



Cover

Til Økonomiudvalget

Rettelsesblad til 'Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027'

21-08-2023

Sagsnummer i F2
2023 - 9756

Dokumentnummer i F2
3704272

Sagsnummer eDoc
2023-0261410

Sagsbehandler
Mette Kjærgaard Knudsen

Resumé

Det er konstateret, at der i indstillingen 'Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027' skal foretages følgende rettelser:

- Ændring i samlede udgifter og ledigt servicemåltal i 2024
 - Puljer til afledt drift og vedligehold på service i 2024
 - Nedjustering af DUT pulje på service i 2024
- Tilpasning af tekst vedr. demografiregulering 2024
- Korrektion på 0,2 mio. kr. vedr. bevillingsudløb i 2024
- Ændring af tabellerne Udgifter fordelt på udvalg, Hovedoversigt og Flerårsoversigt i bilag 3 'Budgetpublikation 2024'
- Ændring af titler vedr. dødsboskat, selskabsskat og dækningsafgift i bilag 17 Korrektionsoversigt

Ændringer uddybes under sagsfremstillingen.

Sagsfremstilling

Nedenfor gennemgås rettelserne til 'Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027' (augustindstillingen).

Ændring i samlede udgifter og ledigt servicemåltal i 2024

I augustindstillingen er der lagt 40,1 mio. kr. på service fra puljerne til afledt drift i råderummet. Socialforvaltningen har meddelt Økonomiforvaltningen, at ibrugtagningstidspunktet for anlægsprojektet vedr. "20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40" er fremrykket fra medio 2024 til primo 2024. Der er i opgørelsen indregnet et mindreforbrug fra dette projekt på 3,2 mio. kr., som rettelig ikke indregnes i 2024. Som følge heraf korrigeres de overskydende midler i 2024 fra 40,1 mio. kr. til 36,9 mio. kr.

Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige psykiatriske pladser medfører lavere udgifter i Socialforvaltningen. For at afstemme budgettet til de faktiske udgifter korrigeres Socialforvaltningens budget, og DUT puljen for 2024 nedskrives dermed med 10,0 mio. kr. fra 71,0 mio.

kr. til 61,0 mio. kr. i 2024 og med 5,8 mio. kr. i 2025 og frem til 64,4 mio. kr. i 2025 og 70,6 mio. kr. i 2026 og frem.

Rettelserne betyder, at ledigt servicemåltal i 2024 opjusteres fra 700 mio. kr. til 707 mio. kr.

To tabeller i indstillingen ændres på den baggrund.

Ændres fra:

Tabel. Udgifter i budgetforslag 2024

Mio. kr., 2024 p/l	Service	Netto-anlæg	Overførsler mv.	I alt
Intern Revision	19,6	-	-	19,6
Borgerrådgiveren	10,3	-	-	10,3
Økonomiudvalget	2.544,3	3.076,8	175,9	5.797,0
Kultur- og Fritidsudvalget	1.667,2	88,3	594,0	2.349,6
Børne- og Ungdomsudvalget	12.374,4	201,3	75,5	12.651,2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.336,6	70,2	2.180,0	7.586,9
Socialudvalget	6.974,5	62,4	61,8	7.098,6
Teknik- og Miljøudvalget	1.048,3	1.017,9	134,1	2.200,4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.121,3	6,6	8.887,2	10.015,1
Total	31.096,6	4.523,6	12.108,5	47.728,6

Ændres til:

Tabel. Udgifter i budgetforslag 2024

Mio. kr., 2024 p/l	Service	Netto-anlæg	Overførsler mv.	I alt
Intern Revision	19,6	-	-	19,6
Borgerrådgiveren	10,3	-	-	10,3
Økonomiudvalget	2.537,4	3.076,8	175,9	5.790,1
Kultur- og Fritidsudvalget	1.667,2	88,3	594,0	2.349,6
Børne- og Ungdomsudvalget	12.374,4	201,3	75,5	12.651,2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.336,6	70,2	2.180,0	7.586,9
Socialudvalget	6.974,5	62,4	61,8	7.098,6
Teknik- og Miljøudvalget	1.048,3	1.017,9	134,1	2.200,4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.121,3	6,6	8.887,2	10.015,1

Total	31.089,7	4.523,6	12.108,5	47.721,8
--------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------

Ændres fra:

Tabel. Servicerammen i budget 2024

Mio. kr., 2024 p/l	Servicerammen i budget 2024
KK servicemåltal – udmeldt af KL	31.677
<i>Serviceudgifter</i>	
Serviceudgifter inkl. demografi	31.097
Nye effektiviseringer (samlet effektiviseringsstrategi i 2024 på 198 mio. kr.)	-119
Serviceudgifter i alt	30.977
- heraf servicebufferpulje (ikke finansieret service)	80
Ledigt, ufinansieret servicemåltal	700

Ændres til:

Tabel. Servicerammen i budget 2024

Mio. kr., 2024 p/l	Servicerammen i budget 2024
KK servicemåltal – udmeldt af KL	31.677
<i>Serviceudgifter</i>	
Serviceudgifter inkl. demografi	31.090
Nye effektiviseringer (samlet effektiviseringsstrategi i 2024 på 198 mio. kr.)	-119
Serviceudgifter i alt	30.970
- heraf servicebufferpulje (ikke finansieret service)	80
Ledigt, ufinansieret servicemåltal	707

Bilag 2 Korrektioner og bemærkninger til budgetforslag 2024, bilag 3 Budgetforslag 2024 og bilag 17 Korrektionsoversigt tilrettes på baggrund af ovenstående ændringer i tabellerne.

Tilpasning af tekst vedr. demografiregulering 2024

I indstillingen Førstebehandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027 er det oplyst, at udgifterne til demografi i 2024 er henholdsvis 74 mio. kr. og 7 mio. kr. Beløbet er rettelig 73 mio. kr. i 2024. Afsnittene ændres,

Ændres fra:

“Københavns Kommune (KK) har befolkningstilvækst, og kommunens demografibetingede merudgifter opgøres til **74** mio. kr. i budget 2024

på børne- og ungeområdet, sundheds- og omsorgsområdet samt socialområdet.

Københavns Kommunes serviceudgifter i 2024 omfatter bl.a. udgifter til demografi på 7 mio. kr. og effektiviseringsforslag fra effektiviseringsstrategien for 2024 på 198,4 mio. kr.”

Ændres til:

”Københavns Kommune (KK) har befolkningstilvækst, og kommunens demografibetingede merudgifter opgøres til 73 mio. kr. i budget 2024 på børne- og ungeområdet, sundheds- og omsorgsområdet samt socialområdet

Københavns Kommunes serviceudgifter i 2024 omfatter bl.a. udgifter til demografi på 73 mio. kr. og effektiviseringsforslag fra effektiviseringsstrategien for 2024 på 198,4 mio. kr.”

Derudover tilrettes bilag 2 Korrektioner og bemærkninger til budgetforslag 2024 med ovenstående.

Puljer til afledt drift og vedligehold

Socialforvaltningen har meddelt Økonomiforvaltningen at ibrugtagningstidspunktet for projektet vedr. ”20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40” er fremrykket fra medio 2024 til primo 2024. Dermed kan indregnede mindreforbrug fra dette projekt på 3,2 mio. kr. ikke indgå i forhandlingerne om budget 2024.

På den baggrund ændres bilag 2, afsnit 2.1,

Ændres fra:

”Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter i udvalgene på i alt 71,8 mio. kr. på service i 2024.”

Ændres til:

”Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter i udvalgene på i alt 75,0 mio. kr. på service i 2024.”

Endvidere ændres bilag 2, afsnit 2.13.

Ændres fra:

”Der kan i alt frigøres 40,1 mio. kr. i 2024 på service og 6,2 mio. kr. i 2025 og frem, som tilføres råderummet med augustindstillingen”.

Ændres til:

"Der kan i alt frigøres 36,9 mio. kr. i 2024 på service og 6,2 mio. kr. i 2025 og frem, som tilføres råderummet med augustindstillingen".

Oversigten i tabel 1, bilag 12 er opdateret for projektet, og ændres som følge heraf.

Ændres fra:

Projekt (1.000 kr., 2024 p/l)	Udvalg	2024	2025	2026	2027
20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40	SUD	9.471	12.628	12.628	12.628

Ændres til:

Projekt (1.000 kr., 2024 p/l)	Udvalg	2024	2025	2026	2027
20 pladser til udsatte voksne, Linde Allé 40	SUD	12.628	12.628	12.628	12.628

Bilag 3 Budgetforslag 2024 og bilag 17 Korrektionsoversigt tilrettes på baggrund af ovenstående ændring.

Korrektion på 0,2 mio. kr. vedr. bevillingsudløb i 2024

I bilag 2 og bilag 10 er der angivet et for højt niveau for *Bevillingsudløb 2024 ekskl. videreført og vurderet ikke relevant at videreføre af enten fagudvalg eller fagforvaltning* på service for Socialudvalget på i alt 190.526 t. kr. (2024 p/l). Det er retteligt 190.341 t. kr. Totalen på service i *Tabel Bevillingsudløb 2024 fordelt på styringsområder* i bilag 2 er tilrettet i overensstemmelse hermed, så totalen på service er rettet fra 490.526 t. kr. til 490.414 t. kr. og tilsvarende tilrettet i bilag 10.

Ændres fra:

Tabel. Bevillingsudløb 2024 fordelt på styringsområder i bilag 2

1.000 kr., 2024 p/l	Bevillingsudløb 2024	Bevillingsudløb, der finansieres af fagudvalget	Det er af fagudvalget vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre	Det er af fagforvaltningen vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre	Bevillingsudløb 2024 ekskl. videreført og vurderet ikke relevant at videreføre af enten fagudvalg eller fagforvaltning
Service	575.026	25.888	41.164	52.507	490.526
Anlæg	516	0	0	0	516

Overførsler	36.744	21.665	0	0	15.079
I alt	612.286	47.553	41.164	52.507	506.121

Ændres til:

Tabel Bevillingsudløb 2024 fordelt på styringsområder i bilag 2

1.000 kr., 2024 p/l	Bevillingsudløb 2024	Bevillingsudløb, der finansieres af fagudvalget	Det er af fagudvalget vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre	Det er af fagforvaltningen vurderet, at bevillingen ikke er relevant at videreføre	Bevillingsudløb 2024 ekskl. videreført og vurderet ikke relevant at videreføre af enten fagudvalg eller fagforvaltning
Service	575.026	25.888	41.164	52.507	490.414
Anlæg	516	0	0	0	516
Overførsler	36.744	21.665	0	0	15.079
I alt	612.286	47.553	41.164	52.507	506.009

Nedjustering af DUT pulje

Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige psykiatriske pladser medfører lavere udgifter i Socialforvaltningen. Københavns Kommune reduceres som følge af sagen med 5,4 mio. kr. i 2024 og 10,9 mio. kr. i 2025 og frem, hvilket var indarbejdet i den oprindelige indstilling. I til-læg hertil er Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen blevet opmærksomme på, at Socialforvaltningen har et budget på 28,0 mio. kr. i 2024 og 5,8 mio. kr. i 2025 og frem til området, men kun udgifter i 2024 på 18 mio. kr. og ingen udgifter fra 2025 og frem. For at afstemme budgettet til de faktiske udgifter korrigeres Socialforvaltningens budget dermed med en negativ korrektion på yderligere 10,0 mio. kr. i 2024 og 5,8 mio. kr. i 2025 og frem.

Bilag 2, 3, 13 og 17 ændres som følge heraf jf. nedenfor.

Ændres fra:

Tabel. DUT-kompensation på service

1.000 kr., 2024-p/l	2024	2025	2026
KK's DUT-kompensation forudsat af stat	57.803	63.917	76.408
<i>Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale</i>	0	0	74

område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarkskortet m.v.) 1)			
Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer.(*)	-3.473	-3.473	-3.473
Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast	-11	-11	-11
Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område	-74	-74	-74
Andre reguleringer	16.732	9.807	3.452
Servicepulje, service	70.978	70.167	76.376

Ændres til:

Tabel. DUT-kompensation på service

1.000 kr., 2024-p/l	2024	2025	2026
KK's DUT-kompensation forudsat af stat	57.803	63.917	76.408
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarkskortet m.v.) 1)	0	0	74
Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer.(*)	-3.473	-3.473	-3.473
Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast	-11	-11	-11
Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område	-74	-74	-74
Andre reguleringer	6.753	4.008	-2.359
Servicepulje, service	60.999	64.368	70.566

Ændring af tabellerne Udgifter fordelt på udvalg, Hovedoversigt og Flerårsoversigt i bilag 3 'Budgetpublikation 2024'

I Bilag 3 'Budgetpublikation 2024' var kommunens poster på finansforskydninger og finansiering ikke blevet fremskrevet i flerårsoversigten. Derudover var forskellen mellem indtægter og udgifter lagt under finansforskydninger i stedet for på balancen i både udgifter fordelt på udvalg, hovedoversigten og flerårsoversigten.

Udgifter fordelt på udvalg ændres fra:

Mio. Kr. (løbende priser)	Budgetforslag 2024 Netto	Vedtaget Budget 2023 Netto
Service	31.097	29.837
Revisionen	20	19
Borgerrådgiveren	10	11
Økonomiudvalget	2.544	2.467
Kultur- og Fritidsudvalget	1.667	1.590
Børne- og Ungdomsudvalget	12.374	11.889
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.337	5.157
Socialudvalget	6.974	6.614
Teknik- og Miljøudvalget	1.048	999
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.121	1.092
Overførsler mv.	12.108	11.472
Økonomiudvalget	176	297
Kultur- og Fritidsudvalget	594	621
Børne- og Ungdomsudvalget	75	31
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.180	2.074
Socialudvalget	62	65
Teknik- og Miljøudvalget	134	74
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.887	8.309
Anlæg	4.785	3.572
Økonomiudvalget	3.077	1.762
Kultur- og Fritidsudvalget	88	73
Børne- og Ungdomsudvalget	201	288
Sundheds- og Omsorgsudvalget	70	56
Socialudvalget	62	47
Teknik- og Miljøudvalget	1.279	1.334
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6,626	12
Finansposter	-47.990	-44.880
Økonomiudvalget	- 48.535	-45.435
Børne- og Ungdomsudvalget	0,2	41
Sundheds- og Omsorgsudvalget	302	259
Socialudvalget	0,5	31
Teknik- og Miljøudvalget	243	225
I alt	0	0

Udgifter fordelt på udvalg ændres til:

Mio. Kr. (løbende priser)	Budgetforslag 2024 Netto	Vedtaget Budget 2023 Netto
Service	31.090	29.837
Revisionen	20	19
Borgerrådsgiveren	10	11
Økonomiudvalget	2.537	2.467
Kultur- og Fritidsudvalget	1.667	1.590
Børne- og Ungdomsudvalget	12.374	11.889
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.337	5.157
Socialudvalget	6.974	6.614
Teknik- og Miljøudvalget	1.048	999
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.121	1.092
Overførsler mv.	12.108	11.472
Økonomiudvalget	176	297
Kultur- og Fritidsudvalget	594	621
Børne- og Ungdomsudvalget	75	31
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.180	2.074
Socialudvalget	62	65
Teknik- og Miljøudvalget	134	74
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.887	8.309
Anlæg	4.785	3.572
Økonomiudvalget	3.077	1.762
Kultur- og Fritidsudvalget	88	73
Børne- og Ungdomsudvalget	201	288
Sundheds- og Omsorgsudvalget	70	56
Socialudvalget	62	47
Teknik- og Miljøudvalget	1.279	1.334
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	7	12
Finansposter	-49.127	-44.880
Økonomiudvalget	-49.672	-45.435
Børne- og Ungdomsudvalget	0	41
Sundheds- og Omsorgsudvalget	302	259
Socialudvalget	0	31
Teknik- og Miljøudvalget	243	225
I alt	-1.144	0

Hovedoversigten ændres fra:

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	Budgetforslag 2024	Vedtaget Budget 2023
1 Driftsvirksomhed i alt	43.205	41.308
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.115	935

1. Forsyningsvirksomheder mv.	130	70
2. Transport og infrastruktur	516	472
3. Undervisning og kultur	7.276	6.259
4. Sundhedsområdet	3.619	3.420
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	25.393	23.573
6. Fællesudgifter og administration mv.	5.156	6.579
2 Anlægsvirksomhed i alt	4.785	3.572
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	865	760
1. Forsyningsvirksomheder mv.	261	330
2. Transport og infrastruktur	635	737
3. Undervisning og kultur	1.360	819
4. Sundhedsområdet	20	17
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.183	567
6. Fællesudgifter og administration mv.	462	342
3 Finansindtægter i alt	-47.990	-44.880
7. Renter	-589	-242
7. Skatter	-42359	-39.130
7. Tilskud og udligning	-5493	-5.768
8. Afdrag på lån	229	228
8. Finansforskydninger	221	32
Total	0	0

Hovedoversigten ændres til:

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	Budgetforslag 2024	Vedtaget Budget 2023
1 Driftsvirksomhed i alt	43.198	41.308
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.115	935
1. Forsyningsvirksomheder mv.	130	70
2. Transport og infrastruktur	516	472
3. Undervisning og kultur	7.276	6.259
4. Sundhedsområdet	3.619	3.420
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	25.393	23.573
6. Fællesudgifter og administration mv.	5.149	6.579
2 Anlægsvirksomhed i alt	4.785	3.572
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	865	760
1. Forsyningsvirksomheder mv.	261	330
2. Transport og infrastruktur	635	737
3. Undervisning og kultur	1.360	819
4. Sundhedsområdet	20	17
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.183	567
6. Fællesudgifter og administration mv.	462	342

3 Finansindtægter i alt	-49.127	-44.880
7. Renter	-589	-242
7. Skatter	-42.359	-39.130
7. Tilskud og udligning	-5.493	-5.768
8. Afdrag på lån	229	228
8. Finansforskydninger	-916	32
Total	-1.144	0

Flerårsoversigten ændres fra:

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	2024			2025		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	51.829	8.624	43.205	51.170	8.664	42.505
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.694	579	1.115	1.698	563	1.135
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.349	1.219	130	1.174	1.354	-180
2. Transport og infrastruktur	1.249	733	516	1.235	721	513
3. Undervisning og kultur	7.988	712	7.276	7.815	709	7.106
4. Sundhedsområdet	3.650	31	3.619	3.647	29	3.618
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	30.489	5.096	25.393	30.492	5.033	25.459
6. Fællesudgifter og administration m.v.	5.410	254	5.156	5.109	256	4.853
B. Anlægsvirksomhed i alt	5.123	338	4.785	4.163	170	3.993
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.174	310	865	1.333	150	1.183
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	261	0	261	301	0	301
2. Transport og infrastruktur	648	13	635	523	5	518
3. Undervisning og kultur	1.371	12	1.360	640	5	635
4. Sundhedsområdet	20	0	20	11	0	11
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.184	1	1.183	1.123	10	1.113
6. Fællesudgifter og administration m.v.	464	2	462	233	0	233
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	0	0	0	2.589	421	2.168
C. Renter (hovedkonto 7)	-18	571	-589	-18	556	-573
D. Finansforskydninger	221	0	221	1.726	0	1.726
E. Afdrag på lån	87	-143	229	87	-143	229
A + B + C + D + E + p/l i alt	57.242	9.391	47.852	59.717	9.669	50.048
F. Finansiering	1.060	48.912	-47.852	907	48.788	-47.880
8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag)	0	0	0	0	0	0
7. Tilskud og udligning	206	5.699	-5.493	98	6.008	-5.910
7. Skatter	854	43.213	-42.359	809	42.779	-41.970
BALANCE	58.302	58.302	0	60.625	58.457	2.168

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	2026			2027		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	50.796	8.393	42.403	50.650	8.386	42.264
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.671	563	1.108	1.678	562	1.116
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.093	1.088	5	1.021	1.069	-48
2. Transport og infrastruktur	1.231	716	515	1.203	716	486
3. Undervisning og kultur	7.675	706	6.969	7.625	704	6.921
4. Sundhedsområdet	3.639	28	3.611	3.632	28	3.604
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	30.406	5.041	25.364	30.431	5.059	25.372
6. Fællesudgifter og administration m.v.	5.081	251	4.831	5.060	247	4.813
B. Anlægsvirksomhed i alt	2.586	160	2.426	2.836	85	2.751
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	999	129	871	1.158	77	1.081
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	240	0	240	216	0	216
2. Transport og infrastruktur	365	6	358	523	8	515
3. Undervisning og kultur	407	25	382	178	0	178
4. Sundhedsområdet	11	0	11	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	290	0	290	58	0	58
6. Fællesudgifter og administration m.v.	274	0	274	703	0	703
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	5.162	835	4.326	7.930	1.275	6.656
C. Renter (hovedkonto 7)	-19	553	-571	-12	550	-562
D. Finansforskydninger	3.682	0	3.682	3.735	0	3.735
E. Afdrag på lån	87	-143	229	87	-142	229
A + B + C + D + E + p/l i alt	62.293	9.798	52.495	65.227	10.154	55.073
F. Finansiering	873	49.042	-48.169	838	49.255	-48.418
8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag)	0	0	0	0	0	0
7. Tilskud og udligning	70	6.496	-6.425	46	6.778	-6.733
7. Skatter	803	42.546	-41.743	792	42.477	-41.685
BALANCE	63.166	58.840	4.326	66.064	59.409	6.656

Flerårsoversigten ændres til:

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	2024			2025		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	51.822	8.624	43.198	51.164	8.664	42.500
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.694	579	1.115	1.698	563	1.135
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.349	1.219	130	1.174	1.354	-180
2. Transport og infrastruktur	1.249	733	516	1.235	721	513
3. Undervisning og kultur	7.988	712	7.276	7.815	709	7.106
4. Sundhedsområdet	3.650	31	3.619	3.647	29	3.618
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	30.489	5.096	25.393	30.492	5.033	25.459
6. Fællesudgifter og administration m.v.	5.403	254	5.149	5.103	256	4.847
B. Anlægsvirksomhed i alt	5.123	338	4.785	4.163	170	3.993
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.174	310	865	1.333	150	1.183
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	261	0	261	301	0	301
2. Transport og infrastruktur	648	13	635	523	5	518
3. Undervisning og kultur	1.371	12	1.360	640	5	635
4. Sundhedsområdet	20	0	20	11	0	11
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.184	1	1.183	1.123	10	1.113
6. Fællesudgifter og administration m.v.	464	2	462	233	0	233
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	0	0	0	2.589	421	2.168
C. Renter (hovedkonto 7)	-18	571	-589	-18	556	-573
D. Finansforskydninger	-916	0	-916	-1.183	0	-1.183
E. Afdrag på lån	87	-143	229	87	-143	229
A + B + C + D + E + p/l i alt	56.098	9.391	46.708	56.803	9.669	47.134
F. Finansiering	1.060	48.912	-47.852	951	51.129	-50.179
8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag)	0	0	0	0	0	0
7. Tilskud og udligning	206	5.699	-5.493	103	6.297	-6.194
7. Skatter	854	43.213	-42.359	848	44.833	-43.985
BALANCE	57.158	58.302	-1.144	57.754	60.798	-3.045

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	2026			2027		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	50.790	8.393	42.397	50.644	8.386	42.259
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.671	563	1.108	1.678	562	1.116
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.093	1.088	5	1.021	1.069	-48
2. Transport og infrastruktur	1.231	716	515	1.203	716	486

3. Undervisning og kultur	7.675	706	6.969	7.625	704	6.921
4. Sundhedsområdet	3.639	28	3.611	3.632	28	3.604
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	30.406	5.041	25.364	30.431	5.059	25.372
6. Fællesudgifter og administration m.v.	5.075	251	4.825	5.054	247	4.807
B. Anlægsvirksomhed i alt	2.586	160	2.426	2.836	85	2.751
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	999	129	871	1.158	77	1.081
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	240	0	240	216	0	216
2. Transport og infrastruktur	365	6	358	523	8	515
3. Undervisning og kultur	407	25	382	178	0	178
4. Sundhedsområdet	11	0	11	0	0	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	290	0	290	58	0	58
6. Fællesudgifter og administration m.v.	274	0	274	703	0	703
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	5.161	835	4.326	7.929	1.275	6.655
C. Renter (hovedkonto 7)	-19	553	-571	-12	550	-562
D. Finansforskydninger	225	0	225	-1.684	0	-1.684
E. Afdrag på lån	87	-143	229	87	-142	229
A + B + C + D + E + p/l i alt	58.830	9.798	49.032	59.801	10.154	49.647
F. Finansiering	959	53.863	-52.904	964	56.694	-55.730
8. Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag)	0	0	0	0	0	0
7. Tilskud og udligning	77	7.134	-7.057	52	7.802	-7.749
7. Skatter	882	46.728	-45.847	912	48.892	-47.981
BALANCE	59.789	63.661	-3.872	60.765	66.848	-6.083

Ændring af titler vedr. dødsboskat, selskabsskat og dækningsafgift

I bilag 17 Korrektionsoversigt havde korrektionerne vedr. selskabsskat og dækningsafgift fået titlen dødsboskat. Korrektionerne vedr. dødsboskat, selskabsskat og dækningsafgift er nu rettelig opdelt i korrektionsbilaget. Rettelserne er markeret med gul i bilag 17, og medfører ingen økonomiske konsekvenser.