

Bilag 5 - Omplaceringer med modpost på kassen

Tabel 1: Opsummering på styringsområde, udvalg og kontotype

| Styringsområde               | Udvalg           | Indtægt<br>/udgift | Beløb (1.000 kr.)  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                              |                  |                    | 2025<br>(2025 p/l) | 2026<br>(2026 p/l) | 2027<br>(2026 p/l) | 2028<br>(2026 p/l) | 2029<br>(2026 p/l) | 2030<br>(2026 p/l) | 2031<br>(2026 p/l) | 2032<br>(2026 p/l) | 2033<br>(2026 p/l) | 2034<br>(2026 p/l) |
| Service                      | BUU              | udgift             | -64.830            | -                  | 1.483              | 1.483              | 1.483              | 1.483              | 1.483              | 1.483              | 1.483              | 1.483              |
|                              | <b>BUU i alt</b> |                    | <b>-64.830</b>     | <b>-</b>           | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       | <b>1.483</b>       |
| Service                      | KFU              | udgift             | -5.644             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Service                      | KFU              | Indtægt            | -480               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>KFU i alt</b> |                    | <b>-6.124</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Service                      | SUD              | udgift             | -2.000             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Service                      | SUD              | Indtægt            | -3.627             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>SUD i alt</b> |                    | <b>-5.627</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Service                      | TMU              | udgift             | -16                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Service                      | TMU              | Indtægt            | -6.000             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>TMU i alt</b> |                    | <b>-6.016</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Service                      | ØU               | udgift             | -97.242            | -2.175             | -5.654             | 106                | 3.941              | -2.974             | -2.974             | -2.974             | -2.974             | -2.974             |
| Service                      | ØU               | Indtægt            | 791                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>ØU i alt</b>  |                    | <b>-96.451</b>     | <b>-2.175</b>      | <b>-5.654</b>      | <b>106</b>         | <b>3.941</b>       | <b>-2.974</b>      | <b>-2.974</b>      | <b>-2.974</b>      | <b>-2.974</b>      | <b>-2.974</b>      |
| <b>Service I alt</b>         |                  |                    | <b>-179.048</b>    | <b>-2.175</b>      | <b>-4.171</b>      | <b>1.589</b>       | <b>5.423</b>       | <b>-1.491</b>      | <b>-1.491</b>      | <b>-1.491</b>      | <b>-1.491</b>      | <b>-1.491</b>      |
| Overførsler mv.              | KFU              | udgift             | 11.420             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Overførsler mv.              | KFU              | Indtægt            | -2.000             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>KFU i alt</b> |                    | <b>9.420</b>       | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Overførsler mv.              | TMU              | udgift             | -55.812            | 55.812             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>TMU i alt</b> |                    | <b>-55.812</b>     | <b>55.812</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Overførsler mv.              | ØU               | udgift             | -482               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>ØU i alt</b>  |                    | <b>-482</b>        | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Overførsler mv. I alt</b> |                  |                    | <b>-46.874</b>     | <b>55.812</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Anlæg                        | BUU              | udgift             | -                  | -1                 | -                  | -                  | -101               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>BUU i alt</b> |                    | <b>-</b>           | <b>-1</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-101</b>        | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Anlæg                        | ØU               | udgift             | -1.367             | -48.131            | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Anlæg                        | ØU               | Indtægt            | -33                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>ØU i alt</b>  |                    | <b>-1.400</b>      | <b>-48.131</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Anlæg I alt</b>           |                  |                    | <b>-1.400</b>      | <b>-48.132</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-101</b>        | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Finansposter                 | SOU              | udgift             | -130.136           | 130.136            | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>SOU i alt</b> |                    | <b>-130.136</b>    | <b>130.136</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Finansposter                 | TMU              | udgift             | -106.090           | -152.964           | -158.134           | 419.598            | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Finansposter                 | TMU              | Indtægt            | -2.048             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>TMU i alt</b> |                    | <b>-108.138</b>    | <b>-152.964</b>    | <b>-158.134</b>    | <b>419.598</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| Finansposter                 | ØU               | udgift             | -327.064           | 77.000             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Finansposter                 | ØU               | Indtægt            | -129.695           | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
|                              | <b>ØU i alt</b>  |                    | <b>-456.759</b>    | <b>77.000</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Finansposter I alt</b>    |                  |                    | <b>-695.033</b>    | <b>54.172</b>      | <b>-158.134</b>    | <b>419.598</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |

**Tabel 2: Oversigt over bevillingsmæssige ændringer med modpost på kassen**

[illegible]



|                                                             |        |                     |                                             |                               |                    |                                                                                                                                                                                                                                           | Beløb (1.000 kr.)  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |       |
|-------------------------------------------------------------|--------|---------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------|
| Titel                                                       | Udvalg | Styrings-<br>område | Bevilling                                   | Hoved-produkt                 | Indtægt<br>/udgift | Forklarende tekst (herunder<br>politisk beslutning)                                                                                                                                                                                       | 2025<br>(2025 p/l) | 2026<br>(2026 p/l) | 2027<br>(2026 p/l) | 2028<br>(2026 p/l) | 2029<br>(2026 p/l) | 2030<br>(2026 p/l) | 2031<br>(2026 p/l) | 2032<br>(2026 p/l) | 2033<br>(2026 p/l) | 2034<br>(2026 p/l) | Varig |
| Administration af tilbagebetalingsopgaven                   | KFU    | Service             | 1060 - Kultur og Fritid - Service           | Kultur og fritid              | udgift             | Midlerne tilbageleveres til kassen mhp. at frigøre servicemåltal og leveres retur til KFF ifm. OFS 2025-2026 som en teknisk korrektion                                                                                                    | -669               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Adm. af tilbetaling til udenlandske borgere                 | KFU    | Service             | 1060 - Kultur og Fritid - Service           | Kultur og fritid              | udgift             | Midlerne tilbageleveres til kassen mhp. at frigøre servicemåltal og leveres retur til KFF ifm. OFS 2025-2026 som en teknisk korrektion                                                                                                    | -248               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Investeringsmidler - TV13 Administrative effektiviseringer  | SUD    | Service             | 3300 - Tværgående opgaver og administration | Fælles administration         | udgift             | BR 3.10.2024 pkt. 7: En andel af investeringsmidlerne til TV13(2025) Administrative effektiviseringer og ny organisering i Socialforvaltningen kan ikke anvendes som tiltænk. Midlerne tilbagebetales derfor til kassen.                  | -2.000             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Tilbagebetaling vedrørende tidligere år                     | KFU    | Service             | 1060 - Kultur og Fritid - Service           | Tilskud                       | udgift             | Tilbagebetaling af uforbrugte tilskud fra tilskudsmodtagere på Musik, hvor projektet enten ikke er gennemført eller ændret væsentligt. Tilbagebetaling 24 fra Musikforeningen 5-øren - 337.805 kr. m/moms [Tilbagebet. tidl. År. - Musik] | -331               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Berigtigelse Pension Mindr.                                 | ØU     | Service             | 1190 - Koncernservice, service              | Administrative fællesudgifter | udgift             | Berigtigelse af manglende afregning af pension til timelønnede medarbejdere                                                                                                                                                               | -1.320             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Indtægtsbevilling til tilbagebetaling af driftstilskud      | SUD    | Service             | 3200 - Udsatte voksne                       | Døgntilbud                    | Indtægt            | Den selvejende institution, Den Åbne Dør, skal i 2025 tilbagebetale en andel af driftstilskuddet fra regnskab 2024. Indtægtsbudgettet opskrives derfor tilsvarende.                                                                       | -3.627             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Budgetjustering Forskerskat sfa endelig udmeldt niveau 2025 | ØU     | Finansposter        | 2500 - Finansposter                         | Skatter, tilskud og udligning | Indtægt            | Niveauet for forskerskat i KK i 2025 er blevet endelig udmeldt, derfor justeres budgettet til det udmeldingen                                                                                                                             | -129.579           | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Kødbyen - analyse mindreforbrug til kassen                  | ØU     | Service             | 1118 - Økonomisk forvaltning service        | Administrative fællesudgifter | udgift             | Da analysen blev billigere end forventet                                                                                                                                                                                                  | -725               | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Reperiodisering af grundkapital og kapitaltilførsler        | TMU    | Finansposter        | 2500 - Finansposter                         | Langfristede balancepost.     | udgift             | Det samlede budget til grundkapital og kapitaltilførsler reperiodiseres i perioden 2025-2028, så budgettet i 2025-2027 er lig det gennemsnitlige årlige forbrug og restbudgettet placeres i 2028.                                         | -106.165           | -152.964           | -158.134           | 419.598            | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |



[illegible]

[illegible]

[illegible]

|                                                              |        |                     |                                      |                               |                    |                                                                                                                                                                                                                                                      | Beløb (1.000 kr.)  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |       |
|--------------------------------------------------------------|--------|---------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------|
| Titel                                                        | Udvalg | Styrings-<br>område | Bevilling                            | Hoved-produkt                 | Indtægt<br>/udgift | Forklarende tekst (herunder<br>politisk beslutning)                                                                                                                                                                                                  | 2025<br>(2025 p/l) | 2026<br>(2026 p/l) | 2027<br>(2026 p/l) | 2028<br>(2026 p/l) | 2029<br>(2026 p/l) | 2030<br>(2026 p/l) | 2031<br>(2026 p/l) | 2032<br>(2026 p/l) | 2033<br>(2026 p/l) | 2034<br>(2026 p/l) | Varig |
| Straks afbetaling af det interne lån vedr. arbejdsskadeforsi | ØU     | Service             | 1118 - Økonomisk forvaltning service | Administrative fællesudgifter | udgift             | Straks afbetaling af internt lån vedr. arbejdsskadeforsikring                                                                                                                                                                                        | -3.271             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Straks afbetaling af internt lån. - annullering af afdrag.   | ØU     | Service             | 1150 - ØKF, service                  | Administrative fællesudgifter | udgift             | Straks afbetaling af internt lån vedr. arbejdsskadeforsikring                                                                                                                                                                                        | -                  | -                  | 157                | 157                | 157                | 157                | 157                | 157                | 157                | 157                | Nej   |
| Straks afbetaling af internt lån. - annullering af afdrag.   | ØU     | Service             | 1150 - ØKF, service                  | IT-service                    | udgift             | Straks afbetaling af internt lån vedr. arbejdsskadeforsikring                                                                                                                                                                                        | -                  | -                  | 49                 | 49                 | 49                 | 49                 | 49                 | 49                 | 49                 | 49                 | Nej   |
| Straks afbetaling af internt lån. - annullering af afdrag.   | ØU     | Service             | 1150 - ØKF, service                  | Økonomiservice                | udgift             | Straks afbetaling af internt lån vedr. arbejdsskadeforsikring                                                                                                                                                                                        | -                  | -                  | 121                | 121                | 121                | 121                | 121                | 121                | 121                | 121                | Nej   |
| Afregning for fælleskommunalt overhead                       | ØU     | Service             | 1118 - Økonomisk forvaltning service | Administrative fællesudgifter | udgift             | Borgerrettede takser, der beregnes ud fra det udvidede kostprisprincip, inkludere en sats for fælleskommunalt overhead. Indtægter fra disse afregnes med Økonomiforvaltningen. Der forventes flere indtægter på denne baggrund, som lægges i kassen. | -3.301             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | Nej   |
| Afregning for fælleskommunalt overhead                       | ØU     | Service             | 1150 - ØKF, service                  | Administrative fællesudgifter | udgift             | Borgerrettede takser, der beregnes ud fra det udvidede kostprisprincip, inkludere en sats for fælleskommunalt overhead. Indtægter fra disse afregnes med Økonomiforvaltningen. Der forventes flere indtægter på denne baggrund, som lægges i kassen. | -                  | -3.301             | -3.301             | -3.301             | -3.301             | -3.301             | -3.301             | -3.301             | -3.301             | -3.301             | Ja    |
| Modpost på kassen                                            | ØU     | Finansposter        | 2500 - Finansposter                  | Øvrige balanceposter          | udgift             |                                                                                                                                                                                                                                                      | 922.355            | -59.678            | 162.305            | -421.187           | -5.322             | 1.491              | 1.491              | 1.491              | 1.491              | 1.491              |       |