

Bilag 2: Tekniske omplaceringer mellem udvalg

Resumé

Bilaget giver et samlet overblik over tekniske omplaceringer af midler mellem de enkelte udvalg. Først fremhæves omplaceringer over 5 mio. kr. Tabel 1 opsummerer omplaceringerne i bilag 2, fordelt på styringsområde, udvalg og kontotype. Tabel 2 viser alle omplaceringer mellem udvalg, der er indlæst til 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Sagsfremstilling

Nedenfor fremhæves de omplaceringer, der inden for de enkelte styringsområder flytter midler på mere end 5 mio. kr.

Service

- Børne- og Ungdomsudvalget omplacerer 87,3 mio. kr. i 2026 og 73,2 mio. kr. i 2027 og frem til Koncern IT under Økonomiudvalget på baggrund af Borgerrepræsentationens beslutning om at overdrage driften af pædagogisk it i Københavns Kommune fra Børne- og Ungdomsforvaltningen til Økonomiforvaltningen pr. 1. september 2026, jf. BR d. 21. maj 2026.
- Børne- og Ungdomsudvalget omplacerer 17,6 mio. kr. i 2026 og frem til Beskæftigelses-, Erhvervs- og Integrationsudvalget, da området Særligt Tilrettelagt Ungdomsundervisning (STU) flyttes fra Børne- og Ungdomsforvaltningen til Beskæftigelses-, Erhvervs- og Integrationsforvaltningen som følge af ressortomlægningen af pr. 1. januar 2026.
- Beskæftigelses-, Erhvervs- og Integrationsudvalget omplacerer i alt 7,3 mio. kr. i 2026, hhv. 6,7 mio. kr. til Socialudvalget og 0,5 mio. kr. til Sundheds- og Omsorgsudvalget som følge af besparelse ved afskaffelse af krav om rehabiliteringsteams i forbindelse med beskæftigelsesreformen.

Finansposter

- Klima-, Miljø- og Teknikudvalget omplacerer 5,0 mio. kr. i 2026 til Økonomiudvalget vedrørende deponering for flyt af Vintertjenestens driftsplads fra Amager Strandvej til Vindmøllevej på grund af metrobyggeri. Deponeringsmidlerne blev fejlagtigt udmøntet til Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i Overførselssagen 2025/2026 og flyttes derfor nu til Økonomiudvalget.

I forbindelse med de eksternt finansierede projekter, som fremgår af bilag 4, frigøres der desuden servicemåltal på hhv. 0,9 mio.kr. 2026, 0,1 mio. kr., i 2027 og 0,1 mio. kr. i 2028. Modposten er styringsområdet *Finansposter* og dækker kommunens udgifter til fondsmoms.

Tekniske omplaceringer mellem udvalg

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	23.552	17.614	17.614	17.553	17.553	17.553	17.553	17.553	17.553	17.553
	BIU i alt		23.552	17.614	17.614	17.553	17.553	17.553	17.553	17.553	17.553	17.553
Service	BUU	udgift	-98.260	-87.043	-86.249	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119
	BUU i alt		-98.260	-87.043	-86.249	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119	-89.119
Service	KFU	udgift	909	2.784	2.302	2.209	2.209	2.209	2.209	2.209	2.209	2.209
	KFU i alt		909	2.784	2.302	2.209	2.209	2.209	2.209	2.209	2.209	2.209
Service	KTU	udgift	562	1.145	1.145	361	361	361	361	361	361	361
	KTU i alt		562	1.145	1.145	361	361	361	361	361	361	361
Service	SOC	udgift	-2.278	-218	-185	-271	-271	-271	-271	-271	-271	-271
	SOC i alt		-2.278	-218	-185	-271	-271	-271	-271	-271	-271	-271
Service	SUND	udgift	-10.578	-251	-251	-581	-581	-581	-581	-581	-581	-581
	SUND i alt		-10.578	-251	-251	-581	-581	-581	-581	-581	-581	-581
Service	ØU	udgift	85.179	65.834	65.525	69.848	69.848	69.848	69.848	69.848	69.848	69.848
	ØU i alt		85.179	65.834	65.525	69.848	69.848	69.848	69.848	69.848	69.848	69.848
Service i alt			-914	-134	-98	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg	BUU	udgift	-1.720	-4.268	-	-	-	-	-	-	-	-
	BUU i alt		-1.720	-4.268	-	-	-	-	-	-	-	-
Anlæg	KFU	udgift	-4.412	4.268	-	-	-	-	-	-	-	-
	KFU i alt		-4.412	4.268	-	-	-	-	-	-	-	-
Anlæg	ØU	udgift	6.131	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ØU i alt		6.131	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anlæg i alt			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansposter	BIU	udgift	-795	-	-	-	-	-	-	-	795	-
	BIU i alt		-795	-	-	-	-	-	-	-	795	-
Finansposter	KFU	udgift	1.576	-	-	-	-	-	-	-	-795	-
	KFU i alt		1.576	-	-	-	-	-	-	-	-795	-
Finansposter	KTU	udgift	-5.803	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KTU i alt		-5.803	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansposter	ØU	udgift	5.936	134	98	-	-	-	-	-	-	-
	ØU i alt		5.936	134	98	-	-	-	-	-	-	-
Finansposter i alt			914	134	98	-	-	-	-	-	-	-

Tabel 2: Oversigt over bevillingsmæssige ændringer mellem udvalg[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved-produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)									Varig	
							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)
Flytning af Vintertjenesten på grund af metrobyggeri	KTU	Finanspost er	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Vintertjenestens driftsplads flyttes fra Amager Strandvej til Vindmøllevej pga. metrobyggeri. Deponering blev udmøntet til KTF i Overførselssagen 2025/2026 (BR 30.04.2026). Flyttes til ØKF med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2026.	-5.022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Flytning af Vintertjenesten på grund af metrobyggeri	ØU	Finanspost er	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Vintertjenestens driftsplads flyttes fra Amager Strandvej til Vindmøllevej pga. metrobyggeri. Deponering blev udmøntet til KTF i Overførselssagen 2025/2026 (BR 30.04.2026). Flyttes til ØKF med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2026.	5.022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Cool Kids/Chilled særbevilling	SOC	Service	3000 - Børnefamilier med særlige behov	Anbringelser	udgift	BR 2.10.2025 pkt. 6: Det fremgår af budgetaftaletekst 2026, at 1,2 mio. kr. af midlerne vedr. Lettilgængelige tilbud anvises varigt til Cool Kids-indsatsen i BUF. Med korrektioner flyttes derfor midler fra SOF til BUF.	-302	-310	-310	-310	-310	-310	-310	-310	-310	-310	Ja
Cool Kids/Chilled særbevilling	BUU	Service	3370 - Sundhed - Demografiregule ret	Sundhed	udgift	BR 2.10.2025 pkt. 6: Det fremgår af budgetaftaletekst 2026, at 1,2 mio. kr. af midlerne vedr. Lettilgængelige tilbud anvises varigt til Cool Kids-indsatsen i BUF. Med korrektioner flyttes derfor midler fra SOF til BUF.	302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Cool Kids/Chilled særbevilling	BUU	Service	3370 - Sundhed - Demografiregule ret	Tværgående formål	udgift	BR 2.10.2025 pkt. 6: Det fremgår af budgetaftaletekst 2026, at 1,2 mio. kr. af midlerne vedr. Lettilgængelige tilbud anvises varigt til Cool Kids-indsatsen i BUF. Med korrektioner flyttes derfor midler fra SOF til BUF.	-	310	310	310	310	310	310	310	310	310	Ja
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	KTU	Service	1000 - Ordinær drift	Generel administration	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	446	446	-	-	-	-	-	-	-	Nej
50% Frikøb 7 forvaltninger efter spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. Fremtidens Indkøb midler ifm. Frikøb af ressourcer - fordeles til alle syv forvaltninger baseret på an-del af adresserbar indkøbs- spend.	-	-446	-446	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	BIU	Service	3520 - Administration	Administrative fællesudgifter	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	61	61	-	-	-	-	-	-	-	Nej
50% Frikøb 7 forvaltninger efter spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. Fremtidens Indkøb midler ifm. Frikøb af ressourcer - fordeles til alle syv forvaltninger baseret på an-del af adresserbar indkøbs- spend.	-	-61	-61	-	-	-	-	-	-	-	Nej
50% Frikøb 7 forvaltninger efter spend	SUND	Service	3425 - Administration	Administrative fællesudgifter	udgift	50 pct. Fremtidens Indkøb midler ifm. Frikøb af ressourcer - fordeles til alle syv forvaltninger baseret på an-del af adresserbar indkøbs- spend.	-	231	231	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-231	-231	-	-	-	-	-	-	-	Nej
50% Frikøb 7 forvaltninger efter spend	SOC	Service	3300 - Tværgående opgaver og administration	Fælles administration	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøbmidler til frikøb af ressourcer fordeles til kategoribærende forvaltninger, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend i de enkelte indkøbskategorier. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	184	184	-	-	-	-	-	-	-	Nej

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved-produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)										Varig
							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)	
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-184	-184	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-307	-307	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	BUU	Service	3360 - Administration	Tværgående formål	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	307	307	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Administrative fællesudgifter	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	92	92	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til forvaltningerne, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-92	-92	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Kategori Spend	KTU	Service	1000 - Ordinær drift	Generel administration	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til kategoribærende forvaltninger, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend i de enkelte indkøbskategorier. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	338	338	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Kategori Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til kategoribærende forvaltninger, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend i de enkelte indkøbskategorier. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-338	-338	-	-	-	-	-	-	-	Nej
50% Frikøb kategoriforvaltninger efter kategori spend	SUND	Service	3425 - Administration	Administrative fællesudgifter	udgift	50 pct. Fremtidens Indkøb midler ifm. Frikøb af ressourcer - fordeles til kategoribærende forvaltninger base-ret på andel af adresserbar indkøbs-spend i de enkelte indkøbskategorier.	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Kategori Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til kategoribærende forvaltninger, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend i de enkelte indkøbskategorier. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-100	-100	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Kategori Spend	ØU	Service	1150 - ØKF, service	Økonomiservice	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til kategoribærende forvaltninger, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend i de enkelte indkøbskategorier. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	-100	-100	-	-	-	-	-	-	-	Nej
Fremtidens Indkøb Frikøb af ressourcer - Kategori Spend	BUU	Service	3360 - Administration	Tværgående formål	udgift	50 pct. af Fremtidens Indkøb-midler til frikøb af ressourcer fordeles til kategoribærende forvaltninger, baseret på andel af adresserbar indkøbsspend i de enkelte indkøbskategorier. Godkendt af IK d. 04/11-2025.	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	Nej

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]