	-	0,4	0,4
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Det forventede korrigerede budget for Renter mv. er uændret siden budgetvedtagelsen.			
Forventet korrigeret budget	-	0,4	0,4
Forventet forbrug	0,0	0,3	0,3
Afvigelse	-0,0	0,1	0,1
Afvigelsesforklaring			
Renter m.v. udviser et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.			
Mindreforbruget kan primært tilskrives færre renteudgifter vedrørende de selvejende institutioners kortfristede gæld.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Det forventede korrigerede budget for Skatter, tilskud og udligning er uændret siden budgetvedtagelsen.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Skatter, tilskud og udligning forventes at udvise balance.			

Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	32,6	32,6
Forventet korrigeret budget	-	70,5	70,5
Ændring	-	37,9	37,9
Væsentlige budgetændringer			
<p>Det forventede korrigerede budget for Finansposter er samlet set øget med 37,9 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Bevillingen har ikke et indtægtsbudget, og budgetændringen vedrører derfor alene udgiftssiden.</p> <p>På udgiftssiden er budgettet samlet øget med 37,9 mio. kr. Stigningen kan primært tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 24,3 mio. kr. vedrører finansiering af BC08 Københavns Autismehus – fagligt og socialt fyrtårn. • 13,9 mio. kr. vedrører finansiering af modernisering af 56 bofællesskaber. • -0,3 mio. kr. vedrører en mindre budgetjustering vedrørende grundkapital til Amagerfælledvej 199. 			
Forventet korrigeret budget	-	70,5	70,5
Forventet forbrug	-	37,8	37,8
Afvigelse	-	32,7	32,7
Afvigelsesforklaring			
<p>Finansposter forventes at udvise en balanceforskydning på 32,7 mio. kr. Budgettet er afsat til indskud i landsbyggefonden, når Socialforvaltningen opfører nye almene boliger. Der er imidlertid ikke påbegyndt opførelse af denne type boliger i 2026, hvilket er årsagen til balanceforskydningen. Midlerne periodiseres og søges overført til overslagsårene.</p>			

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2026 pr. 30. april 2026.

På service forventes et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. Dette er ekskl. merudgifter til ukrainske fordrevne. Såfremt disse medtages, er der et mindreforbrug på 17,0 mio. kr. Det forventes dog, at der modtages en tillægsbevilling til udgifterne til ukrainske fordrevne.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Det er i prognosen af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forudsat, at alle korrektioner vedrørende 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.

Service

3405 - Sundhed	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-31,4	916,1	884,7
Forventet korrigeret budget	-31,7	919,5	887,8
Ændring	-0,3	3,4	3,0

Væsentlige budgetændringer

Ændringen kan henføres til, at der er blevet indlæst indtægts- og udgiftsbudgetter vedr. en række eksterne projekter under Center for Diabetes, Hjerte og Lungesygdomme på i alt 4,1 mio. kr. (både på indtægts- og udgiftssiden), som er modsvaret af en tilpasning på 3,8 mio. kr. vedr. stoplinjen hvor budgettet er blevet nedjusteret (både på indtægts- og udgiftssiden), pga. en forkert indlæsning af kontotype ifm. budget 2026. Dertil er udgiftsbudgettet opjusteret med yderligere 2,5 i OFS, mens de resterende 0,5 mio. kr. kan henføres til en række tekniske korrektioner ifm. 3. 4. og 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Forventet korrigeret budget	-31,7	919,5	887,8
Forventet forbrug	-20,9	896,4	875,5
Afvigelse	-10,8	23,1	12,3

Afvigelsesforklaring

Mindreindtægterne på 10,8 mio. kr. består primært af forventede mindreindtægter for diabetesindsatser på Steno på 3,7 mio. kr., mindreindtægter vedr. færdigbehandlede patienter på i alt 4,6 mio. kr. Herudover forventes der en række, små mer- og mindreindtægter som tilsammen udgør den resterende samlede mindreindtægt på i alt 2,5 mio. kr.

Mindreudgifterne på 23,1 mio. kr., skyldes primært, at der forventes mindreudgifter på 4,7 mio. kr. vedr. Lettilgængelige Tilbud (LTT) under Center for Mental Sundhed, som skyldes, at LTT fortsat er i en opstartsfasen og efterspørgslen derfor ikke er som forventet, mindreudgifter til takstafregninger med regionerne for færdigbehandlede patienter på i alt 7,7 mio. kr., samt mindreudgifter til diabetesindsatser på Steno på 3,7 mio. kr. Hertil kommer en række øvrige mindreudgifter som udgør differencen på 7,0 mio. kr.

Begravelse & Hospice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	23,0	23,0
Forventet forbrug	-	22,0	22,0
Afvigelse	-	1,0	1,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der er sammensat af et forventet merforbrug på hospiceophold på 1,3 mio. kr., samt et forventet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. udbetalinger til begravelseshjælp, som varierer i størrelse, alt efter hvornår afdøde er født.			
Forebyggelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,3	234,2	228,9
Forventet forbrug	0,0	221,7	221,7
Afvigelse	- 5,3	12,5	7,2
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 5,3 mio. kr., der kan henføres til forventede mindreindtægter for diabetesindsatser i regi af Steno på 3,7 mio. kr., samt forventede mindreindtægter for eksterne projekter under Center for Børn og Unges Sundhed på 1,7 mio. kr. Mindreudgifter på 12,5 mio. kr., der primært kan henføres til forventede mindreudgifter for diabetesindsatser i regi af Steno på 3,7 mio. kr., samt forventede mindreudgifter for eksterne projekter under Center for Børn og Unges Sundhed på 1,7 mio. kr. Derudover forventes der også mindreudgifter på i alt 4,7 mio. kr. vedr. Lættilgængelige Tilbud, som skyldes, at LTT fortsat er i en opstartsfasen og efterspørgslen derfor ikke er som forventet. Hertil kommer, at Center for Diabetes-, Hjerter- og Lungesygdomme har vakanser som i alt medfører mindreudgifter for i alt 1,3 mio. kr. De resterende, forventede mindreudgifter på 0,9 mio. kr. er fordelt ud på forvaltningens øvrige forebyggelsesindsatser.			
Færdigtbehandlede	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,2	14,6	5,4
Forventet forbrug	-4,6	6,9	2,3
Afvigelse	-4,6	7,7	3,1
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 4,6 mio. kr. som kan henføres til, at der forventes udbetalt mindre provenu fra staten til kommunerne, sfa. at kommunen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet. Mindreudgifter på 7,7 mio. kr., som kan henføres, til at kommunen forventer færre udgifter til regionerne for sengedagsbetalinger fra det tidspunkt hvor patienterne er færdigbehandlede, da kommunen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet.			
Genoptræning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,8	433,2	429,4
Forventet forbrug	-3,5	431,8	428,3
Afvigelse	-0,3	1,4	1,1
Afvigelsesforklaring			

Der er et **mindreforbrug** på 1,1 mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til en række små mindreindtægter, fordelt på kommunens genoptræningsindsatser, bl.a. indtægter fra midlertidige ophold på Neurorehabilitering KBH (NKBH).

Mindreudgifter på 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til forventede mindreudgifter vedr. specialiseret ambulans genoptræning på i alt 0,6 mio. kr. i 2026, som følge af at de bogførte udgifter for første kvartal 2026 har været lavere end forventet og forventningerne for udgifterne i hele 2026 derfor nedjusteres.

KK Arbejds miljø	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,0	37,2	37,1
Forventet forbrug	-0,0	37,9	37,8
Afvigelse	-	-0,7	-0,7

Afvigelsesforklaring

Der er et **merforbrug** på 0,7 mio. kr., som skyldes:

Merudgifter på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til at Arbejds miljø København har været berørt af en større vandskade, hvilket har medført merudgifter til bl.a. midlertidig lokaleleje til genplacering af medarbejdere i lejede lokaler, flytning af IT-udstyr, leje af printere, budkørsel med undervisningsmaterialer.

Sundhedsindsatser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-7,2	127,9	120,6
Forventet forbrug	-6,6	127,1	120,4
Afvigelse	-0,6	0,8	0,2

Afvigelsesforklaring

Der er et **mindreforbrug** på 0,2 mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på 0,6 mio. kr. der primært kan henføres til at det eksterne projekt vedr. rygestop på tyrkisk og arabisk ikke afholdes (da borgerne indgår i kommunens øvrige rygestopkurser) og indtægterne på 0,6 mio. kr. relateret hertil, ikke længere forventes.

Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. der primært kan henføres til at det eksterne projekt vedr. rygestop på tyrkisk og arabisk ikke afholdes (da borgerne indgår i kommunens øvrige rygestopkurser) og udgifterne på 0,6 mio. kr. relateret hertil, ikke længere forventes. Dertil kommer en række små mindreforbrug på kommunens øvrige sundhedsindsatser på 0,2 mio. kr.

Voks tandpleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-6,1	49,4	43,4
Forventet forbrug	-6,1	49,0	43,0
Afvigelse	-	0,4	0,4

Afvigelsesforklaring

Der forventes et **mindreforbrug**, som skyldes:

Mindreudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes vakancer i voks tandplejen, grundet pension.

3415 - Ældre	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-539,3	5.509,1	4.969,9
Forventet korrigeret budget	-546,5	5.586,9	5.040,4
Ændring	7,3	-77,8	-70,5

Væsentlige budgetændringer

De væsentligste tillægsbevillinger til indtægter udgøres af de følgende:
Mindreindtægter på 6,2 mio. kr. vedrørende nedsat egenbetaling for madtilbud.

De væsentligste tillægsbevillinger på udgifter udgøres af de følgende:
Merudgifter på 19,0 mio. kr. til PAU-elever.
Mindreudgifter på 20,7 mio. kr. vedrørende køb af pladser.
Merudgifter på 5,8 mio. kr. til demenspakke.

Forventet korrigeret budget	-546,5	5.586,9	5.040,4
Forventet forbrug	-593,7	5.630,9	5.037,2
Afvigelse	47,2	-44,0	3,2

Afvigelsesforklaring

De væsentligste afvigelser udgøres af et nettomerforbrug på 41,4 mio. kr. på plejeboligområdet, et nettomindreforbrug på køb og salg af pladser på 80,0 mio. kr., et nettomerforbrug på Omsorgssystemer på 27,6 mio. kr., et nettomerforbrug på hjemmepleje på 20,0 mio. kr., et nettomerforbrug på sygepleje på 18,6 mio. og et nettomindreforbrug på uddannelsesområdet på 13,5 mio. kr. Der er desuden et samlet nettomindreforbrug på 17,3 mio. kr. på øvrige områder på ældrebevillingen. Mindreforbruget er inkl. udgifter relateret til fordrevne ukrainere (3,0 mio. kr.).

Aktivitetstilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-15,1	152,9	137,8
Forventet forbrug	-8,0	142,9	134,9
Afvigelse	-7,1	10,0	2,9

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **2,9** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **7,1** mio. kr., der skyldes, at indtægtsbudgetterne for salg af mad mv. ikke er tilpasset de aktuelle indtægter på området.

Mindreudgifter på **10,0** mio. kr., der skyldes mindreudgifter til transport og at udgiftsbudgetterne for levering af mad ikke er tilpasset de aktuelle udgifter på området. Forvaltningen forventer at have udarbejdet en ny budgetmodel og tilpasset budgetterne herefter, frem mod Budget 2027.

Hjemmepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,5	987,6	982,0
Forventet forbrug	-5,5	1.007,6	1.002,0
Afvigelse	0,0	-20,0	-20,0

Afvigelsesforklaring

Der er et merforbrug på **20,0** mio. kr., som skyldes:

Merudgifter på **20,0** mio. kr. som følge af merudgifter til private leverandører på 10,0 mio. kr. og merudgifter til fast vagt på 10,0 mio. kr.

Merudgifterne til private leverandører skyldes indførelsen af en godkendelsesmodel i 4. kvartal af 2026. Godkendelsesmodellen indebærer, at de private leverandører skal afregnes med takster beregnet ud fra omkostningsniveauet i den kommunale hjemmepleje, hvilket medfører højere afregningspriser.

Merudgifterne til fast vagt skyldes mange særligt plejkrævende borgere på de midlertidige døgnophold, da udgifterne til fast vagt på MTO bogføres på hjemmeplejeområdet.

Hjælpe midler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	202,7	202,7
Forventet forbrug	-0,5	202,0	201,5
Afvigelse	0,5	0,7	1,2

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **1,2** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **0,5** mio. kr., der skyldes merindtægter vedrørende erstatninger og betaling for kantineordninger i Hjælpe middelcenteret.

Mindreudgifter på **0,7** mio. kr. som følge af mindreudgifter på handicaptransport på 3,0 mio. kr., merudgifter på drift af Hjælpe mid delcenteret på 3,6 mio. kr., mindreudgifter på 1,8 mio. kr. for Område Nord og Syd og merudgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 0,5 mio. kr.

Mindreudgifterne på handicapkørsel skyldes, at det er blevet fastslået, at der kan afløftes positiv moms 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 Hjælpe mid delcenteret 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. Udgiften til transport er desuden steget kraftigere end den generelle prisudvikling.

Mindreudgifterne for Område Nord og Syd skyldes mindreforbrug på plejevederlag, som følge af lavere aktivitet i ordningen.

Køb og salg af pladser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-221,9	326,5	104,6
Forventet forbrug	-293,0	317,6	24,6
Afvigelse	71,1	8,9	80,0

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **80,0** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **71,1** mio. kr. på salg af pladser. Merindtægterne skyldes, at antallet af plejehjemspladser solgt til andre kommuner fortsat ligger på et højt niveau.

Mindreudgifter på **8,9** mio. kr. på køb af pladser, der skyldes et fortsat fald i antallet af københavnerborgere, der ønsker en plejehjemsplads i en anden kommune.

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 eksklusiv resultatet på køb af pladser

Madservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-38,0	79,8	41,8
Forventet forbrug	-30,5	70,2	39,7
Afvigelse	- 7,5	9,6	2,1

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **2,1** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **7,5** 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 **9,6** mio. kr. der skyldes, at 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 imødegået af et mindreforbrug på Københavns Madservice.

Midlertidige døgnophold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-10,7	228,0	217,3
Forventet forbrug	-8,8	224,8	216,0
Afvigelse	- 1,9	3,2	1,3

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **1,3** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **1,9** mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres betaling for ophold på MTO er lavere end budgetteret.

Mindreudgifter på **3,2** mio. kr. Mindreudgifterne består af merudgifter på driften af Midlertidige døgnophold og på Midlertidige plejeophold på 6,0 mio. kr. og mindreudgifter på centrale puljer på demografi mv. på 7,3 mio. kr.

Merudgifterne på Midlertidige døgnophold skyldes forhold som merudgifter til madproduktion og til rollen som uddannelsessted for forskellige sundhedsfaggrupper. Merudgifterne til madproduktion skyldes bl.a., at mange borgere har behov for særlig tilpasset kost. Merudgifter som følge af uddannelsesmæssige opgaver 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.

Myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	169,1	169,1

Forventet forbrug	-	165,3	165,3
Afvigelse	-	3,8	3,8
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 3,8 mio. kr. som primært skyldes vakante stillinger i områdeforvaltningen.			
Omsorgssystemer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,7	105,9	100,2
Forventet forbrug	-5,8	133,6	127,8
Afvigelse	0,1	-27,7	-27,6
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 27,6 mio. kr., som skyldes: Merindtægter på 0,1 mio. kr., på et eksternt finansieret projekt, som følge af at der modtages lidt større tilskud end forventet. Budgettet vil blive tilpasset i en kommende sag om bevillingsmæssige ændringer. Merudgifter på 27,7 mio. kr., der skyldes merudgifter på 7,7 mio. kr. til fornyelse af Workspace-licenser til forvaltningens Cura-devices, merudgifter til indkøb af devices på 15 mio. kr. og merudgifter til udbud af forvaltningens omsorgssystem på 5 mio. kr.			
Plejebolig	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-232,1	2.419,4	2.187,3
Forventet forbrug	-224,2	2.452,9	2.228,7
Afvigelse	-7,9	-33,5	-41,4
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 41,4 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 7,9 mio. kr., der skyldes mindreindtægter for plejehjemsbeboere betaling for servicepakker. Merudgifter på 33,5 mio. kr. som består af merudgifter på plejehjemmenes drift på 18,3 mio. kr., merudgifter på tværgående puljer og konti på 13,3 mio. kr. og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 1,9 mio. kr.			
Merforbruget på plejehjemmenes drift skyldes forhold som et stigende antal borgere, som har behov for særlig pleje, højt sygefravær og vikarforbrug, samt høj personaleomsætning.			
Merforbruget på de tværgående puljer skyldes bl.a. merudgifter til renoveringer og andre bygningsmæssige tiltag på området, såsom renovering af fysisk tilgængelighed på demenstilbud.			
SUF Arbejdsmiljø	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	17,5	17,5
Forventet forbrug	-	14,3	14,3
Afvigelse	-	3,2	3,2
Afvigelsesforklaring			

Der er et mindreforbrug på **3,2** mio. kr., som skyldes:

Mindreudgifter på **3,2** mio. kr. der består af mindreudgifter til løntilskud til borgere på kontanthjælp på 2,3 mio. kr. og mindreudgifter på fleksjobpuljen på 0,9 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen 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.

Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er derfor lavere end budgetteret.

Specialundervisning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,6	50,1	44,5
Forventet forbrug	-5,6	50,1	44,5
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Der forventes balance på hovedproduktet., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,0** mio. kr.

Mindreudgifter på **0,0** mio. kr.

Sygepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	311,9	311,9
Forventet forbrug	-	330,5	330,5
Afvigelse	-	-18,6	-18,6

Afvigelsesforklaring

Der er et merforbrug på **18,6** mio. kr., som skyldes:

Merudgifter på **18,6** mio. kr. der består af merudgifter på 18 mio. kr., der skyldes forhold som et højt antal visiterede timer, et relativt højt sygefravær og vikarforbrug, og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 0,6 mio. kr.

Uddannelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-2,2	412,2	410,1
Forventet forbrug	-2,2	398,7	396,6
Afvigelse	-	13,5	13,5

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **13,5** mio. kr., som skyldes:

Mindreudgifter på **13,5** mio. kr. der skyldes mindreudgifter på elevområdet på 8,8 mio. kr., mindreudgifter på 4,0 mio. kr. på centrale midler til kompetenceudvikling samt mindreudgifter på driften af rekrutteringsfunktion i område Nord på 0,7 mio. kr.

Mindreudgifter på elevområdet består af mindreudgifter til SOSU-elever på 4,4 mio. kr., mindreudgifter til PAU-elever på 3,4 mio. kr. og mindreudgifter på øvrige elever på 1,0 mio. kr., som kan henføres til at færre elever søger ind, end forventet.

Mindreudgifterne til SOSU-elever skyldes, at der er lidt færre elever end budgetteret og at udgifterne til en del af eleverne dækkes fuldt ud af refusioner. Mindreudgifterne på PAU-elever skyldes, at det er vanskeligt at rekruttere, det ønskede og budgetterede antal elever. Mindreudgifterne på øvrige elever skyldes lidt færre elever end budgettet udenfor SOSU-elevområdet.

Mindreudgifterne til kompetenceudvikling skyldes, at det ikke har været muligt at realisere alle planlagte tiltag finansieret af midlerne til uddannelse af flere faglærte.

Mindreudgiften på driften af rekrutteringsfunktionen skyldes forsinkelser i ansættelsen af nye medarbejdere til nye indsatser.

Ældreprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,7	123,3	113,6
Forventet forbrug	-9,6	120,4	110,8
Afvigelse	- 0,1	2,9	2,8

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **2,8** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,1** mio. kr., der udgøres af mindreindtægter på eksternt finansieret projekt.

Mindreudgifter på **2,9** mio. kr. som følge af mindreudgifter til implementering af ny medicinteknologi på 1,0 mio. kr., mindreudgifter til det eksternt finansierede projekt om faste teams i ældreplejen på 1,7 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,2 mio. kr. på forskellige projekter.

Mindreudgifterne til implementering af ny medicinteknologi skyldes leverandørforsinkelser og forsinkelser i sikkerhedsgodkendelser.

Mindreudgifterne til faste teams i ældreplejen skyldes et lidt lavere aktivitetsniveau i projektet i 2026, mindreudgifterne forventes overført til at dække lignende aktiviteter i 2027.

3425 - Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,1	193,6	192,5
Forventet korrigeret budget	-1,1	196,0	194,9
Ændring	-	2,4	2,4

Væsentlige budgetændringer

Tilpasningerne til forvaltningens udgiftsbudget på administrationsbevillingen kan alene henføres til bevillingsmæssige ændringer foretaget med 3., 4. og 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, herunder en teknisk omplacering af implementeringsmidler til ressort fra ældre, til administrationsbevillingen på 0,8 mio. kr.

Forventet korrigeret budget	-1,1	196,0	194,9
Forventet forbrug	-1,5	195,1	193,6

Afvigelse	0,4	0,9	1,3
Afvigelsesforklaring			
Mindreforbruget på 1,3 mio. kr., på bevillingen Administration er sammensat af:			
Merindtægter på 0,4 mio. der primært kan henføres til, at flere anvender SUFs kantineordning end forventet og der dermed er højere indtægter for egenbetaling.			
Mindreudgifter på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. ejendomsdrift af Telehuset.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,1	175,6	174,5
Forventet forbrug	-1,5	174,8	173,3
Afvigelse	0,4	0,8	1,2
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes:			
Merindtægter på 0,4 mio. der primært kan henføres til, at flere anvender SUFs kantineordning end forventet og der dermed er højere indtægter for egenbetaling.			
Mindreudgifter på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. ejendomsdrift af Telehuset.			
Faglig udvikling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	20,4	20,4
Forventet forbrug	-	20,3	20,3
Afvigelse	-	0,1	0,1
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes:			
Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. der skyldes forventede mindreudgifter til tilsynsområdet, fordi området er overgået til en tværkommunal enhed.			
Anlæg			
3435 - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	98,6	98,6
Forventet korrigeret budget	0,0	56,8	56,8
Ændring	0,0	-41,8	-41,8
Væsentlige budgetændringer			
Forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget kan primært henføres til at der overføres 7,8 mio. kr. sfa. mindreforbrug på en række af forvaltningens anlægsprojekter ifm. OFS 2025-2026. Derudover er der med 2. anlægsoversigt er blevet reperiodiseret anlægsbudgetter for 30 mio. kr. – primært sfa. forsinkelsen af anlægsprojektet vedr. Jydeholmen, hvor KEJD har meldt ud, at der er behov for at gennemføre en totalrenovering af bygningen. I tillæg hertil har forvaltningen med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer overført 13 mio. kr. til Økonomiforvaltningen til finansiering af klimaskærm og VVS installationer på Rosenborgcentret.			
Forventet korrigeret budget	0,0	56,8	56,8
Forventet forbrug	0,0	56,8	56,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			

På anlægsområdet forventes der **balance** i 2026. Forventningen om balance kan primært henføres til forsinkelsen af anlægsprojektet vedr. Jydeholmen, hvor KEJD har meldt ud at der er behov for at gennemføre en totalrenovering af bygningen. SUF kan ikke eksekvere yderligere på projektet før totalrenoveringen er gennemført og projektet er derfor nødt til at blive udskudt indtil da.

Overførsler mv.

3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	2.279,3	2.279,3
Forventet korrigeret budget	-	2.279,3	2.279,3
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-	2.279,3	2.279,3
Forventet forbrug	-	2.279,3	2.279,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på bevillingen.			
Kom.Medfin.Sundvæsn	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	2.279,3	2.279,3
Forventet forbrug	-	2.279,3	2.279,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på hovedproduktet.			
3455 - Særligt dyre enkeltsager	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-14,3	-	-14,3
Forventet korrigeret budget	-14,3	-	-14,3
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-14,3	-	-14,3
Forventet forbrug	-14,3	-	-14,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på bevillingen.			
Særligt dyre enkeltsager	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-14,3	-	-14,3
Forventet forbrug	-14,3	-	-14,3
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på hovedproduktet.			
3465 - Overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-35,0	69,9	34,9
Forventet korrigeret budget	-35,0	69,9	34,9
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-35,0	69,9	34,9
Forventet forbrug	-35,0	69,9	34,9
Afvigelse	-	-	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på bevillingen.			
EGU-elever	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	13,2	13,2
Forventet forbrug	-	11,2	11,2
Afvigelse	-	2,0	2,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 2,0 mio. kr., der skyldes, at der i 2026 forventes ansat færre elever i Børne- og Ungdomsforvaltningen end budgetteret.			
Ældreboliger	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-35,0	56,7	21,7
Forventet forbrug	-35,0	58,7	23,7
Afvigelse	-	-2,0	-2,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes: Merudgifter på 2,0 mio. kr., som består af merudgifter på tomgangshusleje på 4,7 mio. kr. og mindreudgifter på ydelsesstøtte på 2,7 mio. kr.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	0,5	0,5
Forventet korrigeret budget	-	0,5	0,5
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der er ikke givet tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			

Forventet korrigeret budget	-	0,5	0,5
Forventet forbrug	-	0,5	0,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-46,8	-	-46,8
Forventet korrigeret budget	-46,8	-	-46,8
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
Forventet korrigeret budget	-46,8	-	-46,8
Forventet forbrug	-46,8	-	-46,8
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,9	403,6	404,4
Forventet korrigeret budget	0,9	562,0	562,9
Ændring	-	158,4	158,4
Væsentlige budgetændringer			
Bevillingen langfristede balanceposter er blevet opjusteret på udgiftssiden med 158,4 mio. kr. Tillægsbevillingerne kan henføres til at der ifm. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025 blev tilført budget via en reperiodisering 130,1 mio. kr. vedr. indskud i landsbyggefonden fra 2025 til 2026, mens der med Overførselssagen 2025-2026, blev overført 28,3 mio. kr. fra regnskab 2025 til budget 2026.			
Forventet korrigeret budget	0,9	562,0	562,9
Forventet forbrug	0,1	562,7	562,9
Afvigelse	0,7	-0,7	-
Afvigelsesforklaring			
På de langfristede poster forventes der balance . Forvaltningen følger området tæt og er i dialog med Økonomiforvaltningen omkring principperne ift. deponering ifm. det igangsatte arbejde med Plejeboligplanen. På baggrund af dette vil forvaltningen revurdere behovet for reperiodisering ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.			

Økonomiudvalget

Forklaringer til det forventede regnskab			
Service			
1150 - ØKF, service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-27,8	1.310,2	1.282,4
Ændring	-27,8	1.310,2	1.282,4
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-27,8	1.310,2	1.282,4
Forventet forbrug	-27,8	1.310,2	1.282,4
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-17,9	538,9	521,0
Forventet forbrug	-17,9	538,9	521,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse.

Personaleservices	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,6	233,4	231,8
Forventet forbrug	-1,6	233,4	231,8
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Økonomiservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,8	242,7	239,0
Forventet forbrug	-3,8	242,7	239,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
IT	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
IT-service	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-4,6	246,3	241,7
Forventet forbrug	-4,6	246,3	241,7
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ejendomsforvaltning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	10,2	10,2
Forventet forbrug	-	10,2	10,2
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Lokaludvalgenes puljer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	38,7	38,7
Forventet forbrug	-	38,7	38,7
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

1151 - Fællesordninger og puljer, service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-86,6	2.863,4	2.776,8
Ændring	-86,6	2.863,4	2.776,8

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025

Forventet korrigeret budget	-86,6	2.863,4	2.776,8
Forventet forbrug	-86,6	2.863,4	2.776,8
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.			
Arbejdsgiverfunktion	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	88,0	88,0
Forventet forbrug	-	88,0	88,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Arbejdsskadeordningen	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	129,6	129,6
Forventet forbrug	-	129,6	129,6
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Barselsfonden	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	376,0	376,0
Forventet forbrug	-	376,0	376,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse. Budgettet opjusteres med 19,3 mio. kr., ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Udgiftsniveauet på ordningen svarer til budgetteringen i IC27, som er udarbejdet pba. information der er tilkommet siden budget for 2026 blev fastlagt.			
Forsikringsordningen	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-2,5	21,8	19,3
Forventet forbrug	-2,5	21,8	19,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse. Budgettet opjusteres med 11,7 mio. kr., ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Udgiftsniveauet på ordningen svarer til budgetteringen i IC27, som er udarbejdet pba. information der er tilkommet siden budget for 2026 blev fastlagt.

Fællessystemer og driftsaftaler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	147,1	147,1
Forventet forbrug	-	147,1	147,1
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse. Budgettet nedjusteres med 2,4 mio. kr. ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Det skyldes en rest af pris- og lønfremskrivning og afleveres til kassen.

Rykkergebyrer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-47,2	-	-47,2
Forventet forbrug	-47,2	-	-47,2
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse. Indtægtsbudgettet opjusteres med 3,7 mio. kr. ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, sfa. højere indtægter fra rykkergebyrer end forventet.

Tjenestemandspension	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-13,8	1.190,4	1.176,6
Forventet forbrug	-13,8	1.190,4	1.176,6
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse. Budgettet nedjusteres med 49,9 mio. kr. ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. 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.

Adm.bidrag til udbetaling Danmark	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	117,4	117,4
Forventet forbrug	-	117,4	117,4
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse. Budgettet nedjusteres med 7,0 mio. kr. ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Det endelige administrationsbidrag fra staten var lavere end forventet.

Hovedstadens Beredskab	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	356,4	356,4
Forventet forbrug	-	356,4	356,4
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Indtægter fra rettigheder	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-23,0	1,4	-21,6
Forventet forbrug	-23,0	1,4	-21,6
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Movia	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	435,1	435,1
Forventet forbrug	-	435,1	435,1
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

1152 - Centrale budgetpuljer, service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-

Forventet korrigeret budget	-21,9	150,5	128,6
Ændring	-21,9	150,5	128,6
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-21,9	150,5	128,6
Forventet forbrug	-21,9	133,4	111,5
Afvigelse	-	17,0	17,0
Afvigelsesforklaring			
Afvigelsen vedrører puljen til uforudsete udgifter.			
Afledt drift til anlægsprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-4,7	44,2	39,5
Forventet forbrug	-4,7	44,2	39,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Investering i kernevelfærden	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Puljen til uforudsete serviceudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	8,7	8,7
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	8,7	8,7
Afvigelsesforklaring			

Der resterer 8,7 mio. kr. på puljen til uforudsete udgifter.

Reservation af måltal til overførselssagen	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Reserverede midler til budgetprocessen	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	80,4	80,4
Forventet forbrug	-	72,0	72,0
Afvigelse	-	8,4	8,4

Afvigelsesforklaring

Der forventes et overskud på 8,4 mio. kr. efter udmøntning af midler til treparten.

Øvrige budgetpuljer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-17,2	17,2	-
Forventet forbrug	-17,2	17,2	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1109 - Fælles Driftspulje	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-	178,2	178,2
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-178,2	-178,2
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1112 - Fælles rammepuljer	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-22,0	403,7	381,7

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	22,0	-403,7	-381,7
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Fælles administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1115 - Indtægter fra rettigheder	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-23,0	1,4	-21,6
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	23,0	-1,4	21,6
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Ejd.handler/rettigheder	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse.

1116 - Hovedstadens Beredskab service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	356,2	356,2
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-356,2	-356,2

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Puljer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

1117 - Kollektiv Trafik	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	436,4	436,4
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-436,4	-436,4

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Byudvikling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

1118 - Økonomisk forvaltning service	Indtægt	Udgift	Netto
---	----------------	---------------	--------------

Vedtaget budget	-16,2	444,9	428,8
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	16,2	-444,9	-428,8
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Byudvikling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Fælles administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1130 - Fælles Tjenestemandspensioner service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-13,8	1.252,2	1.238,4
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	13,8	-1.252,2	-1.238,4
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1140 - Vederlag og rykkergebyrer	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-43,5	-	-43,5
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	43,5	-	43,5
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1160 - Byggeri København, drift	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,0	9,3	9,3
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	0,0	-9,3	-9,3
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1170 - KEID, Service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-333,3	-1.937,9	-2.271,2
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	333,3	1.937,9	2.271,2
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
1171 - KEID, GB til vedligehold service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-4,9	697,1	692,2
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	4,9	-697,1	-692,2
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Ejd. vedl. og tek. drift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

1177 - KEID KK Rengøring	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-11,7	11,7	-0,0
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	11,7	-11,7	0,0

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Faglig administration / borgerrettede opgaver	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

1180 - Lokaludvalg service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	30,4	30,4
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-30,4	-30,4

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Puljer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
1190 - Koncernservice, service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-3,0	517,8	514,9
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Ændring	3,0	-517,8	-514,9
Væsentlige budgetændringer Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Faglig administration / borgerrettede opgaver	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
1191 - Koncern IT, Service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-4,6	257,7	253,1
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	4,6	-257,7	-253,1

Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
IT	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
1197 - Koncernservice fællesordninger, Service	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	792,8	792,8
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Ændring	-	-792,8	-792,8
Væsentlige budgetændringer			

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025

Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,0	0,0
Forventet forbrug	-	0,0	0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Fællessystemer og driftsaftaler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
IT	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
1198 - Fællesordningsforsikring	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtøgt budget	-2,5	10,1	7,6

Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	2,5	-10,1	-7,6
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
KK-forsikring	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Anlæg			
3150 - ØKF, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-10,4	2467,6	2457,2
Ændring	-10,4	2467,6	2457,2
Væsentlige budgetændringer			

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	-10,4	2467,6	2457,2
Forventet forbrug	-10,4	2467,6	2457,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Byggeri	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,9	1541,1	1540,2
Forventet forbrug	-0,9	1541,1	1540,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

IT-service	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,8	0,8
Forventet forbrug	0,0	0,8	0,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Køb af grunde og ejendomme	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	596,0	596,0
Forventet forbrug	0,0	596,0	596,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Takstfinansierede anlægsprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,5	16,0	6,6
Forventet forbrug	-9,5	16,0	6,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Øvrige anlægsprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,1	313,7	313,6
Forventet forbrug	-0,1	313,7	313,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

3151 - Fællesordninger og puljer, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	-196,6	7,2	-189,3
Ændring	-196,6	7,2	-189,3

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	-196,6	7,2	-189,3
Forventet forbrug	-196,6	7,2	-189,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Barselsfonden	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	4,5	4,5
Forventet forbrug	0,0	4,5	4,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Indtægter fra rettigheder	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-50,0	0,0	-50,0
Forventet forbrug	-50,0	0,0	-50,0

Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Salg af grunde og ejendomme	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-146,6	2,8	-143,8
Forventet forbrug	-146,6	2,8	-143,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
3152 - Centrale budgetpuljer, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	30,7	30,7
Ændring	0,0	30,7	30,7
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	30,7	30,7
Forventet forbrug	0,0	30,7	30,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	30,4	30,4

Forventet forbrug	0,0	30,4	30,4
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Investering i kernevelfærden	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Merudgifter til specifikke anlægsprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,3	0,3
Forventet forbrug	0,0	0,3	0,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Puljen til uforudsete anlægsudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0

Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Reserverede midler til budgetprocessen	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
3121 - ØKF Indtægter fra rettigheder	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-80,8	0,0	-80,8
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	80,8	0,0	80,8
Væsentlige budgetændringer Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse.

3123 - Fælles anlægspuljer	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	149,4	149,4
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-149,4	-149,4
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
3126 - Økonomisk Forvaltning anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,8	279,7	277,9
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	1,8	-279,7	-277,9
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Byudvikling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
3160 - Byggeri København, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	1110,4	1110,4
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-1110,4	-1110,4
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
3161 - Byggeri København, eksekvering af anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	97,1	97,1
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-97,1	-97,1
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
3170 - KEID, Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	275,2	275,2
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-275,2	-275,2
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

3172 - KEID, GB til vedligehold, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	173,4	173,4
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-173,4	-173,4

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

3173 - KEID Salg af Ejdomme	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-234,4	2,8	-231,6
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	234,4	-2,8	231,6

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

3175 - KEID Køb Ejd./Grund.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	393,1	393,1
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-393,1	-393,1

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

3190 - Koncernservice, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	42,0	42,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-42,0	-42,0

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

3191 - Koncern IT, anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	3,0	3,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-3,0	-3,0

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Ingen forventet afvigelse.

Overførsler mv.

7150 - Fællesordninger og puljer, overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-12,8	237,9	225,1
Ændring	-12,8	237,9	225,1

Væsentlige budgetændringer

Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.

Forventet korrigeret budget	-12,8	237,9	225,1
Forventet forbrug	-12,8	237,9	225,1
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Arbejdsskadeordningen	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	1,5	1,5
Forventet forbrug	-	1,5	1,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Barselsfonden	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	4,9	4,9
Forventet forbrug	-	4,9	4,9
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Tjenestemandspension	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-12,8	231,1	218,3
Forventet forbrug	-12,8	231,1	218,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
Arbejdsgiverfunktion	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	0,5	0,5
Forventet forbrug	-	0,5	0,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring Ingen forventet afvigelse.			
7151 - ØKF, overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-	11,6	11,6
Ændring	-	11,6	11,6
Væsentlige budgetændringer Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	11,6	11,6
Forventet forbrug	-	11,6	11,6
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse.			
Økonomiservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	1,5	1,5
Forventet forbrug	-	1,5	1,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
IT-service	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	10,2	10,2
Forventet forbrug	-	10,2	10,2
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
7152 - Centrale budgetpuljer, overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-	-
Forventet korrigeret budget	-	53,2	53,2
Ændring	-	53,2	53,2
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	53,2	53,2
Forventet forbrug	-	-0,0	-0,0
Afvigelse	-	53,2	53,2
Afvigelsesforklaring			
Afvigelsen vedrører puljen til merudgifter for forsikrede ledige.			
Økonomiservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	53,2	53,2
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	53,2	53,2
Afvigelsesforklaring			
Der resterer 53,2 mio. kr. i puljen til eventuelle merudgifter til forsikrede ledige.			
IT-service	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-0,0	-0,0
Forventet forbrug	-	-0,0	-0,0
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse.			
7121 - Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsl.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	5,3	5,3
Forventet korrigeret budget	-	-1,2	-1,2
Ændring	-	-6,5	-6,5
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-1,2	-1,2
Forventet forbrug	-	-1,2	-1,2
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-1,2	-1,2
Forventet forbrug	-	-1,2	-1,2
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	53,7	53,7
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-53,7	-53,7
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			

7130 - Tjenestemandspension overførsler mm.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-12,8	232,2	219,4
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	12,8	-232,2	-219,4
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
7170 - KEID, Overførsler m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	-9,5	-9,5
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	9,5	9,5
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Ejd. vedl. og tek. drift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Huslejeadministration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-

Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
7176 - KEID Klima, Drift	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,6	0,1	-1,5
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	1,6	-0,1	1,5
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Ejd. vedl. og tek. drift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
7190 - KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	10,2	10,2
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	-	-10,2	-10,2
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025.			
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
IT	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Forventet forbrug	-	-	-
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-537,5	-40,7	-578,2
Forventet korrigeret budget	-543,9	-46,4	-590,4
Ændring	-6,4	-5,7	-12,2
Væsentlige budgetændringer			
De væsentligste budgetændringer vedrører opjustering af forventede renteindtægter fra indskud i pengeinstitutter. Derudover nedjustering af forventede udgifter til renter vedr. Grundskyld, som følge af forlænget sagsbehandlingstid hos vurderingsstyrelsen, mens der er sket en nedjustering i forventede indtægter fra garantiprovision vedr. HOFOR og BIOFOS.			
Forventet korrigeret budget	-543,9	-46,4	-590,4
Forventet forbrug	-867,5	277,1	-590,4
Afvigelse	323,5	-323,5	0
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse. Indtægtsbudgettet er opjusteret med 12,4 mio. kr. ifm. 2 sag om bevillingsmæssige ændringer sfa. færre udgifter til renter vedr. grundskyld og større renteindtægter fra indskud i pengeinstitutter, samt lavere indtægter fra garantiprovision for HOFOR og BIOFOS.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-55.035,9	2.861,5	-52.174,4
Forventet korrigeret budget	-55.873,5	2.802,3	-53.071,2
Ændring	-837,6	-59,2	-896,8
Væsentlige budgetændringer			
De største budgetændringer er: Justering på 553 mio. kr. vedrører foreløbig kompensation for dækningsafgift vedr. 2022 og 2023, justering på 200 mio. kr. vedrørende tilskud til bedre og billigere dagtilbud og justering på 72 mio. kr. vedr. kompensation af kommunernes tab ved indefrysning af medfinansiering.			
Forventet korrigeret budget	-55.873,5	2.802,3	-53.071,2
Forventet forbrug	-53.904,1	832,9	-53.071,2
Afvigelse	-1.969,4	1.969,4	-
Afvigelsesforklaring			

Ingen forventet afvigelse. Udgiftsbudgettet er opjusteret med 41,7 mio. kr. ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, som følge af forsinkelser i Vurderingsstyrelsens behandling af sager, som betyder kommunen ikke tilbagebetaler så meget ejendomsskat som forventet.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	1,1	118,1	119,3
Forventet korrigeret budget	-	454,8	454,8
Ændring	1,1	336,7	335,5
Væsentlige budgetændringer			
De største budgetændringer vedrører opjusteringer sfa. kapitalindsud i HOFOR's solcellepark for 90 mio. kr., lån til Tingbjerg multihal og vandkulturhuset for sammenlagt 100 mio. kr., og udbetaling til landstrøm på 77 mio. kr. og areallejekontrakt til midlertidigt pavillionbyggeri på 62 mio. kr.			
Forventet korrigeret budget	-	454,8	454,8
Forventet forbrug	-	454,8	454,8
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Ingen forventet afvigelse.			