



Bilag 3

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Kommunens styring på anlægsområdet

Dette bilag forklarer kommunernes styring på anlægsområdet. Bilaget redegør for, hvordan anlægsmåltal samt anlægsbudget påvirker anlægsprojekter i Københavns Kommune.

Anlægsmåltal

Kommunernes anlægsramme, samt en række øvrige vilkår for budgettet, fastlægges hvert år i forbindelse med den nationale økonomiaftale om kommunernes økonomi mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen. Aftalen forhandles hvert år, og fastlægger udgiftsloftet for bl.a. kommunernes udgifter til anlægsprojekter. Aftalen er led i budgetloven, der har til formål at sikre balance eller overskud på de samlede offentlige finanser samt hensigtsmæssig udgiftsstyring i stat, kommuner og regioner.

Kommunens budget vedtages med udgangspunkt i de økonomiske rammer for kommunerne, som økonomiaftalen har fastsat.

Ved seneste aftale blev den kommunale anlægsramme fastsat til 22,6 mia. kr. samlet i 2026, hvoraf Københavns Kommunes andel udgør 4,2 mia. kr.

På baggrund af dette tildeler Økonomiudvalget (ØU) et anlægsmåltal til hver forvaltning. For 2026 udgør dette anlægsmåltal 237,0 mio. kr. for Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF). Anlægsmåltallet tildeles på baggrund af udvalgenes gennemsnitlige andel af regnskaberne i de 3 forudgående år.

Overholder kommunerne som helhed ikke de aftalte økonomiske rammer, kan de sanktioneres af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Sanktionerne kan både være kollektive nedsættelser af det statslige bloktilskud samt individuelle sanktioner.

Af denne grund skal forvaltningerne leve op til deres respektive anlægsmåltal, så Københavns Kommune som helhed ikke bryder udgiftsloftet. På anlægsområdet er der på nuværende tidspunkt kun sanktion på overskridelse af anlægsmåltallet på budgetsiden.

05-01-2026

Sagsnummer I F2
2025 - 26523

Dokumentnummer i F2
9709718

Sagsnummer i eDoc
2025-0407387

Sagsbehandler
Simon Divad Hinsby Mathiesen

Anlægsbudget

Midlerne til BUF's anlægsprojekter er bevilget af Borgerrepræsentationen. Dette sker typisk i forbindelse med overførselssagen i foråret eller budgetforhandlingerne i efteråret. For hvert projekt lægger BUF et anlægsbudget, der er med til at sikre, at projektet så vidt muligt holder sig inden for den bevilling, som Borgerrepræsentationen har tildelt.

Som led i tildelingen af forvaltningens anlægsmåltal pålagde ØU, at alle forvaltninger skal tilpasse deres anlægsbudget til deres anlægsmåltal inden marts 2026. Baggrunden er, at det kommunale bloktilskud, som kommunerne får fra staten, er betinget af, at budgetterne for det kommende år holder sig inden for de udgiftsrammer på budgetsiden, som KL og regeringen fastlægger i den nationale økonomiaftale.

Af denne grund kan det i starten af et givet år, eller løbende, være nødvendigt for BUF at fremlægge en sag til udvalget om en tilpasning af anlægsbudgettet, så forvaltningen sikrer, at anlægsbudgettet holder sig inden for anlægsmåltallet.