ØKF Kontor for Økonomistyring og Regnskab (2391)
Økonomiforvaltningen

Bilag 5: Omplaceringer med modpost på kassen

Resumé
Bilaget giver et samlet overblik over omplaceringer med modpost på kassen. Først fremhæves de største omplaceringer med midlertidig og reel kasseeffekt. Tabel 1 opsummerer omplaceringerne i bilag 5, fordelt på styringsområde, udvalg og kontotype. Tabel 2 viser alle omplaceringer, der er indlæst med modpost på kassen til 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, herunder om den enkelte korrektion har en midlertidig eller reel kasseeffekt.

Sagsfremstilling
Nedenfor fremhæves de største omplaceringer, der midlertidigt eller reelt påvirker kommunens kassebeholdning.

Omplaceringer med midlertidig kasseeffekt

Med sagen er der medtaget budgetomplaceringer, der kun midlertidigt påvirker kassebeholdningen. De midlertidige omplaceringer har ikke betydning for opgørelsen af den reelle kasse. Dette skyldes enten, at tillægsbevillingen tidligere er indregnet i den reelle kasse, eller at der er tale om en tillægsbevilling med midlertidig effekt, dvs. en reperiodisering eller deponering. Blandt omplaceringerne med *midlertidig kasseeffekt*, kan følgende fremhæves:

Service

- Klima-, Miljø- og Teknikudvalget tilfører en indtægtsbevilling på 91,4 mio. kr. i 2026 til kassen vedrørende frikøb af tilskudsdeklarationsmidler. Midlerne reserveres til udvalgets prioritering til boligsociale formål.
- Klima-, Miljø- og Teknikudvalget tilpasser budgettet til parkeringsindtægter ved et samlet kassetræk på 42,0 mio. kr. i 2026 grundet færre indtægter på betalingstimer og beboerlicenser mv.
- Økonomiudvalget har et samlet merforbrug på de opkrævningsfinansierede fællesordninger på 22,6 mio. kr. i 2026, som indregnes i kommende års økonomi, jf. hvile-i-sig-selv princippet.
- Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget tilfører samlet 13,8 mio. kr. i 2026 i overskydende tilbagebetalings- og lønmidler vedrørende vielsesgebyrer, da tilbagebetalingen har vist sig mere tidskrævende end forventet, samt midler til tre projekter, som er blevet forsinkede. Midlerne reserveres til eventuel genbevilling ved overførselssagen 2026-2027.

Overførsler

- Klima-, Miljø- og Teknikudvalget nedjusterer indtægts- og udgiftsbudgettet på affaldshåndtering med netto 64,0 mio. kr. i 2026, og opjusterer indtægts- og udgiftsbudgettet med netto 0,1 mio. kr. i 2027 og frem.

Finansposter

- Økonomiudvalget tildeles bevilling på 386,4 mio. kr. til udlodning fra investeringsforeningen vedrørende regnskabsåret 2025, som er modtaget i 2026. Den faktiske værditilvækst i 2025 er allerede indregnet i regnskab 2025 og udlodningen har derfor ikke reel kasseeffekt.

- Sundheds- og Omsorgsudvalget trækker 62,3 mio. kr. fra kassen vedrørende deponering til leje af servicearealer på plejehjemmet på Sydhavnsgade 36. Deponeringsbeløbet er fratrukket grundprisen for Sydhavnsgade 36 samt modregnet lukningen af Hjortespring plejehjemmet. Deponering forventes altid at tilgå kassen over en årrække, og sagen har derfor ikke reel kasse effekt.
- Økonomiudvalget opskriver budgettet vedrørende Indefrysningsordningen for grundskyld (I-lån) med 60,9 mio. kr. i 2026, da overdragelsen af området til staten er udskudt. Det øgede udlån afregnes med staten, når balanceposterne overføres.

Omplaceringer med reel kasseeffekt

Derudover er der i sagen medtaget tilpasninger med en reel kassevirkning, det vil sige, at de samlet set øger kommunens kassebeholdning. Blandt omplaceringerne med *reel kasseeffekt*, kan følgende fremhæves:

Service

- Økonomiudvalget opjusterer indtægtskravet for salg af rettigheder med 28,5 mio. kr. i 2026 som følge af, at der er gennemført flere tilbagekøb på under 5 mio. kr. end forventet. Med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2026 blev indtægtsbudgettet for tilbagekøbsrettigheder nedjusteret med 30,8 mio. kr. Budgettet for salg af rettigheder er samlet set nedjusteret i forhold til vedtaget budget.
- Sundheds- og Omsorgsudvalget tilfører merindtægter for salg af ældrebolig- og §192-pladser på 15 mio. kr. i 2026, fordi salget til andre kommuner har været større end forventet.
- Økonomiudvalget tilfører mindreforbrug på den kassefinansierede fællesordning, tjenestemandspensioner, på 11,1 mio. kr. til kassen.
- Sundheds- og Omsorgsudvalget tilfører et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. i 2026 til kassen vedrørende elevløn på SOSU-området.
- Sundheds- og Omsorgsudvalget tilfører kassen 9,3 mio. kr. i 2026 som følge af udvalgets anvendelse af 50/50-reglen i forbindelse med behandlingen af sagen om omprioritering af mindreforbrug fra første prognose den 20. august 2026.
- Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget tilfører kassen et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. i 2026 som følge af en budgettilpasning af jobcenterindsatsen i 2027 på baggrund af beskæftigelsesreformens sparekrav.
- Klima-, Miljø- og Teknikudvalget tilfører samlet 14,3 mio. kr. i 2026-2028 til kassen, som følge af effektivisering af håndtering af gadeaffald. Den samlede reelle kasseeffekt af effektiviseringen i 2026 og 2027 er på 8,9 mio. kr., mens der tilføjes 5,3 mio. kr. til råderummet for budget 2028.

Anlæg

- Økonomiudvalget trækker 7,5 mio. kr. fra kassen i 2026 vedrørende mindreindtægter fra salg af ejendomme og grunde.

Overførsler

- Socialudvalget tilfører kassen 237,3 mio. kr. i 2026 vedrørende rettelse af indtægtsbudgettet for særligt dyre enkeltsager. Omplaceringen sker på baggrund af den nye budgetmodel samt berigtigelse fra tidligere år efter revisors godkendelse af opgørelsen af særligt dyre enkeltsager. Af de 237,3 mio. kr. er 66,1 mio. kr. allerede disponeret og udmøntet med budget 2027. Dette medfører, at samlede yderligere forøgelse af reel kasse i sagen kan opgøres til 171,2 mio. kr.

- Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget har et merforbrug på 95,1 mio. kr. i 2026 på efterspørgselsstyrede overførsler, primært udgjort af et merforbrug A-dagpenge og førtidspension, mens der eksempelvis er et mindreforbrug på kontanthjælp. Merforbruget modsvares delvist af mindreforbrug på tværs af aktiviteter vedrørende beskæftigelse og integration på i alt 58,4 mio. kr. i 2026. I forbindelse med udmøntningen af midtvejsreguleringen 2026 blev der imidlertid reserveret 46,4 mio. kr. Derfor er den reelle kasseeffekt af Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalgets merudgifter på overførsler en tilførsel på i alt 9,7 mio. kr.
- Økonomiudvalget nulstiller puljen til merudgifter til forsikrede ledige med 53,2 mio. kr. i 2026. Nulstillingen er allerede disponeret og udmøntet med budget 2027. Derfor har nulstillingen ikke en yderligere reel kasseeffekt.

Finansposter

- Økonomiudvalget opskriver indtægtsbudgettet med 15,7 mio. kr. vedrørende løbende tilbagebetaling af tidligere optagede pensionistlån (E-lån).
- Økonomiudvalget nedjusterer budgettet til renteindtægter på 8,0 mio. kr. i 2026 som følge af løbende tilbagebetaling af pensionistlån (E-lån).
- Økonomiudvalget nedjusterer indtægtsbudgettet til overgangstilskud i forbindelse med implementeringen af sundhedsreformen med 5,9 mio. kr. i 2027, der trækkes fra reel kasse. Nedjusteringen i de efterfølgende år håndteres ligeledes ved et træk på de kommende års råderum.

Omplaceringer med modpost på kassen

Tabel 1: Opsummering på styringsområde, udvalg og kontotype

				Beløb (1.000 kr.)								
Styringsområde	**Udvalg**	**Indtægt /udgift**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**
Service	BIU	udgift	-14.933	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Service	BIU	Indtægt	-3.380	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BIU i alt		**-18.313**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Service	KFU	udgift	-18.603	-2.772	-7.986	-6.732	-2.521	-269	-	-	-	-
Service	KFU	Indtægt	377	1.156	3.066	2.523	632	-167	-167	-167	-167	-167
	KFU i alt		**-18.226**	**-1.617**	**-4.920**	**-4.209**	**-1.889**	**-436**	**-167**	**-167**	**-167**	**-167**
Service	KTU	udgift	-4.512	-4.438	-5.307	-	-	-	-	-	-	-
Service	KTU	Indtægt	-49.380	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KTU i alt		**-53.892**	**-4.438**	**-5.307**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Service	SUND	udgift	-25.236	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Service	SUND	Indtægt	-15.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SUND i alt		**-40.236**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Service	ØU	udgift	6.576	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Service	ØU	Indtægt	-24.266	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ØU i alt		**-17.691**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Service I alt			**-148.358**	**-6.055**	**-10.227**	**-4.209**	**-1.889**	**-436**	**-167**	**-167**	**-167**	**-167**
Overførsler mv.	BIU	udgift	80.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overførsler mv.	BIU	Indtægt	-26.576	-17.000	-	-	-	-	-	-	-	-
	BIU i alt		**53.672**	**-17.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Overførsler mv.	KTU	udgift	-63.972	-41	-59	2.610	3.210	4.010	4.010	4.010	4.010	4.010
	KTU i alt		**-63.972**	**-41**	**-59**	**2.610**	**3.210**	**4.010**	**4.010**	**4.010**	**4.010**	**4.010**
Overførsler mv.	SOC	Indtægt	-237.334	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SOC i alt		**-237.334**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Overførsler mv.	ØU	udgift	-54.357	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ØU i alt		**-54.357**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Overførsler mv. I alt			**-301.990**	**-17.041**	**-59**	**2.610**	**3.210**	**4.010**	**4.010**	**4.010**	**4.010**	**4.010**
Anlæg	SOC	udgift	-1.016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SOC i alt		**-1.016**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Anlæg	ØU	udgift	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anlæg	ØU	Indtægt	7.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ØU i alt		**7.545**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Anlæg I alt			**6.529**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Finansposter	KTU	udgift	-3.262	-5.634	-3.756	-1.878	-	-	-	-	-	-
Finansposter	KTU	Indtægt	-13.661	-6.874	-4.583	-2.291	-	-	-	-	-	-
	KTU i alt		**-16.923**	**-12.508**	**-8.339**	**-4.169**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Finansposter	SUND	udgift	62.290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SUND i alt		**62.290**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Finansposter	ØU	udgift	-99.558	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansposter	ØU	Indtægt	-390.999	5.941	5.794	5.643	5.496	5.354	5.214	5.079	4.947	4.818
	ØU i alt		**-490.556**	**5.941**	**5.794**	**5.643**	**5.496**	**5.354**	**5.214**	**5.079**	**4.947**	**4.818**
Finansposter I alt			**-445.190**	**-6.567**	**-2.545**	**1.474**	**5.496**	**5.354**	**5.214**	**5.079**	**4.947**	**4.818**

Tabel 2: Oversigt over bevillingsmæssige ændringer med modpost på kassen

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Tilbagebetaling Alkohol og Samfund	SUND	Service	3405 - Sundhed	Sundhedsindsatser	udgift	Tilbagebetaling af mindreforbrug for budget 2025 fra Alkohol og Samfund til KK, der er tilskudsgiver til projektet	-0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Negativ PL rest til kassen	ØU	Anlæg	3150 - ØKF, anlæg	Øvrige anlægsprojekter	udgift	Ifm. ØU godkendelse af Opgradering af Lyngsies Plads den 9/6, hvor midler tilgår KTU, er der en negativ pl rest på psp-elementet.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Tilbagebetaling af annulleret anlægsprojekt SOF 300	SOC	Anlæg	3641 - Byggeri og modernisering af tilbud	Anlæg	udgift	Tilbagebetaling af annulleret anlægsprojekt SOF 300 reetablering af Hyldeblomsten	-1.016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Frigivelse af deponerede midler vedr. salget af KommuneKemi	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	I henhold til aftalen om salg af KommuneKemi i 2010 skal der i 2026 frigives andel af de deponerede midler til de sælgende parter. Der frigives nu 22.858.394 kr., hvoraf 3.374.333 kr. (14,7619 %) tilfalder KK.	-3.374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Rettelse af budget til særligt dyre enkeltsager 2026	SOC	Overførsler mv.	1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Centrale refusionsordninger	Indtægt	Budgettet til særligt dyre enkeltsager korrigeres efter den nye budgetmodel, der er aftalt mellem SOF og ØKF. Hertil tilpasses budgettet til berigtigelse fra tidligere år på baggrund af at revisor har godkendt opgørelsen af særligt	-237.334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - lejeindtægter	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Administrative fællesudgifter	Indtægt	Pga. forsinkelse af kloakeringsprojektet reperiodiseres budgettet til lejeindtægter	377	1.156	3.066	2.523	632	-167	-167	-167	-167	-167	Ja	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - leasingudgifter	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Pga. forsinkelse af kloakeringsprojektet reperiodiseres budgettet til leasingudgifter	-792	-2.375	-6.473	-5.428	-1.619	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - drift kloak intern	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Vedligehold	udgift	Pga. forsinkelse af kloakeringsprojektet reperiodiseres budgettet til drift af kloakker, interne	-102	-307	-1.168	-1.007	-697	-208	-	-	-	-	Nej	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - drift kloak int.	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Pga. forsinkelse af kloakeringsprojektet reperiodiseres budgettet til drift af kloakker	-30	-91	-344	-297	-205	-61	-	-	-	-	Nej	Ja
Overskydende midler fra afholdelse af Folketingsvalg 2026	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Borgerservice og myndighed	udgift	Processen med afvikling af FV26 forløb hurtigere og mere smidigt end forventet hvilket resulterede i færre lønudgifter. [2026-	-4.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Æ30 Udvidelse af klinikkapacitet i Københavns Kommunes retur	SUND	Service	3415 - Ældre	Plejebolig	udgift	Midler til leje af serviceareale til tandklinikker på nybyggede plejehjem returneres grundet forsinkelse af byggeri af nye	-936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Finansieringer af nye initiativer jf. SUND 20.08.26	SUND	Service	3415 - Ældre	Plejebolig	udgift	Udgifter jf. 50/50-reglen overføres til kassen ifm SUNDs behandling, den 20.08.26, af sag om omprioritering af	-9.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Returnering af dobbelt DUT vedr. partistøtte	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Kultur og fritid	udgift	I 2023 blev partistøtten reguleret af to omgange, først med DUT og efterfølgende også med Budget 2024, den ene burde ikke være lavet og vi returnerer derfor	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Indtægter fra rettigheder - opjustering af indtægtskrav	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Indtægter fra rettigheder	Indtægt	Indtægtskravet opjusteres som følge af flere gennemførte tilbagekøb under 5 mio. kr. end forventet. Området er fortsat præget af stor usikkerhed, da tidspunkt og omfang af tilbagekøb og frikøb ikke kan	-28.466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Udskudte indtægter fra STAR	BIU	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	Indtægt	Udskudte indtægter fra STAR vedr. regional uddannelsespulje mm. STAR udbetaler først tilskud i 2027 for udgifter afholdt i 2026 begrundet i at der skal forelægge sikker dokumentation	17.000	-17.000	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Tilpasning af realkredit	KTU	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	Indtægt	Kommunens ydelse til byfornyelseslån er stigende, bl.a. som følge af et generelt højere renteniveau. Dette medfører behov for at opskrive	735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Indskud i pengeinstitutter	KTU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	udgift	Grundet stigende bankgebyrer øges udgifterne.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreudgifter til SOSU-elevløn	SUND	Service	3415 - Ældre	Uddannelse	udgift	Som følge af mindreforbrug vedr. elevløn på SOSU-området overføres mindreforbrug til kassen	-10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreudgifter til køb af pladser	SUND	Service	3415 - Ældre	Køb og salg af pladser	udgift	Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan ikke disponere over evt. mindeforbrug vedr. køb af pladser. Det forventede mindreforbrug overføres derfor til kassen	-5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	A-dagpenge	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	145.617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	A-dagpenge	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	8.817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Enkelt og pers tillæg	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	-27.527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Enkelt og pers tillæg	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	13.069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Flex, ledigy og seniorjob	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	3.758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyr	Flex, ledigy og seniorjob	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	-80.991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Førtidspension	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	67.765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Førtidspension	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	-30.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Kontanthjælp mm.	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	-112.834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Kontanthjælp mm.	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	66.069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Ressourceforløbsydelse	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	18.707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Ressourceforløbsydelse	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	23.687	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Sygedagpenge	udgift	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	5.162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler	BIU	Overførsler mv.	3535 - Efterspørgelsesstyrede overførsler	Sygedagpenge	Indtægt	Merforbrug på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler - fordeling på hovedprodukt og art	-6.226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Midler til kommunekassen - pl-regulering	BIU	Service	3515 - Integrationsindsats	Integrationsaktiviter	udgift	BIU har modtaget ikke-budgettede midler vedrørende pl-regulering, jf. BR 17/9-2026. Midler tilbageføres til kassen fordi der ikke er behov for midlerne.	-10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Midler til kommunekassen - pl-regulering	BIU	Service	3520 - Administration	Administrative fællesudgifter	udgift	BIU har modtaget ikke-budgettede midler vedrørende pl-regulering, jf. BR 17/9-2026. Midler tilbageføres til kassen fordi der ikke er behov for midlerne.	-917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Midler til kommunekassen - pl-regulering	BIU	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	udgift	BIU har modtaget ikke-budgettede midler vedrørende pl-regulering, jf. BR 17/9-2026. Midler tilbageføres til kassen fordi der ikke er behov for midlerne.	-5.544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Midler til kommunekassen - pl-regulering	BIU	Service	3505 - Undervisning Demografiregulere t	Undervisning	udgift	BIU har modtaget ikke-budgettede midler vedrørende pl-regulering, jf. BR 17/9-2026. Midler tilbageføres til kassen	-462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Ikke budgetterede indtægter vedr. ungeløft	BIU	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	Indtægt	Der søges indtægtsbevilling på 3,0 mio. kr. med henblik på modtagelse af ikke-budgetterede indtægter vedrørende udgifter i	-3.030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Ikke budgetterede indtægter vedr. rettidighedsvejledere	BIU	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	Indtægt	Der søges indtægtsbevilling på 0,4 mio. kr. med henblik på modtagelse af ikke-budgetterede indtægter vedrørende udgifter i	-350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Mindreforbrug til kommunekasse - Fordrevne ukrainere	BIU	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	Indtægt	BIU-overfører midler til kassen grundet mindreforbrug vedrørende indsatsen for fordrevne ukrainere.	-38.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Mindreforbrug til kommunekasse - BA-midler til arbejdspligt	BIU	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	udgift	BIU overfører midler til kassen grundet mindreforbrug vedr. BA-midler til arbejdspligt. Mindreforbruget skyldes	-7.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreforbrug til kommunekasse-egne midler til arbejdspligt	BIU	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	udgift	BIU overfører midler til kassen grundet mindreforbrug vedr. egne midler til arbejdspligt. Mindreforbruget skyldes	-9.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreforbrug på 620.986 kr. for KL-kontingent i 2026 afleve	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Arbejdsgiverfunktion	udgift	KL-kontingentet for 2026 er 29,88 mio. kr., mens der er afsat 30,5 mio. kr. i budgettet. Det giver en mindreudgift på	-621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreforbrug til kassen - tilpasning til 2027	BIU	Service	3510 - Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	udgift	Mindreforbrug til kassen - tilpasning til 2027 - service. Mindreforbruget skyldes væsentligst krav om tilpasning af	-8.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreforbrug til kassen - tilpasning til 2027	BIU	Overførsler mv.	3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	udgift	Mindreforbrug til kassen - tilpasning til 2027 - indsats. Mindreforbruget skyldes væsentligst krav om tilpasning af	-4.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Mindreindtægter fra salg af ejendomme og grunde	ØU	Anlæg	3151 - Fællesordninger og puljer, anlæg	Salg af grunde og ejendomme	Indtægt	Der forventes ikke nok indtægter fra salg af ejendomme og grunde i 2026 til at indtægtskravet fra salgsreservationsleje i KEJD kan	7.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Budgettilpasning Tjenestemænd (service)	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Tjenestemandspension	udgift	Med udarbejdelsen af det forventede regnskab på tjenestemandsområdet (service) er der konstateret et forventet	-11.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Budgettilpasning Tjenestemænd (overførsel)	ØU	Overførsler mv.	7150 - Fællesordninger og puljer, overførsler	Tjenestemandspension	udgift	Med udarbejdelsen af det forventede regnskab på tjenestemandsområdet (overførsel) er der konstateret et	-1.145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Ændring af renteindtægter på pensionistlån	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Renteindtægter på ejendomsskattelån til pensionister nedsættes som følge af løbende tilbagebetaling	8.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Justering af renteindtægter sfa. ny prognose	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Renteindtægter på finansposter nedjusteres primært på grund af lavere forventet indestående på bankkontoen	4.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Dækningsafgift forretningsejendommes grundværdi (udgifter)	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Skatter, tilskud og udligning	udgift	Mindreudgifter vedr. tilbagebetaling af dækningsafgift af forretningsejendomme som følge af udskydelse af afgørelser fra Vurderingsstyrelsen tilføres kassen	-4.583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Justering pensionistlån (e-lån)	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Budgettet til tilbagebetaling af pensionistlån (E-lån) nedjusteres som følge af udskydelse af overdragelsen af området til staten.	-15.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Overførsel af mindreforbrug til Kassen - CSR Bilag	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Corporate social responsibility (CSR) Bilag	-200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Social dumping	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Social dumping	-129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Ligestilling	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Ligestilling og Kortere og fleksible arbejdsuger	-400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Tilbagebetaling af need-to bevilling til kassen	KTU	Service	1000 - Ordinær drift	Generel administration	udgift	Tilbagebetaling af need-to bevilling fra Budget 2025 (BR 03.10.2024) vedr. "Påbud fra arbejdstilsynet vedr. tømning af	-4.512	-4.438	-5.307	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Rettelse af fejl i afstem-korrektion vedr. debitorcase	ØU	Anlæg	3150 - ØKF, anlæg	Øvrige anlægsprojekter	udgift	I afstemningsprogrammets korrektion vedr. debitor var der en tastefjl i 2026 beløbet. Dette justeres derfor, så beløbet kommet til at svarende til beløbet angivet i sagen "Optimering og	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Garantiprovision 2026 HOFOR	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Der forventes øgede indtægter vedrørende Garantiprovision i 2026 fra HOFOR.	-6.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Merindtægter for salg af pladser	SUND	Service	3415 - Ældre	Køb og salg af pladser	Indtægt	Som følge af, at aktiviteten for salg af ældrebolig- og §192-pladser til andre kommuner har været større end forventet overføres merindtægt til kassen	-15.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Puljen til forsikrede ledige	ØU	Overførsler mv.	7152 - Centrale budgetpuljer, overførsler	Puljen: merudgifter, forsikrede ledige	udgift	Resterende midler vedr. puljen til forsikrede ledige lægges i kassen	-53.212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja
Endelig udmelding af overgangsordning vedr. sundhedsrefomen	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Betinget udmelding om fordeling af tilskud og bidrag i overgangsordningen til håndtering af byrdefordelingsmæssige konsekvenser for kommuner ved sundhedsreformen	-	5.941	5.794	5.643	5.496	5.354	5.214	5.079	4.947	4.818	Nej	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - drift kloak intern	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Administrative fællesudgifter	Indtægt	Forsinkelse af projekt, lejeindtægter, modpost	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - drift kloak intern	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Vedligehold	udgift	Forsinkelse af projekt, Intern drift af kloakker, modpost	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Kloakering kolonihaver reperiodisering - drift kloak intern	KFU	Service	1061 - KEJD, Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Forsinkelse af projekt, drift af kloakker, modpost	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja
Justering af rykkegebyrer	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Rykkergebyrer	Indtægt	Budgettet på rykkegebyrer justeres sfa. forventede færre indtægter pga. udfordringer med postforsendelse af oprindelig faktura.	4.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Ja

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Frikøb tilskudsdeklarationsmidler AB København og Omegn	KTU	Service	1000 - Ordinær drift	Boligsociale formål	Indtægt	AB København og Omegn har foretaget et frikøb af tilskudsdeklarationsmidler for 90.720.107 kr. Med tredje sag om bevillingsmæssige ændringer 2026 indhentes den bevillingsmæssige dækning til at modtage indtægten.	-90.720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Frikøb tilskudsdeklarationsmidler Boligselskabet Hillerødhus	KTU	Service	1000 - Ordinær drift	Boligsociale formål	Indtægt	Boligselskabet Hillerødhus har frikøbt tilskudsdeklarationsmidler for 660.000 kr. Med tredje sag om bevillingsmæssige ændringer 2026 indhentes den bevillingsmæssige dækning til at modtage indtægten.	-660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Deponering vedr. Sydhavnsgade retur	SUND	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Deponering vedr Sydhavnsgade 36 skal modregnes lukning af Hjortespring og fratrækkes grundpris for servicearealer	62.290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Overkydende tilbagebetalingsmidler fra vielsesgebyrer	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Borgerservice og myndighed	udgift	Arbejdet med tilbagebetalingen af gebyrer har vist sig mere tidskrævende end forventet. Det gælder specielt tilbagebetaling til udenlandske statsborgere. Midlerne anmodes overført til næste år.	-10.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Overkydende lønmidler fra tilbagebetaling af vielsesgebyrer	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Borgerservice og myndighed	udgift	Arbejdet med tilbagebetalingen af gebyrer har vist sig mere tidskrævende end forventet. Det gælder specielt tilbagebetaling til udenlandske statsborgere. Midlerne anmodes overført til næste år. [2026-0007330-46]	-2.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Tilbagebetaling af lån ydet til Grønjordskollegiet	KTU	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Der er modtaget tilbagebetaling af lån på 1 mio. kr. ydet til Grønjordskolliget til etablering af fælleshus. Midlerne er tilskudsdeklarationsmidler. Lånet er besluttet af Bygge- og Teknikudvalget d. 01.06.2026.	-1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Tilpasning af renter vedr. forsyningsvirksomheder	KTU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	udgift	Et stigende renteniveau samt et stort overskud fra KMC (Kalvebod Miljøcenter) øger renteindtægten. På trods af et stigende renteniveau har en større afvikling af affaldsområdets balance betydet	-2.282	-5.634	-3.756	-1.878	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Tilpasning af renter vedr. forsyningsvirksomheder	KTU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Et stigende renteniveau samt et stort overskud fra KMC (Kalvebod Miljøcenter) øger renteindtægten. På trods af et stigende renteniveau har en større afvikling af affaldsområdets balance betydet faldende renteudgifter, hvorfor	-14.396	-6.874	-4.583	-2.291	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Budgettilpasning efter halvårsprognose fra ARC (Q3 2026)	KTU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	I forbindelse med halvårsstatus 2026, nedjusterer ARC prognosen for indsamling og beholdere på tværs af fraktioner. Dette indlæses som varige korrektioner.	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	-58.170	Ja	Nej
Rettelse af budgetprofil af bleaffaldsordningen	KTU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	Tidligere indlæsning af budget for bleaffaldsordningen, var ikke lavet med rette budgetprofil. Dette korrigeres så budgetprofilen passer med aktuelle forventninger til forbrug	-1.823	16.516	16.498	18.567	18.567	18.567	18.567	18.567	18.567	18.567	Ja	Nej
Budgettilpasning på bleaffald efter 3. BO 2026	KTU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	Baseret på indmelding efter 3. budgetopfølgning 2026 opskrives budgettet til renteudgifter for bleaffaldsordningen.	336	336	336	336	336	336	336	336	336	336	Ja	Nej
Budgettilpasning på genbrugsstationer efter 3. BO 2026	KTU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	Baseret på indmeldinger efter 3. budgetopfølgning 2026 nedskrives budgettet til bemanding af genbrugsstationer for 2026.	-2.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Budgettilpasning af erhvervsaffaldsordninger (Q3 2026)	KTU	Overførsler mv.	1540 - Erhvervsaffald	Affald	udgift	Afledt af korrektionerne på affaldsområdet, tilpasses budgettet på erhvervsaffaldsordningerne, således det stemmer overens med de aktuelle forventninger til udgifter og indtægter.	-2.314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Tilpasing af budget for betalingsparkering - Betalingstimer	KTU	Service	1010 - Parkering	Parkering	Indtægt	Tilpasning af indtægtsbudget på Betalingsparkering, jf. 2. prognose - Betalingstimer	34.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Tilpasing af budget for betalingsparkering - Beboerlicenser	KTU	Service	1010 - Parkering	Parkering	Indtægt	Tilpasning af indtægtsbudget på Betalingsparkering, jf. 2. prognose - Beboerlicenser mv.	8.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Rettelse af budgetprofil for sorteringsanlæg	KTU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	Indlæsning af budget for sorteringsanlæg korrigeres til forventede udgiftsniveau. BR	-	41.277	41.277	41.877	42.477	43.277	43.277	43.277	43.277	43.277	Ja	Nej
Udsættelse af Automatisering effektivisering af	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Projektetmidler vedr. Automatisering og effektivisering af stabsenhed er blevet	-250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej

							Beløb (1.000 kr.)											
Titel	**Udvalg**	**Styrings-område**	**Bevilling**	**Hoved-produkt**	**Indtægt /udgift**	**Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)**	**2026 (2026 p/l)**	**2027 (2026 p/l)**	**2028 (2026 p/l)**	**2029 (2026 p/l)**	**2030 (2026 p/l)**	**2031 (2026 p/l)**	**2032 (2026 p/l)**	**2033 (2026 p/l)**	**2034 (2026 p/l)**	**2035 (2026 p/l)**	**Varig**	**Reel kasse**
Udsættelse af AI på administrative områder	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Projektetmidler vedr. AI på administrative områder er blevet væsentligt forsinket og leveres tilbage til Kassen i 2026	-450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Udsættelse af projektmidler til ressortflyt	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Projektetmidler til ressortflyttet er blevet væsentligt forsinket og leveres tilbage til Kassen i 2026	-200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Budgettilpasning Arbejdsskadeordningen	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Arbejdsskadeordningen	udgift	Med udarbejdelsen af det forventede regnskab for Arbejdsskadeordningen er der konstateret et forventet mindreforbrug pga. færre	-5.619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Budgettilpasning Forsikringsordningen	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Forsikringsordningen	udgift	Med udarbejdelsen af det forventede regnskab for Forsikringsordningen er der	20.030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Budgettilpasning Barselsfonden	ØU	Service	1151 - Fællesordninger og puljer, service	Barselsfonden	udgift	Med udarbejdelsen af det forventede regnskab for Barselsfonden er der konstateret et forventet merforbrug pga. flere forventede	8.233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Regulering af grundskyld indtægter	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Som følge af de nye ejendomsvurderinger lander der i 2026 indtægter på grundskyld vedrørende tidligere år. For at håndtere disse indtægter korrekt afsættes der derfor indtægtsbevilling.	-10.462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Regulering af Grundskyld udgifter	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Skatter, tilskud og udligning	udgift	Mindreudgifter vedr. tilbagebetaling af grundskyld som følge af udskydelse af afgørelser fra Vurderingsstyrelsen tilføres kassen	-15.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Midlertid indfrysningsordning for grundskyld (i-lån)	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Økonomiudvalget opskriver budgettet vedrørende Indefrysningsordningen for	-60.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Klimapulje	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	Overførsel af mindreforbrug til Kassen - Klimapulje (mhp at søge overførsel)	-1.965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Overførsel af mindreforbrug til Kassen - TidregCasen	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	Overførsel af mindreforbrug til Kassen - TidregCasen (mhp på overførsel)	-1.650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Udlodning fra investeringsforening vedr. 2025	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Der skal gives bevilling til udlodning fra investeringsforeningen vedr. regnskabsåret 2025, der modtages i 2026.	-386.437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej	Nej
Modpost på kassen	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Øvrige balanceposter	udgift		889.009	29.663	12.831	126	-6.817	-8.928	-9.057	-8.922	-8.790	-8.661	-	-