



Rettelsesblad

Rettelsesblad til bilag 1,2 og 4 til indstilling om Københavns Kommunes årsregnskab

Rettelser til bilag 1 - Årsregnskab 2025

I forbindelse med gennemgangen af regnskabet har revisionen konstateret en fejl på balancen (s. 28 i årsrapporten), hvor to bygninger er optaget dobbelt under materielle anlægsaktiver. Fejlen påvirker ikke kommunens likviditet.

Der rettes fra:

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Udvikling 2025-2024
Grunde	6.436.437	6.414.099	-22.338
Bygninger	16.149.816	16.529.681	379.865
Tekniske anlæg	328.793	478.505	149.711
Inventar	15.031	15.517	486
Aktiver under opførelse	2.635.773	2.779.354	143.581
Materielle anlægsaktiver	25.565.851	26.217.156	651.305
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	12.409.033	19.013.387	6.604.353
Andre langfristede tilgodehavender	8.228.593	3.217.533	-5.011.059
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	244.348	171.962	-72.385
Finansielle anlægsaktiver	20.881.973	22.402.882	1.520.909
Anlægsaktiver i alt	46.447.824	48.620.038	2.172.214
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	57.940	65.922	7.982
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	5.083.561	5.162.942	79.381
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	3.085.057	3.441.347	356.290
-herunder tilgodehavender hos staten	701.945	816.476	114.531
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.383.113	2.624.871	241.758
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (pantebreve)	76.613	85.361	8.748
Likvide beholdninger	15.919.764	16.816.930	897.166
Omsætningsaktiver i alt	24.222.934	25.572.502	1.349.567
AKTIVER I ALT	70.670.759	74.192.540	3.521.781
Egenkapital	36.221.303	37.316.551	1.095.248
Hensatte forpligtigelser	27.943.920	30.567.652	2.623.733
Langfristet gæld	2.420.362	1.827.269	-593.093
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	2.791	6.886	4.095
Langfristede gældsforpligtelser	2.423.154	1.834.155	-588.998
Nettogæld vedrørende fonde, legater, deposita	210.794	154.693	-56.101
Kassekredit og byggelån	202.679	142.037	-60.641
Kortfristet gæld til staten	142.709	138.562	-4.147
Kortfristet gæld i øvrigt	3.526.200	4.038.889	512.689
Kortfristede gældsforpligtelser	3.871.589	4.319.489	447.900
Gæld i alt	6.505.536	6.308.336	-197.200
PASSIVER I ALT	70.670.759	74.192.540	3.521.781

Der rettes til:

(1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Udvikling 2025-2024
Grunde	6.436.437	6.406.732	-29.704
Bygninger	16.149.816	16.103.007	-46.809
Tekniske anlæg	328.793	456.005	127.211
Inventar	15.031	15.517	486
Aktiver under opførelse	2.635.773	2.779.354	143.581
Materielle anlægsaktiver	25.565.851	25.760.615	194.764
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	12.409.033	19.013.387	6.604.353
Andre langfristede tilgodehavender	8.228.593	3.217.533	-5.011.059
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	244.348	171.962	-72.385
Finansielle anlægsaktiver	20.881.973	22.402.882	1.520.909
Anlægsaktiver i alt	46.447.824	48.163.497	1.715.673
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	57.940	65.922	7.982
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	5.083.561	5.162.942	79.381
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	3.085.057	3.441.347	356.290
-herunder tilgodehavender hos staten	701.945	816.476	114.531
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.383.113	2.624.871	241.758
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (pantebreve)	76.613	85.361	8.748
Likvide beholdninger	15.919.764	16.816.930	897.166
Omsætningsaktiver i alt	24.222.934	25.572.502	1.349.567
AKTIVER I ALT	70.670.759	73.735.999	3.065.241
Egenkapital	36.221.303	36.860.010	638.707
Hensatte forpligtigelser	27.943.920	30.567.652	2.623.733
Langfristet gæld	2.420.362	1.827.269	-593.093
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	2.791	6.886	4.095
Langfristede gældsforpligtigelser	2.423.154	1.834.155	-588.998
Nettogæld vedrørende fonde, legater, deposita	210.794	154.693	-56.101
Kassekredit og byggelån	202.679	142.037	-60.641
Kortfristet gæld til staten	142.709	138.562	-4.147
Kortfristet gæld i øvrigt	3.526.200	4.038.889	512.689
Kortfristede gældsforpligtigelser	3.871.589	4.319.489	447.900
Gæld i alt	6.505.536	6.308.336	-197.200
PASSIVER I ALT	70.670.759	73.735.999	3.065.241

Der er desuden konstateret en fejl i note 9 om hensatte forpligtelser (s. 34 i årsrapporten), hvor bruttoforpligtelsen for tjenestemandspensioner i tabellen er opgjort forkert. Fejlen påvirker ikke kommunens bogførte regnskab.

Der rettes fra:

Tabel. Kapitalværdier ift. tjenestemandspensioner

(1.000 kr.)	2025
Bruttoforpligtelse	-30.702.484
Bonus vedr. tjenestemænd i job efter fuldt optjent pension	-23.605
Opsparet værdi af genforsikring	176.738
Bonuskonto i Sampension	254.989
Nettoforpligtelse	-30.295.477

Der rettes til:

Tabel. Kapitalværdier ift. tjenestemandspensioner

(1.000 kr.)	2025
Bruttoforpligtelse	-30.703.599
Bonus vedr. tjenestemænd i job efter fuldt optjent pension	-23.605
Opsparet værdi af genforsikring	176.738
Bonuskonto i Sampension	254.989
Nettoforpligtelse	-30.295.477

Rettelserne er indarbejdet i bilag 1.

Rettelser til bilag 2 - Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Der er konstateret en fejl vedr. angivelsen af projekter i oversigten over anlægsregnskaber under 2 mio. kr. (s. 229).

Der rettes fra:

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	For- brug (U)	For- brug (I)	Afvi- gelse (U)	Afvi- gelse (I)	Afvi- gelse i pct. (U)	Afvi- gelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
Byggeri København											
XB-4325000071	2174 Bellahøj Skole, pavilloner	550	504	0	504	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse.
XB-4273000018	611 Energibesparelser i komm. Bygn	0	869	0	869	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse.
XB-6133000085	Engskolen, specsck, ombyg., plan.bev	1.407	1.012	0	1.012	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000204	Holme, botilbud, udvid, plan.bev	-64	115	0	115	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4325000071	2174 Bellahøj Skole, pavilloner	1.886	1.790	0	1.790	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000018	611 Energibesparelser i komm. Bygn	1.860	1.862	0	1.862	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4325000071	2174 Bellahøj Skole, pavilloner	1.830	1.670	0	1.670	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000018	611 Energibesparelser i komm. Bygn	1.900	108	0	108	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4325000071	2174 Bellahøj Skole, pavilloner	941	1.011	0	1.011	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000018	611 Energibesparelser i komm. Bygn	1.900	1.553	0	1.553	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-6133000085	Engskolen, specsck, ombyg., plan.bev	303	286	0	286	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
Sum		12.513	10.780	0	10.780	0	0	0			

Der rettes til:

1.000 kr.		Frigivet (beløb)	Budget (U), som det fremgår af Kvantum	Budget (I), som det fremgår af Kvantum	For- brug (U)	For- brug (I)	Afvi- gelse (U)	Afvi- gelse (I)	Afvi- gelse i pct. (U)	Afvi- gelse i pct. (I)	Forklaring af afvigelse
Byggeri København											
XB-4325000071	2174 Bellahøj Skole, pavilloner	550	504	0	504	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse.
XB-4273000018	611 Energibesparelser i komm. Bygn	0	869	0	869	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse.
XB-6133000085	Engskolen, specsck, ombyg., plan.bev	1.407	1.012	0	1.012	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000204	Holme, botilbud, udvid, plan.bev	-64	115	0	115	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000245	Middelgrundsvej, opgang- fæll.sk.,plan.bev	1.886	1.790	0	1.790	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4325000266	Molestien, DI, 10grp., etab., plan.bev	1.860	1.862	0	1.862	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4328000173	Møntmestervej, Botilbud,nybyg, plan.bev	1.830	1.670	0	1.670	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000159	Pulje Anlægsregnskaber 2025	1.900	108	0	108	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-6133000053	Spanagervej 14, DI, plan. bev.	941	1.011	0	1.011	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4273000160	Taskforce projekt 2025	1.900	1.553	0	1.553	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
XB-4325000273	Tingbjerg Skole,DI,Klyngeleder, plan.bev	303	286	0	286	0	0	0	0%	0%	Ingen afvigelse
Sum		12.513	10.780	0	10.780	0	0	0			

Der er desuden konstateret en fejl i oversigten over udgifter til indvendigt vedligehold. (s. 242).

Der rettes fra:

Indvendigt vedligehold

1.000 kr.				
Udvalg	Årligt vedligeholdelsesbehov			2025
	Akut	Planlagt	Total	Forbrug
Økonomiudvalget	320	1.150	1.471	2.806
Teknik- og Miljøudvalget	1.549	3.532	5.081	10.239
Socialudvalget	3.388	11.373	14.761	48.536
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.683	5.730	7.413	9.579
Børne- og Ungdomsudvalget	18.322	60.780	79.102	143.256
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	766	2.731	3.497	2.008
Kultur- og Fritidsudvalget	6.587	6.689	13.276	13.200
Revisionsudvalget	4	16	20	5
Borgerrådgiveren	6	20	26	5
I alt	32.625	92.021	124.646	229.634

Der rettes til:

Indvendigt vedligehold

1.000 kr.				
Udvalg	Årligt vedligeholdelsesbehov			2025
	Akut	Planlagt	Total	Forbrug
Økonomiudvalget	320	1.150	1.471	2.806
Teknik- og Miljøudvalget	1.549	3.532	5.081	10.239
Socialudvalget	3.388	11.373	14.761	48.536
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.683	5.730	7.413	9.579
Børne- og Ungdomsudvalget	18.322	60.780	79.102	143.256
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	766	2.731	3.497	2.008
Kultur- og Fritidsudvalget	6.587	6.689	13.276	15.958
Revisionsudvalget	4	16	20	5
Borgerrådgiveren	6	20	26	5
I alt	32.625	92.021	124.646	232.392

Rettelserne er indarbejdet i bilag 2.

Rettelse til bilag 4 – Prognosepræcision

Der er konstateret en fejl i beregningen af prognosepræcisionen vedr. Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsudgifter.

Der rettes fra:

Tabel 3 - Bruttoanlæg

(mio. kr.)	Maj -prognosen - præcision	September-prognosen - præcision	Regnskab 2025	Korrigeret budget - regnskab 2025	Korrigeret budget - regnskab 2025 (pct.)
Målsætning	5,0 pct.	3,0 pct.			
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	-254,9%	-225,5%	4	0	6,3%
Børne- og Ungdomsforvaltningen	18,5%	5,2%	213	-1	-0,4%
Kultur- og Fritidsforvaltningen	-84,5%	-41,0%	46	22	32,4%
Socialforvaltningen	-159,0%	-41,7%	17	14	45,4%
Sundheds- og Om-sorgsforvaltningen	-177,0%	-90,9%	18	8	29,6%
Teknik- og Miljøforvaltningen*	4,7%	4,7%	1.077	-26	-2,5%
Økonomiforvaltningen	-0,5%	-0,8%	2.612	11	0,4%
I alt	-0,8%	-0,2%	3.988	28	0,7%

* Opgjort eksklusive det takstfinansierede område under Teknik- og Miljøudvalget

Der rettes til:

Tabel 3 - Bruttoanlæg

(mio. kr.)	Maj -prognosen - præcision	September-prognosen - præcision	Regnskab 2025	Korrigeret budget - regnskab 2025	Korrigeret budget - regnskab 2025 (pct.)
Målsætning	5,0 pct.	3,0 pct.			
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	-254,9%	-225,5%	4	0	6,3%
Børne- og Ungdomsforvaltningen	3,6%	4,3%	213	-1	-0,4%
Kultur- og Fritidsforvaltningen	-84,5%	-41,0%	46	22	32,4%
Socialforvaltningen	-159,0%	-41,7%	17	14	45,4%
Sundheds- og Om-sorgsforvaltningen	-177,0%	-90,9%	18	8	29,6%
Teknik- og Miljøforvaltningen*	4,7%	4,7%	1.077	-26	-2,5%
Økonomiforvaltningen	-0,5%	-0,8%	2.612	11	0,4%
I alt	-1,6%	-0,3%	3.988	28	0,7%

Rrettelsen er indarbejdet i bilaget.

