



Bilag 1

Økonomiudvalgets Regnskabsforklaringer 2025

Indhold

Overblik over Økonomiforvaltningens bevillinger	4
SERVICE.....	7
Driftsopgaver	7
Byggeri København, service	7
Koncern IT, Service	8
Koncernservice, service	10
Lokaludvalg service	12
Økonomisk forvaltning, service	13
KEJD KK rengøring.....	14
Ejendomsvedligehold.....	16
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service.....	16
Ejendomsadministration mv.	18
KEJD Service	18
Fællesordninger og fælles puljer	21
Fælles Tjenestemandspensioner service	21
Hovedstadens Beredskab, service	21
Indtægter fra rettigheder	23
Fællesordningsforsikring.....	24
Kollektiv Trafik service	26
Koncernservice fællesordninger, Service.....	27
Vederlag og rykkergebyrer	29
Fælles servicepulje.....	30
Fælles rammepulje	31
ANLÆG.....	32
Byggeri og bygningsvedligehold.....	32
Byggeri København, anlæg	32
Byggeri København, eksekvering af anlæg	34
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	35
KEJD Anlæg	35
Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder	37
KEJD Salg af Ejendomme.....	37
KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg	38
Indtægter fra rettigheder	39
Øvrige anlægsprojekter	40
Koncern IT, anlæg	40
Koncernservice, anlæg.....	42
Økonomisk Forvaltning, anlæg	43
Fællesordninger og fællespuljer	45
Fælles anlægspuljer	45
Barselsfonden, anlæg	46
OVERFØRSLER MV.	47
IT og ejendomsadministration, overførsler mv.	47
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	47
KEJD Klima, drift.....	48
KEJD Overførsler m.v.	49
Fællesordninger og fælles puljer	50
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	50

Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler.....	51
Tjenestemandspension, overførsler mm.....	52
FINANSPOSTER.....	53
Renter m.v.	53
Skatter, tilskud og udligning	57
Langfristede balanceposter	61
Øvrige balanceposter.....	63

Overblik over Økonomiforvaltningens bevillinger

Bevilling (1.000 kr.)	Vedtaget budget 2025 Netto	Tillægs- bevillinger Netto	Korrigeret budget 2025 Netto	Regnskab 2025 Netto	Afvigelse Netto
SERVICE					
Driftsopgaver					
Byggeri København, service	11.071	-2.249	8.822	8.822	0
Koncern IT, Service	236.179	21.915	258.093	261.454	-3.361
Koncernservice, service	511.831	-18.205	493.626	488.194	5.432
Lokaludvalg service	29.773	-135	29.638	27.646	1.992
Økonomisk forvaltning, service	428.798	20.381	449.179	442.519	6.661
KEJD KK rengøring	0	-1.200	-1.200	-5.874	4.674
Driftsopgaver, i alt	1.217.652	20.507	1.238.159	1.222.760	15.398
Ejendomsvedligehold					
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service	721.251	57.855	779.105	776.768	2.338
Ejendomsvedligehold, i alt	721.251	57.855	779.105	776.768	2.338
Ejendomsadministration					
KEJD Service	-2.148.609	-159.036	-2.307.645	-2.316.172	8.528
Ejendomsadministration mv., i alt	-2.148.609	-159.036	-2.307.645	-2.316.172	8.528
Fællesordninger og fælles puljer					
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.269.893	150.760	1.420.653	1.386.494	34.159
Hovedstadens Beredskab, service	342.759	1.128	343.887	343.887	0
Indtægter fra rettigheder	-21.154	-22.439	-43.593	-52.901	9.308
Fællesordningsforsikring	14.482	33.759	48.241	39.429	8.812
Kollektiv Trafik service	431.997	1.270	433.267	432.708	559
Koncernservice fællesordninger, Service	685.272	116.728	802.000	796.105	5.894
Vederlag og rykkergebyrer	-43.500	0	-43.500	-47.230	3.730
Fælles servicepulje	114.798	-85.673	29.124	29.124	0
Fælles rammepulje	313.230	-272.728	40.502	40.502	0
Fællesordninger og fælles puljer, i alt	3.107.776	-77.196	3.030.580	2.968.119	62.461
SERVICE, I ALT	2.898.070	-157.871	2.740.200	2.651.475	88.725
ANLÆG					
Byggeri og bygningsvedligehold					

Bevilling (1.000 kr.)	Vedtaget budget 2025 Netto	Tillægs- bevillinger Netto	Korrigeret budget 2025 Netto	Regnskab 2025 Netto	Afvigelse Netto
Byggeri København, anlæg	1.075.313	271.215	1.346.528	1.379.326	-32.797
Byggeri København, eksekvering af anlæg	59.574	28.469	88.043	84.628	3.415
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	161.684	193.185	354.868	337.384	17.484
KEJD Anlæg	220.399	-48.255	172.144	172.327	-183
Byggeri og bygningsvedligehold, i alt	1.516.970	444.614	1.961.584	1.973.665	-12.081
Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder					
KEJD Salg af Ejendomme	-754	-31.890	-32.644	-32.877	233
KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg	391.000	162.255	553.255	543.333	9.922
Indtægter fra rettigheder	-79.051	39.051	-40.000	-30.763	-9.237
Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder, i alt	311.195	169.416	480.611	479.693	918
Øvrige anlægsprojekter					
Koncern IT, anlæg	4.843	209	5.052	5.034	18
Koncernservice, anlæg	44.072	-25.080	18.992	18.704	288
Økonomisk Forvaltning, anlæg	99.849	-40.634	59.215	52.222	6.993
Øvrige anlægsprojekter, i alt	148.764	-65.505	83.259	75.960	7.299
Fællesordninger og fællespuljer					
Fælles anlægspuljer	143.853	-143.853	0	0	0
Barselsfonden, anlæg	0	4.365	4.365	4.604	-239
Fællesordninger og fællespuljer, i alt	143.853	-139.488	4.365	4.604	-239
ANLÆG, I ALT	2.120.782	409.038	2.529.820	2.533.923	-4.103
OVERFØRSLER MV					
IT og ejendomsadministration, overførsler mv.					
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	9730	0	9730	9730	0
KEJD Klima, Drift	-1.459	0	-1.459	-1.475	16
KEJD Overførsler m.v.	-9.135	-482	-9.617	-8.972	-645
IT og ejendomsadministration, overførsler mv., i alt	270.541	-53.142	217.399	218.374	-975
Fællesordninger og fælles puljer					
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	53.951	-53.951	0	0	0
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.472	1.292	5.764	5.961	-197
Tjenestemandspension, overførsler mm.	212.982	0	212.982	213.130	-148

Bevilling (1.000 kr.)	Vedtaget budget 2025 <i>Netto</i>	Tillægs- bevillinger <i>Netto</i>	Korrigeret budget 2025 <i>Netto</i>	Regnskab 2025 <i>Netto</i>	Afvigelse <i>Netto</i>
Fællesordninger og fælles puljer	271.405	-52.659	218.746	219.091	-346
OVERFØRSLER MV., I ALT	260.811	-53.142	207.669	208.644	-975
FINANSPOSTER					
Renter m.v.	-661.362	44.039	-617.323	-748.030	130.707
Skatter, tilskud og udligning	-50.280.342	197.952	-50.082.391	-50.204.237	121.846
Langfristede balanceposter	392.388	510.834	903.222	306.411	596.811
Øvrige balanceposter	-55.991	-648.929	-704.920	708.911	-1.413.831
FINANSPOSTER, I ALT	-50.605.307	103.896	-50.501.411	-49.936.944	-564.467

SERVICE

Driftsopgaver

Byggeri København, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,0	11,1	11,1
Korrigeret budget	-0,0	8,8	8,8
Ændring	0,0	-2,2	-2,2

Budgettet for Byggeri København, service er reduceret med 2,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært organisatoriske ændringer, hvor Byggeri København blandt andet har afgivet medarbejdere til Koncernservice i forbindelse med samlingen af økonomifunktioner i Økonomiforvaltningen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,0	8,8	8,8
Regnskab	-0,0	8,8	8,8
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-0,0	8,8	-0,0	8,8	0,0
Total	-0,0	8,8	-0,0	8,8	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,0	8,8	8,8
Regnskab	-0,0	8,8	8,8
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Koncern IT, Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-5,8	241,9	236,2
Korrigeret budget	-4,5	262,6	258,1
Ændring	1,3	20,6	21,9

Budgettet for Koncern IT, Service er øget med 21,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilpasning af indtægtsbudget på 1,3 mio. kr. skyldes nedjustering af forventede indtægter fra PC salg til selvejende institutioner.
- Tilførsel af 8,8 mio. kr. vedrørende udvikling af kommunens AI-løsninger, samt styrkelse af informations- og dataplatforme.
- Tilførsel af 7,3 mio. kr. i forbindelse med implementering af ny lovgivning på cyber- og informationssikkerhed.
- Tilførsel på 2,6 mio. kr. som følge af organisatorisk overførsel af Koncern IT's direktionsbetjening fra Koncernservice til Koncern IT.
- Tilførsel af 5,4 mio. kr. som følge af omkostninger i forbindelse med implementeringen af effektiviseringscases, innovationssystemer, indkøbsbesparelser.
- Tilførsel af 5,9 mio. kr. i forbindelse med overførsler og fremrykning af Grøn pulje og klima initiativer, indkøb fra leverandøren VM-Ware, samt fremrykning af indkøb fra 2028 til 2025.
- Reducering på 8,1 mio. kr. som kan henføres til fremrykning af indkøb af access points til trådløst netværk fra 2025 til 2024.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,5	262,6	258,1
Regnskab	-4,4	265,9	261,5
Afvigelse	0,0	-3,3	-3,4

Der er et merforbrug på 3,4 mio. kr. som primært skyldes:

- Merforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes fremrykningen af investeringer på hardware til trådløst netværk, da forventningen var, at de ikke ville blive leveret i indeværende år.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. netto for IT-service driften, hvilket skyldes at udgifter til automatisering (Robotics) og opbevaring af data (AzureCorr/Cloud) ikke har kunnet håndteres i nuværende afregningsmodeller. Samtidig er opbyggelse og vedligeholdelse af kompetencer og systemer på områderne prioriteret fastholdt.
- Merforbrug på 4,0 mio. kr. på projektet "nyt datacenter" grundet større tidsforbrug og højere hardwareudgifter end forventet.
- Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. grundet aktivitetsforskydninger på sikkerhedsområdet.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på diverse projekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	222,8	0,0	227,4	-4,6
IT	-4,5	39,8	-4,4	38,5	1,3
Total	-4,5	262,6	-4,4	265,9	-3,4

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
----------	---------	--------	-------

Korrigeret budget	0,0	222,8	222,8
Regnskab	0,0	227,4	227,4
Afvigelse	0,0	-4,6	-4,6
Der er et merforbrug på 4,6 mio. kr., som skyldes en konteringsfejl under hovedproduktet administrative fællesudgifter, som rettelig hører til under hovedproduktet IT nedenfor.			

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,5	39,8	35,3
Regnskab	-4,4	38,5	34,1
Afvigelse	-0,0	1,3	1,3
Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes førømtalte konteringsfejl under hovedproduktet administrative fællesudgifter ovenfor. Merforbruget på 4,6 mio. kr. hører retteligt under hovedprodukt IT, hvilket giver et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. som er forklaret under bevillingen Koncern IT, service.			

Koncernservice, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-2,9	514,8	511,8
Korrigeret budget	-5,3	499,0	493,6
Ændring	-2,4	-15,8	-18,2

Budgettet for Koncernservice, Service er reduceret med 18,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilpasning af indtægtskravet på 2,4 mio. kr. skyldes øgede indtægter fra Hovedstadssamarbejdet.
- Tilførsel på 3,5 mio. kr. som følge af overførsler fra 2024.
- Tilførsel af 7,5 mio. kr. i forbindelse med samling af økonomifunktioner fra Byggeri København og Rådhuset.
- Reducering på 11,6 mio. kr. som følge af udmøntninger fra pulje afsat til nedbringelse af klimaaftryk fra kommunens indkøb.
- Reducering på 10,8 mio. kr. som følge af at bruttobudgettet for projektet "Fremtidens Indkøb" blev placeret i Koncernservice. Budgettet indeholdt midler til bemanning i andre forvaltninger og enheder, som er blevet udmøntet.
- Reducering på 3,1 mio. kr. som følge af finansiering af tiltag i andre koncernenheder i Økonomiforvaltningen.
- Reducering på 2,6 mio. kr. i forbindelse med at direktionsbetjeningen af Koncern IT er flyttet fra Koncernservice til Koncern IT.
- Reducering på 1,2 mio. kr. som følge af opgaver vedrørende indskudslån er afgivet til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-5,3	499,0	493,6
Regnskab	-5,0	493,2	488,2
Afvigelse	-0,3	5,8	5,4

Der er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes:

- Mindreindtægter på 0,3 mio. kr. skyldes at en negativ udgift ved en fejl er budgetteret på indtægtskonto.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. for indsatser vedrørende Social Dumping, som primært kan henføres til forsinkelser hos leverandøren, der udvikler et ID-kortsystem til byggepladser.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende vakante stillinger og uforbrugte midler på HR-området, herunder lavere træk på kompetenceudviklingsmidler end forudsat, færre udgifter end forventet på forsøg med kortere og mere fleksible arbejdsuger, samt projekter vedrørende ligestilling.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende finansområdet, herunder færre udgifter end forventet til eksterne analyser, færre deltagere på fælles økonomiuddannelser og lavere omkostninger for oplægsholdere ved økonomikonferencen.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-5,3	496,8	-5,0	474,6	21,8
Faglig administration / borgerrettede opgaver	0,0	0,0	0,0	6,6	-6,6

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Generel administration	0,0	0,0	0,0	9,8	-9,8
Indkøb	0,0	2,2	0,0	2,1	0,1
Total	-5,3	499,0	-5,0	493,2	5,4

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-5,3	496,8	491,4
Regnskab	-5,0	474,6	469,6
Afvigelse	-0,3	22,2	21,8

Mindreforbruget på 21,8 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med merforbruget på faglig administration/borgerrettede opgaver og generel administration. Den samlede afvigelse på bevillingen er 5,4 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Forklaring til hovedprodukt Faglig administration / borgerrettede opgaver

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	6,6	6,6
Afvigelse	0,0	-6,6	-6,6

Merforbruget på 6,6 mio. kr. på faglig administration/borgerrettede opgaver skyldes fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelserne på administrative fællesudgifter og generel administration. Den samlede afvigelse på bevillingen er 5,4 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Forklaring til hovedprodukt Generel administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	9,8	9,8
Afvigelse	0,0	-9,8	-9,8

Merforbruget på 9,8 mio. kr. på generel administration skyldes fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelserne på administrative fællesudgifter og faglig administration/borgerrettede opgaver. Den samlede afvigelse på bevillingen er 5,4 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Forklaring til hovedprodukt Indkøb

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	2,2	2,2
Regnskab	0,0	2,1	2,1
Afvigelse	0,0	0,1	0,1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Lokaludvalg service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	29,8	29,8
Korrigeret budget	0,0	29,6	29,6
Ændring	0,0	-0,1	-0,1
Nedjusteringen af budgettet på 0,1 mio. kr. vedrører ændring i PL-fremskrivningen for 2025.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,6	29,6
Regnskab	0,0	27,6	27,6
Afvigelse	0,0	2,0	2,0
Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Puljer	0,0	29,6	0,0	27,6	2,0
Total	0,0	29,6	0,0	27,6	2,0

Forklaring til hovedprodukt Puljer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,6	29,6
Regnskab	0,0	27,6	27,6
Afvigelse	0,0	2,0	2,0
Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. dækker primært over projekter, der har modtaget tilsagn om støtte fra lokaludvalgenes puljer, og herefter er blevet aflyst. Afvigelsen er fordelt på de 12 Lokaludvalg.			

Økonomisk forvaltning, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-9,1	437,9	428,8
Korrigeret budget	-17,3	466,5	449,2
Ændring	-8,2	28,6	20,4

Budgettet for Økonomisk forvaltning, service, er øget med 20,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

Der er et øget indtægtskrav på 8,2 mio. kr. vedrørende Københavns Kommunes rammeaftale med Udenrigsministeriet om strategisk sektorsamarbejde.

Der er givet udgiftsbevilling på samlet 28,6 mio. kr., som primært kan henføres:

- Tilførsel på 32,0 mio. kr. vedrører skovrejsning, hvor Københavns Kommune i samarbejde med Klimaskovfonden finansierer plantning af nye træer uden for bygrænsen for at fremme klima, drikkevand og biodiversitet.
- Tilførsel på 4,0 mio. kr. vedrører periodisering af megaeventpuljen.
- Tilførsel på 2,0 mio. kr. vedrører tekniske overførsler fra regnskab 2024.
- Reducering af 3,3 mio. kr. vedrører interne indtægter (negative udgifter) fra fælleskommunalt overhead.
- Reducering af 3,6 mio. kr. vedrører forventet mindreforbrug, der i løbet af året er lagt i kassen, bl.a. vedrørende advokatudgifter, administration, politikerbetjening, løn mv.
- Reducering af 1,5 mio. kr. vedrører ændring i fremskrivningen af pris- og lønregulering for 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-17,3	466,5	449,2
Regnskab	-15,9	458,4	442,5
Afgivelse	-1,4	8,1	6,7

Mindreindtægter på 1,4 mio. kr. skyldes, at der er tilbagebetalt tilskud til Udenrigsministeriet i slutningen af 2025. Der er et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr. som primært består af en forskydning mellem årene i det strategiske sektorsamarbejde med Udenrigsministeriet. Det resterende mindreforbrug vedrører mindre afvigelser på en række projekter, herunder styrket koordinering i Tingbjerg, analyser af udsatte boligområder og madkvalitet, busterminal ved Dybbølsbro, samt mindreforbrug på afsatte puljemidler og diverse fagbudgetter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-17,3	465,5	-15,9	457,8	6,3
Byudvikling	0,0	1,0	0,0	0,6	0,4
Total	-17,3	466,5	-15,9	458,4	6,7

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-17,3	465,5	448,2
Regnskab	-15,9	457,8	441,9
Afvigelse	-1,4	7,7	6,3

Der er et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. som består af:

- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedrører en forskydning i det strategiske sektorsamarbejde med Udenrigsministeriet.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til styrket koordinering i Tingbjerg, som skyldes en forskydning i projektets betaling.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrører analyser af udsatte boligområder og madkvalitet, som først færdiggøres i 2026.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører Copenhagen Street Days, som skyldes at regnskabet er forsinket fra revisors side, hvorfor der udstår udbetaling af sidste rate.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrører en forsinkelse i arbejdet med udskiftning af vinduesmotorer på Rådhuset.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på en række mindre projekter og puljer, hvor der ikke var behov for de afsatte midler eller som skyldes periodisering. Dette inkluderer Erhvervspuljen, Sikker By Akutpulje, megaeventpuljen, samt projekter vedrørende tiltag til klimaoptimering ved nybyggeri og styrket Borgerdialog.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrører blandt andet mindreforbrug på fagbudgetter, herunder midler til rettighedsdatabaser, samt Lokaludvalgenes sekretariatsmidler.
- Mindreindtægter på 1,4 mio. kr., som skyldes, at der er tilbagebetalt tilskud til Udenrigsministeriet i slutningen af 2025.

Forklaring til hovedprodukt Byudvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,0	1,0
Regnskab	0,0	0,6	0,6
Afvigelse	0,0	0,4	0,4

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører Busterminal ved Dybbølsbro. Der udestår udbedring af mangler ved busterminalen, herunder fejl på trapperne samt udgifter til forbedringer og tilpasninger af faciliteterne for borgere med særlige behov.

KEJD KK rengøring**Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-11,8	11,8	0,0

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,8	10,6	-1,2
Ændring	0,0	-1,2	-1,2

Budgettet for KEJD KK rengøring er reduceret med 1,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget, som følge af forventet mindreforbrug på rengøringen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,8	10,6	-1,2
Regnskab	-11,8	6,0	-5,9
Afvigelse	0,0	4,6	4,7

Der er et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. som skyldes større end forventet negative udgifter på hovedrengøring og skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på rengøringsartikler, løn samt arbejdstøj.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	406,0	0,0	405,8	0,2
Ejendomsservice	-11,8	-395,4	-11,8	-399,9	4,5
Total	-11,8	10,6	-11,8	6,0	4,7

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	406,0	406,0
Regnskab	0,0	405,8	405,8
Afvigelse	0,0	0,2	0,2

Der er et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på administrative fællesudgifter, som kan henføres til løn.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-11,8	-395,4	-407,2
Regnskab	-11,8	-399,9	-411,7
Afvigelse	0,0	4,4	4,5

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 3,3 mio. kr. forårsaget af merindtægter på hovedrengøring som følge af en uforudset stigning i rengøringsaktiviteten i november og december.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på rengøringsartikler som følge af indgåelse af en ny kontrakt med leverandør, som har gjort rengøringsartiklerne billigere.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. på arbejdstøj som følge af, at levetiden på arbejdstøj var lavere end forventet.

Ejendomsvedligehold

KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	0,0	721,3	721,3
Korrigeret budget	-6,0	785,1	779,1
Ændring	-6,0	63,8	57,9

Budgettet for KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service er øget med 57,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilførsel på 60,0 mio. kr. grundet fremrykningen af midlerne fra 2028 til 2025 til finansiering af yderligere eksekvering på vedligehold i 2025.
- Øget indtægts- og udgiftsbevilling på 4,9 mio. kr. som følge af allokering af huslejeindtægter relateret til udvendigt vedligehold af beboelsesejendomme til finansiering af udvendigt vedligehold på ejendommene.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	785,1	779,1
Regnskab	-6,1	782,8	776,8
Afgivelse	0,1	2,2	2,3

Der er et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært består af mindreforbrug fra genhusningen i forbindelse med genopretning af ejendommen "Sankt Joseph" og merforbrug fra mindre vedligeholdelsesprojekter og udvidelse af Ottiliahus til fordrevne ukrainere.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	-6,0	785,1	-6,1	782,8	2,3
Total	-6,0	785,1	-6,1	782,8	2,3

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	785,1	779,1
Regnskab	-6,1	782,8	776,8
Afgivelse	0,1	2,2	2,3

Det samlede mindreforbrug på 2,3 mio. kr. dækker et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. og et merforbrug på 6,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært:

- Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. vedrørende genhusning af kommunale tilbud mv. ifm. genopretning af ejendommen Sankt Joseph. Der har været forsinkelser i projektet som følge af manglende afklaring af genhusningsløsning for et af de kommunale tilbud.

Merforbruget vedrører primært:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. på projekt om udvidelse af indkvarteringskapaciteten på Ottiliahus, da tilpasninger for overholdelse af bygningsreglementet har været dyrere end estimeret. Dette merforbrug er relateret til fordrevne ukrainere og dækkes af kassen.

- Merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrører planlagt vedligehold på flere mindre vedligeholdelsesprojekter, herunder blandt andet Kødbyen.

Ejendomsadministration mv.

KEJD Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-260,7	-1.887,9	-2.148,6
Korrigeret budget	-388,4	-1.919,2	-2.307,6
Ændring	-127,8	-31,3	-159,0

Budgettet for KEJD Service er ændret med -159,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes en ændring i indtægter på 127,8 mio. kr. og en ændring på 31,3 mio. kr. I udgifter.

Ændringen i udgifter skyldes primært:

- Tilførsel på 12,1 mio. kr. til finansiering af nye initiativer.
- Tilførsel på 36,7 mio. kr. som kan henføres til overførselssagen 2024-2025.
- Tilpasning på -163,0 mio. kr. vedrørende tildeling af indtægtskrav
- Tilpasning på 10,4 mio. Kr. Som skyldes justering af priser ved midtvejsreguleringen
- Tilpasning på -10,8 mio. Kr. Blandt andet grundet ændret indtægtskrav ved køb af nye bygninger

Tilpasning på 51,1 mio. kr. ved rettelse af budget til affald, hvor indtægtsbudgettet har ligget på udgiftssiden. Ændringen i indtægter skyldes:

- Tilpasning på 56,4 mio. kr. grundet ny indtægtsbevilling til driftsføring af tilgodehavende vedrørende Grundejernes Investeringsfond.
- Tilpasning på 51,1 mio. kr. i indtægter fra rettelse af budget til affald, hvor indtægtsbudget på omkring 25 mio. indtil 2025 har ligget på udgiftssiden.
- Tilpasning på 17,7 mio. kr. i indtægter vedrørende tekniske rettelser på tværs af artskonti samt nye indtægtskrav vedrørende private lejemål.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-388,4	-1.919,2	-2.307,6
Regnskab	-388,4	-1.927,8	-2.316,2
Afvigelse	-0,0	8,6	8,5

Der er et samlet mindreforbrug på 8,5 mio. kr. på Københavns Ejendommers servicebevilling. Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. grundet forsinkelser i diverse projekter, et mindreforbrug på 3,3 mio. grundet en række modsatrettede bevægelser hvoraf slutaftregning på el, vand og varme 2025, samt manglende modtagelse af ejendomsskattebilletter og refusion på ejendomsskatteområdet er de væsentligste.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-0,5	230,5	-0,5	226,0	4,4
Ejendomsservice	-3,4	-34,5	-3,3	-35,1	0,5
Huslejeadministration	-384,4	-2.134,7	-384,4	-2.138,0	3,3
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	-0,1	19,5	-0,1	19,3	0,3
Total	-388,4	-1.919,2	-388,4	-1.927,8	8,5

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,5	230,5	230,0
Regnskab	-0,5	226,0	225,6
Afvigelse	-0,0	4,4	4,4

Mindreforbruget på 4,4 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projekt vedrørende parkeringsanlæg ved Strandboulevarden, som skyldes, at markedsdialogen har taget længere tid end forventet.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på projekt om udvikling af Københavns Ejendommers Dataportal. Afvigelsen skyldes dels forsinkelser i databehandling og -migrering hos systemleverandøren, dels at udvikling af portalen er afhængig af andre projekter (bl.a. tværgående program om vedligeholdelsesstyring).
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projekt vedrørende udarbejdelse af en lokalplan for Guldskysten og Renden, herunder tilhørende omkostninger til undersøgelser, afdækninger m.v. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i undersøgelserne.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på projekt om recirkulation af Nyrop-møbler, hvilket skyldes forsinkelser i projektet, samt manglende tilbudsgivning fra leverandører.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på projekt om automatiske brandalarmeringsanlæg i borgerrettede ejendomme som følge af manglende ressourcer hos leverandøren.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr., som primært kan henføres til en tabt voldgiftssag.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3,4	-34,5	-37,9
Regnskab	-3,3	-35,1	-38,4
Afvigelse	0,0	0,6	0,5

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. kan primært henføres til facility management, hvor blandt andet indkøb af arbejdstøj og øvrige vareindkøb har været billigere end forventet.

Forklaring til hovedprodukt Huslejeadministration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-384,4	-2.134,7	-2.519,2
Regnskab	-384,4	-2.138,0	-2.522,4
Afvigelse	0,0	3,3	3,3

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på el, vand og varme til finansiering af slutfregning for 2025.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. for ejendomsskatter, som skyldes manglende modtagelse af ejendomsskattebilletter for 19,6 mio. kr. samt manglende refusion fra godkendte fritagelsesansøgninger for 18,2 mio. kr.
- Refusion af udgifter på 10,4 mio. kr. vedr. tidligere afholdte ejendomsskatter i regi af fritagelsessager på ejendomsskatteområdet.
- Mindreindtægter på 2,0 mio. kr. skyldes reduktion af huslejen samt midlertidige lejedekorter i lejemål, der er overgået fra private til kommunale lejere og omvendt.
- Merforbrug på 6,5 mio. kr. på grund af et højere niveau af tomgangsleje i ejendomme end forventet.

- Merforbrug på 0,6 mio. kr. der dækker over regulering af tilgodehavender til indvendigt vedligehold, tillægskøbesummer i forbindelse med køb af to ejerlejligheder og gebyrer/entreprenørudgifter i forbindelse med fraflytning af lejemål.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr., der vedrører renovering som finansieres af den forventede restafregning for 2025.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,1	19,5	19,4
Regnskab	-0,1	19,3	19,1
Afvigelse	0,0	0,3	0,3
Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. kan primært henføres til forsinkelser i projekter vedrørende intelligent varmestyring i mindre ejendomme samt datavarehus- og systemudvikling.			

Fællesordninger og fælles puljer

Fælles Tjenestemandspensioner service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-13,5	1.283,4	1.269,9
Korrigeret budget	-13,5	1.434,1	1.420,7
Ændring	0,0	150,8	150,8

Budgettet for Fælles Tjenestemandspensioner service er forøget med 150,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel af 233,4 mio. kr. som følge af indgåelse af aftale om yderligere genforsikring af tjenestemænd hos Sampension.
- Reducering på 11,9 mio. kr. grundet indtægter fra tidligere genforsikring af tjenestemænd.
- Reducering på 69,6 mio. kr. i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af mindreforbrug.
- Reducering på 1,1 mio. kr. på grund af en justering af pris- og lønfremskrivningen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-13,5	1.434,1	1.420,7
Regnskab	-9,1	1.395,6	1.386,5
Afvigelse	-4,4	38,6	34,2

Der er et mindreforbrug på 34,2 mio. kr. på Fælles Tjenestemandspensioner service.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-13,5	1.434,1	-9,1	1.395,6	34,2
Total	-13,5	1.434,1	-9,1	1.395,6	34,2

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-13,5	1.434,1	1.420,7
Regnskab	-9,1	1.395,6	1.386,5
Afvigelse	-4,4	38,6	34,2

Mindreforbruget på 34,2 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes indregning af en højere forventet lønregulering end den faktiske ved trimesterprognoserne, samt højere indtægter fra refusioner fra staten end forventet, hvilket budgetteres på et udgiftsbudget. Indtægtsbevillingen vedrører Hovedstadens Beredskab, hvor der er mindreindtægter på 4,4 mio. kr., som skyldes fald i antallet af aktive tjenestemænd.

Hovedstadens Beredskab, service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	342,8	342,8
Korrigeret budget	0,0	343,9	343,9
Ændring	0,0	1,1	1,1
Budgettet for Hovedstadens Beredskab, service er øget med 1,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes: Tilførslen af 1,1 mio. kr. i tillægsbevilling som følge af, at Hovedstadens Beredskab har haft stigende udgifter til tjenestemandspensioner i 2025.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	343,9	343,9
Regnskab	0,0	343,9	343,9
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Der er ingen afvigelse.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Puljer	0,0	343,9	0,0	343,9	0,0
Total	0,0	343,9	0,0	343,9	0,0

Forklaring til hovedprodukt Puljer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	343,9	343,9
Regnskab	0,0	343,9	343,9
Afvigelse	0,0	0,0	-0,0
Der er ingen afvigelse.			

Indtægter fra rettigheder

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-22,6	1,4	-21,2
Korrigeret budget	-45,7	2,1	-43,6
Ændring	-23,1	0,7	-22,4

Budgettet for Indtægter fra rettigheder er øget med 22,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes to tillægsbevillinger ved 2. og 3. sag for bevillingsmæssige ændringer som følge af et øget aktivitetsniveau i perioden.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,7	2,1	-43,6
Regnskab	-54,0	1,1	-52,9
Afvigelse	8,3	1,0	9,3

Der er merindtægter på 9,3 mio. kr. på service, som modsvares af mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på anlæg vedrørende indtægter fra rettigheder.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	-45,7	2,1	-54,0	1,1	9,3
Total	-45,7	2,1	-54,0	1,1	9,3

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,7	2,1	-43,6
Regnskab	-54,0	1,1	-52,9
Afvigelse	8,3	1,0	9,3

Merindtægter på 9,3 mio. kr. på service modsvares af mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på anlæg. Der har været flere indtægter end forudsat, hvorfor de er blevet konteret på service. Indtægter fra rettigheder afhænger af, om borgere med ejendom omfattet af hjemfaldspligt vælger at betale for udskydelse eller frikøb.

Fællesordningsforsikring

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-2,5	17,0	14,5
Korrigeret budget	-0,7	49,0	48,2
Ændring	1,8	32,0	33,8

Budgettet for Fællesordningsforsikring er øget med 33,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilpasning af budget på indtægtssiden på 1,8 mio. kr. som følge af lavere forventede regresindtægter.
- Tilførsel af 31,0 mio. kr. som følge af forventet merforbrug i forbindelse med trimesterprognoserne.
- Tilførsel af 0,9 mio. kr. ved overførsel af midler fra 2024 vedrørende projekt om automatisering af udbetalinger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,7	49,0	48,2
Regnskab	-1,0	40,4	39,4
Afvigelse	0,3	8,5	8,8

Der er et samlet mindreforbrug på 8,8 mio. kr. på Fællesordningsforsikring, som primært kan henføres til lavere lønudgifter på grund af vakancer, færre refusionsudgifter og forsinkelse i automatisering af skadesbehandling.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	4,5	0,0	3,9	0,6
KK-forsikring	-0,7	44,5	-1,0	36,5	8,3
Total	-0,7	49,0	-1,0	40,4	8,8

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4,5	4,5
Regnskab	0,0	3,9	3,9
Afvigelse	0,0	0,6	0,6

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes lavere lønudgifter på grund af vakancer.

Forklaring til hovedprodukt KK-forsikring

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,7	44,5	43,8

Regnskab	-1,0	36,5	35,5
Afvigelse	0,3	8,0	8,3

Der er et mindreforbrug på 8,3 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreudgifter på 7,3 mio. kr. grundet færre refusionsudgifter vedrørende forsikringsskader til forvaltninger end forventet.
- Mindreudgifter på 0,9 mio. kr. vedrørende forsinkelser i projektet med automatisering af skadesbehandling.

Kollektiv Trafik service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	432,0	432,0
Korrigeret budget	0,0	433,3	433,3
Ændring	0,0	1,3	1,3

Budgettet for Kollektiv Trafik service er øget med 1,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel på 1,3 mio. kr. som følge af en efterregulering fra Movia, da passagergrundlaget har været lavere end forventet i 2025, hvormed den solidariske betaling er steget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	433,3	433,3
Regnskab	0,0	432,7	432,7
Afvigelse	0,0	0,6	0,6

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på Kollektiv Trafik service.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Byudvikling	0,0	433,3	0,0	432,7	0,6
Total	0,0	433,3	0,0	432,7	0,6

Forklaring til hovedprodukt Byudvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	433,3	433,3
Regnskab	0,0	432,7	432,7
Afvigelse	0,0	0,6	0,6

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på puljen til trafikforbedringer. Puljen anvendes, når Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia anmoder om trafikforbedringer på busruter i forbindelse med planlagte og igangværende projekter på kommunens vejanlæg. Der var ikke behov for samtlige midler i puljen i 2025.

Koncernservice fællesordninger, Service

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	685,3	685,3
Korrigeret budget	0,0	802,0	802,0
Ændring	0,0	116,7	116,7

Budgettet for Koncernservice fællesordninger, Service er øget med 116,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel af 59,0 mio. kr. til Barselsfonden i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af forventet merforbrug for året.
- Tilførsel af 57,9 mio. kr. til Arbejdsskadeordningen i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af forventet merforbrug for året.
- Tilførsel af 3,5 mio. kr. til Arbejdsskadeordningen i forbindelse med trimesterprognoserne som følge af opgave vedrørende hjemtagning af arkiv.
- Reducering på 1,1 mio. kr. som følge af hjemtagning af opgave vedr. kommunens vagtplansystem. Budgettet er flyttet til Koncernservice, service.
- Reducering på 1,8 mio. kr. som følge af korrigerende af pris- og lønfremskrivning og en indkøbseffektivisering.
- Reducering på 0,8 mio. kr. ifm. 2. trimesterprognose som følge af mindreforbrug på Koncern IT fællesordninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	802,0	802,0
Regnskab	0,0	796,1	796,1
Afvigelse	0,0	5,9	5,9

Der er et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. på Koncernservice fællesordninger, service, som primært skyldes mindreforbrug på erstatningsudgifter på arbejdsskade, udskudte udviklingsopgaver grundet leverandørskifte, faldende udgifter til systemdrift af kommunens arkiverings- og sagsstyringssystemer, samt et merforbrug på Barselsfonden grundet marginalt flere medarbejdere på barsel end forventet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	630,2	0,0	627,8	2,4
IT	0,0	171,8	0,0	168,3	3,5
Total	0,0	802,0	0,0	796,1	5,9

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	630,2	630,2
Regnskab	0,0	627,8	627,8
Afvigelse	0,0	2,4	2,4

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbruget på 6,2 mio. kr. som kan henføres til færre erstatningsudgifter på arbejdsskade end forventet.
- Merforbruget på 3,1 mio. kr. på Barselsfonden som kan henføres til marginalt flere udbetalinger vedrørende medarbejdere i Københavns Kommune end forventet.
- Merforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes udgifter til tilpasninger af kommunens økonomisystem, herunder implementering af elektronisk fakturabehandling samt sikring af kompatibilitet med statens inddrivelsesløsning.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	171,8	171,8
Regnskab	0,0	168,3	168,3
Afvigelse	0,0	3,5	3,5

Der er et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende udskudte udviklingsopgaver grundet leverandørskifte og faldende udgifter til systemdrift af kommunens arkiverings- og sagsstyringssystemer.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes mindre modsatrettede afvigelser primært vedrørende faldende abonnementspriser på telefoni, øgede udgifter på webområdet samt afslutning af projekt vedrørende det fælleskommunale persondatasystem med leverandøren KOMBIT.

Vederlag og rykkergebyrer

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-43,5	0,0	-43,5
Korrigeret budget	-43,5	0,0	-43,5
Ændring	0,0	0,0	0,0

Budgettet for Vederlag og rykkergebyrer har ikke ændret sig i forhold til vedtaget budget, og giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-43,5	0,0	-43,5
Regnskab	-47,2	0,0	-47,2
Afvigelse	3,7	0,0	3,7

Der er merindtægter på 3,7 mio.kr vedrørende vederlag og rykkergebyrer.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-43,5	0,0	-47,2	0,0	3,7
Total	-43,5	0,0	-47,2	0,0	3,7

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-43,5	0,0	-43,5
Regnskab	-47,2	0,0	-47,2
Afvigelse	3,7	0,0	3,7

Merindtægten på 3,7 mio. kr. kan primært henføres til, at der tidligere ikke er blevet opkrævet rykkergebyrer for erhvervsaffald af Teknik- og Miljøforvaltningen, samt øget antal rykkergebyrer som følge af at der er udstedt flere p-afgifter.

Fælles servicepulje

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	114,8	114,8
Korrigeret budget	0,0	29,1	29,1
Ændring	0,0	-85,7	-85,7

Budgettet for Fælles servicepulje er reduceret med 85,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Reducering på 48,6 mio. kr. kan henføres til udmøntningen af reservationen af servicemåltal til overførselssagen.
- Reduceringen på 36,7 mio. kr. kan henføres til puljen til uforudsete udgifter, hvoraf 18,9 mio. kr. blev anvendt til finansiering af lån til et fortroligt projekt. Restbudget fra puljen er lagt i kommunekassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,1	29,1
Regnskab	0,0	29,1	29,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	29,1	0,0	29,1	0,0
Total	0,0	29,1	0,0	29,1	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	29,1	29,1
Regnskab	0,0	29,1	29,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Fælles rammepulje

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-17,0	330,2	313,2
Korrigeret budget	-21,8	62,3	40,5
Ændring	-4,8	-267,9	-272,7

Budgettet for Fælles rammepulje er reduceret med 272,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Reducering på 130,1 mio. kr. – herunder 4,8 mio. kr. i indtægtsbevilling - der kan henføres til puljen til afledt drift til anlægsprojekter, hvor der løbende er udmøntet til forvaltningerne i forbindelse med færdiggørelse af nye anlæg. Restbudget fra puljen er lagt i kommunekassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- Reducering på 100 mio. kr. der kan henføres til puljen til investering i kernevefærd, hvor der er udmøntet i forbindelse med overførselssagen og budgetforhandlingerne.
- Reducering på 10,0 mio. kr. der kan henføres til puljen til eventuelle merudgifter, hvor der i forbindelse med trepartsaftalen om løft af lønninger til udvalgte grupper er blevet udmøntet til forvaltningerne.
- Reducering på 32,0 mio. kr. der kan henføres til puljen til eventuelle merudgifter i forbindelse med ændring i pris- og lønfremskrivningen, der blev udmøntet i forbindelse med udmelding af nye satser for fremskrivning fra staten.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,8	62,3	40,5
Regnskab	0,0	40,5	40,5
Afvigelse	-21,8	21,8	0,0

Afvigelsen på indtægter og udgifter på 21,8 mio. kr. skyldes, at der ved en fejl ikke taget højde for, at der både var udgifts- og indtægtsbevilling på puljen til afledt drift, da retsmidler blev lagt i kassen med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-21,8	62,3	0,0	40,5	0,0
Total	-21,8	62,3	0,0	40,5	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,8	62,3	40,5
Regnskab	0,0	40,5	40,5
Afvigelse	-21,8	21,8	0,0

Der er ingen afvigelse.

ANLÆG**Byggeri og bygningsvedligehold****Byggeri København, anlæg****Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-10,0	1.085,3	1.075,3
Korrigeret budget	-9,8	1.356,3	1.346,5
Ændring	0,2	271,0	271,2

Budgettet for Byggeri København, anlæg er øget med 271,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Tilførsel af 150 mio. kr. i overførselssagen 2024-2025.
- Den øvrige udvikling kan henføres til en teknisk reperiodisering i forbindelse med vedtaget budget, som blev foretaget for at Københavns Kommune samlet overholdt anlægsrammen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,8	1.356,3	1.346,5
Regnskab	-9,8	1.389,1	1.379,3
Afvigelse	0,0	-32,8	-32,8

Der er et merforbrug på 32,8 mio. kr., som afspejler Byggeri Københavns eksekvering i 2025. Merforbruget dækker over et merforbrug på 93 projekter og et mindreforbrug på 109 projekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Byggeri	-9,8	1.356,3	-9,8	1.389,1	-32,8
Total	-9,8	1.356,3	-9,8	1.389,1	-32,8

Forklaring til hovedprodukt Byggeri

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,8	1.356,3	1.346,5
Regnskab	-9,8	1.389,1	1.379,3
Afvigelse	0,0	-32,8	-32,8

Der er et merforbrug på 32,8 mio. kr., som afspejler Byggeri Københavns eksekvering i 2025. Merforbruget dækker over et merforbrug på 130,0 mio. kr. på 93 projekter og et mindreforbrug på 97,2 mio. kr. fordelt på 109.

- Af projekter med merforbrug kan nævnes: Nybyg på Arenakvarterets Skole (23,7 mio. kr.), Helhedsrenovering af Nørre Fælled Skole (10,6 mio. kr.) Opførelse af botilbud på Viby Sjælland (8,9 mio. kr.) og Ombygning af Guldberg Skole (8,3 mio. kr.).
- Af projekter med mindreforbrug kan nævnes: renovering af herbergcenter på Strandparkskolen (16,5 mio. kr.), Opførsel af daginstitution på Midtfløjene (11,9 mio. kr.)

samt udgifter forbundet med annullering af to special skole: Peder Lykke Skole og Kirkebjerg Skole (9,7 mio. kr.).

Mer- og mindreforbrug på de konkrete projekter er udtryk for, at betalinger er faldet før eller efter de er budgetteret i forhold til årsskiftet. En afvigelse i årsregnskabet på et anlægsprojekt er ikke ensbetydende med hverken fordyrelser eller forsinkelser af et projekt. Økonomiudvalget modtager oplysninger om eventuelle forsinkelser i forbindelse med status på kommunens anlægsoversigter.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	59,6	59,6
Korrigeret budget	0,0	88,0	88,0
Ændring	0,0	28,5	28,5

Budgettet for Byggeri København, eksekvering af anlæg er øget med 28,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes at det centrale byggehonorar periodiseres så det fremgår af korrigeret budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	88,0	88,0
Regnskab	0,0	84,6	84,6
Afgivelse	0,0	3,4	3,4

Der er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på Byggeri Københavns eksekvering af anlæg.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Byggeri	0,0	88,0	0,0	84,6	3,4
Total	0,0	88,0	0,0	84,6	3,4

Forklaring til hovedprodukt Byggeri

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	88,0	88,0
Regnskab	0,0	84,6	84,6
Afgivelse	0,0	3,4	3,4

Der er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en afventede periodisering til 2026 af udgifter relateret til ombygning i forbindelse med Byggeri Københavns flyt til Fuglebakken, samt at der er afholdt færre udgifter til kompetenceudvikling og strategiske partnerskaber.

KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	161,7	161,7
Korrigeret budget	0,0	354,9	354,9
Ændring	0,0	193,2	193,2

Budgettet for KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg er øget med 193,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel af 256,1 mio. kr. gennem periodiseringer og overførsler til eksekvering af vedligehold.
- Reducering på 62,9 mio. kr. gennem bevillingsmæssige ændringer, der primært vedrører medfinansiering af helhedsrenoveringer og udbedringer af Østerbro stadion.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	354,9	354,9
Regnskab	0,0	337,4	337,4
Afvigelse	0,0	17,5	17,5

Der er et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. på KEJD Grundbudget til vedligehold, anlæg.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	0,0	354,9	0,0	337,4	17,5
Total	0,0	354,9	0,0	337,4	17,5

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	354,9	354,9
Regnskab	0,0	337,4	337,4
Afvigelse	0,0	17,5	17,5

Mindreforbruget på 17,5 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 6,2 mio. kr. vedrører håndtering af opsatte automatiske brandalarmeringsanlæg i borgerrettede ejendomme. Afgivelsen skyldes primært manglede ressourcer hos leverandør, samt forsinkelse som følge af nyt udbud for at afhjælpe udfordringen.
- Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. vedrørende istandsættelse af Center for Rehabilitering og Akutpleje i Bystævneparken, som skyldes forsinkelse ift. den oprindelige tidsplan.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes mindre modsatrettede afvigelser på diverse projekter.

KEJD Anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	220,4	220,4
Korrigeret budget	0,0	172,1	172,1
Ændring	0,0	-48,3	-48,3

Budgettet for KEJD Anlæg er reduceret med 48,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Reducering på 122,7 mio. kr. gennem aktivitetsforskydninger.
- Tilførsel på 27,6 mio. kr. til finansiering af nye initiativer fx tre fritidstilbud på Sølvgadeskole, Terapibassin, toilettet faciliterer ved Bellahøj friluftsscene, transmissionsenheder på brandanlæg, samling af koncernenhederne på Fuglebakken.
- Tilførsel på 47,4 mio. kr. i midler til udførsel af opgaver primært fra andre forvaltninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	172,1	172,1
Regnskab	0,0	172,3	172,3
Afvigelse	0,0	-0,2	-0,2

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	0,0	172,1	0,0	172,3	-0,2
Total	0,0	172,1	0,0	172,3	-0,2

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	172,1	172,1
Regnskab	0,0	172,3	172,3
Afvigelse	0,0	-0,2	-0,2

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder

KEJD Salg af Ejendomme

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-28,6	27,9	-0,8
Korrigeret budget	-33,8	1,2	-32,6
Ændring	-5,2	-26,7	-31,9

Budgettet for KEJD Salg af Ejendomme er reduceret med 31,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes primært:

- Reducering på 26,7 mio. kr. på udgiftssiden hvilket kan henføres til forskydningen af et salg fra 2025 til 2024, da den blev gennemført i 2024.
- Tilpasning af indtægtsbudgettet på 5,2 mio. kr. kan henføres til en justering på 41,4 mio. kr. grundet salg af ejendomme uden indtægtskrav og tilpasninger af den forventede salgsreservationsleje, og en modsatrettet justering på 33,8 mio. kr. som kan henføres til forskydning af et konkret salg fra 2025 til 2026, da salget ikke blev gennemført i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-33,8	1,2	-32,6
Regnskab	-35,3	2,4	-32,9
Afvigelse	1,5	-1,3	0,2

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	-33,8	1,2	-35,3	2,4	0,2
Total	-33,8	1,2	-35,3	2,4	0,2

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-33,8	1,2	-32,6
Regnskab	-35,3	2,4	-32,9
Afvigelse	1,5	-1,3	0,2

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg**Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	391,0	391,0
Korrigeret budget	0,0	553,3	553,3
Ændring	0,0	162,3	162,3

Budgettet for KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg er øget med 162,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Tilførsel på 163,0 mio. kr. grundet ønske om mulighed for strategiske køb af bygninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	553,3	553,3
Regnskab	0,0	543,3	543,3
Afgivelse	0,0	9,9	9,9

Der er et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på KEJD Køb af ejendomme og grund, anlæg.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	0,0	553,3	0,0	543,3	9,9
Total	0,0	553,3	0,0	543,3	9,9

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	553,3	553,3
Regnskab	0,0	543,3	543,3
Afgivelse	0,0	9,9	9,9

Mindreforbruget på 9,9 mio. kr. kan henføres til to købsager der mod forventning ikke blev afsluttet i 2025.

Indtægter fra rettigheder

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-79,1	0,0	-79,1
Korrigeret budget	-40,0	0,0	-40,0
Ændring	39,1	0,0	39,1

Indtægtsbudgettet for indtægter fra rettigheder er reduceret med 39,1 mio. kr. i 2. og 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Tilretningen er som følge af aktivitetsniveau i 1. kvartal 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-40,0	0,0	-40,0
Regnskab	-30,8	0,0	-30,8
Afvigelse	-9,2	0,0	-9,2

Der er mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på indtægter fra rettigheder.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ejendomshandler/rettigheder	-40,0	0,0	-30,8	0,0	-9,2
Total	-40,0	0,0	-30,8	0,0	-9,2

Forklaring til hovedprodukt Ejendomshandler/rettigheder

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-40,0	0,0	-40,0
Regnskab	-30,8	0,0	-30,8
Afvigelse	-9,2	0,0	-9,2

Der er mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på anlæg modsvares af merindtægter på 9,3 mio. kr. på service. Der har været flere indtægter end forudsat, hvorfor de er blevet konteret på service. Indtægter fra rettigheder afhænger af, om borgere med ejendom omfattet af hjemfaldspligt vælger at betale for udskydelse eller frikøb.

Øvrige anlægsprojekter

Koncern IT, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	4,8	4,8
Korrigeret budget	0,0	5,1	5,1
Ændring	0,0	0,2	0,2

Budgettet Koncern IT, anlæg, er øget med 0,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Reducering på 1,7 mio. kr. som følge af periodiseringer og tekniske overførsler.
- Tilførsel af 1,9 mio. kr. til et nyt anlæg vedrørende en virtuel assistent i Borgerservice.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,1	5,1
Regnskab	0,0	5,0	5,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,0
IT	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0
Total	0,0	5,1	0,0	5,0	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,1	0,1
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,0	5,0
Regnskab	0,0	5,0	5,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Koncernservice, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	44,1	44,1
Korrigeret budget	0,0	19,0	19,0
Ændring	0,0	-25,1	-25,1

Budgettet for Koncernservice, anlæg er reduceret med 25,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Ændringen skyldes forskydning af aktiviteter på en række anlægsprojekter. Projekterne vedrører primært udvikling af kommunens service management system (ServiceNow), Udvikling af kommunens vagtplansystem (KAS) og udvikling af kommunens økonomisystem (SAP, Kvantum). Der er derfor foretaget reperiodiseringer af budgettet i forbindelse med anlægsoversigterne i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	19,0	19,0
Regnskab	0,0	18,7	18,7
Afvigelse	0,0	0,3	0,3

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	19,0	0,0	18,7	0,3
Total	0,0	19,0	0,0	18,7	0,3

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	19,0	19,0
Regnskab	0,0	18,7	18,7
Afvigelse	0,0	0,3	0,3

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,7	101,6	99,8
Korrigeret budget	-9,7	68,9	59,2
Ændring	-7,9	-32,7	-40,6

Budgettet for Økonomisk Forvaltning, anlæg er reduceret med 40,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det kan primært henføres til periodisering af budgettet, omklassificering af en bevilling vedrørende skovrejsning fra anlæg til service samt tilpasning af indtægtsbevilling.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,7	68,9	59,2
Regnskab	-2,7	55,0	52,2
Afvigelse	-6,9	13,9	7,0

Der er et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr. som primært skyldes tidsmæssig forskydning i viderefakturering til Sund & Bælt vedr. Miljøkonsekvenser for Refshalevej, forsinkelse i færdiggørelsen af Busterminalen ved Dybbølsbro og forsinkelse i undersøgelsen af overdækning af Amager Metro. Regnskabsafvigelsen på indtægter hidrører undersøgelsen af overdækning af Amager Metro og skyldes en konteringsfejl, som berigtiges i 2026 samtidig med at projektet regnskabsaflægges.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-0,1	56,3	0,0	51,5	4,8
Byudvikling	-9,6	12,6	-2,7	3,5	2,2
Total	-9,7	68,9	-2,7	55,0	7,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,1	56,3	56,2
Regnskab	0,0	51,5	51,5
Afvigelse	-0,1	4,8	4,8

Der er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. grundet forskydningen af udgifter vedrørende Miljøkonsekvenser for Refshalevej der skyldes tidsmæssige forskydninger i viderefaktureringen fra Sund & Bælt, herunder afregning af eksterne rådgivere.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. grundet forsinkelse i undersøgelsen af overdækning af Amager Metro.

Forklaring til hovedprodukt Byudvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,6	12,6	3,0
Regnskab	-2,7	3,5	0,8
Afvigelse	-6,9	9,1	2,2

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

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende Busterminal ved Dybbølsbro kan henføres til forsinkelse i forbindelse med udbedring af mangler ved busterminalen, herunder fejl på trapperne og forbedringer og tilpasninger af faciliteter for borgere med særlige behov.
- Mindreindtægter på 6,9 mio. kr., som kan henføres til en konteringsfejl, hvor en nedskrivning af indtægtskravet på 7,0 mio. kr. er registreret på udgifter frem for indtægter. Fejlen blev først identificeret efter 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Fællesordninger og fællespuljer

Fælles anlægspuljer

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	143,9	143,9
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-143,9	-143,9

Budgettet for Fælles anlægspuljer er reduceret med 143,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

- Reducering på 65,0 mio. kr. fra puljen til investering i kernevelfærd der blev udmøntet i overførselssagen og budgetforhandlingerne.
 Reducering på 50,0 mio. kr., henført til udmøntningen af reservationer af anlægsmåltal til overførselssagen.
 Reducering på 28,9 mio. kr., henført til puljen til uforudsete anlægsudgifter. 1,2 mio. kr. blev anvendt i overførselssagen og 27,6 mio. kr. blev anvendt til finansiering af lån til vand-kulturhuset på papirøen.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Barselsfonden, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget	0,0	4,4	4,4
Ændring	0,0	4,4	4,4

Budgettet for Barselsfonden, anlæg er øget med 4,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes

- Tilførsel af 4,4 mio. kr. som følge af at Barselsfondens udgifter budgetteres på servicebevillingen. I slutningen af regnskabsåret foretages en teknisk afstemning, hvor der overføres budget til anlæg tilsvarende til den forventede udgift på anlæg.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4,4	4,4
Regnskab	0,0	4,6	4,6
Afvigelse	0,0	-0,2	-0,2

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	4,4	0,0	4,6	-0,2
Total	0,0	4,4	0,0	4,6	-0,2

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4,4	4,4
Regnskab	0,0	4,6	4,6
Afvigelse	0,0	-0,2	-0,2

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

OVERFØRSLER MV.**IT og ejendomsadministration, overførsler mv.****Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler****Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	9,7	9,7
Korrigeret budget	0,0	9,7	9,7
Ændring	0,0	0,0	0,0
Budgettet for Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler er 9,7 mio. kr., og der er ikke sket ændringer mellem vedtaget og korrigeret budget.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	9,7	9,7
Regnskab	0,0	9,7	9,7
Afgivelse	0,0	0,0	0,0
Der er ingen afvigelse.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
IT	0,0	9,7	0,0	9,7	0,0
Total	0,0	9,7	0,0	9,7	0,0

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	9,7	9,7
Regnskab	0,0	9,7	9,7
Afgivelse	0,0	0,0	0,0
Der er ingen afvigelse.			

KEJD Klima, drift**Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,6	0,1	-1,5
Korrigeret budget	-1,6	0,1	-1,5
Ændring	0,0	0,0	0,0

Budgettet for KEJD Klima, drift er 1,5 mio. kr., og der er ikke sket ændringer mellem vedtaget og korrigeret budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,6	0,1	-1,5
Regnskab	-1,5	0,0	-1,5
Afvigelse	-0,1	0,1	0,0

De er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-1,5	0,0	-1,5	0,0	0,0
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Total	-1,6	0,1	-1,5	0,0	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,5	0,0	-1,5
Regnskab	-1,5	0,0	-1,5
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,1	0,1	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	-0,1	0,1	0,0

Der er ingen afvigelse.

KEJD Overførsler m.v.**Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	-9,1	-9,1
Korrigeret budget	0,0	-9,6	-9,6
Ændring	0,0	-0,5	-0,5

Budgettet for KEJD Overførsler m.v. er reduceret med 0,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes justering af budget vedr. huslejeadministration til ejendomme, der styres på overførsler.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-9,6	-9,6
Regnskab	0,0	-9,0	-9,0
Afvigelse	0,0	-0,6	-0,6

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. som primært kan henføres flere udgifter til vedligehold på ejendommene Rymarksvej Svømmehal, De Fire Birke og Blindeinstituttet end oprindeligt forventet .

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Huslejeadministration	0,0	-10,2	0,0	-10,2	0,0
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	0,0	0,6	0,0	1,2	-0,6
Total	0,0	-9,6	0,0	-9,0	-0,6

Forklaring til hovedprodukt Huslejeadministration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-10,2	-10,2
Regnskab	0,0	-10,2	-10,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt Ejendomsvedligehold og teknisk drift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,6	0,6
Regnskab	0,0	1,2	1,2
Afvigelse	0,0	-0,6	-0,6

Merforbruget på 0,6 mio. kr. kan henføres til ovenstående forklaring.

Fællesordninger og fælles puljer

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	54,0	54,0
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	-54,0	-54,0

Budgettet for Fælles efterspørgselsstyrede overførsler er reduceret med 54,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes at budgettet vedrører puljen til merudgifter til forsikrede ledige, og da der ikke har været sådanne udgifter, er budgettet blevet afleveret til kommunekassen i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	4,5	4,5
Korrigeret budget	0,0	5,8	5,8
Ændring	0,0	1,3	1,3

Budgettet for Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførelser er øget med 1,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes, at Barselsfondens udgifter budgetteres på servicebevillingen. I slutningen af regnskabsåret foretages en teknisk afstemning, hvor der overføres budget til overførsler tilsvarende den forventede udgift på overførsler.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,8	5,8
Regnskab	0,0	6,0	6,0
Afgivelse	0,0	-0,2	-0,2

Afgivelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	5,8	0,0	6,0	-0,2
Total	0,0	5,8	0,0	6,0	-0,2

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,8	5,8
Regnskab	0,0	6,0	6,0
Afgivelse	0,0	-0,2	-0,2

Afgivelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Tjenestemandspension, overførsler mm.**Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-12,5	225,5	213,0
Korrigeret budget	-12,5	225,5	213,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse for budgettet for Tjenestemandspension, overførsler mm.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,5	225,5	213,0
Regnskab	-8,3	221,4	213,1
Afgivelse	-4,2	4,1	-0,1

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. grundet et fald i antallet af aktive tjenestemænd hos forsyningsvirksomhederne.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-12,5	225,5	-8,3	221,4	-0,1
Total	-12,5	225,5	-8,3	221,4	-0,1

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,5	225,5	213,0
Regnskab	-8,3	221,4	213,1
Afgivelse	-4,2	4,1	-0,1

Merforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes to modsatrettede bevægelser. Der er 4,2 mio. kr. i mindreindtægter grundet et fald i antallet af aktive tjenestemænd hos forsyningsvirksomhederne, hvilket har reduceret bidraget herfra. Der er mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som følge af et fald i antallet af pensionerede tjenestemænd.

FINANSPOSTER

Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-696,7	35,3	-661,4
Korrigeret budget	-634,1	16,8	-617,3
Ændring	62,6	-18,5	44,0

Budgettet for Renter m.v., er øget med 44,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

At indtægtsbudgetterne er øget med 62,6 mio. kr., hvilket primært kan henføres til fire justeringer i løbet af 2025:

- Tilførsel af 16,8 mio. kr. på budgettet vedrørende langfristede udlån og tilgodehavende på grundskyld på grund af nye vurderinger af renteindtægter i forbindelse med Vurderingsstyrelsen nye ejendomsvurderinger.
- Tilførsel af 32,5 mio. på indtægtsbudgettet vedrørende indskud til pengeinstitutter på baggrund af de daværende forventede samlede renteindtægter for 2025.
- Reducering på 103 mio. kr. af renteindtægter fra HOFOR i 2. halvår af 2025.
- Reducering på 11,1 mio. kr. for indtægtsbudgettet vedrørende Garantiprovision.

At udgiftsbudgetterne er reduceret med 18,5 mio. kr., hvilket primært kan henføres til:

- Reducering på 20 mio. kr. vedrører tilbagebetaling af grundskyld, da det løbende blev klart at Vurderingsstyrelsen ikke ville nå at færdigbehandle det antal sager i løbet af 2025, som var forventet ved årets start.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-634,1	16,8	-617,3
Regnskab	-745,1	-3,0	-748,0
Afgivelse	111,0	19,8	130,7

Det samlede mindreforbrug på 130,7 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 11,1 mio. kr., kan henføres til anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager som følge af, at de igangværende sager hos Vurderingsstyrelsen ikke blev afsluttet i 2025.
- Mindreforbrug på 13,7 mio. kr. vedrører Kommunekredit som skyldes kompensationsbeløb i forbindelse med førtidig indfrielse af lån med restgæld.
- Merindtægt på 96,2 mio. skyldes at udbyttet fra 2024 fra Københavns Kommunes investeringsforening blev højere end forventet.
- Merindtægt på 13,8 mio. kr. som følge af højere garantiprovisionsindtægter end forventet.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	-50,2	0,5	-47,7	0,4	-2,5
7.22.07 - Investerings- og placeringsforeninger	-412,5	0,0	-508,7	0,0	96,2
7.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol	-21,0	0,0	-24,1	0,0	3,1
7.32.20 - Pantebreve	-0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0
7.32.23 - Udlån til beboerindskud	-0,3	0,0	-0,2	0,0	-0,0

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-21,9	0,0	-22,3	0,0	0,4
7.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	-77,7	0,0	-77,7	0,0	0,0
7.35.29 - Klimainvesteringer	-0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0
7.50.50 - Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0	0,0	5,1	-5,1
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	15,0	0,0	3,9	11,1
7.55.68 - Realkredit	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0
7.55.70 - Kommunekredit	0,0	1,4	0,0	-12,3	13,7
7.58.79 - Garantiprovision	-50,4	0,0	-64,2	0,0	13,8
Total	-634,1	16,8	-745,1	-3,0	130,7

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-50,2	0,5	-49,7
Regnskab	-47,7	0,4	-47,3
Afvigelse	-2,5	0,1	-2,5
Mindreindtægter på 2,5 mio. kr. kan primært henføres til, at renteindtægterne har været lidt lavere end forventet, samtidigt med at renteudgifterne har været højere end forventet. Begge dele som følge af et lidt lavere niveau på likviditeten end forventet. Rentesatsen har været som forventet.			

Forklaring til hovedprodukt 7.22.07 - Investerings- og placeringsforeninger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-412,5	0,0	-412,5
Regnskab	-508,7	0,0	-508,7
Afvigelse	96,2	0,0	96,2
Merindtægterne på 96,2 mio. kr., skyldes at udbytte vedrørende 2024 fra Københavns Kommunes investeringsforening blev højere end forventet, og ved en fejl blev dette ikke indarbejdet i budgettet.			

Forklaring til hovedprodukt 7.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,0	0,0	-21,0
Regnskab	-24,1	0,0	-24,1
Afvigelse	3,1	0,0	3,1
Merindtægterne på 3,1 mio. kr., skyldes en øget tilgang af indtægter fra Gældsstyrelsens inddrivelse.			

Forklaring til hovedprodukt 7.32.20 - Pantebreve

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0

Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.32.23 - Udlån til beboerindskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,3	0,0	-0,3
Regnskab	-0,2	0,0	-0,2
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,9	0,0	-21,9
Regnskab	-22,3	0,0	-22,3
Afvigelse	0,4	0,0	0,4
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-77,7	0,0	-77,7
Regnskab	-77,7	0,0	-77,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.35.29 - Klimainvesteringer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	-0,0
Regnskab	0,0	0,0	-0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.50.50 - Kassekreditter og byggelån

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	5,1	5,1
Afvigelse	0,0	-5,1	-5,1

Merudgifter på 5,1 mio. kr. kan henføres til renter som følge af træk på kassekredit hos KommuneKredit til finansiering af klimaprojekter i byggefasen. Efter sædvanlig praksis budgetteres denne post ikke.

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	15,0	15,0
Regnskab	0,0	3,9	3,9
Afvigelse	0,0	11,1	11,1

Mindreudgifterne på 11,1 mio. kr. skyldes, at de igangværende sager hos Vurderingsstyrelsen ikke blev afsluttet i 2025, som ellers har været den udmeldte forventning hos Vurderingsstyrelsen.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.68 - Realkredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-0,1	-0,1
Regnskab	0,0	-0,1	-0,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.70 - Kommunekredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,4	1,4
Regnskab	0,0	-12,3	-12,3
Afvigelse	0,0	13,7	13,7

Merindtægterne på 13,7 mio. kr. skyldes kursgevinst i forbindelse med førtidig indfrielse af lån med restgæld på ca. 0,5 mia. kr. Indfrielsen blev besluttet i forbindelse overførselssagen.

Forklaring til hovedprodukt 7.58.79 - Garantiprovision

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-50,4	0,0	-50,4
Regnskab	-64,2	0,0	-64,2
Afvigelse	13,8	0,0	13,8

Merindtægterne på 13,8 mio. kr. skyldes primært garantiprovisionsindtægter fra leverandørerne af affaldshåndtering, ARC affaldsenergi, og spildevandsbehandling, BIOFOS, som der ikke var budgettet med.

Skatter, tilskud og udligning

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-51.239,0	958,6	-50.280,3
Korrigeret budget	-50.904,2	821,8	-50.082,4
Ændring	334,8	-136,8	198,0

Indtægtsbudgettet for Skatter, tilskud og udligning er reduceret med 198,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes:

En reducereing på 334,8 mio. kr. på bruttoindtægterne som kan henføres:

- Reducering på 562,0 mio. kr. grundet midtvejsregulering af kommunernes økonomi for 2025.
- Reducering på 11,2 mio. kr. svarende til Københavns Kommunes andel af kommunernes budgetsanktion i 2025.
- Reducering på 21,2 mio. kr. som følge af tekniske korrektioner vedrørende selskabsskat.
- Tilførsel af 129,6 mio. kr. fra merindtægter på forskerskat.
- Tilførsel af 130,0 mio. kr. fra merindtægt på foreløbige efterreguleringer af grundskyldsbetalinger som følge af nye grundvurderinger.

En reducereing på 136,8 mio. kr. for de budgetterede udgifter, hvilket primært skyldes lavere udgifter til tilbagebetaling af opkrævet ejendomsskat.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-50.904,2	821,8	-50.082,4
Regnskab	-51.887,8	1.683,6	-50.204,2
Afvigelse	983,6	-861,8	121,8

Der er et mindreforbrug på 121,8 mio. kr., som, når der ses bort fra en teknisk set skæv fordeling af tilskud og bidrag i udligningen vedrørende indvandrere og efterkommere (IM funktion 7.62.81), primært kan henføres til sammenspillet med den sene udmelding af kommunernes kompensation for uforholdsmæssigt tab ved fastfrysning af kommunal medfinansiering for indtægterne på 70,8 mio. kr., samt det lavere niveau for tilbagebetalingen af opkrævet ejendomsskat end forudsat for udgifterne på 51,1 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.62.80 - Udligning og generelle tilskud	-3.499,3	609,6	-3.569,5	609,6	70,2
7.62.81 - Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	386,8	- 526,0	-526,0	386,8	0,0
7.62.82 - Kommunale bidrag til regionerne	0,0	83,7	0,0	83,7	0,0
7.62.86 - Særlige tilskud	-738,1	65,1	-738,1	65,1	0,0
7.68.90 - Kommunal og indkomstskat	-37.827,1	0,0	- 37.827,1	0,0	0,0
7.68.92 - Selskabsskat	-3.057,2	502,9	-3.057,2	502,9	0,0
7.68.93 - Anden skat pålignet visse indkomster	-602,9	0,0	-603,0	0,0	0,1

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.68.94 - Grundskyld	-4.122,3	40,0	-4.122,8	14,6	25,8
7.68.95 - Anden skat på fast ejendom	-1.444,0	26,0	-1.444,0	6,3	19,7
7.65.87 - Refusion af købsmoms	0,0	20,5	0,0	14,4	6,1
Total	-	821,8	-	1.683,6	121,8
	50.904,2		51.887,8		

Forklaring til hovedprodukt 7.62.80 - Udligning og generelle tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3.499,3	609,6	-2.889,7
Regnskab	-3.569,5	609,6	-2.959,9
Afvigelse	70,2	0,0	70,2

Der er et mindredgifter på 70,2 mio. kr., som skyldes, at Københavns Kommune har modtaget kompensation på 70,2 mio. kr. for uforholdsmæssigt tab ved fastfrysning af kommunal medfinansiering. Da kompensationen aftales mellem regeringen og Kommunernes Landsforening for et år ad gangen, og da den i 2025 først er udmeldt sent i året, er kompensationen ikke budgetlagt i 2025.

Forklaring til hovedprodukt 7.62.81 - Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	386,8	-526,0	-139,2
Regnskab	-526,0	386,8	-139,2
Afvigelse	912,9	-912,9	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.62.82 - Kommunale bidrag til regionerne

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	83,7	83,7
Regnskab	0,0	83,7	83,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.62.86 - Særlige tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-738,1	65,1	-673,0
Regnskab	-738,1	65,1	-673,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 7.68.90 - Kommunal indkomstskat

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-37.827,1	0,0	-37.827,1
Regnskab	-37.827,1	0,0	-37.827,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.68.92 - Selskabsskat

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3.057,2	502,9	-2.554,3
Regnskab	-3.057,2	502,9	-2.554,3
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.68.93 - Anden skat påalignet visse indkomster

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-602,9	0,0	-602,9
Regnskab	-603,0	0,0	-603,0
Afvigelse	0,1	0,0	0,1
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.68.94 - Grundskyld

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4.122,3	40,0	-4.082,3
Regnskab	-4.122,8	14,6	-4.108,1
Afvigelse	0,4	25,4	25,8
Mindreudgifter på 25,8 mio. kr. kan primært henføres til, at der over en årrække har været et fald af tilbagebetalingerne af for meget opkrævet grundskyld. I løbet af 2025 er budgettet til tilbagebetaling af grundskyld nedjusteret med 80 mio. kr. Henset til at enkeltsager kan resultere i store tilbagebetalinger, er der ud fra et risikoperspektiv fastholdt et vist budget på kontoen. Denne risiko har ikke aktualiseret sig ved regnskabsluk. Desuden er indtægterne vedr. efterregulering af grundskyldsbetalinger, som følge af nye ejendomsvurderinger, 0,4 mio. kr. højere end forudsat i det korrigerede budget.			

Forklaring til hovedprodukt 7.68.95 - Anden skat på fast ejendom

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1.444,0	26,0	-1.418,0
Regnskab	-1.444,0	6,3	-1.437,7
Afvigelse	0,0	19,7	19,7
Mindreudgifter på 19,7 mio. kr. kan henføres til, at der over en årrække er sket et fald i tilbagebetalingerne af for meget opkrævet dækningsafgift. I løbet af 2025 er budgettet til			

tilbagebetaling af dækningsafgift nedjusteret med 54 mio. kr. Der er ud fra et risikoperspektiv fastholdt et vist budget på konto til at modgå enkeltsager, der kan resultere i store tilbagebetalinger. Denne risiko har ikke aktualiseret sig ved regnskabsluk.

Forklaring til hovedprodukt 7.65.87 - Refusion af købsmoms

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	20,5	20,5
Regnskab	0,0	14,4	14,4
Afvigelse	0,0	6,1	6,1

Der er et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som henføres til forskellen mellem realiseret indtægter fra fonde og budgetteret fondsmoms.

Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	392,4	392,4
Korrigeret budget	-90,2	993,4	903,2
Ændring	-90,2	601,0	510,8

Budgettet for Langfristede balanceposter er øget med 510,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det kan henføres til:

Indtægtsbudgettet er opjusteret med 90,2 mio. kr. som følge af optagelse af langfristede lån til fire færdiggjorte klimatilpasningsprojekter.

Udgiftsbudgettet er opjusteret netto med i alt 601 mio. kr. som primært skyldes:

- Tilførsel af 174 mio. kr. relateret til deponering ifm. lejeaftaler og lån
- Tilførsel af 61 mio. kr. som kan henføres til udlån til landstrømsanlæg, kulturinstitutioner mv.
- Tilførsel af 472 mio. kr. relateret til afdrag af gælden i KommuneKredit.
- Tilførsel af 34 mio. kt. i opjusteringer fra indefrysningsordningen for grundskyld.
- Reducering på 112 mio. kr. grundet bortfald af kapitalindskud i HOFOR i forbindelse med afvikling af deponerede kommunekreditobligationer vedrørende låntagning i HOFOR via et kapitalindskud.
- Forventede merindtægter på 24 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af pensionistlån til Københavns Kommune.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-90,2	993,4	903,2
Regnskab	-90,2	396,6	306,4
Afvigelse	-0,0	596,8	596,8

Det samlede mindreforbrug på 596,8 mio. kr. består primært af et mindreforbrug på 108 mio. kr. vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender og et mindreforbrug på 486,6 mio. kr. vedrørende deponerede beløb for lån m.v.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0
8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.	0,0	4.863,1	0,0	4.863,1	0,0
8.32.23 - Udlån til beboerindskud	0,0	1,0	0,0	0,8	0,2
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	149,1	0,0	41,1	108,0
8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	-	0,0	-	486,6
		4.579,2		5.065,8	
8.55.68 - Realkredit	0,0	1,1	0,0	1,1	-0,0
8.55.70 - Kommunekredit	0,0	548,7	0,0	548,7	0,0
8.55.72 - Gæld vedrørende klimainvesteringer	-90,2	9,6	-90,2	7,7	1,9
Total	-90,2	993,4	-90,2	396,6	596,8

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Der er ingen afvigelse.			

Forklaring til hovedprodukt 8.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	4.863,1	4.863,1
Regnskab	0,0	4.863,1	4.863,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Der er ingen afvigelse.			

Forklaring til hovedprodukt 8.32.23 - Udlån til beboerindskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,0	1,0
Regnskab	0,0	0,8	0,8
Afvigelse	0,0	0,2	0,2
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	149,1	149,1
Regnskab	0,0	41,1	41,1
Afvigelse	0,0	108,0	108,0
Mindreforbruget på 108 mio. kr., skyldes primært: • Mindreforbrug på 49 mio. kr. på udlån til ejendomsfonden Tingbjerg Multihal, hvor aftaleindgåelse er forsinket, hvorfor udbetalinger forventes i 2026 • Mindreforbrug på 46,5 mio. kr. vedrørende restfinansiering af et fortroligt projekt som følge af forsinkelser i aftaleindgåelse, hvorfor udbetalinger forventes i 2026 • Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. på udlån til pensionisters ejendomsskatter, de der er indfriet flere lån end forventet. • Mindreforbrug på 28,7 mio. kr. på udlån vedrørende indefrosne ejendomsskatter som skyldes afventede behandling i Skat. • Merforbrug på 22,6 mio. kr., som skyldes en gennemgang af processerne for hensættelser til udvendigt vedligehold, jf. lejeloven §§ 119-120. Efter rådgivning fra eksterne konsulenter (PWC) er der pr. 2025 oprettet en beholdningskonto med det formål at afspejle Københavns Kommunes tilgodehavende hos Grundejernes Investeringsfond.			

Forklaring til hovedprodukt 8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-4.579,2	-4.579,2
Regnskab	0,0	-5.065,8	-5.065,8
Afvigelse	0,0	486,6	486,6

Mindreforbruget på 486,6 mio. kr., kan henføres til, at budgettet til deponering anvendes til styring af indgåelse af godkendte lejeaftaler mv., mens regnskabet er udtryk for den faktiske ændring af beholdningen i de deponerede midler. Afvigelsen kan primært henføres til, at der i slutningen af året blev godkendt en række lejeaftaler og udlån, som har ændret budgettet. Den faktiske tilpasning af depotet tager udgangspunkt i kommunens lånerammer, herunder til- og fraflytninger og låneberettigede udgifter, samt forventet kursværdiregulering af de deponerede investeringsforeningsbeviser. Afvigelsen har ikke betydning for kommunens økonomi, herunder reel kasse eller råderum i de kommende år.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.68 - Realkredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,1	1,1
Regnskab	0,0	1,1	1,1
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.70 - Kommunekredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	548,7	548,7
Regnskab	0,0	548,7	548,7
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Der er ingen afvigelse.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.72 - Gæld vedrørende klimainvesteringer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-90,2	9,6	-80,6
Regnskab	-90,2	7,7	-82,5
Afvigelse	-0,0	1,9	1,9

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som kan henføres til, at optagelsen af lån blev forsinket for det første af tre lån, der blev optaget i forbindelse med afsluttede klimaprojekter. Mindreforbruget er et resultat af at afdraget var budgetteret til at skulle betales i 2025. Betalingen rykkes nu til 2026.

Øvrige balanceposter**Forklaring til årets tillægsbevillinger**

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	-56,0	-56,0
Korrigeret budget	0,0	-704,9	-704,9

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Ændring	0,0	-648,9	-648,9

Budgettet for Øvrige balanceposter er reduceret med 648,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Det skyldes, at bevillingen vedrører budgettering af kassefinansierede tillægsbevillinger, der primært vedtages i forbindelse med overførselssager og budgetforhandlinger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-704,9	-704,9
Regnskab	-380,2	1.089,2	708,9
Afgivelse	380,2	-1.794,1	-1.413,8

Der er en nettoforskydning på 1.413,9 mio. kr. hvilket kan henføres til forskydninger af likvide aktiver, et højere niveau af refusionstilgodehavender end sidste år, stigning i kommunens restance forårsaget af en større opkrævning vedrørende By og Havns andel i projektet vedrørende Nordhavnstunnellen, samt et fald i aktiver tilhørende fonds og legater, og merudgifter for aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre. Dette skal ses i sammenhæng med en forskydning på Kreditorgælden og merindtægter fra et fald af de samlede passiver tilhørende fonds og legater, mellemfinansiering af klimatilpasningsprojekter via en kassekredit hos KommuneKredit og forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.25 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0,0	0,0	0,0	114,5	-114,5
8.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,0	0,0	0,0	248,6	-248,6
8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,1	13,1	-13,1
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	53,0	0,0	-53,0
8.48 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,0	0,0	1,5	0,0	-1,5
8.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0	60,6	0,0	-60,6
8.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0,0	0,0	1,0	0,0	-1,0
8.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	-496,5	5,4	491,1
8.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,0	0,0	0,0	-1,5	1,5
8.22 - Forskydning i likvide aktiver	0,0	-704,9	0,0	709,1	-1.414,0
Total	0,0	-704,9	-380,2	1.089,2	-1.413,8

Forklaring til hovedprodukt 8.25 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
----------	---------	--------	-------

Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	114,5	114,5
Afvigelse	0,0	-114,5	-114,5

Hovedfunktionen udviser en stigning på 114,5 mio. kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten. Stigningen kan primært henføres til momsrefusionen, som er 75 mio. kr. højere end sidste år, mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2025 er 35 mio. højere end for 2024.

Forklaring til hovedprodukt 8.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	248,6	248,6
Afvigelse	0,0	-248,6	-248,6

Hovedfunktionen udviser en stigning på 248,6 mio. kr. og kan primært henføres til kommunens restance. Ultimo 2025 er kommunes restancemasse steget, hvilket hovedsageligt skyldes en større opkrævning vedrørende By og Havns andel af Nordhavnstunnel projektet. Når der faktureres sent på regnskabsåret, vil kravene først være forfaldne til betaling året efter. Dette påvirker restancekontoen i indværende regnskabsår.

Forklaring til hovedprodukt 8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,1	13,1	13,1
Afvigelse	-0,1	-13,1	-13,1

Hovedfunktionen udviser et fald på 13,1 mio. kr., som kan henføres til omposteringen af 6,2 mio. kr. af deposita vedrørende forlig på Arenakvarterets skole, omposteringen af 3,1 mio. kr. til balancesaldi vedrørende omposteringer der er foretaget for sundheds- og omsorgsforvaltningens selvejende institutioner og de samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 3,8 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2024. Sidstnævnte vedrører primært beløb, som købere har haft deponeret i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, og fået tilbage efter salget. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45

Forklaring til hovedprodukt 8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	53,0	0,0	53,0
Afvigelse	-53,0	0,0	-53,0

Hovedfunktionen udviser et fald på 53,0 mio. kr., som kan henføres til at der siden regnskabet for 2024 er modtaget midler på 6 mio. kr. vedrørende Sundhed- og Omsorgsforvaltningens selvejende institutioner, omposteret til balancen, samt 3,8 mio. kr. som er deponeret i forbindelse med køb og salg af ejendomme. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med køb og salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45.

Derudover er der hævet midler for 27,6 mio. kr., til udbedring af brandforhold- og slukninger på Arenakvarterets skole. Midlerne blev deponeret i 2024 af entreprenøren, som en del af et forlig.

Endeligt er der blevet reduceret for 35,2 mio. kr. som henføres til at gælden er reduceret som følge af en gennemgang af processerne for hensættelse til udvendigt vedligehold jf. lejelovens §§ 119-

120. Beløbet er udtryk for den opsparing der historisk er akkumuleret på kontiene til udvendigt vedligehold. Kontiene forventes lukket i 2026 som følge af ændret praksis for området. Efter rådgivning fra konsulentvirksomheden, PWC, er kontiene og processerne tilpasset. Tilretningen skal ses i sammenhæng med oprettelsen af én beholdningskonto til at afspejle Københavns Kommunes tilgodehavende hos Grundejernes Investeringsfond.

Forklaring til hovedprodukt 8.48 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	1,5	0,0	1,5
Afvigelse	-1,5	0,0	-1,5

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,5 mio. kr. og modsvarer stigningen på hovedfunktion 8.38.

Forklaring til hovedprodukt 8.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	60,6	0,0	60,6
Afvigelse	-60,6	0,0	-60,6

Hovedfunktionen vedrører mellemfinansiering af klimatilpasningsprojekter via en kassekredit hos KommuneKredit. Når projekterne er afsluttet, omlægges udgiften til et langfristet lån, som tilbagebetales af HOFOR, finansieret over forsyningstaksterne. Der er i 2025 afdraget ca. 90 mio. kr. på kassekreditte som følge af omlægning til lån. Samtidig er der optaget kassekredit på 24 mio. kr. til udgifter til igangværende projekter og tilskrevet 5 mio. kr. i renter.

Forklaring til hovedprodukt 8.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	1,0	0,0	1,0
Afvigelse	-1,0	0,0	-1,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	-496,5	5,4	-491,1
Afvigelse	496,5	-5,4	491,1

Den kortfristede gæld er 496,5 mio. kr. højere i udgangen af 2025 end ved årets start. Dette dækker over en stigning i de samlede godkendte udbetalinger til leverandører, som afventer udbetaling.

Forklaring til hovedprodukt 8.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	-1,5	-1,5
Afvigelse	0,0	1,5	1,5

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,5 mio.kr., og vedrører opkrævning på vegne af staten af tilbagebetalingspligtige ydelser efter §34 i lov om aktiv socialpolitik. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt 8.22 - Forskydning i likvide aktiver

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-704,9	-704,9
Regnskab	0,0	709,1	709,1
Afvigelse	0,0	-1.414,0	-1.414,0

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1.414 mio. kr. Budgettet er sammensat af alle budgetposter med modpost på kassen. Regnskabet er tilsvarende et produkt af alle poster med likviditetseffekt. Københavns Kommunes likviditet steg i 2025 med 897,2 mio. kr., heraf udgjorde værdireguleringer af likvide aktiver (helt overvejende af Københavns Kommunes investeringsforening) 188,1 mio. Den øvrige del, de ovenstående 709,1 mio. kr., var forskydninger.

Nedenstående tabel (i mio. kr.) svarer til "finansieringsoversigt" for Københavns Kommunes 2025, der vil fremgå af Københavns Kommunes årsrapport 2025, forklarer hovedkomponenterne i forskydningen på de 709,1 mio.kr.:

Resultat på 1.200,9 mio. kr. minus nettoafdrag på lån på 614,2 mio. kr. plus øvrige finansforskydninger på 122,3 mio. kr.

Likvide beholdninger, primo året	15.919,8
Resultat	1.200,9
Nettoafdrag på lån	-614,2
Øvrige finansforskydninger:	
Tilgodehavender hos staten	-114,5
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-248,6
Langfristede tilgodehavender	117,0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-60,6
Kortfristet gæld til staten	-1,0
Kortfristet gæld i øvrigt	491,1
Andre reguleringer	-61,0
Øvrige finansforskydninger i alt	122,3
= Forskydning likvide aktiver	709,1
Værdireguleringer af likvide aktiver	188,1
= Ændring likviditet 2025	897,2
Likvide beholdninger, ultimo	16.816,9

--