ØKF Kontor for Økonomistyring og Regnskab (2391)
Økonomiforvaltningen

# Bilag 2

## Udvalgenes regnskabsforklaringer pr. september 2026

**24-09-2026**

Sagsnummer i F2
2026 - 3

Dokumentnummer i F2
9764523

Sagsnummer eDoc
2026-0000005

Sagsbehandler
Rune Lind

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

## Indhold

Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget 2
Børne- og Ungdomsudvalget 18
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget 46
Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget 71
Socialudvalget 79
Sundheds- og Omsorgsudvalget 96
Økonomiudvalget 110

## Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget

# Forklaringer til det forventede regnskab

**Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder**

**Forventet regnskab pr. september 2026.**

| Bevilling (i mio. kr.) | Delområde | Vedtaget budget 2026 | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---|---|---|---|---|---|
| Undervisning | Undervisning | 0,0 | 164,9 | 173,9 | -9,0 |
| **Undervisning** | **SUM** | **0,0** | **164,9** | **173,9** | **-9,0** |
| Beskæftigelsesindsats | Boliger til flygtninge | 21,8 | 23,9 | 393,9 | -370,0 |
| Beskæftigelsesindsats | IT-udgifter mm. | 36,5 | 40,9 | 40,9 | 0,0 |
| Beskæftigelsesindsats | Jobcenterdrift | 755,0 | 753,0 | 766,1 | -13,0 |
| Beskæftigelsesindsats | København Erhvervsservice | 46,8 | 43,1 | 43,1 | 0,0 |
| Beskæftigelsesindsats | Løntilskud forsikrede | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 0,0 |
| Beskæftigelsesindsats | Ydelsesadministration | 143,8 | 128,7 | 133,0 | -4,3 |
| **Beskæftigelsesindsats** | **SUM** | **1.009,0** | **994,8** | **1.382,2** | **-387,4** |
| Integrationsaktiviteter | Integrationsaktiviter | 13,6 | 13,0 | 13,0 | 0,0 |
| **Integrationsaktiviteter** | **SUM** | **13,6** | **13,0** | **13,0** | **0,0** |
| Administration | Adm. fællesudgifter | 156,4 | 190,4 | 193,9 | -3,5 |
| **Administration** | **SUM** | **156,4** | **190,4** | **193,9** | **-3,5** |
| **SUM - SERVICE** | **SUM** | **1.179,0** | **1.363,1** | **1.762,9** | **-399,9** |
| Anlægsudgifter | Anlæg beskæftigelse | 7,5 | 7,8 | 7,8 | 0,0 |
| **Anlæg** | **SUM** | 7,5 | 7,8 | 7,8 | 0,0 |
| **SUM - ANLÆG** | **SUM** | **7,5** | **7,8** | **7,8** | **0,0** |
| Efterspørgselsstyret indsats | Beskæftigelsestilbud | 616,1 | 549,4 | 549,4 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyret indsats | Integration og danskudd. | 138,2 | 188,2 | 188,2 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyret indsats | Integrationsindtægter | -81,2 | -159,2 | -159,2 | 0,0 |
| **Indsatsrammen** | **SUM** | **673,2** | **578,4** | **578,4** | **0,0** |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | A-dagpenge mm | 2.005,1 | 2.159,6 | 2.159,6 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | Enkeltydelser | 84,5 | 70,0 | 70,0 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | FØP mm | 3.606,2 | 3.644,0 | 3.644,0 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | Kontanthælp mm | 963,2 | 976,9 | 976,9 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | Ressourceforløb mm | 522,1 | 564,5 | 564,5 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | Sygedagpenge mm | 960,5 | 959,5 | 959,5 | 0,0 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | Øvrige mm | 843,9 | 766,7 | 766,7 | 0,0 |
| **Overførselsrammen** | **SUM** | **8.985,6** | **9.141,1** | **9.141,1** | **0,0** |
| **SUM-OVERFØRSLER MV.** | **SUM** | **9.658,8** | **9.719,6** | **9.719,6** | **0,0** |
| **I alt excl. finansposter** | | **10.845,3** | **11.090,4** | **11.490,3** | **-399,9** |
| **Finansposter** | **Finansposter i alt** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **I alt inkl. finansposter** | | **10.845,3** | **11.090,4** | **11.490,3** | **-399,9** |

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

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

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

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2026.

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

# Service

| 3505 - Undervisning Demografireguleret | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | **0,0** | **164,9** | **164,9** |
| **Ændring** | **0,0** | **164,9** | **164,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

Forventet korrigeret budget er forøget med 164,9 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen forøget med 164,9 mio. kr.

Det skyldes en forøgelse af bevillingen med 164,9 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægningen, herunder til
Ungdommens Uddannelsesvejledning samt Uddannelsescenter UiU, der tilbyder Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) til unge med særlige behov.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 164,9 | **164,9** |
| Forventet forbrug | -0,0 | 173,9 | **173,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-9,0** | **-9,0** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Undervisning forventes et merforbrug på 9,0 mio. kr.

Merudgifterne vedrører driften vedrørende de enheder og opgaver, som forvaltningen har overtaget pr. 1. januar 2026 i forbindelse med ressortomlægningen.

Der henvises i øvrigt til forklaringerne under de enkelte delområder.

| Specialundervisning | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | -0,0 | **-0,0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen afvigelse.

| **Undervisning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 164,9 | **164,9** |
| Forventet forbrug | -0,0 | 173,9 | **173,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-9,0** | **-9,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 9,0 mio. kr.

Det skyldes primært øgede udgifter til STU-området grundet markant tilgang til STU-området, der kun delvist modsvares færre udgifter til Forberedende Grunduddannelse (FGU).

| **3510 - Beskæftigelsesindsats** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | **-4,7** | **1.013,7** | **1.009,0** |
| Forventet korrigeret budget | -29,9 | 1.024,7 | **994,8** |
| **Ændring** | **-25,1** | **10,9** | **-14,2** |

**Væsentlige budgetændringer**

Forventet korrigeret budget er reduceret med 14,2 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 25,1 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 10,9 mio. kr.

Forøgelsen af udgiftsbevillingen med 10,9 mio. kr. skyldes væsentligst:

En forøgelse af udgiftsbevillingen med 21,2 mio. kr. til ungeløftet, der sigter mod at flere unge kommer i beskæftigelse eller uddannelse.

En forøgelse af udgiftsbevillingen med 12,3 mio. kr. grundet bortfald af krav om rehabiliteringsteam i forbindelse med beskæftigelsesreformen.

En forøgelse af udgiftsbevillingen med 2,1 mio. kr. til etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej.

En forøgelse af udgiftsbevillingen med 1,5 mio. kr. vedrørende eksterne projekter.

En reduktion af udgiftsbevillingen med 16,3 mio. kr. til grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5 og BR 5/11-2026) – se også under bevillingen Administration, hvortil midlerne er flyttet.

Fejlplaceringen skyldes fejl i stamdata ved den tekniske indlæsning af budgetposterne i kommunens økonomisystem, Kvantum.

En reduktion af udgiftsbevillingen med 5,7 mio. kr. grundet ny organisering af opgaver, herunder prioritering af datasikkerhed/GDPR - se også under bevillingen Administration, hvortil midlerne er flyttet.

En reduktion af udgiftsbevillingen på 8,0 mio. kr. grundet et mindreforbrug, der skyldes behov for tilpasning til bevillingsniveauet i 2027 i lyset af sparekrav i forbindelse med beskæftigelsesreformen.

Forøgelsen af indtægtsbevilling med 25,1 mio. kr. skyldes væsentligst:

En forøgelse af indtægtsbevillingen med 11,1 mio. kr. vedrørende eksterne projekter, herunder 9,6 mio. kr. grundet fremrykning af tilskud fra 2027 til 2026 vedrørende ungeløftet.

En forøgelse af indtægtsbevillingen med 7,6 mio. kr. til optagelse af en indtægt fra staten vedrørende en jobpræmie, som blev aftalt i forbindelse med beskæftigelsesreformen.

En forøgelse af indtægtsbevillingen med 3,4 mio. kr. grundet ikke budgetterede indtægter relateret til udgifter i 2025 med udbetaling af tilskud i 2026.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -29,9 | 1.024,7 | **994,8** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -116,3 | 1.498,5 | **1.382,2** |
| **Afvigelse** | **86,5** | **-473,9** | **-387,4** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Beskæftigelsesindsats forventes et merforbrug på 387,4 mio. kr.

Det skyldes:

a) Der forventes et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. på den almindelige drift. Der henvises til forklaringerne under hovedproduktet Jobcenterdrift.

b) Der forventes et merforbrug på 396,4 mio. kr. vedrører udgifter til ekstraordinære opgaver for personer, der er fordrevet fra Ukraine. (se delområderne Boliger til flygtninge, Jobcenterdrift og Ydelsesadministration).
Det ukrainerelaterede merforbrug forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.

De samlede ukrainerelaterede udgifter på denne bevilling udgør 403,1 mio. kr., hvoraf 6,7 mio.kr. er dækket af allerede bevilgede ekstramidler.

Det bemærkes, at der på bevillingen, Administration, herudover afholdes ukrainerelaterede udgifter på 3,5 mio. kr.

Korrektioner omfatter en administrativ omplacering mellem hovedprodukter på bevillingen Beskæftigelsesindsats:

Erhvervsservice og Ydelsesadministration nedskrives med henholdsvis 3,7 mio. kr. og 15,3 mio. kr.

Jobcenterdrift, Boliger til flygtninge og IT-udgifter mm. opskrives med henholdsvis 12,6 mio. kr., 2,1 mio. kr. og 4,2 mio. kr.

Nedskrivning af Erhvervsservice skyldes omorganisering i 2023.

De øvrige omplaceringer skyldes en tilpasning af budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose.

| **Boliger til flygtninge** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,5 | 24,4 | **23,9** |
| Forventet forbrug | -86,7 | 480,7 | **393,9** |
| **Afvigelse** | **86,2** | **-456,3** | **-370,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 370,0 mio. kr.

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

De samlede ukrainerelaterede udgifter på nærværende delområde udgør 376,7 mio. kr., hvoraf 6,7 mio. kr. dækkes af tidligere modtagne bevillinger.

| IT-udgifter mm. | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,2 | 40,7 | **40,9** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 40,9 | **40,9** |
| **Afvigelse** | **0,2** | **-0,2** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

| Jobcenterdrift | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -28,6 | 781,6 | **753,0** |
| Forventet forbrug | -28,6 | 794,7 | **766,1** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-13,0** | **-13,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 13,0 mio. kr. Det skyldes primært to forhold:

Merforbrug på 22,0 mio. kr. vedrører ekstraordinære opgaver for fordrevne ukrainere. De ekstraordinære opgaver omfatter samtaler med og jobformidling af fordrevne ukrainere.

Mindreforbrug på 9,0 mio. kr. til dækning af merforbrug på bevillingen Undervisning, hvortil der henvises. Mindreforbruget skyldes krav om tilpasning på personalesiden i 2027 i lyset af beskæftigelsesreformens sparekrav.

Der er afsat en mindre reserve til forskydninger mellem udgifter og indtægter for nye eksternt finansierede projekter, der forventeligt forelægges BIU inden udgangen af året.

| København Erhvervsservice | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 43,1 | **43,1** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 43,1 | **43,1** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

| Løntilskud forsikrede | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 5,1 | **5,1** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 5,1 | **5,1** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

| Undervisning | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | -0,0 | **-0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

| Ydelsesadministration | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,0 | 129,7 | **128,7** |
| Forventet forbrug | -1,0 | 134,1 | **133,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-4,3** | **-4,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Merforbruget på 4,3 mio. kr. skyldes ekstraopgaver i forbindelse med ydelsesadministration relateret til fordrevne ukrainere.

| 3515 - Integrationsindsats | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | **-0,4** | **14,0** | **13,6** |
| Forventet korrigeret budget | -0,4 | 13,4 | **13,0** |
| **Ændring** | **0,0** | **-0,6** | **-0,6** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der ses ingen væsentlige budgetændringer.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,4 | 13,4 | **13,0** |
| Forventet forbrug | -0,4 | 13,3 | **13,0** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Integrationsindsats forventes ingen væsentlig afvigelse.

| Integrationsaktiviter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,4 | 13,4 | **13,0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -0,4 | 13,3 | **13,0** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

| **3520 - Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | **0,0** | **156,4** | **156,4** |
| Forventet korrigeret budget | -0,3 | 190,7 | **190,4** |
| **Ændring** | **-0,3** | **34,3** | **34,0** |

**Væsentlige budgetændringer**

Forventet korrigeret budget er forøget med 34,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 0,3 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 34,3 mio. kr.

Det skyldes væsentligst:

En forøgelse af bevillingen med 16,3 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5 samt BR 5/11-2026) – se også under bevillingen Beskæftigelsesindsats, hvorfra midlerne er flyttet.

Fejlplaceringen skyldes fejl i stamdata ved den tekniske indlæsning af budgetposterne i kommunens økonomisystem, Kvantum.

En forøgelse af bevillingen med 8,0 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning, hvor BIU har fået nye opgaver.

En forøgelse af bevillingen med 5,7 mio. kr. grundet ny organisering af opgaver, herunder prioritering af datasikkerhed/GDPR - se også under bevillingen Beskæftigelsesindsats, hvortil midlerne er flyttet.

En forøgelse af bevillingen med 2,8 mio. kr. fra overførselssagen 2025-2026, hvor BIU har fået midler til nye aktiviteter.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,3 | 190,7 | **190,4** |
| Forventet forbrug | -0,3 | 194,2 | **193,9** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-3,5** | **-3,5** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Administration forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr.

Der forventes balance på den almindelige drift.

Merforbruget på 3,5 mio. kr. vedrører udgifter til ekstraordinære opgaver for fordrevne ukrainere.

Merforbruget forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.

Der henvises i øvrigt til forklaringerne under de enkelte delområder.

| Administrative fællesudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,3 | 190,7 | **190,4** |
| Forventet forbrug | -0,3 | 194,2 | **193,9** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-3,5** | **-3,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr.

Merforbruget vedrører ekstra administrative opgaver og opgaver i forbindelse med organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere.

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

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

# Anlæg

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

**Væsentlige budgetændringer**

Bevillingen omfatter alle udvalgets anlægsbevillinger.

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 7,8 | **7,8** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 7,8 | **7,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Anlæg beskæftigelse forventes et forbrug svarende til budgettet (inkl. korrektioner) i 2026 og til måltallet.

Skønnet er forbundet med risiko for et merforbrug grundet stor fremdrift i projekter, der sigter mod at realisere de effektiviseringer, der er forudsat i projekterne, og derved bidrage til at opfylde de sparekrav, som følger af beskæftigelsesreformen.

Forvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen herom.

# Overførsler mv.

| 3530 - Efterspørgselsstyret indsats | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -173,7 | 846,9 | **673,2** |
| Forventet korrigeret budget | -260,6 | 839,0 | 578,4 |
| **Ændring** | **-86,9** | **-7,8** | **-94,7** |

**Væsentlige budgetændringer**

Forventet korrigeret budget er faldet med 94,7 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 86,9 mio. kr. og udgiftsbevillingen er reduceret med 7,8 mio. kr. Det skyldes væsentligst:- En forøgelse af udgifts- og indtægtsbevillingen med 83,0 mio. kr. Udgifterne vedrører indsatsen til fordrevne ukrainere og indtægterne vedrører dels ekstra statslig indtægter fra grundtilskud mm og dels statslig refusion for indsatsen til fordrevne ukrainere.- En reduktion af udgiftsbevillingen med 35,0 mio. kr. grundet færre udgifter til beskæftigelsestilbud, jf. BIU 8/6-2026 pkt. 8.- En reduktion af udgifts- og indtægtsbevillingen på 34,5 mio. kr. grundet tilpasning til ændrede regler for refusion i forbindelse med danskuddannelse.- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 14,5 mio. kr. grundet udskudte indtægter fra STAR, der modtages i 2026 (BR 13/11-2025, pkt. 5).- En reduktion af indtægtsbevillingen med 17,0 mio. kr. grundet udskudte indtægter fra STAR i forbindelse med gennemførelse af pulje-aktiviteter, hvor tilskuddet udbetales året efter aktivitetsafholdelse. Denne sag har været på en risikoliste.

- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 38,0 mio. kr. grundet statslige tilskud vedrørende fordrevne ukrainere, der overstiger udgifterne til målgruppen.
- En reduktion af udgiftsbevillingen med 20,4 mio. kr. grundet mindreforbrug, herunder 16,4 mio. kr. vedrørende midler til arbejdspligt, jf. beskrivelse under delområdet Beskæftigelsestilbud.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -260,6 | 839,0 | 578,4 |
| Forventet forbrug | -260,6 | 839,0 | 578,4 |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Efterspørgselsstyret indsats forventes ingen afvigelse, dvs. forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Alle de væsentligste korrektioner til budgettet siden budgetvedtagelsen i oktober 2025 er beskrevet i afsnittet ovenfor.

De væsentligste korrektioner, der forelægges i forbindelse med nærværende prognose, samt ændringer relateret til fordrevne ukrainere er beskrevet under de enkelte delområder nedenfor.

| **Beskæftigelsestilbud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -45,6 | 595,0 | **549,4** |
| Forventet forbrug | -45,6 | 595,0 | **549,4** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse, dvs. forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

De væsentligste korrektioner, der forelægges i forbindelse med nærværende prognose, er følgende:

Det tilbageføres 20,4 mio. kr. til kommunekassen grundet et forventet mindreforbrug. Det skyldes:

a) færre udgifter relateret til arbejdspligt primært grundet færre i målgruppen for arbejdspligt end forudsat (16,4 mio. kr., herunder 7,4 mio. kr. vedrørende BI03 Udgifter til arbejdspligt fra Budgetaftale 2026).

b) færre udgifter til aktiveringstilbud, der gennemføres i forvaltningens interne indsats (4,0 mio. kr.). Mindreudgifterne skyldes behovet for en gradvis tilpasning af indsatsomfanget, som kan bidrage til at opfylde de sparekrav, som følger af beskæftigelsesreformen.

| **Integration og danskudd.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -42,6 | 230,8 | **188,2** |
| Forventet forbrug | -42,6 | 230,8 | **188,2** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

På ukraineområdet er der i 2026 samlet omplaceret 50,0 mio. kr. (netto) fra delområdet Integrationsindtægter til delområdet Integration og danskuddannelse med henblik på at dække de forventede udgifter til aktiveringstilbud, danskuddannelse mm. for fordrevne ukrainere.

| Integrationsindtægter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -172,4 | 13,2 | **-159,2** |
| Forventet forbrug | -172,4 | 13,2 | **-159,2** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlig afvigelse.

De væsentligste korrektioner, der forelægges i forbindelse med nærværende prognose, samt ændringer relateret til fordrevne ukrainere er følgende:

På ukraineområdet er der i 2026 samlet omplaceret 50,0 mio. kr. (netto) fra delområdet Integrationsindtægter til delområdet Integration og danskuddannelse med henblik på at dække de forventede udgifter til aktiveringstilbud, danskuddannelse mm. for fordrevne ukrainere.

Der overføres 38,0 mio. kr. til kommunekassen grundet et forventet mindreforbrug, der primært skyldes, at statslige grund- og resultattilskud relateret til fordrevne ukrainere overstiger de forventede udgifter til indsatsen for samme målgruppe.

| 3535 - Efterspørgselsstyrede overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1.701,6 | 10.687,2 | **8.985,6** |
| Forventet korrigeret budget | -1.707,2 | 10.848,3 | 9.141,1 |
| **Ændring** | **-5,6** | **161,1** | **155,5** |

**Væsentlige budgetændringer**

Forventet korrigeret budget er forøget med 155,5 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen øget med 5,6 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 161,1 mio. kr.

Det skyldes to forhold:

a) en forøgelse af udgiftsbevillingen med 60,5 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning, hvor BIU fra 2026 afholder udgifter til Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) og Forberedende GrundUddannelse (FGU).

b) en forøgelse af bevillingen med 95,1 mio. kr., herunder en forøgelse af indtægtsbevillingen med 5,6 mio. kr. og en forøgelse af udgiftsbevillingen med 100,6 mio. kr. Ændringerne skyldes en tilpasning af bevillingerne til forbrugsskønnet i nærværende prognose.

Der henvises til forklaringerne nedenfor.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1.707,2 | 10.848,3 | 9.141,1 |
| Forventet forbrug | -1.707,2 | 10.848,3 | 9.141,1 |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen Efterspørgselsstyret overførsler forventes ingen afvigelse, dvs. forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Alle de væsentligste korrektioner til budgettet siden budgetvedtagelsen i oktober 2025 er beskrevet i afsnittet ovenfor.

Den væsentligste korrektion i forbindelse med nærværende prognose er en samlet opskrivning af bevillingen med 95,1 mio. kr. grundet et forventet merforbrug. Merforbruget kan henføres til at der på bevillingen samlet forventes flere ydelsesmodtagere end forudsat i budgettet. Der henvises til forklaringerne på de enkelte delområder neden for, hvor der er redegjort for afvigelser på antallet af ydelsesmodtagere og enhedspriser.

Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler dækkes af kommunekassen, jf. kommunens bevillingsregler.

| **A-dagpenge** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -62,4 | 2.222,0 | **2.159,6** |
| Forventet forbrug | -62,4 | 2.222,0 | **2.159,6** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

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

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 154,4 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose, og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

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

På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. august 2026, forudsættes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 14.290, hvilket er 1.363 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 198,1 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2026, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 43,7 mio. kr.

| **Enkeltydelse og personlige tillæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -62,1 | 132,1 | **70,0** |
| Forventet forbrug | -62,1 | 132,1 | **70,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

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

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 14,5 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose. Baggrunden herfor er et lavere forbrug end forventet i årets første 8 måneder.

| **Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -494,8 | 1.261,5 | **766,7** |
| Forventet forbrug | -494,8 | 1.261,5 | **766,7** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Budgettet vedrører 1) ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, 2) løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob og 3) udgifter til seniorjob, der er til personer, der har opbrugt deres dagpengeret tidligst fem år før efterlønsalderen. Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 77,2 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose, og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 6.050 helårsydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 843,9 mio. kr.

På baggrund af de realiserede bestande vurderes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 6.000, hvilket er 50 mindre som forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 19,6 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2026, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårsydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 57,6 mio. kr.

| **Kontanthjælp mm.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -318,6 | 1.295,5 | **976,9** |
| Forventet forbrug | -318,6 | 1.295,5 | **976,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Budgettet vedrører forsørgelses- og tillægsydelser i form af kontant- og uddannelseshjælp, revalideringsydelse og integrationsydelse m.m.

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 46,7 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose, og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

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

På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. august 2026, forudsættes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 8.576, hvilket er 152 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 17,8 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2026, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 28,9 mio. kr.

| **Sygedagpenge** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -590,5 | 1.550,0 | **959,5** |
| Forventet forbrug | -590,5 | 1.550,0 | **959,5** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

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

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en nedskrivning af budgettet med 1,1 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose, og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

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

På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. august 2026, vurderes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 8.028, hvilket er 200 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 24,5 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2026, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 25,6 mio. kr.

| **Førtidspension** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -30,0 | 3.674,0 | **3.644,0** |
| Forventet forbrug | -30,0 | 3.674,0 | **3.644,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Budgettet vedrører udbetaling af førtidspension til førtidspensionister og seniorpension til seniorpensionister.

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 37,8 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose, og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 20.750 helårsydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 3.606,2 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.
På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. august 2026, vurderes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 20.300, hvilket er 450 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 78,2 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2026, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårsydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 116,0 mio. kr.

| **Ressourceforløbsydelse** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -148,7 | 713,2 | **564,5** |
| Forventet forbrug | -148,7 | 713,2 | **564,5** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Budgettet vedrører ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb.

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner). Korrektioner omfatter en opskrivning af budgettet med 42,4 mio. kr. for at tilpasse budgettet til forbrugsskønnet i nærværende prognose, og der er redegjort for denne afvigelse nedenfor.

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

På baggrund af de realiserede bestande samt Økonomisk Redegørelse pr. august 2025, vurderes antallet af helårsydelsesmodtagere at blive 3.876, hvilket er 176 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 24,8 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2026, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårsydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 17,6 mio.kr.

# Finansposter (HK 7)

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

**Væsentlige budgetændringer**

Der ses ingen væsentlige budgetændringer.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlige afvigelser.

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

**Væsentlige budgetændringer**

Der ses ingen væsentlige budgetændringer.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlige afvigelser.

# Finansposter (HK 8)

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

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettet blev forøget med 0,8 mio. kr., idet der i overførselssagen 2025 til 2026 blev afsat et depositum til By og Havn i forbindelse med etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej. Midlerne skulle betales tilbage til Københavns Kommune, når projektet afsluttes. Midlerne er i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer overført til KFU, der håndterer administrationen af omtalte depositum.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | -0,0 | **-0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der ses ingen væsentlige afvigelser.

## Børne- og Ungdomsudvalget

### Forklaringer til det forventede regnskab

Børne- og Ungdomsudvalgets (BUU) 2. regnskabsprognose viser et forventet merforbrug på 2,1 mio. kr. på service. I resultatet indgår de forventede udgifter til fordrevne ukrainere, som i 2026 er estimeret til 92,1 mio. kr. Forvaltningen forventer at blive kompenseret fuldt ud for udgifterne i 2026 i lighed med praksis de tidligere år.

Det samlede forventede resultat, korrigeret for udgifterne til fordrevne ukrainere, er et mindreforbrug på 90,0 mio.kr. Det svarer til en afvigelse på 0,6 pct. af det samlede budget.

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

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

Tabel 1. Forventet resultat på service – 2. regnskabsprognose

| **Bevillingsområde**<br><br>**Mio. kr.** | **Forventet korrigeret budget** | **Forventet forbrug** | **Forventet resultat** | **Heraf udgifter til Ukraine** | **Forventet resultat ekskl. Ukraine** |
|---|---|---|---|---|---|
| Dagtilbud | 5.983,5 | 5.923,8 | 59,7 | 22,0 | 81,7 |
| Specialdagtilbud | 467,1 | 460,1 | 7,0 | 6,3 | 13,3 |
| Undervisning | 5.255,2 | 5.280,5 | -25,3 | 52,4 | 27,1 |
| Specialundervisning | 1.238,5 | 1.287,9 | -49,4 | 8,4 | -41,0 |
| Sundhed | 719,3 | 715,5 | 3,8 | 1,4 | 5,2 |
| Administration | 286,8 | 284,7 | 2,1 | 1,6 | 3,7 |
| **I alt** | **13.950,4** | **13.952,5** | **-2,1** | **92,1** | **90,0** |

Det samlede resultat på 90,0 mio. kr. er sammensat af 74,1 mio. kr. i ubrugte midler, der søges overført til 2027, og af et mindreforbrug på 15,9 mio. kr. på den ordinære drift, jf. tabel 2 nedenfor.

De ubrugte midler består af en decentral opsparing på 52,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 21,4 mio. kr. vedrørende eksterne midler (5,6 mio.kr.) og investeringsmidler (15,8 mio. kr.). BUU er forpligtiget til at overføre enhedernes opsparede midler og de eksterne midler, jf. principper om overførsler godkendt af ØU den 25.11.2025.

Tabel 2. Forventet resultat på service – ordinær drift

| **Bevillingsområde**<br>**Mio. kr.** | **Forventet resultat ekskl. Ukraine** | **Heraf ubrugte midler til overførsel** | | | **Heraf ordinær drift** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Decentral opsparing | Eksterne tilskudsmidler | Investeringsmidler | |
| Dagtilbud | 81,7 | 19,5 | 0,0 | 2,7 | 59,5 |
| Specialdagtilbud | 13,3 | 2,6 | 0,0 | 0,0 | 10,7 |
| Undervisning | 27,1 | 25,6 | 4,0 | 5,9 | -9,6 |
| Specialundervisning | -41,0 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | -40,8 |
| Sundhed | 5,2 | 5,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Administration | 3,7 | 0,0 | 1,6 | 7,2 | -3,9 |
| **I alt** | **90,0** | 52,7 | 5,6 | 15,8 | **15,9** |
| **I alt overførsler** | | **74,1** | | | |

Decentral opsparingDe decentrale enheder forventes samlet set at gå ud af 2026 med en opsparing på 52,7 mio. kr. jf. tabel 3, hvilket hovedsagelig skyldes en opsparing på de kommunale dagtilbud og på skolerne.Ved regnskab 2025 var resultatet en opsparing på 114,9 mio. kr., og der forventes således et samlet fald i enhedernes opsparing sammenlignet med 2025. Dette dækker over et fald i opsparingen på alle områder. For uddybning af den decentrale opsparing henvises til bilag 2 om "Decentral opsparing 2026". Tabel 3. Decentral opsparing 2024-2026

| **Bevillingsområde Mio. kr.** | **Regnskab 2024** | **Regnskab 2025** | **2. prognose 2026** |
|---|---|---|---|
| Dagtilbud | 44,7 | 52,7 | 19,5 |
| *Heraf selvejende enheder* | *7,6* | *-1,2* | *-12,6* |
| Specialdagtilbud | 2,2 | 1,8 | 2,6 |
| Undervisning | -14,0 | 38,1 | 25,6 |
| *Heraf skoler* | *-16,6* | *30,4* | 18,7 |
| Specialundervisning | 13,4 | 17,0 | -0,2 |
| Sundhed | 12,2 | 5,4 | 5,2 |
| **I alt** | **58,4** | **114,9** | **52,7** |

Eksterne midler er tilskudsmidler fra fonde, ministerier og EU mv., der medfinansierer en lang række projekter fx på skolemadsområdet. Derudover forventes der at blive ansøgt om overførsel af midler på flere investeringsprojekter, hvor de tildelte midler ikke kan nå at blive anvendt i 2026 grundet forsinkelser og rekrutteringsudfordringer.
Samlet set forventes der at blive søgt om overførsler på 21,4 mio. kr. fra 2026 til 2027.

Der er samlet et mindreforbrug på den ordinære drift på 15,9 mio. kr. Et resultat som dækker over forskellige modsatrettede bevægelser indenfor de enkelte bevillingsområder. De største bevægelser vedrører:

- En faldende aktivitet på dagtilbud på hele 0-17 års området, men med det største fald på 0-2 års området
- En stigende aktivitet på specialundervisning til dagbehandlingstilbud samt det fleksible tilbud skoleflex
- Merindtægter fra salg af pladser på skoleområdet
- Merudgifter til energi
- Merudgifter til befordring samt kapacitet på specialområdet

I beløbet indgår et mindreforbrug på kapacitetsafhjælpende foranstaltninger på 8,6 mio.kr., som forventes at skulle tilbagebetales ultimo 2026 til kassen.

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

# Service

| 3310 - Dagtilbud Demografi | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1.990,1 | 7.823,6 | **5.833,5** |
| Forventet korrigeret budget | -1.946,8 | 7.930,3 | **5.983,5** |
| **Ændring** | **43,3** | **106,7** | **150,0** |

**Væsentlige budgetændringer**

På indtægtssiden er der følgende primære modsatrettede bevægelser: s- 91,5 mio. kr. i nedjustering af indtægterne, som følge af Børnepakken til en nedsættelse af forældrebetalingen fra 25,0 pct. til 21,3 pct.- 13 mio. kr i nedjustering af indtægterne, som følge af en rebudgettering af forældrebetalingsindtægterne grundet ændret aktivitet.- 54 mio. kr. i forøgelse af indtægterne som følge af projekterne Flere pædagoger i daginstitutioner og mere uddannet personale. 7,0 mio.kr. i øvrige opskrivninger af indtægtssiden som følge af flere modtagende indtægter fra fonde mv. På udgiftssiden er der følgende modsatrettede bevægelser: - 58,1 mio. kr. i nedjustering af demografi som følge af den seneste befolkningsprognose.- 30 mio. kr. som vedrører tilbagebetaling af budgetmidler tildelt til stigende dækningsgrader på 0-5 års området- 129,8 mio.kr. i tildelt budget i Overførselssagen 2025-2026 hovedsageligt til Børnepakken 2026- 17 mio.kr. i en samlet opskrivning af udgiftssiden herunder blandt andet 19,6 mio. kr. som følge af midler til Folkeskolereformen.- 53 mio. kr. i opskrivning vedrørende pris -og lønregulering samt midler til lokalløn.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1.946,8 | 7.930,3 | **5.983,5** |
| Forventet forbrug | -1.913,1 | 7.836,8 | **5.923,7** |
| **Afvigelse** | **-33,7** | **93,4** | **59,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Dagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens pasningstilbud til børn i 0-5 årsalderen i vuggestuer, dagpleje og børnehaver (både kommunale og selvejende institutioner), samt private pasningsordninger. Området dækker derudover kommunens KKFO'ere og klubber.

2. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på dagtilbud på 59,7 mio. kr. jf. tabel 4. I mindreforbruget er indeholdt en decentral opsparing på 19,5 mio. kr., udgifter til Ukraine på 22,0 mio. kr. samt 2,7 mio. kr. vedrørende investeringsprojekter som forventeligt søges overført til 2027. Den ordinære drift kan herefter opgøres til et forventet mindreforbrug på 59,5 mio. kr. eksklusive udgifter til Ukraine.

I 2026 har alle daginstitutioner fået tildelt ekstra midler som led i Børnepakken, der er en del af finansloven for 2026, og hvor regeringen har afsat samlet set 1,7 mia. kr. til at forbedre dagtilbud. Pakken skal blandt andet sikre mere pædagogisk personale i daginstitutionerne og lavere forældrebetaling fra 1. maj 2026, jf. overførselssagen 2025/26. Midlerne til mere pædagogisk personale på 81 mio. kr. i 2026 skal sikre overholdelse af minimumsnormeringerne, da pædagogiske ledere ikke længere skal tælle med i opgørelsen. Ved 2. prognose forventer enhederne at anvende alle de afsatte midler i 2026, jf. sagen herom på BUU 21.10.2026.

Tabel 4. Oversigt over 2. prognose 2026 - Dagtilbud

| Dagtilbud<br><br>Mio. kr. | Forventet korrigeret budget | Forventet forbrug | Forventet afvigelse |
|---|---|---|---|
| **Dagtilbud - ordinær drift** | **5.949,9** | **5.890,4** | **59,5** |
| Overførsler til 2027 | 2,7 | 0,0 | 2,7 |
| Decentral opsparing | 30,9 | 11,4 | 19,5 |
| Dagtilbud i alt ekskl. Ukraine | 5.983,5 | 5.901,8 | 81,7 |
| Udgifter til Ukraine | 0,0 | 22,0 | -22,0 |
| **Dagtilbud i alt, inkl. Ukraine** | **5.983,5** | **5.923,8** | **59,7** |

Resultatet er særligt drevet af: • Et forventet mindreforbrug på 59,4 mio.kr. på aktiviteten bestående af:o Mindreforbrug på 91,2 mio.kr. på 0 – 17 års området inkl. ændrede dækningsgrader på 0-5 års området.o Merindtægt på 9,0 mio. kr. på køb og salg af pladsero Mindreindtægt på 40,8 mio. kr. på forældrebetaling og fripladser.• Forventet mindreforbrug på 18,2 mio. kr. på centrale poster. • Forventet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på bygningsrelaterede udgifter.• Omprioritering af mindreforbrug på 21,5 mio. kr. til finansiering af en fortsættelse af projekter fra 2025 til 2026, som der ikke blev overført midler til i overførselssagen 25/26. Midlerne dækker over køb af skærme, it-systemer og renovering af specialinstitutionen Solsikken.I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter.

| Dagtilbud | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1.946,8 | 7.930,3 | **5.983,5** |
| Forventet forbrug | -1.913,1 | 7.836,8 | **5.923,7** |
| **Afvigelse** | **-33,7** | **93,4** | **59,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Aktivitet og ændrede dækningsgrader – mindreforbrug 59,4 mio. kr.
På dagtilbudsområdet forventes et markant mindreforbrug på 0-17 års området i 2026. Dette skyldes, at budgettet for 2026 er baseret på et højere børnetal via demografimodellen, end forvaltningen nu forventer, at der reelt vil være i 2026. Når færre børn skal passes, end det er forudsat i økonomitildelingen fra demografimodellen, vil det give et "overskud" på den centrale økonomi.

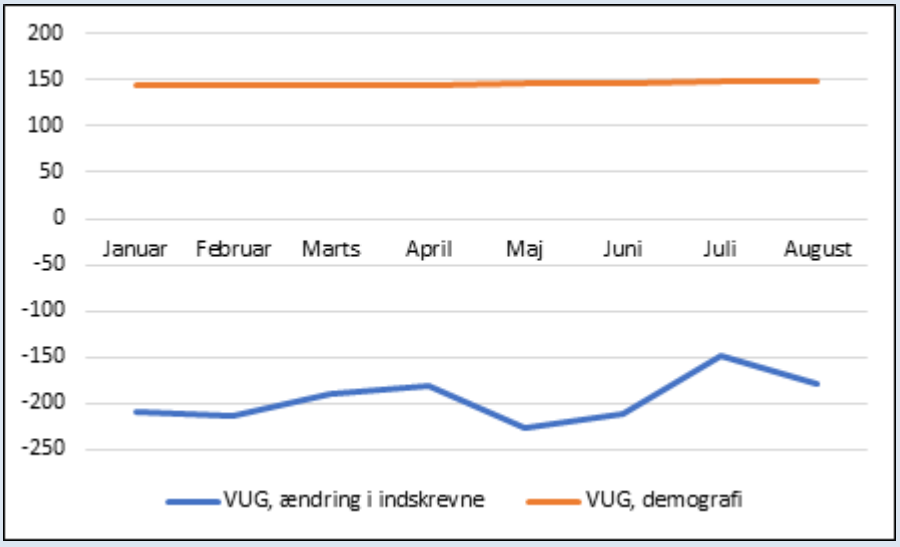
Tabel 5 giver et overblik over aktiviteten indenfor alle pasningstyper på dagtilbudsområdet i 2026. Det er især vuggestueområdet, som driver det forventede mindreforbrug. På vuggestueområdet forventes et fald i antallet af børn på samlet set 552 børn svarende til et mindreforbrug på 79,6 mio. kr.

Tabel 5. Overblik over aktivitetstyper 2026

| Aktivitetstype | Budgetteret aktivitet (antal) | Forventet aktivitet (antal) | Forventet afvigelse* (antal) | Forventet afvigelse* (mio. kr.) |
|---|---|---|---|---|
| 0-2 år vuggestuepladser | 13.231 | 12.679 | 552 | 79,6 |
| 3-5 år børnehavepladser** | 16.407 | 16.198 | 290 | 15,6 |
| 6-9 år KKFO-pladser | 16.846 | 16.672 | 174 | 6,0 |
| 10-17 år klubpladser | 18.330 | 18.072 | 258 | 4,2 |
| Dagplejen | 329 | 290 | 39 | 2,1 |
| Basispladser | 270 | 259 | 11 | 2,2 |
| Private institutioner | 2.513 | 2.641 | -128 | -19,3 |
| Privat børnepasning | 751 | 685 | 66 | 2,5 |
| Øvrige pasningsordninger*** | 328 | 328 | 0 | 0,0 |
| SFO – privatskoler mv. | 5.064 | 5.250 | -186 | -1,7 |
| **I alt** | - | - | - | **91,2** |
| Køb af daginstitutionspladser | 814 | 833 | -19 | -1,6 |
| Salg af daginstitutionspladser | -2.172 | -2.277 | 105 | 10,6 |
| *Køb og salg i alt* | - | - | - | *9,0* |
| Forældrebetaling (netto) | - | - | - | -40,8 |
| **I alt** | - | - | - | **59,4** |

* - Meraktivitet/forbrug, + mindreaktivitet/forbrug
**Der er tilført DUT-midler vedrørende udsat skolestart svarende til 287 pladser.
***Tilbuddene dækker over pasning af eget barn og puljeinstitutioner.

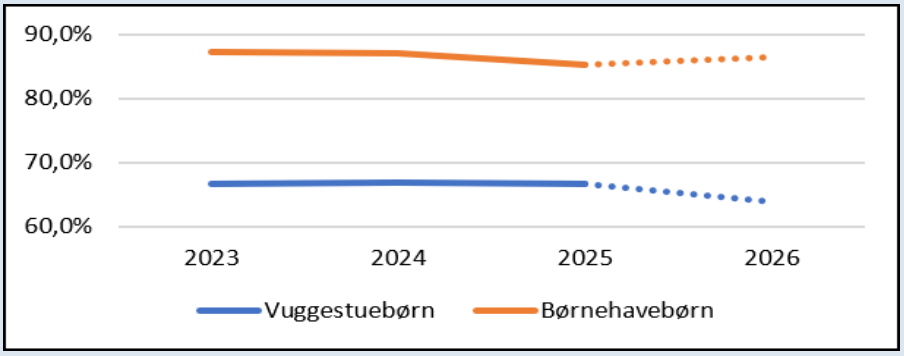
Figur 1 viser, hvorfor mindreforbruget er vokset markant siden 2025. I 2026 er der tilført midler til ekstra 145 vuggestuebørn via demografien, men på baggrund af den faktiske lavere aktivitet i perioden januar til august, forventes der et fald i antallet af vuggestuebørn. Det tyder på et fald i dækningsgraden, hvilket vil sige, at der bliver passet færre vuggestuebørn i København, selvom vi ser en stigende befolkningsvækst.Figur 1. Udvikling i vuggestuebørn (VUG) fra januar til august – ændringen fra 2025 til 2026.




Figur 2 viser, hvorledes udviklingen i dækningsgraden for vuggestue- og børnehavebørn har udviklet sig i perioden 2023 til det forventede niveau for 2026 for børn i både kommunale og selvejende institutioner.

På børnehaveområdet forventes et fald i antallet af børn på 290 svarende til en mindreudgift på 15,6 mio. kr. Dækningsgraden på børnehaveområdet har været svagt faldende frem til 2025, men der forventes en lille stigning i antallet af børn, som kommer i børnehaver i 2026.

Figur 2. Udvikling i dækningsgrader 2023-2026



De private institutioner udviser et samlet merforbrug på 19,3 mio.kr. svarende til 128 flere børn. Der er gennem de seneste år set en udvikling mod at flere selvejende institutioner omdanner sig til private institutioner. Derudover tyder det på, at der stadig er efterspørgsel efter private institutioner i kommunen, som udgiftsmæssigt er dyrere end de kommunale tilbud. I modsat retning går dog ordningen "Privat pasning", hvor der forventes 66 færre børn i 2026. Af tabel 5 ovenfor fremgår også, at der er et mindreforbrug på dagplejen på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget indgår som en del af effektiviseringsstrategien for budget 2027.Aktiviteten på 0-17 års området bygger på aktivitetsdata til og med august måned. Da aktiviteten fremskrives efter tidligere års mønster, er der fortsat usikkerhed i fremskrivningen for resten af året, men den er væsentligt reduceret i og med, at den bygger på data for de første 8 måneder. Men selv små ændringer i antallet af børn kan have stor økonomisk effekt, jf. nedenstående tabel 6, som viser merudgiften ved blot 10 ekstra børn i de forskellige tilbud. Tabel 6. Oversigt over udgift ved 10 ekstra helårsbørn i udvalgte tilbud

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

Køb og salg – merindtægt 9,0 mio. kr.
Som følge af Børnepakken med flere penge til normeringer i daginstitutioner forventes købs- og salgspriser for mellemkommunal afregning at stige, og da forvaltningens salg af pladser samtidig er større end køb af pladser forventes flere indtægter i 2026.

Forældrebetaling – mindreindtægter 40,8 mio. kr.
Den faldende aktivitet har også en effekt på den forventede forældrebetaling. Samlet set forventes der i 2026 færre indtægter på 40,8 mio. kr. De færre indtægter ses især på 0-5 års området.

Bygningsrelaterede driftsudgifter – mindreforbrug 3,3 mio. kr.
Det forventede merforbrug dækker over flere faktorer. Der er forventede merudgifter på 4,2 mio. kr. til genhusninger af børn, bl.a. som følge af skimmelsvamp. Dette modsvares delvist af mindreudgifter på 3,7 mio. kr. grundet opsagte lejemål til tidligere daginstitutioner i forvaltningen herunder blandt andet udflyttersteder. Disse indgår som en del af effektiviseringsstrategien i 2027.

Der er desuden et forventet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på puljen til afhjælpende foranstaltninger på grund af et mindre behov for tiltag på daginstitutioner i 2026. Midlerne tilbagebetales til kassen i 2026.

Centrale midler – mindreforbrug 18,2 mio. kr.Mindreforbruget på de centrale midler er sammensat af en række bevægelser blandt andet:- 7,0 mio. kr. i forventet mindreforbrug som følge af færre pædagogiske assistenter, færre pædagogstuderende i praktik og færre i løntilskud end forventet.- 6,0 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende it-projekter, herunder bl.a. Institutionsweb samt Book en plads.- 5,5 mio. kr. til køb af en udflytterbus, men hvor Kultur- og Fritidsudvalget har afholdt størstedelen af udgifterne til købet.- 5,0 mio. kr. vedrørende midler til socioøkonomi (ESCS). I 2026 er der institutioner, der blevet lukket ned, og som har modtaget ESCS-midler. Disse midler genfordeles igen i 2027, men forbliver ubrugte i 2026.- 4,2 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende følgeordningen, og projektet "Bedre Ergonomi i dagtilbud". - 3,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende budgetgaranti til institutioner med nye grupper. Når en institution åbner nye grupper grundet en højere normering, så modtager de kompensationsmidler, da det tager lidt tid at fylde en gruppe op. I 2026 er der ikke så stort et træk på puljen, og der forventes derfor et mindreforbrug.- 11,4 mio. kr. i mindreindtægter til meritpædagoger. I 2026 ansøges om færre midler end først antaget til opkvalificeringspuljen, da forvaltningen har anvendt højere udbetalingssatser til institutionerne end ministeriet tillader. Årsagen til de højere satser har været et forsøg på at øge efterspørgslen efter tilbuddet i kommunen. I effektiviseringsstrategien i 2027 vil der indgå nedskrivning af flere puljer med samlet set 6,0 mio. kr.Overførsler til 2027 – mindreforbrug 2,7 mio. kr.Investeringsprojektet "Forenkling af arbejdstidsstyring for pædagogiske ledere" udviser i 2026 mindreforbrug på 2,7 mio. kr. og vil søges overført i forbindelse med overførselssagen 2026/27.

| 3320 - Dagtilbud special | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -148,7 | 664,7 | **516,0** |
| Forventet korrigeret budget | -41,7 | 508,8 | **467,1** |
| **Ændring** | **107,0** | **-155,9** | **-48,9** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |

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

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

Udgiftsbudgettet er derudover nedjusteret med følgende primære faktorer:
- 22,8 mio. kr. som KEJD har nedjusteret huslejebudget fra 22,8 mio. kr. til 2,8 mio. kr. vedrørende Skovharevej 27
- 31,4 mio. kr som følge af ressortomlægning af STU-området, der er overgået til BIF.
- 3,9 mio. kr. som følge af regulering af pris- og lønfremskrivning samt midler til lokalløn.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -41,7 | 508,8 | 467,1 |
| Forventet forbrug | -42,7 | 502,8 | 460,1 |
| **Afvigelse** | **1,0** | **6,0** | **7,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Specialdagtilbud dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til børn i specialbørnehaver samt i specialfritid- og klub. 2. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på specialdagtilbud på 7,0 mio. kr. jf. tabel 7. Resultatet er inklusive en decentral opsparing på 2,6 mio. kr. og udgifter til Ukraine på 6,3 mio. kr.Den ordinære drift viser et forventet mindreforbrug på 10,7 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine. Tabel 7. Oversigt over 2. prognose 2026 SpecialdagtilbudResultatet er særligt drevet af forventninger til:• Mindreforbrug på 7,0 mio. kr. primært som følge af et større fald i aktiviteten end forventet. • Flere indtægter på 3,7 mio. kr. fra salg af pladser.I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter.

| **Specialdagtilbud**<br>**Mio. kr.** | **Forventet korrigeret budget** | **Forventet forbrug** | **Forventet afvigelse** |
|---|---|---|---|
| **Specialdagtilbud- ordinær drift** | **467,9** | **457,2** | **10,7** |
| Overførsler til 2027 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Decentral opsparing | -0,8 | -3,4 | 2,6 |
| Specialdagtilbud i alt ekskl. Ukraine | 467,1 | 453,8 | 13,3 |
| Udgifter til Ukraine | 0,0 | 6,3 | -6,3 |
| **Specialdagtilbud i alt, inkl. Ukraine** | **467,1** | **460,1** | **7,0** |

| **Dagtilbud special** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -41,7 | 508,8 | **467,1** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -42,7 | 502,8 | **460,1** |
| **Afvigelse** | **1,0** | **6,0** | **7,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Aktivitet – mindreforbrug 7,0 mio. kr.
Der forventes et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr. på kommunens egne tilbud jf. tabel 8.

Tabel 8. Forventet aktivitet i 2. prognose 2026

| Specialdagtilbud, mio. kr. | Budgetteret aktivitet 2026 (antal) | Forventet aktivitet 2026 (antal) | Forventet afvigelse 2026* (antal) | Forventet afvigelse 2026* (mio.kr.) |
|---|---|---|---|---|
| Specialbørnehaver | 239 | 204 | 35 | 15,7 |
| Specialbørnehaver – solist | 5 | 4 | 1 | 0,6 |
| Fritidstilbud kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder) | 162 | 181 | -19 | -1,8 |
| Fritidstilbud kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder) | 711 | 788 | -78 | -11,7 |
| Fritidstilbud kategori 4 (Elever med udviklingshæmning) | 446 | 447 | -1 | -0,3 |
| Fritidstilbud kategori 5a + 5b (Solister) | 5 | 1 | 4 | 1,1 |
| Hørehæmmede | 20 | 11 | 9 | 1,9 |
| Specialklubber | 86 | 76 | 10 | 1,4 |
| **I alt** | **1.673** | **1.712** | **-39** | **7,0** |

* - Meraktivitet/forbrug, + mindreaktivitet/forbrug

Årsagen til mindreforbruget skyldes primært et fald i forventede spe-cialbørnehavebørn på 35 børn i Specialklyngen. Dette skyldes, at der visiteres færre børn til tilbuddet "Særlige Dagtilbud §83". Faldet i antallet af børn på 0-5 årsområdet modsvares til dels af, at der er flere udgifter til antallet af børn i fritidstilbud. Der forventes dog et fald i fritidstilbuddene på kategori 1 og 3 fra skoleåret 2025/26 til 2026/27. Køb og salg - mindreforbrug på 3,7 mio. kr.Der forventes flere indtægter på samlet set 3,7 mio. kr., hvilket skyldes indtægter fra flere solgte pladser og færre købte pladser på special-fritid- og klubområdet. Resultatet er specificeret i tabel 9.Tabel 9. Køb og Salg 2026 – specialdagtilbud

| Aktivitetstype | Budgetteret Antal | Forventet antal | Forventet afvigelse antal | Forventet afvigelse (mio. kr.) |
|---|---|---|---|---|
| Salg af specialbørnehaver | 14 | 15 | -1 | 0,6 |
| Salg af fritid og klubber | 65 | 66 | -1 | 0,4 |
| Køb specialbørnehaver | 12 | 14 | -2 | -0,9 |
| Køb fritid og klubber | 60 | 39 | 21 | 3,6 |
| **I alt** | **151** | **134** | **17** | **3,7** |

| 3330 - Undervisning Demografi | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -340,3 | 5.616,0 | **5.275,6** |
| Forventet korrigeret budget | -380,6 | 5.635,7 | **5.255,2** |
| **Ændring** | **-40,2** | **19,7** | **-20,5** |

**Væsentlige budgetændringer**

På indtægtssiden er der følgende bevægelser som forøger budgettet

-21,5 mio. kr. fra Pulje til afprøvning af skolemadsordninger i den nationale forsøgsordning for skolemad 2025-2028 – Københavns Kommune
- 7,0 mio. kr. fra STUK til Pulje til flere pædagogiske kompetencer tæt på eleverne
- 5,9 mio. kr. tilpasning af forventede indtægter på EAT- Madskoler.
- 5,1 mio.kr. i øvrige midler fra diverse fonde

På udgiftssiden er der flere store modsatrettede bevægelser:
- 62,9 mio. kr. til opskrivning af huslejebudgetter til nye skoler og tilpasning af husleje på eksisterende skoler
- 41,8 mio.kr. som følge at opskrevet budget sfa. Overførselssagen 2025-2026 samt 24,2 mio. kr. til nye initiativer.
- 38,3 mio.kr. i opjustering af udgiftsbudgettet til modtagende indtægter.
- 66,6 mio. kr. i afgivelse af budget sfa. Resortomlægning mellem BUF, BIF og SUF.
- 19,6 mio. kr. i afgivelse af budget vedrørende Folkeskolens kvalitetsprogram
- 11, 3 mio.kr. i negativ demografi som følge af den seneste befolkningsprognose.
- 70,8 mi. kr. som føleg af ressortflyt fra BUF til KIT
- 30,0 mio. kr. som følge af regulering af pris- og lønfremskrivning samt midler til lokalløn.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -380,6 | 5.635,7 | 5.255,2 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -395,5 | 5.676,0 | 5.280,5 |
| **Afvigelse** | **15,0** | **-40,3** | **-25,3** |

**Afvigelsesforklaring**

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

2. prognose viser et samlet forventet merforbrug på undervisning på 25,3 mio. kr. jf. tabel 10, inklusive en decentral opsparing på 25,6 mio. kr., udgifter til Ukraine på 52,4 mio. kr. samt overførsler på 11,1 mio. kr. til 2027.

Den ordinære drift viser et forventet merforbrug på 9,6 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine. Resultaterne fremgår af tabel 10 nedenfor.Resultatet er særligt drevet af forventninger til: • Mindreforbrug på 13,0 mio. kr. på aktiviteten bestående af:o Stort set balance på aktiviteten på børnehaveklasse til 10. klasseo Merindtægter på 13,0 mio. kr. på køb og salg af plad-ser.• Merforbrug på 7,0 mio. kr. på privatskoler.• Merforbrug på 20,5 mio. kr. som dækker over merudgifter til forsyning på 30,7 mio. kr. og mindreudgifter til bygningsrelaterede udgifter.• Mindreforbrug på centrale poster på 5,0 mio.kr.I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter. Tabel 10. Oversigt over 2. prognose 2026 - Undervisning

| Undervisning Mio. kr. | Forventet korrigeret budget | Forventet Forbrug | Forventet Afvigelse |
|---|---|---|---|
| **Undervisning- ordinær drift** | **5.217,0** | **5.226,6** | **-9,6** |
| Overførsler til 2027 | 11,1 | 0,0 | 11,1 |
| Decentral opsparing | 27,1 | 1,5 | 25,6 |
| Undervisning i alt, ekskl. Ukraine | 5.255,2 | 5.228,1 | 27,1 |
| Udgifter til Ukraine | 0,0 | 52,4 | -52,4 |
| **Undervisning i alt, inkl. Ukraine** | **5.255,2** | **5.280,5** | **-25,3** |

| **Undervisning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -380,6 | 5.635,7 | **5.255,2** |
| Forventet forbrug | -395,5 | 5.676,0 | **5.280,5** |
| **Afvigelse** | **15,0** | **-40,3** | **-25,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Aktiviteten - balance
Der forventes stort set balance på aktiviteten i børneklasse – 10. klasse.

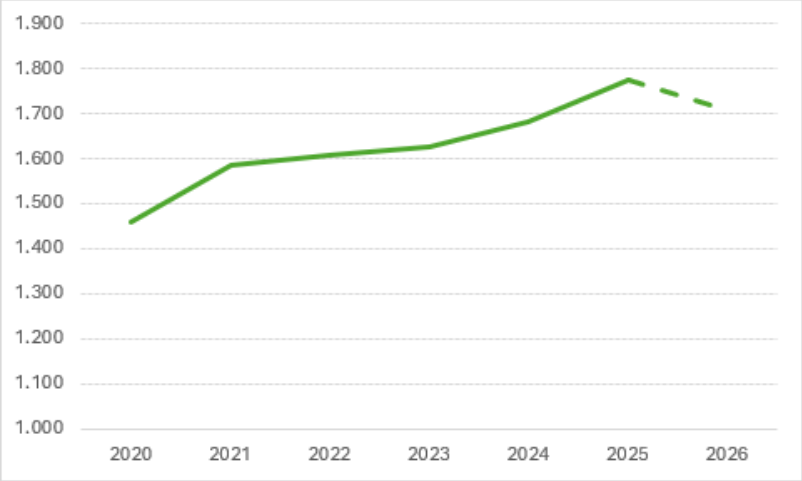
Køb og salg - merindtægt 13,0 mio. kr.
Der er stigende indtægter fra salg af pladser og derved en forventet merindtægt på 13,0 mio. kr., mens der samtidig købes færre pladser i andre kommuner. Dette fremgår af tabel 11.

Tabel 11. Køb og salg 2026 - undervisning

| Aktivitetstype | Budgetteret Aktivitet (antal) | Forventet aktivitet (antal) | Forventet afvigelse (antal) | Forventet afvigelse (mio. kr.) |
|---|---|---|---|---|
| Køb af undervisning | 1.551 | 1.596 | -45 | -0,1 |
| Salg af undervisning | -1.589 | -1.709 | 120 | 13,0 |
| Køb af EUD | 366 | 316 | 50 | 3,3 |
| Salg af EUD | -131 | -110 | -21 | -1,4 |
| Køb af hospitals- og modersmålsuv. * | - | - | - | -1,5 |
| Salg af hospitals- og modersmålsuv. * | - | - | - | -0,4 |
| **I alt** | **-** | - | - | **13,0** |

* Ingen aktivitetstal på disse ydelser.

Figur 3 nedenfor viser tendensen med, at der gennem årene er kom-met flere børn fra andre kommuner i de københavnske folkeskoler. Mens der forventes et mindre fald i 2026.Figur 3. Udvikling i udenbys børn i 2020-2026** 2026 er et estimeret antal.



Afregning til privatskoler og efterskoler mv. - merforbrug 7,0 mio. kr.
Der er en stigning i aktiviteten med 32 elever på privatskoler og 246 elever på efterskolerne jf. tabel 12. For begge områder sker der en afregning med staten, hvor kommunen betaler en takst pr. elev. Ændrede afregningspriser i 2026 har dermed også en betydning for den samlede regning kommunen modtager. Tendensen fra tidligere år fortsætter, hvor ekstraudgiften på privatskoler primært skyldes en højere pris pr. elev. Det modsatte er gældende for efterskolerne, hvor der forventes 246 flere elever men til en lavere pris.

Tabel 12. Aktivitet på privat- og efterskoler 2026

| Aktivitetstype | Budgetteret aktivitet (antal) | Forventet aktivitet (antal) | Forventet afvigelse (antal) | Forventet afvigelse (mio. kr.) |
|---|---|---|---|---|
| Privatskoler | 13.378 | 13.410 | -32 | -6,1 |
| Efterskoler | 2.068 | 2.314 | -246 | -0,9 |
| **I alt** | - | - | - | **-7,0** |

Bygningsrelaterede driftsudgifter– merforbrug 20,5 mio. kr.
Der er på forsyningsområdet merudgifter. Budgettet er gennem flere år blevet reduceret som følge af vedtagne effektiviseringer på ener-giområdet, som skulle reducere energiforbruget. Men det samlede forbrug på området er ikke blevet reduceret tilsvarende.

Forvaltningen er i gang med at undersøge årsagerne til merudgifter-ne på forsyningsområdet nærmere, herunder om det er en varig ud-fordring på området.

I 2026 forventes merudgifter på 30,7 mio. kr. I modsat retning går mindreudgifter på 4,1 mio.kr. vedrørende pavillonleje på Ørestads Boulevard.

Forvaltningen har desuden et forventet mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på puljen til afhjælpende foranstaltninger på grund af et mindre be-hov for tiltag på skoler i 2026. Midlerne tilbagebetales til kassen i 2026.

Centrale ubrugte midler – mindreforbrug 5,0 mio. kr.
Mindreforbruget skyldes forskellige modsatrettede bevægelser:

- 7,4 mio. kr. bl.a. som følge af mindreudgifter til uddannelse af færre meritpædagoger på undervisningsområdet og lærer-studerende i praktik.
- 1,1 mio. kr. i mindreudgifter primært grundet aflysning af Nor-disk Stævne og rekrutteringsudfordringer ved andre stævner.
- 3,5 mio.kr. i forbrug grundet et tilbagebetalingskrav omhand-lende statslige kompetencemidlerne fra tidligere år.

Overførsler til 2027 - mindreforbrug 11,1 mio. kr.Overførslerne på undervisningsområdet dækker både eksterne til-skudsmidler samt mindreforbrug på konkrete investeringsprojekter., som søges overført i forbindelse med overførselssagen til 2027.Sankt Annæ Gymnasium og Europaskolen forventer at overføre et mindreforbrug på i alt 1,5 mio. kr. og Skoletjenesten et mindrefor-brug på 2,5 mio. kr. Derudover forventes der at blive overført 1,2 mio. kr. til EU-projektet "SchoolFood4Change". Af konkrete investeringsprojekter med mindreforbrug i 2026 kan nævnes "Nye nationale prøveplatforme" med 3,3 mio kr., Kompetencepakker på skolerne med 2,0 mio. kr. samt 0,6 mio.kr. kr. til mindre IT-projekter på skolerne.

| 3340 - Special undervisning Demografi | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -151,6 | 1.460,5 | **1.308,9** |
| Forventet korrigeret budget | -38,6 | 1.277,0 | 1.238,5 |
| **Ændring** | **113,0** | **-183,4** | **-70,4** |

**Væsentlige budgetændringer:**

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

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

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

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

- 10,7 mio. kr. i opjustering af budgettet blandt andet som følge af omplaceringer af budget til specialområdet til at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrugt for diverse projekter. Herunder også 1,9 mio. kr i i opskrivning af indtægtsbudgettet.
- 5,6 mio. kr. som følge af regulering af pris- og lønfremskrivning samt midler til lokalløn.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -38,6 | 1.277,0 | **1.238,5** |
| Forventet forbrug | -47,4 | 1.335,2 | 1.287,9 |
| **Afvigelse** | **8,8** | **-58,2** | **-49,4** |

**Afvigelsesforklaring**

Specialundervisning dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens tilbud til specialelever på undervisningsområdet, herunder elever i specialklasser og specialskoler og elever med specialbehov i almen-klasser. Hertil kommer afledte udgifter til specialelever, som bl.a. dækker transport til og fra undervisningstilbud.

2. prognose viser et samlet forventet merforbrug på specialundervis-ning på 49,4 mio. kr., jf. tabel 13, inklusive en decentral gæld på 0,2 mio. kr. og udgifter til Ukraine på 8,4 mio. kr.

Den ordinære drift viser et forventet merforbrug på 40,8 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine.

Tabel 13. Oversigt over 2. prognose 2026 på Specialundervisning

| Specialundervisning Mio.kr. | Forventet korrigeret budget | Forventet Forbrug | Forventet afvigelse |
|---|---|---|---|
| **Specialundervisning - ordinær drift** | **1.227,6** | **1.268,4** | **-40,8** |
| Overførsler til 2027 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Decentral opsparing | 10,9 | 11,1 | -0,2 |
| Specialundervisning i alt, ekskl. Ukraine | 1.238,5 | 1.279,5 | -41,0 |
| Udgifter til Ukraine | 0,0 | 8,4 | -8,4 |
| **Specialundervisning i alt, inkl. Ukraine** | **1.238,5** | **1.287,9** | **-49,4** |

Resultatet er særligt drevet af: - Merforbrug på 32,1 mio. kr. til dagbehandling - Merforbrug til Skoleflex på 17,5 mio. kr. - Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på egne segrerede tilbud- Mindreforbrug på 13,2 mio. kr. på køb af pladser til specialun-dervisning- Merforbrug på 5,8 mio. kr. på forsyningsområdet- Merforbrug på 14,7 mio. kr. på centrale poster, hvoraf udgifter til befordring samlet set udgør 11,5 mio. kr.I de nedenstående afsnit uddybes de enkelte punkter.

| Specialundervisning | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -38,6 | 1.277,0 | **1.238,5** |
| Forventet forbrug | -47,4 | 1.335,2 | **1.287,9** |
| **Afvigelse** | **8,8** | **-58,2** | **-49,4** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

Aktivitet - merforbrug 13,0 mio. kr.
I 2026 er der samlet merforbrug på aktiviteten på 13,0 mio. kr. jf. tabel 14. Merforbruget drives af et stigende antal elever i skoleflex, men dækker over flere modsatrettede bevægelser.

Tabel 14. Forventet aktivitet på specialundervisning

| Specialundervisning | Budgetteret aktivitet 2026 (antal) | Forventet aktivitet 2026 (antal) | Forventet afvigelse 2026* (antal) | Forventet afvigelse 2026* (mio.kr.) |
|---|---|---|---|---|
| Kategori 1 (Lettere generelle indlæringsvanskeligheder) | 307 | 312 | -5 | -0,8 |
| Kategori 2 (Læse/sprogvanskeligheder) | 88 | 61 | 28 | 4,9 |
| Kategori 3 (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder) | 1.065 | 1.099 | -34 | -10,8 |
| Kategori 4 (Elever med udviklingshæmning) | 575 | 544 | 30 | 9,2 |
| Kategori 5a og 5B(solist) | 13 | 16 | -3 | -3,5 |
| Hørehæmmede | 23 | 17 | 6 | 2,6 |
| **Segrerede tilbud i alt** | **2.070** | **2.048** | **23** | **1,7** |
| BUF-flex | 522 | 492 | 30 | 2,8 |
| Skoleflex | 272 | 373 | -101 | -17,5 |
| **Fleksible tilbud i alt** | **794** | **865** | **-71** | **-14,7** |
| **I alt** | **2.865** | **2.913** | **-48** | **-13,0** |

* - Meraktivitet/forbrug, + mindreaktivitet/forbrug

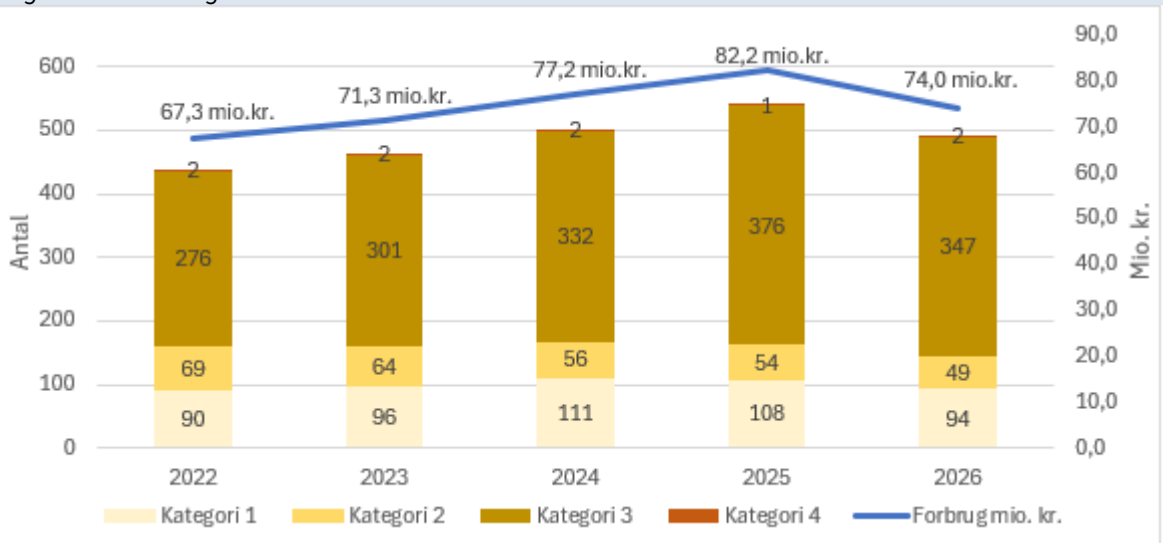
Tabellen viser, at der forventes et mindreforbrug på de segrerede tilbud på i alt 1,7 mio. kr., som skydes en lidt lavere aktivitet end bud-getteret i 2026. Der ses et mindreforbrug på kategori 2 og 4 elever på 58 elever, mens der er 34 flere kategori 3 elever. Antallet af solister er 3 højere end budgetteret, og det er elever med vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder, der er meget omkostningstunge.De forventede elevtal i kategori 1-4 for hele 2026 dækker over en for-ventet nedgang i kategori 1-3 elever på 181 fra forår til efterår og en forventet stigning i kategori 4 elever på 11, jf. tabel 15. Udviklingen skal ses i sammenhæng med beslutningen om mangfoldige børne-fællesskaber med omlægning af indsatser fra special til almenområ-det.Tabel 15. Antal specialelever kat 1-4 forår og efterår 2026

| Antal specialelever | 2026 forår | 2026 efterår | Ændring fra forår til ef-terår 2026 |
|---|---|---|---|
| Elevgruppe kat 1-3 | 1.546 | 1.365 | **-181** |
| Elevgruppe kat 4 | 540 | 551 | **11** |
| I alt | 2.086 | 1.916 | **-170** |

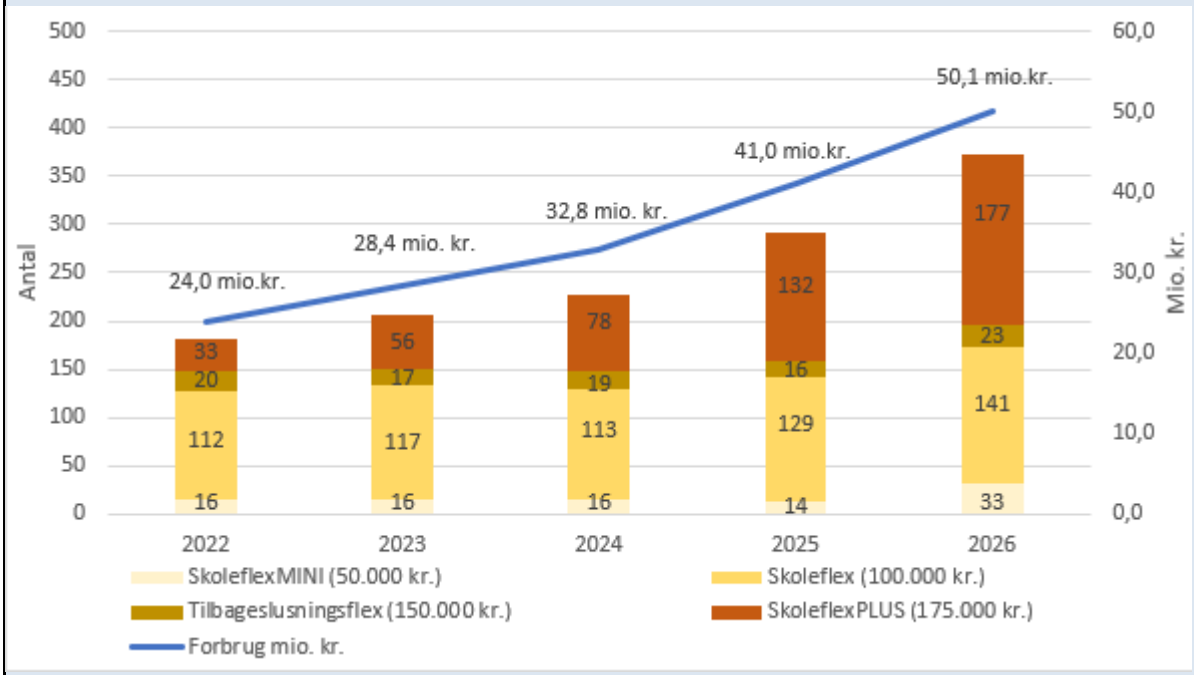
På de fleksible ordninger er der modsatrettede tendenser. Der ses et fald i antallet af elever i BUF-flex på 30 børn som følge af en gradvis nedlæggelse af ordningen og som led i mangfoldige børnefælles-skaber. Det forventede merforbrug på Skoleflex dækker over en stig-ning i antallet af børn som visiteres til det dyrere SkoleflexPlus tilbud, som er et tilbud med udvidet støtte.

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

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



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



Køb og salg - merforbrug 7,1 mio. kr.
Merforbruget på køb- og salg området skyldes flere bevægelser jf. tabel 16:

Et forventet merforbrug på dagbehandling på 32,1 mio. kr. En for-ventning, som dog er behæftet med en vis usikkerhed. Der er obser-veret en udvikling med stigende aktivitet på området de seneste år, hvor flere børn modtager dagbehandling. Der forventes dog færre udgifter til døgnbehandling i 2026.

Merforbruget til dagbehandling på de 32,1 mio. kr. udgør sammen med merforbruget til Skoleflex på 17,5 mio. kr. i alt 49,6 mio. kr. og er de samlede merudgifter på "dagbehandlingspuljen". Merforbruget fremgår af kommunens risikoliste.

Der forventes et mindreforbrug på køb af specialundervisningsplad-ser på specialskoler udenfor Københavns Kommune på 13,2 mio.kr. samt flere indtægter på 7,2 mio. kr. ved salg af pladser inden for specialundervisning.

Tabel 16. Køb og salg af pladser 2026 - specialundervisning

| | Budgetteret aktivitet (antal) | Forventet aktivitet (antal) | Forventet afvigelse (antal) | Forventet afvigelse (mio. kr.) |
|---|---|---|---|---|
| Køb: Dagbehandling | 560 | 641 | -81 | -32,1 |
| Køb: Døgnbehandling | 64 | 49 | 15 | 3,8 |
| Køb: Specialundervisning | 216 | 188 | 28 | 13,2 |
| Salg: Specialundervisning | 72 | 92 | -20 | 7,2 |
| Køb: Regionale tilbud | 18 | 13 | 5 | -1 |
| Salg: Regionale tilbud | 23 | 12 | 11 | 1,9 |
| **I alt** | **953** | **995** | **-42** | **-7,1** |

Bygningsrelaterede driftsudgifter - merforbrug 5,8 mio. kr.Beløbet dækker over forventede merudgifter til forsyning på 5,0 mio. kr. og forventede merudgifter til pavillonleje på 0,8 mio. kr. til gen-husning af specialelever. Øvrige forhold - merforbrug 14,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært midler placeret centralt og er sammensat af flere aktiviteter:- 8,6 mio. kr. på befordring, Budgettet er gennem flere år blevet reduceret som følge af vedtagne effektiviseringer på området, som skulle reducere antallet af kørsler. Men faldet i kørsler har ikke været tilsvarende.- 9,1 mio. kr. i merudgifter som følge af afledte driftsudgifter som følge af Mangfoldige Børnefællesskaber, hvoraf 2,9 mio. kr. vedrører befordring. - 1,6 mio. kr. som skyldes mindreudgifter til et visitationssystem på specialområdet- 1,3 mio. kr. som følge af færre udgifter til køb af cykler til specialbørn i 2026 på grund af lavere efterspørgsel efter tilbuddet.

| **3360 - Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1,1 | 271,3 | **270,3** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,1 | 287,9 | **286,8** |
| **Ændring** | **-** | **16,5** | **16,5** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der er sket følgende væsentlige ændringer på udgiftssiden:
- 16 mio. kr. som følge af overførselssagen 2025-2026.
- 5 mio.kr. tilgået til administrationsrammen ifm. supportmodellen i områderne, samt midler til TaskForce for Digital Omstilling
- 4,5 mio. kr. flyttet væk fra administrationsrammen ifm. flytningen af BUF IT til KIT

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,1 | 287,9 | **286,8** |
| Forventet forbrug | -1,1 | 285,8 | 284,7 |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **2,1** | **2,1** |

**Afvigelsesforklaring**

Administration dækker over Børne- og Ungdomsforvaltningens udgif-ter til den centrale administration placeret i HNG, i områdeledelserne og på rådhuset. Her indgår udgifter til løn og personalerelateret drift, kompetenceudvikling, fælles it-systemer mv.

2. prognose viser et samlet forventet mindreforbrug på administrati-on på 2,1 mio. kr., jf. tabel 18, inklusive udgifter til Ukraine på 1,6 mio. kr. samt overførsler på 7,6 mio. kr.

| **Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,1 | 287,9 | **286,8** |
| Forventet forbrug | -1,1 | 285,8 | **284,7** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **2,1** | **2,1** |

**Afvigelsesforklaring**

Den ordinære drift viser et merforbrug på 3,9 mio. kr. ekskl. udgifter til Ukraine.Tabel 18. Oversigt over 2. prognose 2026 - AdministrationResultatet på den ordinære drift er særligt drevet af: • Merudgifter som følge af en omorganisering i områderne her-under ekstraudgifter til husleje. Overførsler til 2027– mindreforbrug 7,6 mio. kr.Overførslerne på administrationsområdet dækker både eksterne til-skudsmidler samt mindreforbrug på konkrete investeringsprojekter, som søges overført i forbindelse med overførselssagen til 2027.Der forventes at blive overført 0,4 mio. kr. til et europæisk sundhedsprojekt "Joint Action". Mens der af konkrete investeringsprojekter kan nævnes "Konsolidering og ny teknologi" på 5,0 mio. kr. "Samling af tekniske systemejerskaber" på 1,2 mio. kr., samt 0,7 mio.kr. kr. til min-dre IT-projekter.

| Administration<br>Mio. kr. | Forventet korrigeret budget | Forventet Forbrug | Forventet Afvigelse |
|---|---|---|---|
| **Administration - ordinær drift** | **279,2** | **283,1** | **-3,9** |
| Overførsler til 2027 | 7,6 | 0,0 | 7,6 |
| Decentral opsparing | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Administration i alt ekskl. Ukraine | 286,8 | 283,1 | 3,7 |
| Udgifter til Ukraine | 0,0 | 1,6 | -1,6 |
| **Administration i alt, inkl. Ukraine** | **286,8** | **284,7** | **2,1** |

| 3370 - Sundhed Demografi | VB indtægt | VB udgift | Vedtaget budget netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1,5 | 683,7 | 682,3 |
| Forventet korrigeret budget | -1,5 | 720,8 | 719,3 |
| **Ændring** | **-** | **37,1** | **37,1** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der er sket følgende væsentlige ændringer på udgiftssiden:
- 15,5 mio.kr. som følge af alle midlerne til den den tværgående supportmodel samles på Sundhed.
- 9,5 mio.kr. som følge af flytning af midler til specialiserede tilbud såsom "Målrettet styrket indsats for sårbare og udsatte børn" samt Målrettet arbejde med børns sensoriske og motoriske udfordringer".
-5,0 mio.kr. som følge af overførselssagen 2025-2026 omhandlene Børne- og Ungdomstandplejens opsparing.
- 5,9 mio. kr. som følge af regulering af pris- og lønfremskrivning samt midler til lokalløn.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,5 | 720,8 | **719,3** |
| Forventet forbrug | -1,5 | 716,9 | 715,5 |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **3,8** | **3,8** |

**Afvigelsesforklaring**

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

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

| **Sundhed** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,5 | 720,8 | **719,3** |
| Forventet forbrug | -1,5 | 716,9 | **715,5** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **3,8** | **3,8** |

**Afvigelsesforklaring**

Den ordinære drift viser balance uden udgifterne til Ukraine.
Børne- og Ungdomstandplejen forventer at gå ud af 2026 med en decentral opsparing på 5,2 mio. kr. stort set svarende til overførslen fra 2025. Opsparingen er en følge af forsinkelse i kapacitetsudvidel-sen af den vederlagsfri tandpleje til 18-21-årige, der blev vedtaget på nationalt plan i 2022. Ordningen er først fuldt implementeret i løbet af 2026, hvorfor den fulde økonomiske effekt af indfasningen først forventes at kunne ses i 2027.

Tabel 17: Oversigt over 2. prognose 2026 - Sundhed

| **Sundhed Mio. kr.** | **Forventet korrigeret budget** | **Forventet forbrug** | **Forventet afvigelse** |
|---|---|---|---|
| **Sundhedsplejen- ordinær drift** | **713,9** | **713,9** | **0,0** |
| Decentral opsparing | 5,4 | 0,2 | 5,2 |
| Sundhed i alt ekskl. Ukraine | 719,3 | 714,1 | 5,2 |
| Udgifter til Ukraine | 0,0 | 1,4 | -1,4 |
| **Sundhed i alt, inkl. Ukraine** | **719,3** | **715,5** | **3,8** |

# Anlæg

| **2070 - Anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 287,0 | **287,0** |
| Forventet korrigeret budget | -6,3 | 271,5 | **265,2** |
| **Ændring** | **-6,3** | **-15,4** | **-21,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

• **Indtægtsbudgettet**: Indtægtsbudgettet er ændret med **-6,3 mil.** fra vedtaget budget 2026. I den samlede afvigelse på -6,3 mio. kr. indgår to relevante budgetmæssige bevægelser. En samlet ændring på i alt **-6,9** mil. kan henføres til 4. Anlægsoversigt 2026. I denne sag blev -6,9 mil. reperiodiseret fra 2025 til 2026, eftersom A.P. Møller Mearsk Fonden først indbetaler den sidste rate til forvaltningen vedrørende projektet *Sankt Annæ Gymnasium Musikhus*, når ekstern revisor EY har godkendt forvaltningens projektregnskab. En budgetmæssig ændring af indtægtsbudgettet på **+0,4** mil. i perioden mellem 1. Prognose 2026 og 2. Prognose 2026 kan henføres til projektet Naturcenter Amager Strand, hvor Nordea Fonden har udtalt, at der først udbetales midler til projektet, når projektet har opnået myndighedsgodkendelse. Myndighedsgodkendelsen forventes først at lande i medio 2027 ifølge ByK, og indtægtsbudgettet er derfor tilsvarende blevet tilpasset.

• **Udgiftsbudgettet:** På udgiftsbudgettet dækker den samlede ændring på **-15,4** mil**.** over en række bevægelser væsentlige bevægelser, som overordnet forklares forneden.

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

Fejebakkesagerne i perioden fra 3. fejebakkesag 2025 til 3. fejebakkesag 2026 samlet har reduceret forvaltningens budget med i alt -**7,1 mil**. i forlængelse af, at forvaltningen har bestilt og finansieret anlægsprojekter hos KEjD og Byggeri København, som de to koncernenheder udfører på vegne af forvaltningen. Eksempler på projekter, som fovaltningen har bestilt er en gennemgribende modernisering af Fensmarksskolen og planlægning af to nye daginstitutioner i Sundmolen og Svanemøllen samt projekteringsfasen for de nye faglokalemoderniseringer på Skolen i Sydhavnen.

Endeligt kan resterende budgetmæssige nedskrivninger på **-42,4 mil.**, henføres til sagerne om anlægsoversigterne, hvor budgetreduktionen hovedsagligt kan henføres til forvaltningens overbooking af anlægsporteføljen i 1. Anlægsoversigt 2026.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -6,3 | 271,5 | **265,2** |
| Forventet forbrug | -6,3 | 271,5 | **265,2** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

Eftersom anlægsområdet har bruttostyring forklares forventet indtægts- og udgiftsregnskab særskilt.• **Forventet indtægtsregnskab**: Forvaltningen et samlet indtægtsregnskab for 2026 på i alt **-6,3 mil.** og forventer dermed balance. Indtægter fra Augustinus- og Aage Louis Hansen fonden på i alt **-0,6 mil.** er modtaget ved nuværende prognose. Af indtægtsbudgettet på -6,3 mil., forventer forvaltningen at modtage indtægter på yderlgiere **-5,7 mil.** frem mod regnskab 2026 i forbindelse med A.P. Møller Mearsk's sidste rateudbetaling vedrørende Sankt Annæ Gymnasiums musikhus. • **Forventet udgiftsregnskab**: På udgiftssiden afsætter Børne- og Ungdomsforvaltningen et budget og reserverer et anlægsmåltal, der i løbet af et given år både skal finansiere anlægsrelaterede udgifter på byggeprojekter, som forvaltningen selv er bygherre på, samt finansiere budgetoverførsler med tilhørende anlægsmåltal til enten ByK eller til KEjD i forlængelse af bestillinger eller medfinansieringer på konkrete planlægnings- eller anlægsprojekter. Som det fremgår af **tabel 18** forneden, forventer Børne- og Ungdomsforvaltningen at have et eget udgiftsregnskab på **255,1 mil.** ved luk af Regnskab 2026 samt at overføre **16,4** mil. yderligere til ByK og KEjD frem mod luk af Regnskab 2026. Forvaltningens anlægsmåltal er i balance ved nuværende prognose.Eksempler på større anlægsprojekter, som Børne- og Ungdomsforvaltningen udfører i 2026 er modernisering og etablering af ekstra toiletter på Københavns folkeskoler. Hertil forventer forvaltningen at eksekvere for i alt **25,1** mil. alene i 2026. Et andet eksempel på nogle større, og strategisk vigtige anlægsprojekter er modernisering af faglokaler på Københavns folkeskoler, hvor Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer at eksekvere for **46,7** mil. samlet frem mod Regnskab 2026.

**Tabel 18** - *Udgiftsbudgettet på anlæg i detaljer*

| *Beløb i mio. kr. (2026 p/l)* | Korrigeret Budget | Nuværende Udgifts-Regnskab | Fremtidig Forventet Regnskab | Forventet Resultat |
|---|---|---|---|---|
| Aktuelt anlægsmåltal | **271,5** | | | |
| Eget forventet udgiftsregnskab | 255,1 | 97,1 | 158,0 | 255,1 |
| Forventede budgetoverførsler | 16,4 | 0 | 0 | 16,4 |
| **Anlæg i alt** | **271,5** | **97,1** | **158,0** | **271,5** |

# Overførsler mv.

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -7,5 | 1,0 | -6,4 |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| De efterspørgselsstyrede overførsler er udelukkende særligt dyre enkeltsager (SDE).<br><br>På efterspørgselsstyrede overførsler forventes balance. | | | |
| **Efterspørgselsstyrede overførsler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | -7,4 | 1,0 | **-6,4** |
| Forventet forbrug | -7,5 | 1,0 | **-6,4** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| | | | |

# Finansposter (HK 7)

| **Renter m.v.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 0,1 | **0,1** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,1 | **0,1** |
| ***Ændring*** | **-** | **-** | **-** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |
| Der er i perioden mellem vedtaget budget og det forventede korrigeret budget ved i Majprognosen 2026 ikke sket nogle budgetmæssige ændringer. | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,1 | **0,1** |
| Forventet forbrug | - | 0,1 | **0,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| | | | |

| **Skatter, tilskud og udligning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| ***Ændring*** | **-** | **-** | **-** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |
| | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | - | - | - |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| | | | |

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

## Klima-, Miljø- og Teknikudvalget

| **Forklaringer til det forventede regnskab** |
|---|
| Styringsområdet Service forventes at udvise et merforbrug på 3,6 mio. kr. På styringsområdet Overførsler forventes at udvise et merforbrug på 64,4 mio. kr.<br>Styringsområderne Anlæg forventes at udvise balance. |

| **Service** | | | |
|---|---|---|---|
| **1000 - Ordinær drift** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Vedtaget budget | -214,1 | 1.948,4 | **1.734,3** |
| Forventet korrigeret budget | -285,0 | 1.899,7 | **1.614,7** |
| **Ændring** | **-70,9** | **-48,7** | **-119,6** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |

Væsentlige budgetændringer
Væsentlige budgetændringer
Udgiftsbudgettet er korrigeret i fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025 med - 106,5 mio. kr. og indtægtsbudgettet er korrigeret med 51,5 mio. kr., hvoraf de største ændringer vedrører ressortændringerne mellem Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget.

Udgiftsbudgettet er opskrevet med 47,2 mio. kr. i forbindelse med beslutning af nye initiativer til udførsel i 2026 jf. Overførselssagen 2025/ 2026.

I ØU's augustindstilling (19.08.2026) øges budgettet 8,3 mio. kr. svarende til effekten af DUT i 2026 og 8,4 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen.

Puljen til lokal løndannelse opskrives som følge af overenskomstfornyelsen 2026 med 2,0 mio. kr. (BR 06/09 2026)

I tredje sag om bevillingsmæssige ændringer øges indtægtsbudgettet til tilskudsdeklarationsmidler med 90,7 mio. kr. (KTU 26/10 2026)

Budgettet er opskrevet med 3,5 mio. kr. i 2026 som følge af budgetaftale 2027.

Der er øvrige mindre tekniske budgetændringer i forbindelse med sagerne om bevillingsmæssige ændringer og BR beslutninger.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -285,0 | 1.899,7 | **1.614,7** |
| Forventet forbrug | -288,1 | 1.886,7 | **1.598,5** |
| **Afvigelse** | **3,2** | **13,0** | **16,2** |

**Afvigelsesforklaring**
Der forventes et samlet mindreforbrug på Service på 16,2 mio. kr. Afvigelserne er forklaret under hovedprodukterne nedenfor.

| **Affald** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -7,3 | 24,7 | **17,4** |
| Forventet forbrug | -5,7 | 26,9 | **21,2** |
| **Afvigelse** | **-1,6** | **-2,2** | **-3,8** |

**Afvigelsesforklaring**

På hovedproduktet Affald under bevillingen 'Ordinær drift' registreres driftsudgifter til erhvervsaffalds- og byggeaffald, miljøledelse og miljøtjenesten. Udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv registreres under styringsområdet 'Overførsler' under bevillingen 'Affald'.

Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på 1,6 mio. kr. og merforbrug på 2,2 mio. kr.

Der forventes mindreindtægter på 1,6 mio. kr. på styrket erhvervsaffaldstilsyn. Afvigelsen skyldes at indtægtsbudgettet har taget højde for generel forberedelsestid i forbindelse med tilsynsopgaver. Denne forberedelsestid kan dog ikke opkræves hos virksomhederne, da den ikke fremgår som en del af tidsforbruget på det enkelte tilsyn. Virksomhederne bliver derfor alene faktureret for det tidsforbrug, der reelt anvendes på den enkelte sag. Den generelle forberedelsestid er estimeret til at udgøre omkring 3 timer pr. sag og omkring 650 sager om året. For at håndtere denne udfordring fremadrettet, indregnes den generelle forberedelsestid som en del af administrationsgebyret fra 2027. Dermed vil opkrævningen ikke længere afhænge af det registrerede tidsforbrug hos den enkelte virksomhed. Desuden vil der løbende være opfølgning på antallet af udførte tilsyn, for at sikre, at de udførte og fakturerede tilsyn, stemmer overens med det, der ligger til grund for forventningerne til indtægtsniveauet.

Der forventes merforbrug på 2,2 mio. kr. til investeringsudgifter til nyt IT-system. Forvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen omkring mulighederne for optagelse af internt lån, til finansiering af udgifterne til udviklingen af det nye IT-system, der skal bruges i forbindelse med udførslen af tilsynsopgaver. Såfremt lånet godkendes, vil udgiftsbudgettet blive opskrevet. Dette forventes at ske i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, eller som en særskilt budgetkorrektion. . Afbetalingen på det interne lån, vil ske ved afskrivninger på værdien af systemet. Den styrkede tilsynsopgaven er allerede indregnet i taksterne for 2027 og den vil derfor ikke stige som følge heraf.

Udgifterne til udviklingen af IT-systemet, medtages som afvigelse, indtil der er endelig afklaring og godkendelse, af optagelse af internt lån.

| **Boligsociale formål** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -98,6 | 43,3 | **-55,3** |
| Forventet forbrug | -101,4 | 42,5 | **-58,9** |
| **Afvigelse** | **2,8** | **0,8** | **3,5** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

På hovedproduktet Boligsociale formål registreres udgifter til byfornyelsesprojekter, herunder projekter med ekstern finansiering relateret til byfornyelse. Derudover registreres der administrationsudgifter i forbindelse med tilsagnsgivning til almene boliger og støttede andelsboliger samt tilhørende indtægter fra promillegebyret til at dække kommunens udgifter til sagsbehandling.Hovedproduktet udviser et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører merindtægter på 2,8 mio. kr. og mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Der forventes merindtægter på 2,5 mio. kr. fra promillegebyret. Promillegebyret er det kommunale gebyr på almene byggerisager og sager vedrørende renovering af selvejende kollegier, der opkræves for den kommunale håndtering af sagen. Gebyret er fastsat til 2,5 promille af det enkelte byggeris samlede anskaffelsessum. Det er boligorganisationerne, der afgør om et givent projekt skal gennemføres i år eller vente, hvorfor årets resultat er afhængig af eksterne samarbejdspartner. Forvaltningen kan ikke styre aktiviteten i det almene byggeri og kan derfor ikke styre mængden af sager, der genererer promillegebyr. En øget aktivitet i det almene boligbyggeri vil dog medføre flere indtægter.Der forventes desuden merindtægter på 0,3 mio. kr. som vedrører en faktura forvaltningen har udstedt i 2025 og tidligere, men som først er betalt til forvaltningen i 2026.Der forventes mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af vakancer.

| **Generel administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -32,6 | 441,1 | **408,5** |
| Forventet forbrug | -32,7 | 453,3 | **420,6** |
| **Afvigelse** | **0,1** | **-12,3** | **-12,2** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

På hovedproduktet Generel administration registreres udgifter til en række administrative funktioner herunder lønudgifter til administrative medarbejdere, husleje og it-licenser. Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 12,2 mio. kr. Merforbruget skyldes merindtægter på 0,1 mio. kr. og merudgifter på 12,3 mio. kr.

Der forventes merforbrug på 9,3 mio. kr. til løn til administrative opgaver. I merforbruget indgår merforbrug på 1,8 mio. kr. til administrativ- og politisk betjening, merforbrug på 0,8 mio. kr. til bygherremodellen, merforbrug på 7,0 mio. kr. til fagligt sekretariat og merforbrug på 0,6 mio. kr. til analyseenhed. Der er desuden merforbrug på 2,7 mio. kr. på IT-projekter og IT-systemopdateringer. Der er mindreforbrug på forventede rejseafregninger på 1,9 mio. kr. m.v.

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

Der forventes merudgifter på 1,4 mio. kr. vedrørende kartelsagen.
Københavns Kommune har som del af et kollektivt søgsmål den 10. juli 2019 indgivet stævning mod deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som kommunen har lidt i anledning af kartellet. Sagen er fagligt forankret i KTF som umiddelbart har lidt det største tab i kommunen, idet dog også andre forvaltninger forventes at have del i kommunens samlede tab.

Der forventes merforbrug på -1,0 mio. kr. vedrørende husleje, rengøring og drift på Kraftværksvej, som ARC opkræver.

Der forventes merforbrug på 0,5 mio. kr. til øgede el-udgifter som følge af omstillingen fra fossile brændstoffer til grønnere energikilder. Omstillingen medfører højere el-forbrug og dermed øgede driftsudgifter.Der forventes merforbrug på 0,3 mio. kr. på affaldsområdet som følge af en ekstraordinær oprydningsindsats på en byggeplads ved Blushøjvej. Der forventes merforbrug på 0,3 mio. kr. til grønne biobrændstoffer. Prisen er stedet som følge af prisudviklingen på verdensmarked.

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som primært vedrører afsat afledt drift i forbindelse med anlægs- og byrumsprojekter. Mindreforbruget vedrører Vesterbro Passage, Middelalderbyen og bylivsgader. Mindreforbruget skyldes, at projekterne ikke er realiseret i det forventede omfang eller tempo i 2026, hvorfor der ikke har været behov for at anvende de fulde afsatte driftsmidler i 2026. Projekterne realiseres i de kommende år.

Der er øvrige mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Der er øvrige merindtægter på 0,1 mio. kr.

| **Grøn og rekreativ arealer** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,9 | 152,1 | **151,2** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -0,9 | 150,3 | **149,4** |
| **Afvigelse** | **-** | **1,8** | **1,8** |

**Afvigelsesforklaring**

På hovedproduktet Grøn og rekreative arealer registreres udgifter forbundet med driften af kirkegårde, parker og øvrige grønne arealer i Københavns Kommune. Hovedproduktet udviser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som vedrørermindreudgifter.

Der forventes vedr. mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af vakancer og refusioner vedrørende langtidsfravær og barsel.

Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af, at den forhøjede rengøringsfrekvens på en række offentlige toiletter i de udliciterede områder ikke blev nedjusteret efter ophøret af Corona restriktionerne. Forholdet blev identificeret i forbindelse med en gennemgang af rengøringsaftalerne. Efter dialog med leverandøren er de månedlige betalinger efterfølgende blevet reduceret tilsvarende, ligesom der er korrigeret for tidligere overbetaling. Mindreforbruget vedrører alene 2026.

Der er øvrige mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Der forventes merforbrug på drift og vedligeholdelse af maskiner på 1,2 mio. kr. som følge af øget behov for reparationer og service. Udgifterne er nødvendige for at understøtte den daglige grønne drift.

Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af den omfattende indsats mod egeprocessionsspinderen i Københavns Kommune. I sommeren 2026 er der konstateret et betydeligt antal larvereder, hvilket har medført en omfattende bekæmpelsesindsats på kommunens arealer, herunder blandt andet Amager Fælled. Indsatsen har medført et betydeligt ekstra ressourceforbrug til lokalisering, afspærring, fjernelse og bortskaffelse af larvereder samt den nødvendige efterfølgende håndtering. Forvaltningen har modtaget en bevilling på 1,3 mio. kr. (ifm. OFS25-26) til håndtering af egeprocessionsspinderen i 2026, men den ekstraordinært omfattende indsats har medført et yderligere merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skal ses i lyset af, at omfanget af indsatsen afhænger af antallet og placeringen af nye fund og dermed kan udvikle sig yderligere.

| **Infrastruktur** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -40,0 | 438,4 | **398,4** |
| Forventet forbrug | -40,0 | 432,0 | **392,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **6,4** | **6,4** |

**Afvigelsesforklaring**

På hovedproduktet Infrastruktur registreres udgifter relateret til den trafikale drift - bl.a. udgifter til trafiksignaler og gadebelysning, vejafmærkning, skilteopsætning, driftsudgifter til oplukkelige broer samt vintertjeneste.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter.

På hovedproduktet forventes merforbrug på 6,0 mio. kr. vedrørende murankre. Forvaltningen har ansvar for at håndtere og finansiere fjernelse og genetablering af wireophængte murankre, som er monteret på facaderne især i forbindelse med gadebelysningen i store dele af Indre By og brokvartererne. Disse murankre understøtter luftledninger (wire) til belysning og kan ikke umiddelbart blive stående, når der fx skal opsættes altaner, gennemføres facaderenovering, udskiftes vinduer eller opsættes stillads. Kommunen er pålagt at sikre, at belysningen omlægges, og dermed skal murankrene fjernes midlertidigt eller permanent, og løsningen skal tilpasses de nye forhold. Dette medfører udgifter til omlægning, projektering og entreprenørarbejde.

Der forventes merforbrug på 1,0 mio. kr. på trafikmodellen COMPASS. Det forventede merforbrug på trafikmodellen COMPASS skyldes en ny (og dyrere) prismodel fra Koncern IT (KIT). KIT håndterer de centrale dataoplysninger i trafikmodellen Compass, og den nye prismodel forventes at medføre højere priser i 2026. Trafikmodellen Compass anvendes i planlægning af infrastrukturprojekter, fx nye veje, jernbaner eller byudviklingsprojekter.

Der forventes merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende investerings- og effektiviseringsforslaget 'BC76 forbedret datakvalitet i driftssystemer' (BR 04.05.2023)

Der forventet et merforbrug på samlet 0,4 mio. kr. til Vintertjenesten. Merforbruget er sammensat at merudgifter på 3,3 mio. kr. til Vintertjenestens IT-system til styring og registrering af vinterudkald, tidsforbrug og udgifter. I forbindelse med overgangen til et opdateret system er den hidtidige rapportfunktion til intern afregning udfaset, uden at en tilsvarende funktion er etableret i det nye system. Det har medført, at datagrundlaget ikke har været tilgængeligt og dermed er det vanskeligere at estimere udgifterne til vinterudkald i 2026. I andet halvår af 2026 forventes 10 udkald. Der forventes mindreudgifter på 2,3 mio. kr. for Vintertjenestens kørsel med materiel og containere på anlægsopgaver for andre afdelinger. Kørsel registreres som intern afregning. Der er mindreudgifter på vintertjenesten 0,6 mio. kr. som skyldes vakancer.

Der forventes mindreforbrug på el på 7,0 mio. kr.  Udgifterne har ligget cirka 30 pct. under sidste års udgiftsniveau. Det forholdsvise lave udgiftsniveau skyldes blandt en historisk lav elafgift i Danmark på 0,8 øre pr. kWh. Herudover har den høje produktion af vind- og solenergi hen over foråret og sommeren i Europa været med til at holde elprisen nede i Danmark. Forventningen er underlagt betydelig usikkerhed som følge af meget svingende elpriser og det sæsonbetingede elforbrug i Danmark, der topper i vinterhalvåret. I  efteråret og vinteren, falder produktionen fra solenergi i Europa, samtidig med at energiforbruget i Danmark typisk stiger. En eventuel prisstigning i slutningen af året vil således kunne minimere det forventede mindreforbrug.

Der forventes et mindreforbrug på i alt 4,3 mio. kr. som følge af beslutning om at udskyde indkøb af to store maskiner til vejvedligehold og desuden udsætte vejvedligehold (KTU 24.08.2026) Der forventes desuden mindreforbrug på køb af nye maskiner/biler i på 1,3 mio. kr. På baggrund af erfaringerne fra de sidste par år forventes leverandøren ikke kunne nå at levere alle de maskiner/biler der bestilles i indeværende år, men først i 2027. Midlerne er kontraktbundne og vil indgå som en del af kommunens tekniske overførsler til 2027, hvor de bestilte maskiner/biler forventes leveret. Der forventes mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. vedrørende 3 særbevillinger vedrørende Informationsindsats i forbindelse med cykelparkering (0,6 mio. kr.), 'BudRapid Transkit', letbane Gladsaxe (0,4 mio. kr.) og 'Omdannelse af Ågade, Å- og HCA-boulevarden' (0,2 mio. kr.). Projekterne er i høj grad afhængig af eksterne partnere og det gør, at projekterne ikke starter op i 2026, men først i kommende år. Midlerne kan ikke anvendes til andre aktiviteter, da projekterne er særbevillinger. Der forventes desuden mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af vakancer og refusioner vedrørende sygemeldte på den grønne drift.

| **Klima** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -3,7 | 46,2 | **42,5** |
| Forventet forbrug | -3,7 | 43,4 | **39,7** |
| **Afvigelse** | **-** | **2,8** | **2,8** |

**Afvigelsesforklaring**

På hovedproduktet Klima registreres udgifter til klimaplan, stormflodssikringsplaner, varmeplanlægning og udvikling af klimaplaner. Desuden registreres udgifter forbundet med kommunens deltagelse i forskellige samarbejdsfora og samarbejdsprojekter på klimaområdet.

Hovedproduktet udviser et forventet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter.

Der forventes mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på tilskudspulje på aktiviteten Klimahensyn Nybyg Transform (B26-TM128). Der er afsat en pulje på 2 mio. kr. til for fortætning og transformation af boligmasse (tilskud til rådgivning). Da indsatsen først er opstartet primo 2026 og der skal afvikles EU-udbud for udmøntning af midler til puljen, kan der være udfordringer med afløb fra puljen i indeværende år. Aktiviteterne omfatter primært, stormflodssikring, udviklingsprojekter i relation til klimahandlingsplan, internationale aktiviteter, klimainitiativer i byggebranchen.

Der forventes mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på vakancer

| **Myndighed/byplanlægning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -65,1 | 398,6 | **333,5** |
| Forventet forbrug | -67,3 | 391,9 | **324,6** |
| **Afvigelse** | **2,2** | **6,7** | **8,9** |

**Afvigelsesforklaring**

| |
|---|
| På hovedproduktet Myndighed/byplanlægning registreres udgifter til byggesagsbehandling, myndighedsopgaver relateret til miljø, jord, vand, støj, krematoriedrift samt byplanlægningsområdet, som f.eks. omfatter arbejdet med lokalplaner. Hovedproduktet udviser et forventet mindreforbrug på 8,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes merindtægter på 2,2 mio. kr. og mindreudgifter på 6,7 mio. kr. Der forventes merindtægter på 1,9 mio. kr. fra bod/afgifter i forbindelse med vejarbejde. Det er en bod entreprenører pålægges, hvis vilkår og tidsfrister ikke overholdes ved f.eks. vejarbejder. Merindtægten skyldes et højt aktivitets- og tilsynsniveau. Der forventes merindtægter på 1,4 mio. kr. fra afgiften 'råden over vej' i forbindelse med ledningsarbejder. Der forventes merindtægter på 0,8 mio. kr. fra udeservering, da der indgås flere tilladelser end beregnet. Merindtægterne skyldes, at der i juni-august er givet 110 nye tilladelser mod 60 forudsat i seneste forventede regnskab. Forvaltningen forventer fortsat en højere tilgang af tilladelser end forudsat i taksten for 2026. Der forventes merindtægter på 0,5 mio. kr. vedrørende opkrævning for nedtagning af valgplakater. Merindtægterne vedrører opkrævning af udgifter for nedtagning af ulovligt ophængte valgplakater i forbindelse med Kommunal- og Regionsrådsvalget i 2025 samt Folketingsvalget i 2026. Indtægterne opkræves hos de ansvarlige for ophængningen og dækker forvaltningens faktiske udgifter til nedtagning af valgplakater.Der er øvrige merindtægter på 0,2 mio. kr. |
| Der forventes mindreindtægter på 1,8 mio. kr. vedr. afgiftsfritagelse af bylivsaktiviteter. Udfordringen opstår fordi forvaltningen i forbindelse med afgiftsfritagelsen ikke fik annulleret indtægtsbudgettet. Udfordringen er håndteret fra 2027 med udvalgets budgetbidrag.<br><br>Der forventes mindreindtægter på 0,7 mio. kr. fra stilladsreklamer.<br>Der er øvrige merindtægter på i alt 0,1 mio. kr.<br><br>Der forventes mindreforbrug på i alt 3,9 mio. kr. på løn dels som følge af vakancer blandt vejinspektører og tilsynsførende som varetager anlægskoordinering og planlægger vejarbejder, dels som følge af opdaterede lønforudsætninger på GeoData- og BI-løsninger.<br>Der forventes mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på lokalplansområdet. Mindreforbruget følger af den bevilling der er givet i Overførselssagen 25/26 til lokalplansområdet og skyldes at det ikke har været muligt at rekruttere til den fulde bevilling.<br>Der forventes mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende DUT-bevillingen til genbesøg af vandområdeplanerne for planperioden 2021-2027. Dette skyldes, at midlerne først blev udmøntet i sommeren 2026. Den sene udmøntning har begrænset mulighederne for at gennemføre de forudsatte aktiviteter inden udgangen af 2026.<br><br>Der forventes et mindreforbrug på i alt 0,7 mio. kr. som skyldes lavere materielbehov, samt færre konsulentudgifter. |

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter. Mindreudgifterne til ejendomsskatter skyldes, at Vurderingsstyrelsen endnu ikke har lavet ejendomsvurdering for Torvehallerne og dermed sendt en opkrævning på grundskyld og ejendomsskat. Der forventes mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til VVM. Heraf vedrører 0,3 mio. kr. af mindreforbruget en igangværende retssag (vandflyver) der er blevet udskudt, og forventes berammet ultimo 2027-2028. 0,2 mio. kr. skyldes at der ikke har været behov for ekstra miljøtilsyn og advokatbistand i 2026 til Lynetteholm projektet, da projektet er mellem to faser. Forbruget forventes genoptaget når projektet i 2027 går ind i næste fase.Der forventes mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til parkeringsadministration og jura, vedrørende licenser til cykler og løbehjul. Der forventes mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende øvrige skadedyr, bl.a. herreløse katte.Der forventes mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Copenhagen Sprint. Mindreudgifterne til Copenhagen Sprint skyldes dels, at udgifterne til trafikinformation til berørte borgere i forbindelse med begivenheden har været lavere end forventet grundet lave priser, dels at der har været tilbageholdenhed med at ansætte for de afsatte midler.

Der forventes et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. administration af myndighedsområdet arrangementer og gadesalg

Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på vedr. byggesagsbehandlingen som primært vedrører vakancer.

Der forventes merforbrug på 0,6 mio. kr. til løn til skadedyrsenheden. Skadedyrsenheden fungerer som en hvile-i-sig-selv ordning, hvilket vi sige at evt. mer- eller mindreforbrug indregnes i prognoserne fremadrettet over en 4-årig periode.

Der forventes merforbrug på 0,5 mio. kr. til ekspropriationer. Merforbruget skyldes, at ekspropriationsprocesserne for Valby-, Kalvebod- og Svanemøllen Skybrudstunneler tidligere er blevet udskudt og nu alle gennemføres i 2026. Derudover er der vedtaget et nyt ekspropriationsprojektet (BR 21. maj 2026), Spangen, der endnu ikke er finansieret men medfør udgifter til landinspektørrådgivning.

Der er øvrige merforbrug på ca. 0,5 mio. kr.

| **Parkering** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -11,1 | 173,6 | **162,5** |
| Forventet forbrug | -10,8 | 170,0 | **159,2** |
| **Afvigelse** | **-0,3** | **3,6** | **3,3** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

På hovedproduktet Parkering registreres lønudgifter til parkeringsvagter samt udgifter til parkeringssystemer, parkeringsanlæg m.m.Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreindtægter på 0,3 mio. kr. og mindreudgifter på 3,6 mio. kr. Der forventes samlet mindreindtægter på netto 0,3 mio. kr. på opkobling af kabler til Energinet. Opkobling af el-ladestandere udrulles hurtigere end forventet og det medfører en merindtægt på 0,3 mio. kr., mens lynladere går langsommere og det medfører en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på i alt 2,0 mio. kr. i parkeringsadministrationen. Det skyldes lavere udgifter til advokatregninger og juridisk sagsbehandling på ialt 0,9 mio. kr. og som følge af vakancer i parkeringsadministration på 1,1 mio. kr.Der forventes mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på vedligeholdelsesudgifter på parkeringsautomater som følge af nedlæggelse af automaterne.Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på drift og udvikling af projektet for 'smart parkering'. Parkeringssensorer til smart parkering er under etablering i 2026 og 2027. Driftsmidlerne forventes kun delvist anvendt i 2026.

| **Renhold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -25,6 | 181,6 | **156,0** |
| Forventet forbrug | -25,6 | 176,2 | **150,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **5,4** | **5,4** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

På hovedproduktet Renhold registreres udgifter relateret til renhold af det offentlige byrum, herunder gadefejning og tømning af affaldskurve, men også renhold af offentlige toiletter og graffitibekæmpelse.

Der forventes et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter på 5,4 mio. kr.

Der forventes mindreforbrug på 3,1 mio. kr. som følge af vakancer. Vakancerne skyldes udskudte sæsonansættelser og refusioner.

Der er mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til driftsudgifter til materiel. Mindreforbruget skyldes primært lavere udgifter til drift og vedligeholdelse af maskinparken. Et øget fokus på rettidig service og vedligeholdelse har medført færre udgifter og en mere stabil drift.

Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af den midlertidige lukning af toiletterne på Trianglen i forbindelse med ombygningen til et grønnere byrum. Mindreforbruget er midlertidigt, da toiletterne forventes genåbnet i 2027.

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til graffitibekæmpelsen som følge af et faldende behov. Mindreforbruget vedrører alene 2026, da budgettet bortfalder som følge af investeringsforslaget "Hjemtagelse af graffitirenhold" (BR 02.05. 2024)

Der er mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på renhold af Parkeringshuse.

Der er øvrige mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

| 1010 - Parkering | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -918,9 | 84,7 | **-834,2** |
| Forventet korrigeret budget | -865,5 | 84,7 | **-780,8** |
| **Ændring** | **53,4** | **-** | **53,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

Ved tredje sag om bevillingsmæssige ændringer (KTU 26.10 2026) reduceres indtægtsbudgettet for betalingsparkering med i alt 42 mio. kr. Øvrige budgetændringer skyldes kompensation for indtægtstab for så vidt angår omlægning af parkeringspladser til andre formål som f.eks. Cykelparkering, udeservering m.v.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -865,5 | 84,7 | **-780,8** |
| Forventet forbrug | -823,4 | 62,7 | **-760,7** |
| **Afvigelse** | **-42,1** | **22,0** | **-20,1** |

**Afvigelsesforklaring**

På bevillingen registreres indtægter fra henholdsvis betalingsparkering og parkeringsafgifter. Hovedproduktet udviser mindreindtægter på 20,1 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes mindreindtægter på 42,1 mio. kr. og mindreforbrug på 22,0 mio. kr. Afvigelsen er forklaret under hovedproduktet.

| Parkering | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -865,5 | 84,7 | **-780,8** |
| Forventet forbrug | -823,4 | 62,7 | **-760,7** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-42,1** | **22,0** | **-20,1** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventet balance på betalingsparkering, beboer licenser og periodekort.

Der forventes mindreindtægter på parkeringsafgifter på 42,1 mio. kr.

Forvaltningen vurderer at der er en strukturel udfordring vedr. for højt indtægtsbudget vedr. parkeringsafgifter og der indgik budgetnotat om nedskrivning af indtægtsbudgettet i forhandlingerne om budget 2027. Der blev i budget 2027 ikke afsat finansiering til at nedskrive indtægtsniveauet, hvorfor udvalget i forbindelse med udmøntningen af Budget 2027, som behandles på udvalgsmødet den 23. november 2026, skal tage stilling til håndtering af mindreindtægterne. Den strukturelle udfordring kan kun delvist forklare de lavere indtægter i 2026. Forvaltningen har derfor igangsat en nærmere analyse med henblik på at afdække årsagerne til indtægtsfaldet og vurdere, om der er tale om en permanent udfordring, eller om nedgangen i 2026 i væsentligt omfang kan henføres til midlertidige forhold. Afrapporteringen herpå, skal være klar medio december og vil indgå i førstebehandlingen i af udvalgets budgetbidrag for 2028.

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

**Væsentlige budgetændringer**

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

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

**Afvigelsesforklaring**

Afvigelsen er forklaret under hovedprodukterne

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

**Afvigelsesforklaring**

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

| **Generel administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,8 | **0,8** |
| Forventet forbrug | - | 0,5 | **0,5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-** | **0,3** | **0,3** |

**Afvigelsesforklaring**

På hovedproduktet Generel administration registreres administrative udgifter i forbindelse med udbetalingerne af støtten, samt udgifter til øvrig drift.
Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter på 0,3 mio. kr.
Merindtægterne skyldes forskelsafgiften. Kommunen har hjemmel til at støtte stiftelse af andelsboligforeninger ved at indtræde som midlertidig andelshaver i foreningen og på den måde agere "fødselshjælper" for andelsboligforeningen (jf. andelsboliglovens §2 stk. 7). Dette vil typisk være relevant i forbindelse med til budspligten, hvilket indebærer, at en udlejer ved salg af private udlejningsejendomme af en vis størrelse er forpligtet til at tilbyde lejerne at købe ejendommen med henblik på at stifte en andelsboligforening. Kommunen har i disse tilfælde mulighed for at indtræde som midlertidig andelshaver for boliger, hvor lejerne ikke ønsker eller har råd til at købe deres lejlighed. Borgerrepræsentationen besluttede den 26. juni 2025 at delegere kompetencen til at træffe beslutning om støtte til stiftelse af andelsboligforeninger ved indtræden som midlertidig andelshaver fra kommunen til Teknik- og Miljøforvaltningen (BR 26.06.25). Som midlertidig andelshaver betaler kommunen løbende en såkaldt forskelsafgift (forskellen mellem lejeindtægt og andelsboligafgift) til andelsboligforeningen. Derudover vil der være udgifter forbundet med at få administrationen af udlejningen og den løbende drift af boligerne varetaget ved en ekstern administrator. Forskelsafgift og ekstern administration er en afledt drift, som kommunen er forpligtet til at betale ifm. opkøb af andelsboliger.
Mindre udgifterne skyldes den nyoprettede AB Grønlandsgården, hvor køb af boliger med højt lejeniveau reducerer udgiften til forskelsafgift. De resterende 0,1 mio. kr. skyldes, at der ved kommende køb også vil være ejendomme med et højt lejeniveau. Hovedproduktet General administration udviser ingen væsentlige afvigelser.

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

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettet til krematoriedrift er flyttet til Kultur- og Fritidsudvalget

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | - |

**Afvigelsesforklaring**

Der udvises balance

| **Myndighed/byplanlægning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der udvises balance

# Anlæg

| 2000 - ordinær anlæg | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -8,0 | 726,8 | **718,8** |
| Forventet korrigeret budget | -22,7 | 658,6 | **635,9** |
| **Ændring** | **-14,7** | **-68,1** | **-82,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettet er tilpasset som følge af reperiodiseringer i anlægsoversigterne. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).

Der er blevet overført 10,5 mio. kr. til en række Byrumsforbedrende tiltag i vejgenopretningsprojekter på Genopretningsrammen (BR. 4. december 2026). Herudover indgår Fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 18. december 2025), hvor der foretaget en korrektion på -14,9 mio. kr. som følge af fejl i tidligere anlægsregnskaber på både indtægter og udgifter, yderligere var der korrektioner for 8,9 mio. kr. primært vedr. flyt af renovering af anløbshavn på amager strad. Endvidere er der indarbejdet annullering af anlægsprojektet vedrørende belysning af stier omkring Damhussøen (BR 28. januar 2026), hvilket medfører en korrektion på -4,6 mio. kr. I Overføreslessagen 2025-2026 (BR. 30. april 2026) blev der tilført 39,7 mio. kr. til en række projekter og der er optaget to interne lån på ialt 6,3 mio. kr. (BR. 21. maj 2026)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -22,7 | 658,6 | **635,9** |
| Forventet forbrug | -22,7 | 658,6 | **635,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| Affald | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 7,3 | **7,3** |
| Forventet forbrug | - | 7,3 | **7,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| Boligsociale formål | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,7 | 5,0 | **4,4** |
| Forventet forbrug | -0,7 | 5,0 | **4,3** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Generel administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 49,4 | **49,4** |
| Forventet forbrug | - | 49,4 | **49,4** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Grøn og rekreativ arealer** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,4 | 38,8 | **37,4** |
| Forventet forbrug | -1,4 | 38,8 | **37,4** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Infrastruktur** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -20,6 | 472,7 | **452,1** |
| Forventet forbrug | -20,6 | 472,7 | **452,1** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Klima** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 14,2 | **14,2** |
| Forventet forbrug | - | 14,2 | **14,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Myndighed/byplanlægning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 15,8 | **15,8** |
| Forventet forbrug | - | 15,8 | **15,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Parkering** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 50,4 | **50,4** |
| Forventet forbrug | - | 50,4 | **50,4** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Renhold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 5,0 | **5,0** |
| Forventet forbrug | - | 5,0 | **5,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **2010 - Byfornyelse anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -0,6 | 255,1 | **254,5** |
| Forventet korrigeret budget | 8,6 | 232,7 | **241,3** |
| ***Ændring*** | **9,2** | **-22,4** | **-13,2** |

**Væsentlige budgetændringer**
Budgettet er ændret som følge af reperiodiseringer i anlægsoversigterne. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).

Ydreligere er der en række mindre korrektioner på i alt -4,0 mio. kr.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 8,6 | 232,7 | **241,3** |
| Forventet forbrug | 8,6 | 232,7 | **241,3** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| Boligsociale formål | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 8,6 | 208,1 | **216,7** |
| Forventet forbrug | 8,6 | 208,1 | **216,7** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| Grøn og rekreativ arealer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,1 | **0,1** |
| Forventet forbrug | - | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| Infrastruktur | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 24,5 | **24,5** |
| Forventet forbrug | -0,0 | 24,5 | **24,5** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| 2020 - Takstfinansieret anlæg | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 14,1 | **14,1** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 9,8 | **9,8** |
| **Ændring** | **0,0** | **-4,3** | **-4,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

Ændringerne skyldes primært reperiodisering af midler mellem årene i tidligere anlægsoversigter. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).

Yderligere er der givet bevilling til fire nye nærgenbrugssattioner (BR. 26. marts 2026) på 6,0 mio. kr.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 9,8 | **9,8** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 9,8 | **9,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Affald** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 10,9 | **10,9** |
| Forventet forbrug | - | 10,9 | **10,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Infrastruktur** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | -1,1 | **-1,1** |
| Forventet forbrug | - | -1,1 | **-1,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| **2030 - Klima anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -0,3 | 300,8 | **300,5** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 197,7 | **197,7** |
| ***Ændring*** | **0,3** | **-103,1** | **-102,9** |

**Væsentlige budgetændringer**
Ændringerne skyldes primært Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026) samt reperiodiseringer mellem årene.

Derudover indgår forhøjelse af bevillingerne til tre klimaprojekter (BR. 4. december 2025) på 16,4 mio. kr., forhøjelse af bevillingerne seks klimaprojekter (BR. 26. marts 2026) på 42,6 mio. kr.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 197,7 | **197,7** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 197,7 | **197,7** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| Klima | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,0 | 197,7 | **197,7** |
| Forventet forbrug | - | 197,7 | **197,7** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| 3140 - Genopretningsramme | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 110,7 | **110,7** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 186,8 | **186,8** |
| **Ændring** | **0,0** | **76,0** | **76,0** |

**Væsentlige budgetændringer**
Budgettet er ændret som følge af reperiodiseringer i anlægsoversigterne. Dertil kommer ændringer som følge af Overførselssagen 2025-2026 (BR 30. april 2026).

Herudover indgår Byrumsforbedrende tiltag i vejgenopretningsprojekter (BR 4. december 2025), som medfører en korrektion på 10,5 mio. kr. og yderligere er en budgettilførelse på 10,0 mio. kr. til vedligeholdstiltag i kommunens grønne områder 2026 (BR. 18. december 2025)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 186,8 | **186,8** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 186,8 | **186,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| Generel administration | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,3 | **0,3** |
| Forventet forbrug | - | 0,3 | **0,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| Grøn og rekreativ arealer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 4,2 | **4,2** |
| Forventet forbrug | - | 4,2 | **4,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Infrastruktur** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 181,8 | **181,8** |
| Forventet forbrug | - | 181,7 | **181,7** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,1** | **0,1** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Renhold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,5 | **0,5** |
| Forventet forbrug | - | 0,5 | **0,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

# Overførsler mv.

| **1500 - Affaldsområdet** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1.359,1 | 1.229,3 | **-129,8** |
| Forventet korrigeret budget | -1.342,5 | 1.183,7 | **-158,7** |
| **Ændring** | **16,6** | **-45,6** | **-28,9** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |

I forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2026 er budgettet på affaldsområdet blevet reperiodiseret. Udgiftsbudgettet er reduceret med 80,6 mio. kr. som følge af reperiodisering af Ressource- og Affaldsstrategi 2030 (RAS30) fra 2026 til perioden 2027-30. Udgiftsbudgettet er reduceret med 31,5 mio. kr. og indtægtsbudgettet er tilsvarende reduceret med 16,5 mio. kr. som følge af tilpasning af budgettet til aktivitetsforudsætningerne. Udgiftsbudgettet er opskrevet med 38,2 mio. kr. som følge af korrektion for tidligere fejlindlæsning af budget. Der er øvrige bevillingsmæssige ændringer for 6,7 mio. kr. Udgiftsbudgettet er reduceret med 61,7 mio. kr. i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (KTU 26.10.2026) som følge af budgettilpasning efter halvårsprognose fra ARC og budgettilpasning på genbrugsstationer.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1.342,5 | 1.183,7 | **-158,7** |
| Forventet forbrug | -1.273,4 | 1.177,1 | **-96,4** |
| **Afvigelse** | **-69,0** | **6,7** | **-62,4** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Affald** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1.342,5 | 1.183,7 | **-158,7** |
| Forventet forbrug | -1.273,4 | 1.177,1 | **-96,4** |
| **Afvigelse** | **-69,0** | **6,7** | **-62,4** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et samlet merforbrug på 62,4 mio. kr., som består af manglende indtægter på 69, mio. kr. samt et forventet mindreforbrug på løn på 6,7 mio. kr. mv.

Mindreindtægterne skyldes hovedsageligt, at der fortsat kun er mulighed for opkrævning af 62,5% af de beregnede producentgebyrer. Det er aftalt med Økonomiforvaltningen at senest i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer skal indtægten fra producentgebyrerne tilpasses til det realiserede niveau, hvis der stadig ikke er kommet en melding fra Miljøministeriet om, hvor meget kommunerne må opkræve producenterne og om, hvordan de tilgodehavender må håndteres.

Mindreforbruget på løn skyldes vakante stillinger i løbet af året.

| **1510 - Byfornyelse, efterspørgselsstyrede** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -0,7 | 3,3 | **2,6** |
| Forventet korrigeret budget | -0,4 | 3,0 | **2,6** |
| ***Ændring*** | **0,3** | **-0,3** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der er ikke sket budgetændringer

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,4 | 3,0 | **2,6** |
| Forventet forbrug | -0,3 | 2,4 | **2,1** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-0,1** | **0,6** | **0,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Afvigelser er forklaret under hovedproduktet 'Boligsociale formål'

| **Boligsociale formål** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,4 | 3,0 | **2,6** |
| Forventet forbrug | -0,3 | 2,4 | **2,1** |
| **Afvigelse** | **-0,1** | **0,6** | **0,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på netto 0,5 mio. kr. på indfasningsstøtten som udbetales til nedsættelse af lejeforhøjelsen som følge af bygningsfornyelsen. Støtten udgør typisk 2/3 af huslejestigningen i det første år og udfases efter 10 år. Efter det første år nedsættes støtten hvert år med lige store andele frem til tidspunktet for bortfaldet af støtten. Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på udgiftssiden og en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. på indtægtssiden.

| **1520 - Jorddeponi** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -112,9 | 74,8 | **-38,1** |
| Forventet korrigeret budget | -51,9 | 86,6 | **34,8** |
| ***Ændring*** | **61,0** | **11,9** | **72,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

Udgiftsbudgettet er øget med 11,8 mio. kr. som følge af, at der udskibes mere jord fra depotet i Nordhavn til Lynetteholm
Indtægtsbudgettet er reduceret med 61 mio. kr. som følge af, at der modtages mindre jord i depotet i Nordhavn.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -51,9 | 86,6 | **34,8** |
| Forventet forbrug | -51,4 | 88,6 | **37,3** |
| **Afvigelse** | **-0,5** | **-2,0** | **-2,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Afvigelsesforklaringen fremgår under hovedproduktet

| **Infrastruktur** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -51,9 | 86,6 | **34,8** |
| Forventet forbrug | -51,4 | 88,6 | **37,3** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-0,5** | **-2,0** | **-2,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes netto et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrører de udgifter KMC har i forbindelse med modtagelse af forurenet jord i Nordhavn samt den karteringsplads, der modtager og behandler jord, betonbrokker og asfalt fra kommunens bygge- og anlægsprojekter i København. På nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr. blandt andet på baggrund af asfaltetablering på karteringspladsen. Afvigelsen er fordelt med en mindreintægt på 0,5 mio. kr. og en merudgift på 2,0 mio. kr.

| **1530 - Klima drift** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -24,2 | 7,2 | **-17,0** |
| Forventet korrigeret budget | -17,8 | 5,9 | **-11,9** |
| ***Ændring*** | **6,3** | **-1,2** | **5,1** |

**Væsentlige budgetændringer**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -17,8 | 5,9 | **-11,9** |
| Forventet forbrug | -17,8 | 5,9 | **-11,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

**Bevillingen udviser balance**

| **klima** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -17,8 | 5,9 | **-11,9** |
| Forventet forbrug | -17,8 | 5,9 | **-11,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Hovedproduktet udviser balance

| **1540 - Erhvervsaffald** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -40,1 | 60,5 | **20,4** |
| Forventet korrigeret budget | -35,7 | 29,6 | **-6,0** |
| ***Ændring*** | **4,5** | **-30,9** | **-26,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettet på Erhvervsaffald er blevet justeret i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Budgettet for erhvervsaffaldsordningerne nedskrives med 24,3 mio. kr. Dette er tilsvarende den budgettilpasning der blev lavet for erhvervsaffaldsordningerne i 2025. Den tidligere korrektion blev imidlertid ikke indlæst varigt, hvorfor den inkluderes i 2 sag om bevillingsmæssige ændringer. Budgettilpasningen kommer som følge af nye forudsætninger for antallet af virksomheder der er tilmeldt markedsprisordningerne. Budget tilpasses derfor, til de aktuelle aktivitetsforventninger. Det nye budgetniveau følger det, der lå til grund for markedsprisberegningerne 2026, og der vil derfor ikke være nogen taksteffekt, som følge af budgettilpasningen.

Budgettet er reduceret med 2,3 mio. kr. til erhvervsaffaldsordningerne som følge af reperiodiseringer efter tredje kvartal (KTU 26/10 2026).

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -35,7 | 29,6 | **-6,0** |
| Forventet forbrug | -35,7 | 29,6 | **-6,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

**Bevillingen udviser balance**

| **Affald** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -35,7 | 29,6 | **-6,0** |
| Forventet forbrug | -35,7 | 29,6 | **-6,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Hovedproduktet udviser balance

# Finansposter (HK 7)

| **Renter m.v.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -6,1 | 7,6 | **1,4** |
| Forventet korrigeret budget | -18,9 | 5,3 | **-13,6** |
| ***Ændring*** | **-12,8** | **-2,3** | **-15,1** |

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettet er korrigeret som følge af optagelse af klimalån

Budgettet er korrigeret med -16,7 mio. kr. som følge af tilpasning af renter vedrørende forsyningsvirksomheder

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -18,9 | 5,3 | **-13,6** |
| Forventet forbrug | -19,0 | 5,4 | **-13,6** |
| **Afvigelse** | **0,1** | **-0,1** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

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

**Væsentlige budgetændringer**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Hovedfunktionen udviser balance

## Finansposter (HK 8)

| Langfristede balanceposter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 140,0 | 205,6 | **345,6** |
| Forventet korrigeret budget | 240,9 | 61,2 | **302,2** |
| **Ændring** | **100,9** | **-144,4** | **-43,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettet er ændret ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer som følge af annullering af køb af andelsbolig på Panumvej. Desuden er der tilbageført budget til ØU i forbindelse med uforbrugte midler ved køb af andelsboliger på hhv. Ålekistevej, Grønlandsgården og Sallingvej. Budgettet er endvidere blevet reperiodiseret.

Budgettet er ændret ved tredje sag om bevillingsmæssige ændringer med 5,8 mio. kr. som følge af flytning af Vintertjenesten på grund af metrobryggeri.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 240,9 | 61,2 | **302,2** |
| Forventet forbrug | 35,3 | 266,9 | **302,2** |
| **Afvigelse** | **205,7** | **-205,7** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Hovedfunktionen udviser balance

## Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget

### Forklaringer til det forventede regnskab

På servicebevillingen forventes en samlet afvigelse på 26,5 mio. kr. i merforbrug i regnskab 2026.

Afvigelsen knytter sig til Kultur-, Fritid- og Borgerserviceområdet (1060) og består af et forventet merforbrug på 24,2 mio. kr. i henhold til fortrolig sag, som Kultur-, Fritid- og Borgerserviceudvalget skriftligt blev orienteret om den 14. august, og et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af omkostninger til flygtningesituationen forårsaget af krigen i Ukraine.

På bevillingen KEJD-service (1061) forventes balance mellem budget og forbrug for året.

På bevillingerne for anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter forventes også balance mellem budget og forbrug for året.

# Service

| 1060 - Kultur-, Fritid- og Borgerservice | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -275,5 | 2.133,4 | **1.857,9** |
| Forventet korrigeret budget | -311,0 | 2.410,1 | **2.099,1** |
| **Ændring** | **-35,5** | **276,8** | **241,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

Ændringerne fra vedtaget budget til forventet korrigeret budget skyldes primært ressortændringen, der blev gennemført i slutningen af 2025, bevillinger der blev tildelt forvaltningen i forbindelse med Overførselssagen 2025-2026 og forhandlingerne om Budget 2027.
Dertil kan nævnes, at der med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer tilbageleveres et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. til kassen på bevillingen til afvikling af folketingsvalg, da lønudgifterne til opgaven har været lavere end forudsat, mens der midlertidigt afleveres 12,9 mio. kr. til kassen vedrørende opgaven om tilbagebetaling af vielsesgebyr, da udbetalingerne til udenlandske borgere tager længere tid end forudsat.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -311,0 | 2.410,1 | **2.099,1** |
| Forventet forbrug | -311,0 | 2.436,6 | **2.125,6** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-26,5** | **-26,5** |

**Afvigelsesforklaring**

På Kultur, - Fritid- og Borgerservice (1060) forventes aktuelt et merforbrug på 26,5 mio. kr. medregnet et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af udgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine.

Modregnet ukrainerelaterede udgifter er merforbruget på 24,2 mio. kr.

Merforbruget på de 24,2 mio. kr. henholder sig til fortrolig sag, som Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget og Økonomiudvalget skriftligt blev orienteret om 14. august.

| Administrative fællesudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 6,9 | 204,3 | **211,2** |
| Forventet forbrug | 6,9 | 204,3 | **211,2** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| Borgerservice og myndighed | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -25,8 | 276,4 | **250,6** |
| Forventet forbrug | -25,8 | 278,7 | **252,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-2,3** | **-2,3** |

**Afvigelsesforklaring**

På Borgerservice og Myndighed forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af flygtningesituationen i Ukraine.

De forventede merudgifter relateret til flygtningesituationen i Ukraine på 2,3 mio. kr. vedrører primært borgerserviceopgaver, hvor forvaltningen blandt andet assisterer med indrejseregistreringer og øvrig borgerbetjening. Forvaltningen afholder udgifterne på nuværende tidspunkt, men forventer at modtage kompensation hertil i form af en tillægsbevilling inden årets udgang.

| Krematoriedrift | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -8,2 | 0,0 | **-8,2** |
| Forventet forbrug | -8,2 | 0,0 | **-8,2** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| Kultur og fritid | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -255,0 | 1.490,3 | **1.235,3** |
| Forventet forbrug | -255,0 | 1.514,5 | **1.259,5** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **-24,2** | **-24,2** |

**Afvigelsesforklaring**

På Kultur og Fritid forventes et merforbrug på 24,2 mio. kr. i henhold til fortrolig orientering til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget og Økonomiudvalget den 14. august.

Udfordringen er indarbejdet på risikolisten, der tilgår Økonomiudvalget månedligt.

| Kultur, museer og biblioteker | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,6 | 1,0 | **0,4** |
| Forventet forbrug | -0,6 | 1,0 | **0,4** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| Tilskud | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -28,2 | 438,1 | **409,9** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -28,2 | 438,1 | **409,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **1061 - Københavns Ejendomme** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | -349,4 | -1.336,4 | **-1.685,8** |
| **Ændring** | **-349,4** | **-1.336,4** | **-1.685,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -349,4 | -1.336,4 | **-1.685,8** |
| Forventet forbrug | -349,4 | -1.336,4 | **-1.685,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på KEJD-service.

Det bemærkes dog, at der er en risiko for større afvigelser vedrørende ejendomsskatter i forbindelse med opkrævningen af grundskyld og dækningsafgift, som er overgået til Vurderingsstyrelsen i januar 2024. Denne problemstilling indgår på kommunens risikoliste, hvor afvigelser følges på månedsbasis

| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 2,3 | 77,0 | **79,3** |
| Forventet forbrug | 2,3 | 77,0 | **79,3** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Ejendomsforvaltning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -345,8 | -2.115,1 | **-2.460,9** |
| Forventet forbrug | -345,8 | -2.115,1 | **-2.460,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Ejendomsservice** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,0 | 0,2 | **-0,8** |
| Forventet forbrug | -1,0 | 0,2 | **-0,8** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Vedligehold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -4,9 | 701,4 | **696,5** |
| Forventet forbrug | -4,9 | 701,4 | **696,5** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

# Anlæg

| **2060 - Kultur-, Fritid- og Borgerservice - Anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -25,0 | 107,5 | **82,5** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 55,7 | **55,7** |
| **Ændring** | **25,0** | **-51,9** | **-26,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

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

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

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Borgerservice og myndighed** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Kultur og fritid** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 13,8 | **13,8** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 13,8 | **13,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Tilskud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 41,9 | **41,9** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 41,9 | **41,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **3061 - Københavns Ejendomme, Anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 551,6 | **551,6** |
| **Ændring** | **0,0** | **551,6** | **551,6** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| **Vedligehold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 499,6 | **499,6** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 499,6 | **499,6** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

| **Øvrige anlægsprojekter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 52,0 | **52,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 52,0 | **52,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet.

# Overførsler mv.

| 1560 - Kultur, - Fritid- og Borgerservice - Efterspørgselsstyrede | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 597,6 | **597,6** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 596,1 | **596,1** |
| **Ændring** | **0,0** | **-1,5** | **-1,5** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der er ingen væsentlige ændringer mellem vedtaget budget og forventet korrigeret budget på de efterspørgselsstyrede overførsler.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 596,1 | 596,1 |
| Forventet forbrug | 0,0 | 596,1 | **596,1** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.

| Daghøjskoler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 35,0 | **35,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 35,0 | **35,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.

| Efterspørgselsstyrede overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 561,1 | **561,1** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 561,1 | **561,1** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.

| 7061 - Københavns Ejendomme, Overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | -1,6 | -9,4 | **-10,9** |
| **Ændring** | **-1,6** | **-9,4** | **-10,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,6 | -9,4 | -10,9 |
| Forventet forbrug | -1,6 | -9,4 | **-10,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på bevillingen.

| **Ejendomsforvaltning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | -10,1 | **-10,1** |
| Forventet forbrug | 0,0 | -10,1 | **-10,1** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet

| **Vedligehold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,6 | 0,8 | **-0,8** |
| Forventet forbrug | -1,6 | 0,8 | **-0,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på hovedproduktet

# Finansposter (HK 7)

| **Renter m.v.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -0,2 | 0,0 | **-0,2** |
| Forventet korrigeret budget | -0,3 | -0,1 | **-0,4** |
| **Ændring** | **-0,1** | **-0,1** | **-0,2** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,3 | -0,1 | **-0,4** |
| Forventet forbrug | -0,3 | -0,1 | **-0,4** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

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

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

## Finansposter (HK 8)

| Langfristede balanceposter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | 1,1 | 1,5 | **2,7** |
| ***Ændring*** | **1,1** | **1,5** | **2,7** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 1,1 | 1,5 | **2,7** |
| Forventet forbrug | 1,1 | 1,5 | **2,7** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes ingen afvigelser på funktionen.

## Socialudvalget

**Forklaringer til det forventede regnskab**

## Service

| 3000 - Børnefamilier med særlige behov | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -158,1 | 2.523,1 | **2.365,0** |
| Forventet korrigeret budget | -255,0 | 2.646,8 | **2.391,8** |
| **Ændring** | **-96,9** | **123,7** | **26,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det forventede korrigerede budget for Børnefamilier med særlige behov er samlet set øget med 26,8 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

Budgetforøgelsen består primært af følgende:
- 13,3 mio. kr. fra Overførselssagen 2025-2026. Midlerne er blandt andet afsat til bedre vilkår for plejefamilier, udgående specialkompetencer, indsatser vedrørende elevfravær samt plan-lægning af et børne- og ungehjem.
- 6,0 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen af pris- og lønfremskrivningen. Reguleringen kompenserer for ændringer i de forudsatte løn- og prisstigninger i 2026.
- 4,1 mio. kr. som følge af korrigeret fordeling af midler til lokal løndannelse. Fordelingen er korrigeret efter en fejl i den oprindelige udmøntning af midlerne. Midlerne er finansieret af re-serven afsat i Budget 2026 i forbindelse med trepartsaftalen.
- 2,2 mio. kr. i DUT-kompensation som følge af initiativerne i Aftale om bedre psykiatri 2023. DUT-kompensationen gives til kommunerne i forbindelse med nye eller ændrede opgaver som følge af statslige beslutninger.
- 1,6 mio. kr. til eksternt finansierede projekter, som skyldes overførte midler fra den tekniske overførselssag 2025-2026 ifm. mindreforbrug på en række projekter.
- 0,9 mio. kr. til reservationsleje og husleje ifm. en anlægsbevilling til ombygning af det tidlige-re EAT-køkken på Edith Rodes Vej 8 ifm. budgetforhandlingerne 2027.
- 1,3 mio. kr. i øvrige mindre budgetjusteringer, som samlet reducerer budgetforøgelsen.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -255,0 | 2.646,8 | **2.391,8** |
| Forventet forbrug | -225,0 | 2.766,7 | **2.541,7** |
| **Afvigelse** | **-30,0** | **-119,9** | **-149,9** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes samlet set et merforbrug på 120,0 mio. kr. på den almindelige drift på Børnefamilier med særlige behov. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 29,9 mio. kr.Det forventede merforbrug kommer primært fra anbringelsesområdet, som forventer et merforbrug på 70 mio. kr. Merforbruget skyldes både en 5 pct. stigning i antallet af anbringelser, og at flere børn anbringes på børne- og ungehjem på grund af mangel på plejefamilier. Merforbruget påvirkes også af højere priser og et øget behov for specialiserede tilbud. Derudover forventes der lavere mellemkommunale indtægter og lavere statsrefusion end budgetteret, hvilket ligeledes øger det samlede merforbrug.På dag- og fleksible indsatser forventes et merforbrug på 35 mio. kr. Merforbruget skyldes især højere aktivitet på køb af eksterne pladser, flere helårsforløb og stigende udgifter til skoleflex-ordninger. Aktiviteten på området er steget med ca. 13 pct., hvilket afspejler, at flere børn og unge modtager indsatser, samtidig med at flere forløb strækker sig over hele året.På foranstaltning tidlig indsats forventes et merforbrug på 10 mio. kr. Merforbruget skyldes, at flere børn og familier end forventet har behov for støttende indsatser. Aktiviteten er således højere end forudsat i budgettet, mens udgiften pr. indsats samlet set er stabil.På administration forventes et merforbrug på 5 mio. kr. Merforbruget vedrører blandt andet øget sagskompleksitet og behov for tættere opfølgning i enkelte sager på myndighedsområdet.

| **Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -45,4 | 459,2 | **413,9** |
| Forventet forbrug | -45,4 | 472,8 | **427,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **-13,6** | **-13,6** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 5 mio. kr. på Administration. Hertil udgør Ukraine-relaterede udgifter yderligere 8,6 mio. kr.

Det forventede merforbrug på almindelig drift på udgiftssiden på 5 mio. kr. skyldes et øget behov for flere børne- og ungerådgivere i forbindelse med overgangen til ét SOF. De ekstra ressourcer skal bl.a. sikre nedbringelse af sagspukler, særligt på området for handikapkompenserende ydelser. Herudover har der været et øget ressourcebehov som følge af en betydelig personaleomsætning i forbin-delse med sammenlægningen af de to børneområder.

| **Anbringelser** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -191,9 | 1.095,5 | **903,6** |
| Forventet forbrug | -153,9 | 1.140,1 | **986,2** |
| **Afvigelse** | **-38,0** | **-44,6** | **-82,6** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 70 mio. kr. på Anbringelser. Hertil udgør Ukraine-relaterede udgifter yderligere 12,6 mio. kr.Merforbruget på udgiftssiden skyldes blandt andet en stigning i antallet af anbringelser på ca. 5 pct. hvilket øger de samlede udgifter med 18,5 mio. kr. Anbringelser på børne- og ungehjem er dyrere end anbringelser i plejefamilier, og et fald i antallet af tilgængelige plejefamilier samt udfordringer med at rekruttere nye plejefamilier påvirker derfor også det forventede merforbrug. Derudover bidrager højere priser og et øget behov for specialiserede tilbud til 13,5 mio. kr. merforbrug.På indtægtssiden forventes indtægterne at være 38 mio. kr. lavere end budgetteret. Området forven-ter 26,0 mio. kr. i lavere mellemkommunale indtægter og 12,0 mio. kr. lavere statsrefusion end bud-getteret, hvilket øger det samlede merforbrug.

| **Dag/fleksibel indsats** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,1 | 195,4 | **195,3** |
| Forventet forbrug | -0,1 | 230,4 | **230,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-35,0** | **-35,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 35 mio. kr. på Dag/fleksibel indsats, som omfat-terdagbehandling og skoleflex. Merforbruget skyldes primært, at flere børn og unge end forudsat modtager indsatser, hvor kommunen køber pladser hos eksterne tilbud. Aktiviteten på området er steget med ca. 13 pct., hvilket betyder, at der købes flere pladser og forløb end forudsat i budgettet. Flere børn og unge modtager helårsforløb, og tilgangen af nye sager i 2025 medfører fortsatte hel-årsudgifter i 2026. Hertil kommer stigende udgifter til skoleflex-ordninger, hvor børn og unge mod-tager en kombination af skole- og støtteindsatser tilpasset deres behov.

| **Foranstalt tidlig indsats** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -17,0 | 896,1 | **879,1** |
| Forventet forbrug | -25,0 | 922,8 | **897,8** |
| **Afvigelse** | **8,0** | **-26,7** | **-18,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 10 mio. kr. på Foranstaltning tidlig indsat. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 8,7 mio. kr.

På udgiftssiden forventes et merforbrug på 18 mio. kr. som primært skyldes at flere børn og familier i målgruppen har haft behov for støttende indsatser. Aktiviteten på området er således højere end forudsat i budgettet, hvilket medfører højere samlede udgifter, mens udgiften pr. indsats samlet set er stabil.

På indtægtssiden forventes indtægterne at være 8 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes pri-mært højere statsrefusion som følge af flere refusionsberettigede udgifter til forebyggende indsatser for flygtninge.

| **Rusmiddelbehandling** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,6 | 0,5 | **-0,1** |
| Forventet forbrug | -0,6 | 0,5 | **-0,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Rusmiddelbehandling forventes at udvise balance.

| **Sikrede pladser** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Sociale tilbud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | -0,0 | **-0,0** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| **3100 - Hjemmepleje** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -9,8 | 541,2 | **531,3** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **9,8** | **-541,2** | **-531,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

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

**Afvigelsesforklaring**

| **Hjemmepleje** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| HR | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| Sygepleje | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| 3200 - Udsatte voksne | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -422,3 | 5.495,6 | **5.073,3** |
| Forventet korrigeret budget | -490,7 | 5.578,1 | **5.087,4** |
| **Ændring** | **-68,5** | **82,6** | **14,1** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det forventede korrigerede budget for Udsatte voksne er samlet set øget med 14,1 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

Budgetforøgelsen består primært af følgende tilførsler:
- 84,7 mio. kr. fra Overførselssagen 2025-2026. Midlerne er blandt andet afsat til at nedbringe ventelister til botilbud og sikre, at borgere hurtigere kan tilbydes en relevant tilbud, som op-følgning på kommunens forsyningsforpligtigelse. Derudover er der afsat midler til handlepla-ner på botilbudsområdet, blandt andet på Boserupvej, samt til stigende udgifter til krisecen-tre og herberger.
- 49,1 mio. kr. vedrørende investeringsforslaget TV13 om administrative effektiviseringer og ny organisering. Midlerne er afsat i forbindelse med ændringer i organiseringen og arbejdet med at effektivisere de administrative arbejdsgange.
- 26,2 mio. kr. i forbindelse med midtvejsregulering af pris- og lønfremskrivningen. Midlerne kompenserer for ændringer i priser og lønninger i forhold til de forudsætninger, der blev lagt til grund ved budgetlægningen.
- 20,0 mio. kr. vedrører aflastningsmidler for Arbejder Adler. Midlerne er flyttet til fra Den Soci-ale Hjemmepleje til Udsatte voksne indtil budgettet overgår til Sundheds- og omsorgsfor-valtningen pr. 1. januar 2027.
- 11,8 mio. kr. i DUT-midler til initiativer fra Aftale om bedre psykiatri 2023. Midlerne er tilført som kompensation for kommunens udgifter i forbindelse med de nye initiativer på psykiatri-området.
- 9,5 mio. kr. som vedrører kompensation for lønstigninger som følge af trepartsaftalen
- 6,8 mio. kr. til lokal løndannelse som følge af overenskomstfornyelsen i 2026.
- 0,5 mio. kr. til modernisering af botilbuddene Holme og E-huset ifm. budgetforhandlingerne 2027.

Modsatrettet er der følgende reduktioner af udgiftsbudgettet:
- 193,1 mio. kr. som følge af ressortflyttet af Den Social Hjemmepleje til Sundheds- og Om-sorgsforvaltningen.
- Dertil 1,4 mio. kr. reduktioner som følge af øvrige mindre budgettilpasninger.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -490,7 | 5.578,1 | **5.087,4** |
| Forventet forbrug | -501,7 | 5.692,8 | **5.191,1** |
| **Afvigelse** | **11,0** | **-114,7** | **-103,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes samlet set et merforbrug på 95,0 mio. kr. på den almindelige drift på Udsatte voksne. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 8,7 mio. kr.Det forventede merforbrug vedrører primært Døgntilbud, som forventer et merforbrug på 100 mio. kr. Merforbruget skyldes højere aktivitet og stigende priser på køb af botilbud samt større støtte behov og øgede udgifter til bemanding på egne botilbud. Aktiviteten på køb af midlertidige og længerevarende botilbud har i de første otte måneder af 2026 været henholdsvis 25 pct. og 15 pct. højere end i samme periode i 2025. Tempoet i nye køb er reduceret som led i den skærpede økonomiske styring, men effekten forventes først gradvist at slå igennem. SOF's egne længerevarende botilbud forventer også et merforbrug som følge af større støttebehov og øget behov for vagtbemanding. På egne midlertidige botilbud forventes ligeledes efter et påbud fra Arbejdstilsynet. Merudgifterne på området modsvares delvist af tilbageholdenhed samt højere indtægter fra egenbetaling og salg af pladser.Herberger og krisecentre forventer et merforbrug på 26 mio. kr. som følge af højere aktivitet end budgetteret på køb af pladser. Herbergsområdet har en strukturel økonomisk udfordring, hvor budgettet fortsat ikke dækker det forventede aktivitetsniveau, selv om der købes færre pladser end i samme periode i 2025. Merforbruget på krisecenterpladser skyldes en stigning på 18 pct. i årets første syv måneder sammenlignet med samme periode i 2025. Lavere indtægter fra salg af herbergspladser og lavere statsrefusion på herbergsområdet øger merforbruget, mens højere statsrefusion på krisecenterområdet og øget egenbetaling trækker i modsat retning.Foranstaltninger i og uden for eget hjem forventer et merforbrug på 6,5 mio. kr. Det skyldes højere aktivitet på ledsagerordningen og støtte i eget hjem samt lønstigninger på borgerstyret personlig assistance. Merudgifterne modsvares delvist af vakancer og forsinket opstart af indsatser, blandt andet på Housing First-området.Dagtilbud forventer et merforbrug på 5 mio. kr., som primært skyldes flere borgere og højere pladspriser på aktivitets- og samværstilbud. Merudgifterne modsvares delvist af tilbageholdenhed i udgifter til løn, kompetenceudvikling og aktiviteter.

Modsatrettet forventer Rusmiddelbehandling et mindreforbrug på 23 mio. kr. Det skyldes primært tilbageholdenhed, udskydelse af aktiviteter og lavere aktivitet end budgetteret på køb af ambulant alkoholbehandling. Forsinket opstart af det mobile stofindtagelsesrum, vakancer og højere indtægter fra salg af ambulant behandling bidrager ligeledes til mindreforbruget.

Administration forventer et mindreforbrug på 16 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed og stram økonomisk styring samt vakancer og rekrutteringsvanskeligheder. Færdigmeldte patienter forventer et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af færre lange hospitalsophold efter færdigmelding og øget fokus på hjemtagelse til kommunale tilbud. Dertil forventes der et mindreforbrug på 1 mio. kr. på Sociale tilbud.

| **Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,5 | 279,8 | **279,3** |
| Forventet forbrug | -0,5 | 265,2 | **264,7** |
| **Afvigelse** | **-** | **14,6** | **14,6** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 16 mio. kr. Modsatrettet er der 1,4 mio. kr. i Ukrainerelaterede udgifter.

Det forventede mindreforbrug skyldes primært generelt tilbageholdenhed og økonomisk stram styring på grund af den økonomiske situation, sammenholdt med vakancer og rekrutteringsvanskeligheder.

| **Dagtilbud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -16,0 | 543,9 | **527,9** |
| Forventet forbrug | -16,0 | 549,4 | **533,4** |
| **Afvigelse** | **-** | **-5,5** | **-5,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 5 mio. kr. på Dagtilbud. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 0,5 mio. Kr.

Det forventede merforbrug skyldes primært stigende udgifter på 8 mio. kr. til aktivitets- og samværstilbud som følge af, at pladsprisen er steget samt at flere borgere modtager tilbuddene end forventet. Merudgifterne modsvares delvist af et mindreforbrug på 3 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed i udgifter i løn, kompetenceudvikling og aktiviteter som følge af den økonomiske situation.

| **Døgntilbud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -185,1 | 3.128,0 | **2.942,9** |
| Forventet forbrug | -193,1 | 3.236,0 | **3.042,9** |
| **Afvigelse** | **8,0** | **-108,0** | **-100,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 100 mio. kr. på Døgntilbud.

På udgiftssiden forventes et merforbrug på 108 mio. kr., som primært skyldes højere aktivitet og sti-gende priser på løb af botilbud samt øgede udgifter til bemanding på egne botilbud. Der er tidlige-re gennemført køb af botilbudspladser i et højt tempo for at nedbringe ventelisterne og sikre, at bor-gere kunne tilbydes et relevant tilbud som led i kommunens forsyningsforpligtelse. Som led i den skærpede økonomiske styring er tempoet i nye køb reduceret, og fremadrettet er udgangspunktet, at der alene foretages akutte køb af botilbudspladser. Effekten af den reducerede tilgang af nye køb forventes dog først gradvist at slå igennem på økonomien, da der går tid, fra aktiviteten ændres, til det fuldt ud kan ses i udgifterne.

Den politiske aftale om Budget 2027 fastlægger samtidig, at visitationslisten primært skal afvikles gennem kommunens egne botilbud, og at visitationspraksis skal strammes mest muligt inden for lovens rammer. Det indebærer blandt andet, at færre borgere fremover vil blive visiteret til botilbud, hvis hjælpen fagligt og juridisk forsvarligt kan tilrettelægges på anden vis, herunder gennem social-pædagogisk støtte i eget hjem.

Køb af midlertidige botilbud forventes at medføre et merforbrug på 90 mio. kr. I de første otte måne-der af 2026 har aktiviteten været 25 pct. højere end i samme periode 2025. Køb af længerevarende botilbud forventes at medføre et merforbrug på 26 mio. kr. som følge af stigende priser på området samt flere borgere end forventet. I de første otte måneder af 2026 har aktiviteten været 15 pct. højere end i samme periode i 2025. Dertil forventes et merforbrug på botilbudslignende tilbud på 17 mio. kr. som følge af øget aktivitet samt prisstigninger.

Forvaltningens egne længerevarende botilbud forventes at have et merforbrug på 10 mio. kr. som følge af større støttebehov og øget behov for vagtbemanding. På egne midlertidige botilbud forven-tes et merforbrug på 5 mio. kr., som følge af øget vagtbemanding efter et påbud fra Arbejdstilsynet. Hertil er flere borgere visiteret til midlertidige botilbud for at begrænse køb af dyrere eksterne plad-ser.

Modsatrettet på udgiftssiden forventes et mindreforbrug 40 mio. kr., som primært vedrører 27 mio. kr. i generel tilbageholdenhed som følge af den økonomiske situation i forvaltningen. Der forventes ligeledes mindreforbrug på 10 mio. kr. som følge af færre elever på botilbuddene end forventet, samt 2 mio. kr. lavere udgifter til tomgangsleje. Dertil udgør øvrige mindre afvigelser et mindreforbrug på 1 mio. kr.På indtægtssiden forventes indtægterne at være 8 mio. kr. højere end budgetteret. Heraf vedrører 4 mio. kr. højere egenbetaling som følge af øget aktivitet, mens de resterende 4 mio. kr. vedrører øget salg af pladser, primært på længerevarende tilbud.

| **Foranst i/u eget hjem** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -36,8 | 583,3 | **546,4** |
| Forventet forbrug | -36,8 | 593,5 | **556,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **-10,2** | **-10,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 6,5 mio. kr. på Foranstaltninger i og uden for eget hjem. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 3,7 mio. kr.

På udgiftssiden forventes merforbrug på 29,5 mio. kr., som primært skyldes et forventet merforbrug på 10 mio. kr. som følge af højere aktivitetsniveau på ledsagerordningen. På støtte i eget hjem var der i budgettet forudsat et lavere støttebehov som følge af nedbringelse af ventelister til midlertidige botilbud, men denne effekt er ikke indtrådt i det, hvorfor der her forventes et merforbrug på 9 mio. kr. Dertil betyder stigninger i lønninger på Borgerstyret Personlig Assistance i forbindelse med treparts-aftalerne et forventet merforbrug på 8 mio. kr. på området. Derudover er forventes et merforbrug på 2 mio. kr. på Kofoedsminde, som er en objektivt finansieret institution, grundet højere aktivitet og en-hedspris i 2026 end i 2025. Dertil udgør øvrige mindre afvigelser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Det forventede merforbrug på udgiftssiden modsvares delvist af et mindreforbrug på 23 mio. kr. som følge af vakancer og forsinket indsatser. Det gælder blandt Housing First-indsatsen, hvor mangel på egnede boliger har begrænset igangsættelsen af planlagte aktiviteter. Samtidig har rekrutteringsudfordringer betydet vakancer og dermed lavere udgifter.

| **Færdigmeldt patienter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -12,7 | 41,7 | **29,1** |
| Forventet forbrug | -12,7 | 39,2 | **26,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **2,5** | **2,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 2,5 mio. kr., som skyldes færre lange hospitals-ophold efter færdigmelding, hvor taksten er højere. Udviklingen kommer blandt andet som følge på et øget fokus på hjemtagelse af borgere til kommunale tilbud.

| **Herberger & Krisecentre** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -194,3 | 544,9 | **350,6** |
| Forventet forbrug | -195,3 | 571,9 | **376,6** |
| **Afvigelse** | **1,0** | **-27,0** | **-26,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 26 mio. kr. på almindelig drift på Herberger og krisecentre. På udgiftssiden forventes et merforbrug på 27 mio. kr., som primært skyldes højere aktivitet end budgetteret på køb af herbergs- og krisecenterpladser. Området er i meget begrænset omfang styr-bart, da adgangen til herberger og krisecentre i høj grad er baseret på borgernes egen henvendelse, hvilket gør det vanskeligt at styre aktivitetsniveauet.Køb af krisecenterpladser forventes at have et merforbrug på 22 mio. kr. som følge af højere aktivitet end budgetteret. I de første syv måneder af 2026 er der købt 18 pct. flere pladser end i samme perio-de i 2025. Køb af herbergspladser forventes at have et merforbrug på 12 mio. kr., fordi flere borgere end budgetteret har behov for ophold på herberg. Der er købt færre pladser end i samme periode i 2025, men budgettet dækker fortsat ikke det forventede aktivitetsniveau i år. Det afspejler en strukturel økonomisk udfordring, hvor budgettildelingen ikke i tilstrækkelig grad tager højde for udgiftsbehovet på området. Det forventede merforbrug på udgiftssiden fra købsrammen modsvares delvist af et mindreforbrug på 6 mio. kr. på egne herbergspladser som følge af tilbageholdenhed som følge af den økonomiske situation. Øvrige mindre afvigelser udgør samlet et mindreforbrug på 1 mio. kr.På indtægtssiden forventes indtægterne at være 1 mio. kr. højere end budgetteret. Krisecenterområdet forventer 17 mio. kr. mere i statsrefusionen end budgetteret pga. den førnævnte aktivitetsstigning. Samtidig forventes indtægterne fra egenbetaling på herberger og krisecentre at være 5 mio. kr. højere end budgetteret som følge af den højere aktivitet op området.Modsatrettet forventes indtægterne fra salg af herbergspladser at være 19 mio. kr. lavere end budgetteret, fordi færre pladser end forventet sælges til andre kommuner. Statsrefusionen ved køb af herbergspladser forventes ligeledes at være 2 mio. kr. lavere end budgetteret. Trods af højere aktivi-tet reduceres statsrefusionen som følge af, at den refusionsberettigede opholdsperiode er forkortet til 90 dage.

| **Hjemmepleje** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 20,0 | **20,0** |
| Forventet forbrug | - | 20,0 | **20,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Hjemmeplejen forventes at udvise balance. Hjemmeplejen dækker i dette tilfælde over Arbejde Adler, som forventes flyttet til SUF pr. 1. januar 2027. Hovedproduktet tilrettes frem mod regnskabet, så forbrug og afvigelse vil fremgå af hovedproduktet Døgntilbud.

| **Rusmiddelbehandling** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -42,6 | 411,7 | **369,1** |
| Forventet forbrug | -44,6 | 393,8 | **349,2** |
| **Afvigelse** | **2,0** | **17,9** | **19,9** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 23 mio. kr. på Rusmiddelbehandling. Modsat-rettet er der Ukrainerelaterede udgifter for 3,1 mio. kr.På udgiftssiden skyldes mindreforbruget på 21 mio. kr. primært tilbageholdenhed med henblik på håndtering af den økonomiske situation. Tilbageholdenhed og udskydelse af aktiviteter udgør i den forbindelse 10 mio. kr. af det forventede mindreforbrug. Dertil forventes et mindreforbrug på 8 mio. kr. vedrørende køb af ambulant alkohol behandling, som skyldes at aktiviteten ikke stiger som forventet i budgetaftalen *SO01 Stigende udgifter til ambulant alkoholbehandling*. Der forventes derud-over 3 mio. kr. i mindreforbrug i mindre afvigelser, heriblandt på baggrund af forsinket opstart af Kirkens Korshærs mobile stofindtagelsesrum samt vakancer. På indtægtssiden forventes indtægterne at være 2 mio. kr. højere end budgetteret grund af højere salg af ambulantbehandling.

| **Sociale tilbud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -2,7 | 24,9 | **22,2** |
| Forventet forbrug | -2,7 | 23,9 | **21,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **1,0** | **1,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Sociale tilbud forventes at gå tilnærmelsesvist i balance.

| **3300 - Tværgående opgaver** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -0,0 | 535,4 | **535,4** |
| Forventet korrigeret budget | - | 458,1 | **458,1** |
| **Ændring** | **0,0** | **-77,4** | **-77,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det forventede korrigerede budget for Tværgående opgaver er samlet set reduceret med 77,4 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

Budgetreduktionen kan primært forklares af reduktionen af forvaltningens administrative budgetter på 69,6 mio. kr. som følge af investeringsforslaget TV13 om administrative effektiviseringer og ny organisering. De resterende 7,8 mio. kr. er overført til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbin-delse med ressortflyttet af Den Sociale Hjemmepleje.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 458,1 | **458,1** |
| Forventet forbrug | - | 443,1 | **443,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **15,0** | **15,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på Tværgående opgaver. Mindreforbruget vedrører primært Fælles administration som forventer et mindreforbrug på løn og drift på 10,0 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed ved vakancer, forsinkede genansættelser og nedprioritering af ikke-driftskritiske aktiviteter og indkøb. Hertil kommer forventede mindrefor-brug på IT på 3,0 mio. kr. og HR som følge af udsættelser af planlagte aktiviteter, lavere aktivitet end forventet på velfærdsteknologiområdet og øvrige mindre afvigelser.

| **Fælles administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 330,5 | **330,5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | - | 320,5 | **320,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **10,0** | **10,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på fælles administration. Mindreforbruget skyldes lavere udgifter til løn og drift som følge af generel tilbageholdenhed ved vakancer, forsinkede genbesættelser og nedprioritering af ikke-driftskritiske aktiviteter og indkøb.

| **HR** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 50,8 | **50,8** |
| Forventet forbrug | - | 48,8 | **48,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **2,0** | **2,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 2,0 mio. kr. på HR, som på udgiftssiden vedrører udsættelser af planlagte aktiviteter.

| **IT** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 51,7 | **51,7** |
| Forventet forbrug | - | 48,7 | **48,7** |
| **Afvigelse** | **-** | **3,0** | **3,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på IT, hvor 1,4 mio. kr. kan henledes til udsættelser af planlagte aktiviteter, 0,8 mio. kr. vedrører lavere aktivitet end forventet på velfærdsteknologiområdet og 0,8 mio. kr. vedrørende øvrige mindre afvigelser.

| **Øvrige sociale formål** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 25,1 | **25,1** |
| Forventet forbrug | - | 25,1 | **25,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Øvrige sociale formål forventes at udvise balance.

# Anlæg

| **3641 - Byggeri og modern.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 64,2 | **64,2** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 39,7 | **39,7** |
| **Ændring** | **0,0** | **-24,5** | **-24,5** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det forventede korrigerede budget for Anlæg er samlet set reduceret med 24,5 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

På udgiftssiden er budgettet samlet reduceret med 38,7 mio. kr. Ændringen kan primært tilskrives:
- 28,4 mio. kr. vedrører nedjusteringer af anlægsbudgettet i forbindelse med anlægsoversig-terne, hvor budgettet løbende tilpasses projektforløb, tidsplaner og det samlede anlægsmål-tal.
- 8,0 mio. kr. vedrører tilbageførsel til kassen af forventet mindreforbrug på anlægsprojektet om skæve boliger på Scherfigsvej. Projektet blev i 2023 ændret fra etagebyggeri til traditio-nelle mindre boliger, som er væsentligt billigere at opføre.
- 2,3 mio. kr. vedrører tilbageførsel til kassen af mindreforbrug på ungdomsboliger i Fremtidens Sølund. Boligerne er ændret fra boliger med fuld anvisningsret til almindelige boliger, og monteringsbudgettet er derfor ikke længere nødvendigt.

Disse reduktioner modsvares delvist af:
- 14,2 mio. kr. vedrører overførsel af ubrugte anlægsmidler fra 2025 til 2026 i forbindelse med den tekniske overførselssag.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 39,7 | **39,7** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 39,7 | **39,7** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på anlægsområdet.

# Overførsler mv.

| **1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -932,5 | 810,1 | **-122,4** |
| Forventet korrigeret budget | -1.174,5 | 815,1 | **-359,4** |
| **Ændring** | **-242,0** | **5,0** | **-237,0** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det forventede korrigerede budget for Efterspørgselsstyrede overførsler er samlet set øget med 5,0 mio. kr. på udgiftssiden og 242,0 mio., kr. på indtægtssiden siden budgetvedtagelsen.

Udgiftssiden er øget med i alt 5,0 mio. kr. som følge af:
- 4,3 mio. kr. fra den statslige pulje til midlertidigt huslejetilskud til udsatte borgere i 2026.
- 0,4 mio. kr. til det EU-finansierede projekt EFP NewWorkTech på Instituttet for Blinde og Svagsynede (IBOS).
- 0,3 mio. kr. fra Velux Fonden til IBOS.

Indtægtssiden er øget med i alt 242,0 mio. kr. som følge af:
- 237,3 mio. kr. vedrørende en rettelse af budgettet til særligt dyre enkeltsager. Tidligere blev en andel af budgettet anvendt som grundlag for budgettet til særligt dyre enkeltsager. Socialforvaltningen har i samarbejde med Økonomiforvaltningen kvalificeret beregningsmodellen med henblik på at estimere det faktiske forbrug og dermed den refusionsberettigede del mere præcist. På den baggrund er budgettet tilpasset, og behovet for berigtigelse vil samti-dig blive reduceret.
- 4,3 mio. kr. fra den statslige pulje til midlertidigt huslejetilskud til udsatte borgere i 2026.
- 0,4 mio. kr. fra Velux Fonden til IBOS.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1.174,5 | 815,1 | **-359,4** |
| Forventet forbrug | -1.090,6 | 767,6 | **-323,1** |
| **Afvigelse** | **-83,9** | **47,6** | **-36,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Det forventes et merforbrug på 36,3 mio. kr. på Efterspørgselsstyrede overførsler. På udgiftssiden forventes et merforbrug til hjemmetræning, og modsatrettet forventes færre indtægter fra Centrale refusionsordninger, som delvist modsvares af højere indtægter på Sociale ydelser vedrørende rådgivningsydelser samt udsættelse af renoveringen af en bygningsindgang.

| **Centrale refusionsordninger** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -836,5 | - | **-836,5** |
| Forventet forbrug | -810,1 | - | **-810,1** |
| **Afvigelse** | **-26,4** | **-** | **-26,4** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et merforbrug på 26,4 mio. kr. på Centrale refusionsordninger. Merforbruget skyldes manglende indtægter, som primært kan tilskrives manglende hjemtagelse af statsrefusion for borge-re, der modtager støtte efter servicelovens §85a som led i Housing First-indsatsen. §85a omfatter socialfaglig bostøtte til borgere i egen bolig, typisk borgere i hjemløshed eller i risiko for hjemløshed, med behov for støtte til at fastholde boligen og skabe stabilitet i hverdagen. Forvaltningen har tidli-gere ikke haft et tilstrækkeligt datagrundlag og de nødvendige registreringer til at hjemtage refusio-nen fuldt ud, hvilket medfører lavere indtægter end budgetteret i 2026.

| **Indlagte patienter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 219,9 | **219,9** |
| Forventet forbrug | - | 219,9 | **219,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Indlagte patienter forventes at udvise balance.

| Sociale ydelser | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -338,0 | 595,2 | **257,2** |
| Forventet forbrug | -280,5 | 547,6 | **267,1** |
| **Afvigelse** | **-57,5** | **47,6** | **-9,9** |

**Afvigelsesforklaring**

Sociale ydelser udviser samlet et forventet merforbrug på 9,9 mio. kr. Stigende udgifter til hjemmetræning forventes at give et merforbrug på 12,3 mio. kr. Modsatrettet forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som følge af flere indtægter end budgetteret på rådgivningsydelser, og en udsættelse af renovering af en bygningsindgang.

# Finansposter (HK 7)

| Renter m.v. | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 0,4 | **0,4** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,4 | **0,4** |
| **Ændring** | **-** | **-** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det forventede korrigerede budget for Renter mv. er uændret siden budgetvedtagelsen.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,4 | **0,4** |
| Forventet forbrug | - | 0,3 | **0,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,1** | **0,1** |

**Afvigelsesforklaring**

Renter m.v. udviser et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som kan tilskrives færre renteudgifter vedrørende de selvejende institutioners kortfristede gæld.

# Finansposter (HK 8)

| Langfristede balanceposter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 32,6 | **32,6** |
| Forventet korrigeret budget | - | 70,5 | **70,5** |
| **Ændring** | **-** | **37,9** | **37,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

Budgetændringen kan primært tilskrives tilførsel af 13,9 mio. kr. til brug for modernisering af 56 bo-fællesskaber samt 24,3 mio. kr. vedr. deponering ang. Autismehuset samt en mindre nedjustering på 0,3 mio. kr. i forbindelse med Grundkapital på Amagerfælledvej 199.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 70,5 | **70,5** |
| Forventet forbrug | - | 25,1 | **25,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **45,4** | **45,4** |

**Afvigelsesforklaring**

Langfristede balanceposter forventes at udvise et mindreforbrug på 45,4 mio. kr. Grundkapital forventes at udvise et mindreforbrug på 31,8 mio. kr. som søges overført til Kassen. Deponeringer forventes at udvise et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. vedr. modernisering af 56 bofællesskaber.

## Sundheds- og Omsorgsudvalget

### Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2026 pr. 31. august 2026.

På service forventes et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Dette er ekskl. merudgifter til ukrainske fordrevne. Såfremt disse medtages, er der et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Det forventes dog, at der modtages en tillægsbevilling til udgifterne til ukrainske fordrevne.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

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

## Service

| 3405 - Sundhed | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -31,4 | 916,1 | **884,7** |
| Forventet korrigeret budget | -32,6 | 946,7 | **914,1** |
| **Ændring** | **-1,3** | **30,6** | **29,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

På **indtægtssiden** er budgettet forøget med 1,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til indtægtsbevillinger vedr. eksterne samarbejder som er givet ifm. tredje og fjerde sag om bevillingsmæsssige ændringer i 2025.
På **udgiftssiden** medfører ovenstående eksterne projekter, tilsvarende udgiftsbevillinger, mens der ligeledes er blevet udmøntet huslejebudget på 11 mio. kr. til Center for Specialundervisning, som er overgået til SUF ifm. ressortflyttet mellem SUF og BUF. Derudover er bevillingen også blevet løftet med 12,5 mio. kr. ifm LCP36 og LCP 38. Endeligt er der også blevet udmøntet p/l efterregulering på bevillingen

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -32,6 | 946,7 | **914,1** |
| Forventet forbrug | -24,9 | 918,6 | **893,7** |
| **Afvigelse** | **-7,7** | **28,1** | **20,4** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på sundhedsbevillingen på 20,4 mio. kr.
Mindreforbruget kan primært henføres til lavere aktivitet på forvaltningens forebyggende indsatser, samt at forvaltningen har været bedre til at hjemtage færdigtbehandlede patienter fra sygehusene. Derudover er der en række eksterne projekter som er blevet udskudt.

| **Begravelse & Hospice** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 23,0 | **23,0** |
| Forventet forbrug | - | 21,5 | **21,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **1,5** | **1,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til:
**Mindreudgifter** til begravelseshjælp, samt befordringsgodgørelser på 2,4 mio. kr., hvor udgifterne er afhængige af, hvornår afdøde er født. Derudover er der vakancer som medfører mindreudgifter på 0,6 mio. kr.
**Merudgifter** til betaling for hospiceophold på 1,5 mio. kr.

| **Forebyggelse** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -5,3 | 246,6 | **241,4** |
| Forventet forbrug | -0,8 | 232,0 | **231,2** |
| **Afvigelse** | **-4,4** | **14,7** | **10,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på 10,2 mio. kr., som primært kan henføres til:
**Mindreindtægter** på 4,4 mio. kr.,der primært kan henføres til mindreindtægter på eksterne projekter for i alt 4,9 mio. kr., som følge af at projekterne er udskudt, samt øvrige mindre tilpasninger for i alt 0,5 mio. kr.

**Mindreudgifter** på 14,7 mio. kr., hvoraf 4,9 mio. kr. kan henføres til de udskudte eksterne projekter, 4,8 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på de Let Tilgængelige Tilbud, sfa. lavere aktivitet end forudsat. Dertil oplever forvaltningens bydækkende enheder vakancer som medfører mindreudgifter for i alt 3,9 mio. kr., mens sundhedsreformen har medført usikkerheder, som betyder at der forventes mindreudgifter til håndtering af bygningsmæssige udfordringer på 1,1 mio. kr.

| **Færdigtbehandlede** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -9,2 | 14,6 | **5,4** |
| Forventet forbrug | -6,2 | 6,4 | **0,2** |
| **Afvigelse** | **-3,0** | **8,2** | **5,1** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på 5,1 mio. kr., som primært kan henføres til:
**Mindreindtægter** på 3,0 mio. kr., som følge af at kommunerne generelt har været bedre til at hjemtage patienter end forudsat og der dermed er færre midler som bliver tilbagebetalt til kommunerne end forudsat. Det gælder for området at alle kommuner betaler en takst til regionerne, for de antal dage som færdigtbehandlede patienter, ikke bliver hjemtaget. Provenuet bliver derefter tilbagebetalt til kommunerne pba. befolkningstallet. De forventede indtægter er dermed præget af en vis usikkerhed, da det er kommunernes samlede evne til at hjemtage borgere, som påvirker vores indtægter.
**Mindreudgifter** på 8,2 mio. kr., som følge af at vi har været endnu hurtigere end forventet til at hjemtage færdigtbehandlede patienter end forventet og der derfor betales færre takster til regionerne for patienternes liggedage.

| **Genoptræning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -3,8 | 435,5 | **431,7** |
| Forventet forbrug | -4,0 | 435,9 | **431,8** |
| **Afvigelse** | **0,2** | **-0,4** | **-0,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **merforbrug** på 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til:
**Merindtægter** på 0,2 mio. kr., som er sammensat er merindtægter i Center for Genoptræning, samt øget salg af genoptræningsforløb til andre kommuner for i alt 0,9 mio. kr., som følge af øget aktivitet hertil, samt mindreindtægter vedr. et eksternt projekt om digital genoptræning på 0,7 mio. kr., som er blevet udskudt.
**Merudgifter** for 0,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter vedr. ovenstående eksterne projekt på 0,7 mio. kr., merudgifter til køb af træningsforløb i andre kommuner på 0,8 mio. kr., samt en række små merudgifter for i alt 0,3 mio. kr.

| **KK Arbejdsmiljø** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,0 | 35,5 | **35,4** |
| Forventet forbrug | -0,0 | 35,2 | **35,2** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **0,3** | **0,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på 0,3 mio. kr. som primært kan henføres til mindreudgifter vedr. stabsfunktionerne i Arbejdsmiljø København, hvor der bl.a. er blevet nedlagt en stilling

| **Sundhedsindsatser** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -8,2 | 141,9 | **133,7** |
| Forventet forbrug | -7,8 | 139,1 | **131,3** |
| **Afvigelse** | **-0,4** | **2,8** | **2,4** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på 2,4 mio. kr. som primært kan henføres til:
**Mindreindtægter** for 0,4 mio. kr., der er sammensat af en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. vedr. et eksternt finansieret projekt om telemedicin, som er blevet udskudt, samt merindtægter på 0,6 mio. kr., vedr. hhv. indsatser om seksuel sundhed og understøttelse af sundhedsreformen, hvor forvaltningen modtager medfinansiering.
**Mindreudgifter** for 2,8 mio. kr., der kan henføres til mindreudgifter vedr. ovenstående eksterne projekt på 1,0 mio. kr., samt mindreudgifter på 1,8 mio. kr. som følge af vakancer i centralforvaltningen.

| **Voksentandpleje** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -6,1 | 49,7 | **43,6** |
| Forventet forbrug | -6,0 | 48,7 | **42,6** |
| **Afvigelse** | **-0,1** | **1,0** | **1,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes et **mindreforbrug** på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til:
**Mindreindtægter** på 0,1 mio. kr., som følge af afskrivning af debitorers gæld i omsorgstandplejen.
**Mindreudgifter** på 1,0 mio. kr., som følge af lavere aktivitet i omsorgstandplejen, samt vedrørende afregninger til private tandlæger, jf. sundhedslovens §135.

| **3415 - Ældre** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -539,3 | 5.509,1 | **4.969,9** |
| Forventet korrigeret budget | -601,7 | 6.382,9 | **5.781,3** |
| **Ændring** | **-62,4** | **873,8** | **811,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

De væsentligste tillægsbevillinger til indtægter udgøres af de følgende:
Merindtægter på 45 mio. kr. på salg af plejeboliger og merindtægter på hjemmepleje på 9,8 mio.kr. overført ved resortændringen.

De væsentligste tillægsbevillinger på udgifter udgøres af de følgende:
Merudgifter på 725 mio.kr. til hjemme- og sygepleje samt hjælpemidler overført ved resortændringen.
Merudgifter på 49,3 mio. kr. til overflytningen af Center for Specialundervisning for Voksne.
Merudgifter på 13,5 mio. kr. til optagelse af internt lån til udskiftning af kaldeanlæg.
Mindreudgifter på 25,7 mio. kr. vedrørende køb af pladser og håndtering af merudgifter på 30 mio. kr. på plejebolig området. Dertil er der afleveret mindreudgifter vedr. SOSU-elever fot 10 mio. kr.
Merudgifter på 38,9 mio. kr. vedr. ændring af pl-fremskrivning 2026 og regulering vedr. overenskomstfornyelse 2026 på 29,5 mio. kr. Merudgifter på 19,0 mio. kr. til PAU-elever.

| Forventet korrigeret budget | -601,7 | 6.382,9 | **5.781,3** |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -588,3 | 6.386,5 | **5.798,2** |
| **Afvigelse** | **-13,3** | **-3,6** | **-16,9** |

**Afvigelsesforklaring**

De væsentligste afvigelser udgøres af et nettomerforbrug på 22,7 mio. kr. på plejeboligområdet, et nettomindreforbrug på køb og salg af pladser på 22,5 mio. kr., et nettomerforbrug på Omsorgssystemer på 23, mio. kr., et nettomerforbrug på hjemmepleje på 10,0 mio. kr., et nettomindreforbrug på myndighed på 12,3 mio. kr., et nettomerforbrug på sygepleje på 18,6 mio., et nettomindreforbrug på uddannelsesområdet på 15,3 mio. kr. og et nettomindreforbrug på Ældreprojekter på 6,2 mio. kr. Det forventede merforbrug er inkl. udgifter relateret til fordrevne ukrainere (2,0 mio. kr.)

| **Aktivitetstilbud** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -15,4 | 152,6 | **137,2** |
| Forventet forbrug | -8,3 | 143,2 | **135,0** |
| **Afvigelse** | **-7,1** | **9,3** | **2,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et mindreforbrug på **2,3** mio. kr., som skyldes:
**Mindreindtægter** på **7,1** mio. kr., der skyldes, at indtægtsbudgetterne for salg af mad mv. ikke er tilpasset de aktuelle indtægter på området.
**Mindreudgifter** på **9,3** mio. kr., der skyldes mindreudgifter til transport og at udgiftsbudgetterne for levering af mad ikke er tilpasset de aktuelle udgifter på området. Forvaltningen forventer at have udarbejdet en ny budgetmodel og tilpasset budgetterne herefter, frem mod Budget 2027.

| **Hjemmepleje** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -15,4 | 1.401,0 | **1.385,7** |
| Forventet forbrug | -20,0 | 1.415,7 | **1.395,7** |
| **Afvigelse** | **4,6** | **-14,7** | **-10,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et merforbrug på **10,0** mio. kr., som skyldes:
**Merudgifter** på **10,0** mio. kr. som følge af merudgifter til private leverandører.

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

| **Hjælpemidler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 389,3 | **389,3** |
| Forventet forbrug | 0,7 | 396,9 | **397,5** |
| **Afvigelse** | **-0,7** | **-7,6** | **-8,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et merforbrug på **8,3** mio. kr., som skyldes:

**Mindreindtægter** på **0,7** mio. kr., der skyldes mindreindtægter vedrørende erstatninger og betaling for kantineordninger i Hjælpemiddelcenteret.
**Merudgifter** på **7,6** mio. kr. som følge af mergifter på handicaptransport på 3,8 mio. kr., merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret på 2,7 mio. kr., merudgifter på hjælpemiddelområdet, som er resortoverført på på 4 mio.kr. mindreudgifter på 3,2 mio. kr. for Område Nord og Syd og merudgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 0,3 mio. kr.

Merudgifterne på handicapkørsel skyldes stigende priser på kørsel.

Merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret skyldes, at priserne på kropsbårne hjælpemidler er steget udover det budgetterede. Det opleves som vanskeligt at indkøbe hjælpemidler til de priser, som ligger til grund for budgettet, der vedvarende er beskåret i forbindelse med udmøntning af indkøbseffektiviseringer.

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

| **Køb og salg af pladser** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -266,9 | 321,5 | **54,6** |
| Forventet forbrug | -280,3 | 312,4 | **32,1** |
| **Afvigelse** | **13,4** | **9,1** | **22,5** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et mindreforbrug på **22,5** mio. kr., som skyldes:
**Merindtægter** på **13,4** mio. kr. på salg af pladser. Merindtægterne skyldes, at antallet af plejehjemspladser solgt til andre kommuner fortsat ligger på et højt niveau.
**Mindreudgifter** på **9,1** mio. kr. på køb af pladser, der skyldes et fortsat fald i antallet af københavnerborgere, der ønsker en plejehjemsplads i en anden kommune.

Budgettet til køb af pladser er omfattet af en særlig budgetlægningsmodel, hvor budgettet hvert år tilpasses på baggrund af de faktiske udgifter i det foregående regnskabsår. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan ikke disponere over mindreforbrug på dette område, desuden bliver Sundheds- og Omsorgsforvaltningens overførselsadgang af mer- og mindreforbrug opgjort eksklusive resultatet på køb af pladser

| **Madservice** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -38,0 | 80,0 | **42,0** |
| Forventet forbrug | -21,0 | 60,8 | **39,8** |
| **Afvigelse** | **-17,0** | **19,2** | **2,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et mindreforbrug på **2,2** mio. kr., som skyldes:
**Mindreindtægter** på **17** mio. kr., der skyldes, at indtægter fra borgeres køb af mad er væsentligt lavere end budgetteret.
**Mindreudgifter** på **19,2** mio. kr. der skyldes, at udgifterne til madproduktion er lavere end budgetteret. Netto er der tale om merforbrug på udgifter til private leverandører som følge af, at et højt antal borgere har valgt private leverandører. Dette bliver dog imødegået af et mindreforbrug på Københavns Madservice.

| **Midlertidige døgnophold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -10,7 | 229,9 | **219,2** |
| Forventet forbrug | -8,8 | 225,2 | **216,5** |
| **Afvigelse** | **-1,9** | **4,6** | **2,7** |

**Afvigelsesforklaring**
Der er et mindreforbrug på **2,7** mio. kr., som skyldes:
**Mindreindtægter** på **1,9** mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres betaling for ophold på MTO er lavere end budgetteret.
**Mindreudgifter** på **4,6** mio. kr. Mindreudgifterne består af merudgifter på driften af Midlertidige døgnophold og på Midlertidige plejeophold på 2,6 mio. kr. og mindreudgifter på centrale puljer på demografi mv. på 7,3 mio. kr.

Merudgifterne på Midlertidige døgnophold skyldes forhold som merudgifter til madproduktion og til rollen som uddannelsessted for forskellige sundhedsfaggrupper. Merudgifterne til madproduktion skyldes bl.a., at mange borgere har behov for særlig tilpasset kost. Merudgifter som følge af uddannelsesmæssige opgaver skyldes, at de modtagne refusioner ikke dækker de reelle udgifter ved at være uddannelsessted.

Merudgifterne på Midlertidige plejeophold skyldes større udgifter til personale og vikarer som følge af, at borgergruppen på tilbuddet har mere komplekse og omfattende plejebehov end tidligere.

Mindreudgifterne på de centrale puljer kan primært henføres til usikkerheder ifm. sundhedsreformen, som medfører, at der ikke er blevet udmøntet demografimidler som vanligt.

| **Myndighed** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 193,2 | **193,2** |
| Forventet forbrug | - | 180,9 | **180,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **12,3** | **12,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et mindreforbrug på **12,3** mio. kr., som skyldes:
**Mindreudgifter** på **12,3** mio. kr. som skyldes vakancer i visitationen. Udover de eksisterende vakancer, har forvaltningen også overtaget lønmidler fra ressortaftalen, som ikke er udmøntet til de enkelte enheder fra visitationen, da der ikke har været behov for dem. Der har været stor personaleomsætning på området, og den løbende rekruttering har ikke kunnet opveje personaleomsætningen, hvilket har medført ledige stillinger gennem hele året. Med tilførslen af de yderligere lønmidler, sfa. ressortaftalen, er forvaltningens forventede mindreforbrug på området, steget tilsvarende.

| **Omsorgssystemer** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -5,7 | 122,5 | **116,8** |
| Forventet forbrug | -6,2 | 145,9 | **139,7** |
| **Afvigelse** | **0,5** | **-23,5** | **-23,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Der forventes et **merforbrug** på 23,0 mio. kr. som kan henføres til:
**Merindtægter** på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til indtægter fra salg af gamle devices, samt indtægter for bortkomne devices.
**Merudgifter** på 23,5 mio. kr., som primært kan henføres til, at forvaltningen skal udskifte sine devices (Device 4,0) til brug i driften for i alt 23 mio. kr. Herudover forventes der merudgifter til en række systemtekniske licenser, herunder Office 365 licenser for i alt 0,5 mio. kr.

| **Plejebolig** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -232,1 | 2.472,0 | **2.239,8** |
| Forventet forbrug | -226,2 | 2.488,8 | **2.262,5** |
| **Afvigelse** | **-5,9** | **-16,8** | **-22,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et merforbrug på **22,7** mio. kr., som skyldes:
**Mindreindtægter** på **5,9** mio. kr., der skyldes mindreindtægter for plejehjemsbeboere betaling for servicepakker.
**Merudgifter** på **16,8** mio. kr. som består af merudgifter på plejehjemmenes drift på 12,2 mio. kr., merudgifter på tværgående puljer og konti på 3,5 mio. kr. og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 1,1 mio. kr.

Merforbruget på plejehjemmenes drift skyldes forhold som et stigende antal borgere, som har behov for særlig pleje, højt sygefravær og vikarforbrug, samt høj personaleomsætning.

Merforbruget på de tværgående puljer skyldes bl.a. merudgifter til renoveringer og andre bygningsmæssige tiltag på området, såsom renovering af fysisk tilgængelighed på demenstilbud.

| **SUF Arbejdsmiljø** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 17,6 | **17,6** |
| Forventet forbrug | - | 15,8 | **15,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **1,8** | **1,8** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et **mindreforbrug på 1,8** mio. kr., som skyldes:
**Mindreudgifter** på 1,8 mio. kr. som består af mindreudgifter til løntilskud til borgere på kontanthjælp på 1 mio.kr. og mindreudgifter på fleksjobpuljen på 0,8 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har oplyst, at der generelt er mindre aktivitet i ordningen, da man i højere grad benytter sig af praktikaftaler som arbejdsmarkedspolitisk værktøj. Desuden er ledigheden lav, hvilket gør det vanskeligt at finde relevante kandidater til ordningen.

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

| **Specialundervisning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -5,6 | 56,2 | **50,7** |
| Forventet forbrug | -5,6 | 56,0 | **50,3** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,3** | **0,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et **mindreforbrug** på 0,3 mio. kr., som skyldes:
Små mindreforbrug på en række poster, herunder forsyningsudgifter og lønomkostninger, sfa. at der er udmøntet efterreguleringsmidler til Center for Specialundervisning for Voksne.

| **Sygepleje** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 407,6 | **407,6** |
| Forventet forbrug | - | 426,2 | **426,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-18,6** | **-18,6** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et merforbrug på **18,6** mio. kr., som skyldes:
**Merudgifter** på **18,6** mio. kr. der består af merudgifter på 18 mio. kr., der skyldes forhold som et højt antal visiterede timer, et relativt højt sygefravær og vikarforbrug, og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 0,6 mio. kr. Af det samelde merforbrug kan 14 mio. kr. henføres til merdugifter i Den Sociale Hjemmepleje, som er resortoverført 1. juni 2026.

| **Uddannelse** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -2,2 | 413,1 | **410,9** |
| Forventet forbrug | -2,2 | 397,8 | **395,6** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **15,3** | **15,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et mindreforbrug på **15,3** mio. kr., som skyldes:
**Mindreudgifter** på **15,3** mio. kr. der skyldes mindreudgifter på elevområdet (ej SOSU-elevløn) på 4,3 mio. kr., mindreudgifter på 7,4 mio. kr. på centrale midler til kompetenceudvikling samt mindreudgifter på driften af rekrutteringsfunktion i område Nord og øvrige lønmidler på 3,6 mio. kr.

Mindreudgifter på elevområdet kan henføres til at færre elever søger ind, end forventet.

Mindreudgifterne til kompetenceudvikling skyldes mindre aktivitet ift. udenlandske sygeplejersker og sprogstøtte, og forsinket igangsættelse af et karriereudviklingsprogram.

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

| **Ældreprojekter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -9,7 | 126,4 | **116,7** |
| Forventet forbrug | -10,4 | 120,9 | **110,5** |
| **Afvigelse** | **0,7** | **5,5** | **6,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et mindreforbrug på **6,2** mio. kr., som skyldes:
**Merindtægter** på **0,7** mio. kr., der udgøres af flere indtægter vedr. biologisk lys på plejecentre end forventet, som følge af boligselskabers medfinansiering af opsætningen af de biologiske lys.
**Mindreudgifter** på **5,5** mio. kr. som følge af mindreudgifter til implementering af ny medicinteknologi på 1,3 mio. kr., mindreudgifter til det eksternt finansierede projekt om faste teams i ældreplejen på 1,6 mio. kr. samt mindreudgifter på 2,6 mio. kr. på en række forskellige projekter.

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

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

| **3425 - Administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1,1 | 193,6 | **192,5** |
| Forventet korrigeret budget | -1,1 | 202,2 | **201,1** |
| **Ændring** | **-** | **8,6** | **8,6** |

**Væsentlige budgetændringer**

Det øgede udgiftsbudget på administrationsbevillingen kan primært henføres til, at SUF har overtaget 5,6 mio. kr. til administrativ understøttelse af de områder som er flyttet fra SOF til SUF, ifm. ressortflyttet. Dertil er der blevet foretaget en oprydning i centralforvaltningens lønbudgetter, som medfører, at der er blevet omplaceret lønmidler fra ældrebevillingen til administrationsbevillingen.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,1 | 202,2 | **201,1** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | -1,6 | 199,0 | **197,3** |
| **Afvigelse** | **0,5** | **3,3** | **3,8** |

**Afvigelsesforklaring**
Der forventes et **mindreforbrug** på 3,8 mio. kr., som primært skyldes mindreforbruget på hovedprodukt Administrative Fællesudgifter, hvor der forventes **mindreudgifter** vedr. ejendomsdrift, samt vakancer i centralforvaltningen

| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,1 | 180,4 | **179,2** |
| Forventet forbrug | -1,6 | 177,4 | **175,7** |
| **Afvigelse** | **0,5** | **3,0** | **3,5** |

**Afvigelsesforklaring**
Der forventes et **mindreforbrug** på 3,5 mio. kr., som primært kan henføres til:
**Merindtægter** på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til merindtægter vedr. kantineordningen, sfa. øget aktivitet
**Mindreudgifter** på 3,0 mio. kr., som primært kan henføres til mindreudgifter vedr. ejendomsdrift, samt vakancer i centralforvaltningen.

| **Faglig udvikling** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 21,9 | **21,9** |
| Forventet forbrug | - | 21,6 | **21,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,3** | **0,3** |

**Afvigelsesforklaring**
Der forventes et **mindreforbrug** på 0,3 mio. kr., som primært kan henføres til **mindreudgifter** sfa. vakancer i centralforvaltningen

# Anlæg

| **3435 - Anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 98,6 | **98,6** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 56,8 | **56,8** |
| **Ændring** | **0,0** | **-41,8** | **-41,8** |

**Væsentlige budgetændringer**
Det reducerede **udgiftsbudget** kan primært henføres til reperiodiseringer ifm. anlægsoversigterne, hvor periodiseringen for en række anlægsprojekter har vist sig, at skulle justeres.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 56,8 | **56,8** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 56,8 | **56,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på anlægsområdet. Forventningen om balance inkluderer de sager som er blevet vedtaget med Budget 2027, men som allerede har effekt i 2026, og forudsætter at der ikke sker nogle tilpasninger til periodiseringen af disse projekter.

# Overførsler mv.

| 3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 2.279,3 | **2.279,3** |
| Forventet korrigeret budget | - | 2.279,3 | **2.279,3** |
| **Ændring** | **-** | **-** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 2.279,3 | **2.279,3** |
| Forventet forbrug | - | 2.279,3 | **2.279,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på bevillingen.

| Kom.Medfin.Sundvæsn | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 2.279,3 | **2.279,3** |
| Forventet forbrug | - | 2.279,3 | **2.279,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på hovedproduktet.

| 3455 - Særligt dyre enkeltsager | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -14,3 | - | **-14,3** |
| Forventet korrigeret budget | -14,3 | - | **-14,3** |
| **Ændring** | **-** | **-** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -14,3 | - | **-14,3** |
| Forventet forbrug | -14,3 | - | **-14,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på bevillingen.

| Særligt dyre enkeltsager | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -14,3 | - | **-14,3** |
| Forventet forbrug | -14,3 | - | **-14,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på hovedproduktet.

| 3465 - Overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -35,0 | 69,9 | **34,9** |
| Forventet korrigeret budget | -35,0 | 69,9 | **34,9** |
| **Ændring** | **-** | **-** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -35,0 | 69,9 | **34,9** |
| Forventet forbrug | -35,0 | 69,9 | **34,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på bevillingen.

| EGU-elever | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 13,2 | **13,2** |
| Forventet forbrug | - | 9,9 | **9,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **3,3** | **3,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et **mindreforbrug** på 3,3 mio. kr., som skyldes:
Mindreudgifter på 3,3 mio. kr., der skyldes, at der i 2026 forventes ansat færre elever i Børne- og Ungdomsforvaltningen end budgetteret.

| Ældreboliger | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -35,0 | 56,7 | **21,7** |
| Forventet forbrug | -35,0 | 60,0 | **25,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-3,3** | **-3,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Der er et **merforbrug** på 3,3 mio. kr., som skyldes:
Merudgifter på 3,3 mio. kr., som består af merudgifter på tomgangshusleje på 6,0 mio. kr. og mindreudgifter på ydelsesstøtte på 2,7 mio. kr., som skyldes faldende afregninger fra staten.

# Finansposter (HK 7)

| Renter m.v. | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 0,5 | **0,5** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,5 | **0,5** |
| **Ændring** | **-** | **-** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der er ikke lavet nogle budgettilpasninger

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,5 | **0,5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet forbrug | - | 0,5 | **0,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på HK7

| **Skatter, tilskud og udligning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -46,8 | - | **-46,8** |
| Forventet korrigeret budget | -46,8 | - | **-46,8** |
| ***Ændring*** | **-** | **-** | **-** |

**Væsentlige budgetændringer**

Der er ikke lavet nogle budgettilpasninger

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -46,8 | - | **-46,8** |
| Forventet forbrug | -46,8 | - | **-46,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance på HK7

# Finansposter (HK 8)

| **Langfristede balanceposter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,9 | 403,6 | **404,4** |
| Forventet korrigeret budget | 0,9 | 6,3 | **7,1** |
| ***Ændring*** | **-** | **-397,3** | **-397,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

Budgettilpasningen på bevillingens udgiftsside kan henføres til reperiodiseringer i fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025, samt tredje sag om bevillingsmæssige i 2026 vedr. deponeringer, hvor forvaltningen i alt har fået tilført 192,4 mio. kr., bl.a. vedr. plejehjemmet på Sydhavnsgade. Der er derudover foretage tekniske overførsler i overførselssagen som ligeledes har tilført forvaltningen 28,3 mio. kr.

Dertil er der i alt er blevet tilbageført 109,7 mio. kr. til kassen, vedr. deponering til plejehjemmet på Sydhavnsgade, mens der endeligt er blevet tilbageført 508,3 mio. kr. til kassen, sfa. Budget 2027

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,9 | 6,3 | **7,1** |
| Forventet forbrug | 0,4 | 6,7 | **7,1** |
| **Afvigelse** | **0,4** | **-0,4** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Netto forventes der balance på HK8. Mindreindtægterne og merudgifterne på 0,4 mio. kr., kan henføres til en stamdatafejl vedr. artskontiene 855686999 og 855776999, hvor der er blevet oprettet en indtægtskonto, som budgetterne er blevet indlæst på, som i stedet skulle have været en udgiftskonto.

## Økonomiudvalget

### Forklaringer til det forventede regnskab

# Service

| 1150 - ØKF, service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | -27,5 | 1.394,2 | **1.366,8** |
| **Ændring** | **-27,5** | **1.394,2** | **1.366,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -27,5 | 1.394,2 | **1.366,8** |
| Forventet forbrug | -27,5 | 1.395,9 | **1.368,4** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-1,7** | **-1,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes 1,7 mio. kr. i merforbrug. Det skyldes, at der ved en fejl er placeret budget på den gamle bevilling for Koncern IT. Budgettet tilføres ØKF, service ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, hvorefter der forventes balance. Der er i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer lagt 4,3 mio. kr. i kassen, heraf 3,6 mio. kr. mhp. overførsel til 2027.

| Administrative fællesudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -17,6 | 552,2 | **534,6** |
| Forventet forbrug | -17,6 | 552,2 | **534,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Personaleservices | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -1,6 | 230,4 | **228,9** |
| Forventet forbrug | -1,6 | 230,8 | **229,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,3** | **-0,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Personaleservices | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | -0,0 | **-0,0** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-0,0** | **-0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Økonomiservice | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -3,8 | 237,4 | **233,6** |
| Forventet forbrug | -3,8 | 237,1 | **233,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,3** | **0,3** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Ejendomsservice | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,0 | -0,0 | **-0,0** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-0,0** | **-0,0** | **-0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| IT | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | -1,6 | **-1,6** |
| Forventet forbrug | - | -1,6 | **-1,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| IT-service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -4,6 | 340,9 | **336,4** |
| Forventet forbrug | -4,6 | 342,6 | **338,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-1,7** | **-1,7** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes 1,7 mio. kr. i merforbrug. Det skyldes, at der ved en fejl er placeret budget på den gamle bevilling for Koncern IT. Efter budgettet er tilført ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, forventes der balance.

| Ejendomsforvaltning | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | -4,2 | **-4,2** |
| Forventet forbrug | - | -4,2 | **-4,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Lokaludvalgenes puljer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 39,1 | **39,1** |
| Forventet forbrug | - | 39,1 | **39,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| 1151 - Fællesordninger og puljer, service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | -110,8 | 2.887,2 | **2.776,3** |
| **Ændring** | **-110,8** | **2.887,2** | **2.776,3** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -110,8 | 2.887,2 | **2.776,3** |
| Forventet forbrug | -110,8 | 2.887,2 | **2.776,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

| Arbejdsgiverfunktion | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 95,9 | **95,9** |
| Forventet forbrug | - | 95,9 | **95,9** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

| Arbejdsskadeordningen | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 123,8 | **123,8** |
| Forventet forbrug | - | 123,8 | **123,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance, efter budgettet er nedjusteret med 5,6 mio. kr. ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

| **Barselsfonden** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 388,2 | **388,2** |
| Forventet forbrug | - | 388,2 | **388,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance, efter budgettet er opjusteret med 8,2 mio. kr. ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

| **Forsikringsordningen** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -2,5 | 41,9 | **39,4** |
| Forventet forbrug | -2,5 | 41,9 | **39,4** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance, efter budgettet er opjusteret med 20,0 mio. kr. ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

| **Fællessystemer og driftsaftaler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 146,8 | **146,8** |
| Forventet forbrug | - | 146,8 | **146,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| **Rykkergebyrer** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -43,0 | - | **-43,0** |
| Forventet forbrug | -43,0 | - | **-43,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance efter indtægtsbudgettet er nedjusteret med 4,2 mio. kr. i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

| **Tjenestemandspension** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -13,8 | 1.180,1 | **1.166,3** |
| Forventet forbrug | -13,8 | 1.180,1 | **1.166,3** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance, efter budgettet er nedjusteret med 11,1 mio. kr. ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| **Indtægter fra rettigheder** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -51,5 | 1,5 | **-50,0** |
| Forventet forbrug | -51,5 | 1,5 | **-50,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance, efter indtægtsbudgettet er opjusteret med 28,5 mio. kr. ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| 1152 - Centrale budgetpuljer, service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | -21,9 | 56,9 | 35,0 |
| **Ændring** | **-21,9** | **56,9** | **35,0** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -21,9 | 56,9 | **35,0** |
| Forventet forbrug | -21,9 | 48,7 | **26,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **8,2** | **8,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Afledt drift til anlægsprojekter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -4,7 | 31,4 | **26,8** |
| Forventet forbrug | -4,7 | 31,4 | **26,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Investering i kernevelfærden | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Puljen til uforudsete serviceudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 8,2 | **8,2** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **8,2** | **8,2** |

**Afvigelsesforklaring**

Der resterer 8,2 mio. kr. i puljen til uforudsete udgifter.

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Reserverede midler til budgetprocessen | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Øvrige budgetpuljer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -17,2 | 17,2 | - |
| Forventet forbrug | -17,2 | 17,2 | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| 1109 - Fælles Driftspulje | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 178,2 | **178,2** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| **Ændring** | **-** | **-178,2** | **-178,2** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

| **1112 - Fælles rammepuljer** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -22,0 | 403,7 | **381,7** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **22,0** | **-403,7** | **-381,7** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

| **Fælles administration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

| 1115 - Indtægter fra rettigheder | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -23,0 | 1,4 | **-21,6** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **23,0** | **-1,4** | **21,6** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| Ejd.handler/rettigheder | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| 1116 - Hovedstadens Beredskab service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 356,2 | **356,2** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **-** | **-356,2** | **-356,2** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| Puljer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Ændring** | **-** | **-436,4** | **-436,4** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| **Byudvikling** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| **1118 - Økonomisk forvaltning service** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -16,2 | 444,9 | **428,8** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **16,2** | **-444,9** | **-428,8** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| **Byudvikling** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |

| Fælles administration | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| 1130 - Fælles Tjenestemandspensioner service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -13,8 | 1.252,2 | **1.238,4** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| **Ændring** | **13,8** | **-1.252,2** | **-1.238,4** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| 1140 - Vederlag og rykkergebyrer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -43,5 | - | **-43,5** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| **Ændring** | **43,5** | **-** | **43,5** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **1160 - Byggeri København, drift** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Vedtaget budget | -0,0 | 9,3 | **9,3** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **0,0** | **-9,3** | **-9,3** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **1170 - KEID, Service** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Vedtaget budget | -333,3 | -1.937,9 | **-2.271,2** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| **Ændring** | **333,3** | **1.937,9** | **2.271,2** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-** | **0,0** | **0,0** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **Ejendomsservice** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **Huslejeadministration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **Indkøb** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **1171 - KEID, GB til vedligehold service** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Vedtaget budget | -4,9 | 697,1 | **692,2** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **4,9** | **-697,1** | **-692,2** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring**<br>Ingen forventet afvigelse. | | | |
| **Ejd. vedl. og tek. drift** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

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

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse.

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

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| Puljer | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| Ingen forventet afvigelse. | | | |

| 1190 - Koncernservice, service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -3,0 | 517,8 | **514,9** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| **Ændring** | **3,0** | **-517,8** | **-514,9** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |
| Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025 | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | - | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| Ingen forventet afvigelse. | | | |

| Administrative fællesudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | - | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| Ingen forventet afvigelse. | | | |

| Faglig administration / borgerrettede opgaver | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | - | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |
| Ingen forventet afvigelse. | | | |

| 1191 - Koncern IT, Service | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -4,6 | 257,7 | **253,1** |
| Forventet korrigeret budget | - | 1,7 | 1,7 |
| **Ændring** | **4,6** | **-256,0** | **-251,4** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 1,7 | **1,7** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **1,7** | **1,7** |

**Afvigelsesforklaring**
Der er ved en fejl placeret budget på en gammel bevilling. Budgettet flyttes til bevillingen "ØKF, service" under hovedproduktet "IT".

| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,1 | **0,1** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **0,1** | **0,1** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **IT** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 1,6 | **1,6** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **1,6** | **1,6** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **1197 - Koncernservice fællesordninger, Service** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 792,8 | **792,8** |
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| **Ændring** | **-** | **-792,8** | **-792,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | - | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **Fællessystemer og driftsaftaler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **IT** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **1198 - Fællesordningsforsikring** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -2,5 | 10,1 | **7,6** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| **Ændring** | **2,5** | **-10,1** | **-7,6** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| **KK-forsikring** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

# Anlæg

| **3150 - ØKF, anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | -17,3 | 2513,2 | **2495,9** |
| **Ændring** | **-17,3** | **2513,2** | **2495,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -17,3 | 2513,2 | **2495,9** |
| Forventet forbrug | -17,3 | 2513,2 | **2495,9** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| **Byggeri** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -0,9 | 1746,9 | **1746,0** |
| Forventet forbrug | -0,9 | 1746,9 | **1746,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| Køb af grunde og ejendomme | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 446,4 | **446,4** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 446,4 | **446,4** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| Takstfinansierede anlægsprojekter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -9,5 | 9,5 | **0,0** |
| Forventet forbrug | -9,5 | 9,5 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| Vedligehold | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| Øvrige anlægsprojekter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -6,9 | 309,6 | **302,8** |
| Forventet forbrug | -6,9 | 309,6 | **302,8** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| 3151 - Fællesordninger og puljer, anlæg | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | -50,0 | 5,7 | **-44,3** |
| **Ændring** | **-50,0** | **5,7** | **-44,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -50,0 | 5,7 | **-44,3** |
| Forventet forbrug | -50,0 | 5,7 | **-44,3** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| Barselsfonden | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 4,5 | **4,5** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 4,5 | **4,5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **Salg af grunde og ejendomme** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 1,2 | **1,2** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 1,2 | **1,2** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **3152 - Centrale budgetpuljer, anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,3 | **0,3** |
| ***Ændring*** | **0,0** | **0,3** | **0,3** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,3 | **0,3** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,3 | **0,3** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **Investering i kernevelfærden** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **Merudgifter til specifikke anlægsprojekter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,3 | **0,3** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,3 | **0,3** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **Puljen til uforudsete anlægsudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **Reserverede midler til budgetprocessen** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **3121 - ØKF Indtægter fra rettigheder** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -80,8 | 0,0 | **-80,8** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| ***Ændring*** | **80,8** | **0,0** | **80,8** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **3123 - Fælles anlægspuljer** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 149,4 | **149,4** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| ***Ændring*** | **0,0** | **-149,4** | **-149,4** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **3126 - Økonomisk Forvaltning anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1,8 | 279,7 | **277,9** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| ***Ændring*** | **1,8** | **-279,7** | **-277,9** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| **Byudvikling** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

| **3160 - Byggeri København, anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 1110,4 | **1110,4** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Ændring** | **0,0** | **-1110,4** | **-1110,4** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **3161 - Byggeri København, eksekvering af anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 97,1 | **97,1** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Ændring** | **0,0** | **-97,1** | **-97,1** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

| **3170 - KEID, Anlæg** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 0,0 | 275,2 | **275,2** |
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Ændring** | **0,0** | **-275,2** | **-275,2** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

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

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**
Ingen forventet afvigelse

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

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

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

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| Forventet forbrug | 0,0 | 0,0 | **0,0** |
| **Afvigelse** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse

# Overførsler mv.

| 7150 - Fællesordninger og puljer, overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | -12,8 | 235,6 | **222,8** |
| ***Ændring*** | **-12,8** | **235,6** | **222,8** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -12,8 | 235,6 | 222,8 |
| Forventet forbrug | -12,8 | 235,6 | **222,8** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Arbejdsskadeordningen** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 1,5 | **1,5** |
| Forventet forbrug | - | 1,5 | **1,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Barselsfonden** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 3,7 | **3,7** |
| Forventet forbrug | - | 3,7 | **3,7** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| **Tjenestemandspension** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -12,8 | 229,9 | **217,1** |
| Forventet forbrug | -12,8 | 229,9 | **217,1** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der forventes balance, efter budgettet er nedjusteret med 1,1 mio. kr. ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

| **Arbejdsgiverfunktion** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 0,5 | **0,5** |
| Forventet forbrug | - | 0,5 | **0,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| **7151 - ØKF, overførsler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | - | 11,6 | **11,6** |
| **Ændring** | **-** | **11,6** | **11,6** |

**Væsentlige budgetændringer**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025. | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | 11,6 | **11,6** |
| Forventet forbrug | - | 11,6 | **11,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Økonomiservice** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 1,5 | **1,5** |
| Forventet forbrug | - | 1,5 | **1,5** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Vedligehold** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Ejendomsforvaltning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **IT-service** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | 10,2 | **10,2** |
| Forventet forbrug | - | 10,2 | **10,2** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **7152 - Centrale budgetpuljer, overførsler** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | - | **-** |
| Forventet korrigeret budget | - | -0,0 | **-0,0** |
| **Ændring** | **-** | **-0,0** | **-0,0** |
| **Væsentlige budgetændringer** | | | |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | -0,0 | -0,0 |
| Forventet forbrug | - | -0,0 | **-0,0** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der resterer 53,2 mio. kr. på puljen til merudgifter til forsikrede ledige.

| **Økonomiservice** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

Der resterer 53,2 mio. kr. på puljen til merudgifter til forsikrede ledige.

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

**Afvigelsesforklaring**

Ingen forventet afvigelse.

| **7121 - Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsl.** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 5,3 | **5,3** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| ***Ændring*** | **-** | **-5,3** | **-5,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

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

**Afvigelsesforklaring**

| 7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 53,7 | **53,7** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **-** | **-53,7** | **-53,7** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025. | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| Administrative fællesudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| 7130 - Tjenestemandspension overførsler mm. | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -12,8 | 232,2 | **219,4** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| **Ændring** | **12,8** | **-232,2** | **-219,4** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025. | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| Administrative fællesudgifter | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | **-** |
| Forventet forbrug | - | - | **-** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| 7170 - KEID, Overførsler m.v. | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | -9,5 | **-9,5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| **Ændring** | **-** | **9,5** | **9,5** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025. | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Ejd. vedl. og tek. drift** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Huslejeadministration** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **7176 - KEID Klima, Drift** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -1,6 | 0,1 | **-1,5** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| **Ændring** | **1,6** | **-0,1** | **1,5** |
| **Væsentlige budgetændringer**<br>Budgettet er flyttet i forbindelse med beslutning om ny bevillingsstruktur og økonomisk rapportering for Økonomiudvalget, behandlet på BR 13-11-2025. | | | |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Administrative fællesudgifter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| Ejd. vedl. og tek. drift | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| 7190 - KS, Efterspørgselsstyrede overførsler | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | - | 10,2 | **10,2** |
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| ***Ændring*** | **-** | **-10,2** | **-10,2** |

**Væsentlige budgetændringer**

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

| IT | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | - | - | - |
| Forventet forbrug | - | - | - |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**

# Finansposter (HK 7)

| Renter m.v. | Indtægt | Udgift | Netto |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -537,5 | -40,7 | **-578,2** |
| Forventet korrigeret budget | -924,5 | -48,0 | **-972,5** |
| ***Ændring*** | **-387,0** | **-7,3** | **-394,3** |

**Væsentlige budgetændringer**

De væsentligste budgetændringer skyldes en tillægsbevilling for indtægter fra investeringsforeningen, samt opjustering af forventede renteindtægter fra indskud i pengeinstitutter. Derudover nedjustering af forventede udgifter til renter vedr. Grundskyld, som følge af forlænget sagsbehandlingstid hos vurderingsstyrelsen.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -924,5 | -48,0 | **-972,5** |
| Forventet forbrug | -924,5 | -48,0 | **-972,5** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

| **Skatter, tilskud og udligning** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | -55.035,9 | 2.861,5 | **-52.174,4** |
| Forventet korrigeret budget | -55.568,8 | 2.565,3 | **-53.003,6** |
| **Ændring** | **-533,0** | **-296,2** | **-829,2** |

**Væsentlige budgetændringer**

De største budgetændringer er: Justering på 553 mio. kr. vedrører foreløbig kompensation for dækningsafgift vedr. 2022 og 2023, justering på 200 mio. kr. vedrørende tilskud til bedre og billigere dagtilbud og justering på 72 mio. kr. vedr. kompensation af kommunernes tab ved indefrysning af medfinansiering. Derudover er der foretaget midtvejsreguleringer med merindtægter for 357 mio. kr. og modregning af parkeringsindtægter på 443 mio. kr. Herudover er der opjusteret indtægter for 71 mio. kr. vedr. grundskyld og dækningsafgifter

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -55.568,8 | 2.565,3 | **-53.003,6** |
| Forventet forbrug | -55.568,8 | 2.565,3 | **-53.003,6** |
| **Afvigelse** | **-** | **-** | **-** |
| **Afvigelsesforklaring** | | | |

# Finansposter (HK 8)

| **Langfristede balanceposter** | **Indtægt** | **Udgift** | **Netto** |
|---|---|---|---|
| Vedtaget budget | 1,1 | 118,1 | **119,3** |
| Forventet korrigeret budget | -82,9 | 562,2 | **479,3** |
| **Ændring** | **-84,1** | **444,0** | **360,0** |

**Væsentlige budgetændringer**

De største budgetændringer vedrører opjusteringer sfa. kapitalindskud i HOFOR's solcellepark for 90 mio. kr., lån til Tingbjerg multihal og vandkulturhuset for sammenlagt 100 mio. kr., og udbetaling til landstrøm på 77 mio. kr. og areallejekontrakt til midlertidigt pavillionbyggeri på 62 mio. kr. Der er justeret sfa. deponeringer for sammenlagt 186 mio. kr., hvoraf de største vedr. Sydhavsgade 36 og den sikrede institution Sønderbro. Derudover er der givet lån til klimatilpasningsprojekter for sammenlagt 88 mio. kr., samt der er opjusteret med 76 mio. kr. i forventede indtægter i E- og I-lån sfa. udskydelse af overdragelse af ejendomsskatteområdet til staten.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Forventet korrigeret budget | -82,9 | 562,2 | **479,3** |
| Forventet forbrug | -82,6 | 561,9 | **479,3** |
| **Afvigelse** | **-0,3** | **0,3** | **-** |

**Afvigelsesforklaring**