

Bilag 1

Gennemgang af hovedområder i indkaldelsescirkulæret for budget 2027

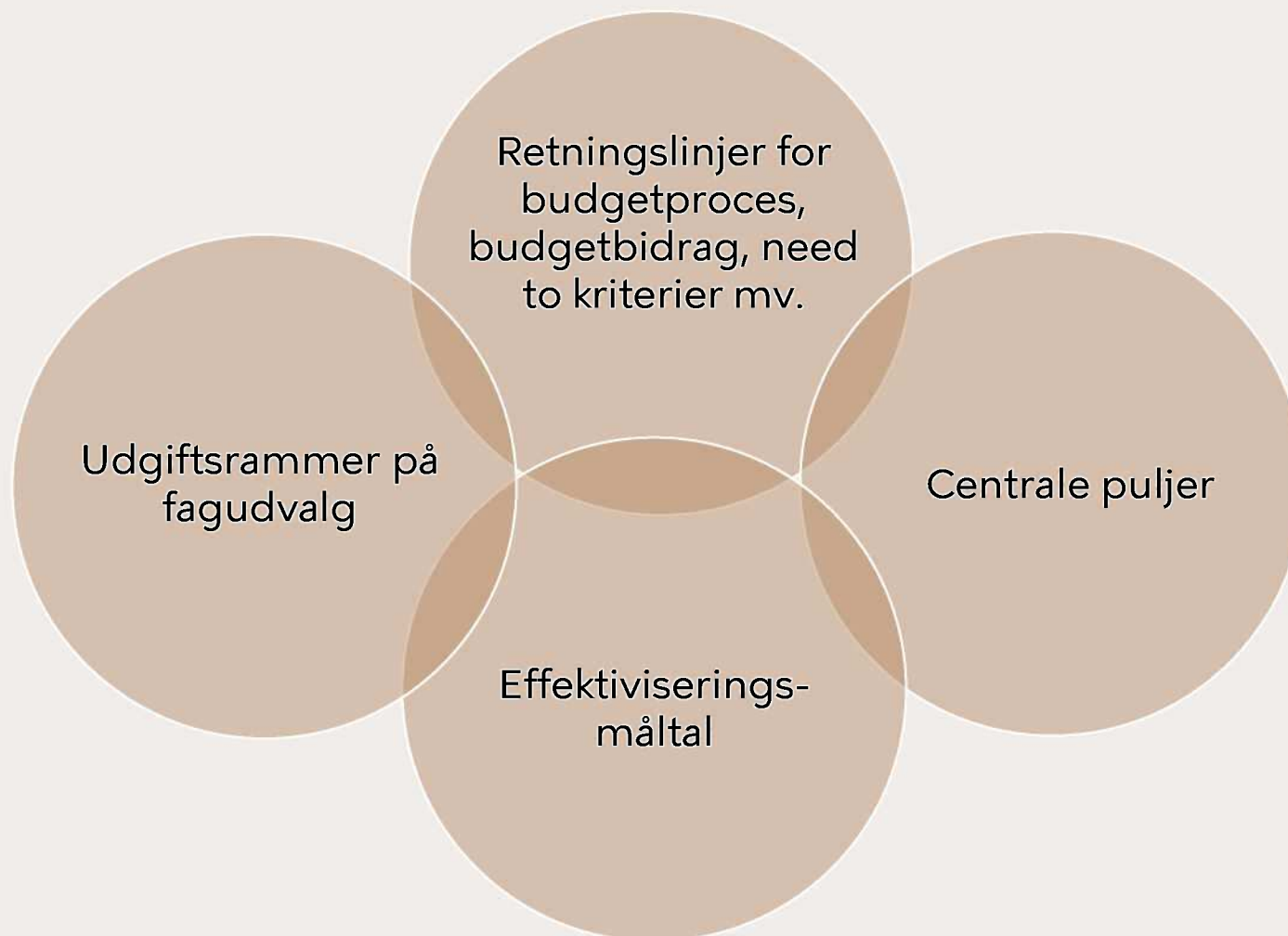


De væsentligste hovedområder

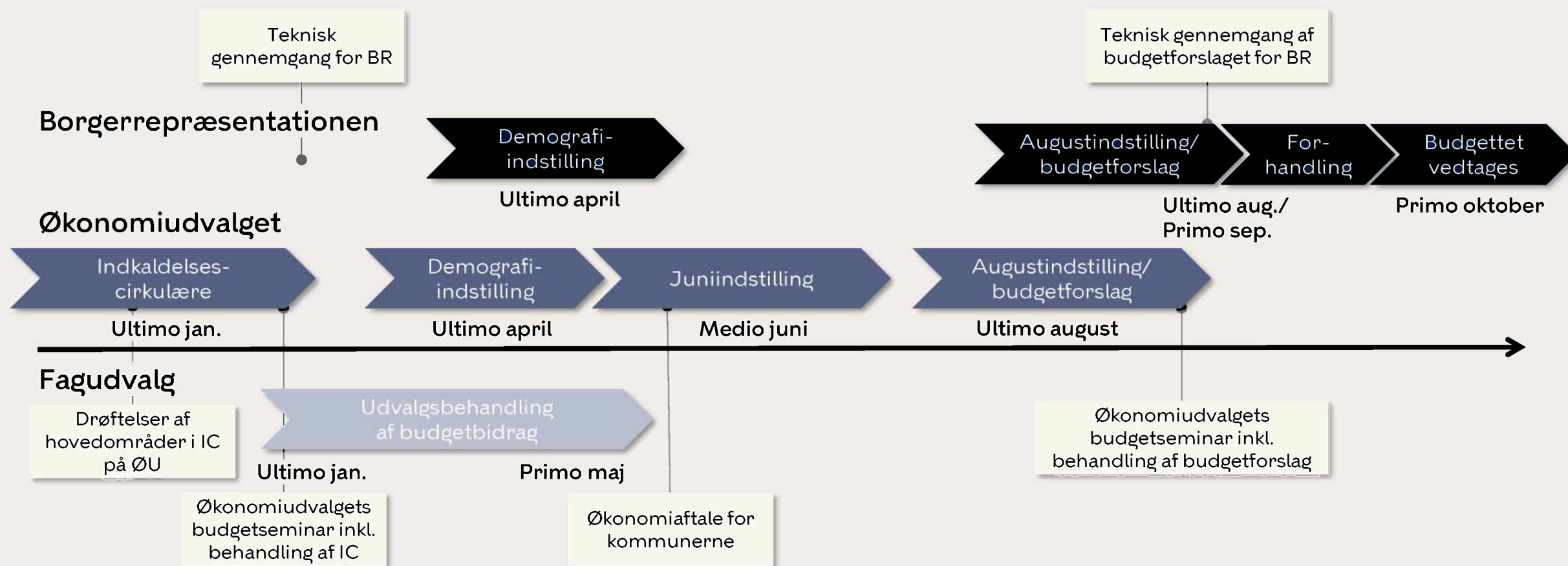
1. Budgetprocessen og centrale elementer i IC (side 3-9)
2. Indkaldelsescirkulære 2027 (side 10-14)

1. Budgetprocessen og centrale elementer i IC

Indkaldelsescirkulæret – hvad skal besluttes



Årshjul for budgetproces 2027



Definition af need to og øvrige kategorier

Med IC lægges der op til, at bevillingsudløb normaliseres



Need to risikosag: uforudsete sager forårsaget af lovgivning eller udefrakommende begivenheder.



Need to kapacitet: etablere den nødvendige kapacitet til tiden samt afsætte midler til strategiske grundkøb.



Need to renovering: bygninger eller infrastruktur som akut fordyres, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter.



Fastholdelse og rekruttering: 1-3 sager pr. forvaltning til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne.



Rettidig omhu: udgifterne falder væsentligt ved finansiering; kommunen kan tabe væsentlig ekstern medfinansiering; kommunen kan lide økonomisk tab; bedre udnyttelse af kommunens grunde ifm. anlægsbyggerier.



Specifikke udfordringer: 1-3 enkeltstående udfordringer inden for hvert udvalgsområde, som forvaltningerne kan rejse.

Bevillingsudløb normaliseres og kan løftes politisk som tidligere. Der kan bestilles budgetnotater på udløb, som man politisk ønsker at videreføre. Bevillingsudløb kategoriseret som need to mv. vil automatisk indgå i opgørelse af need to mv.

Centrale puljer, som besluttet med IC2027

Mio. kr., 2027 p/l	2027	2028	2029	2030	I alt	Mulighed for justering
Service						
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen) 2027*	85,0	-	-	-	85,0	Ja
Innovationspuljen 2027	15,0	-	-	-	15,0	Ja
Puljen til uforudsete udgifter 2027, service	67,2	67,2	67,2	67,2	-	Ja
Pulje til salgsreservationsleje	15,0	-	-	-	15,0	Ja
Servicebufferpuljen (ufinansieret)	85,0	-	-	-	85,0	Ja
Anlæg						
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2027*	65,0	65,0	65,0	80,0	275,0	Ja
Puljen til uforudsete udgifter 2027, anlæg	29,4	29,0	28,6	28,3	-	Ja
Pulje til renovering af veje og broer mv.	-	-	-	187,8	187,8	Ja
Pulje til grundkøb 2027	-	-	-	450,0	450,0	Ja
Pulje til anlægsmåltal til overførselssagen 2026-2027 (ufinansieret)	50,0	-	-	-	50,0	Ja

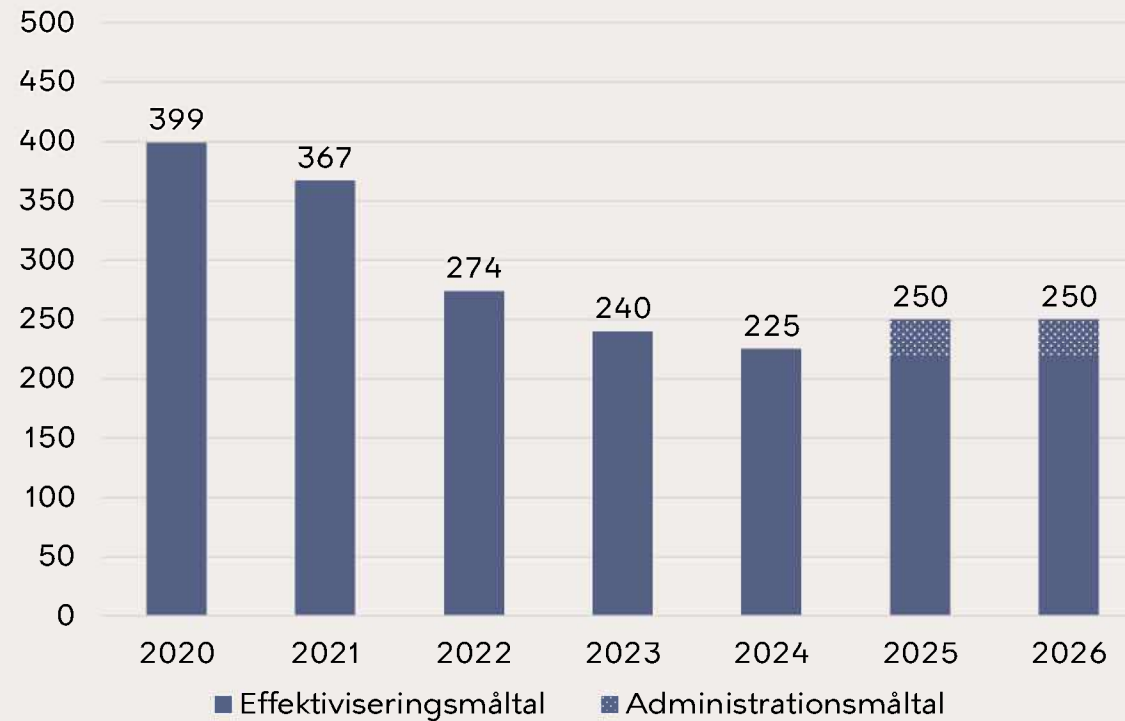
*) Udmøntes med overførselssagen 2026-2027 og forhandlinger om budget 2028

Effektiviseringsstrategien er central i budgettet

- Københavns Kommune fastsætter et årligt måltal for effektiviseringer for at sikre en bæredygtig økonomi.
- Strategien skaber råderum til såvel demografiske merudgifter, uomgængelige udgifter (need to) og til nye politiske prioriteringer inden for kernevelfærden.
- Måltallet fastsættes politisk af Økonomiudvalget i januar med Indkaldelsescirkulæret for budgettet og fordeles mellem fagudvalgene.
- Fagudvalgene udmønter effektiviseringsniveauet med budgetbidraget i foråret. Effektiviseringerne kan findes via investeringsforslag med midler fra den centrale investeringspulje

Figur. Historisk opgørelse over effektiviseringsmålet ved IC

Mio. kr. løbende pr/l



Note: Det skraverede område er målsætningen på administration

Investeringspuljer understøtter faglige omstillinger og effektiviseringer

- For at understøtte effektiviseringsstrategien er der afsat investeringspuljer. Puljerne understøtter en løbende omstilling og udvikling af kommunens service, bl.a. gennem brug af nye teknologier, energiforbedringer, forebyggende indsatser og bedre organisering.
- Der er siden 2016 afsat investeringspuljer på 450 mio. kr. årligt og 375 mio. kr. i hhv. 2025 og 2026
- For at udmønte midler fra investeringspuljerne skal investeringsforslagene bl.a. have:
 - tæt kobling mellem investeringstiltag og effektivisering
 - tilbagebetalingstid på maksimalt seks år
 - varig effektivisering

Figur. Historisk udmøntning af investeringspuljen

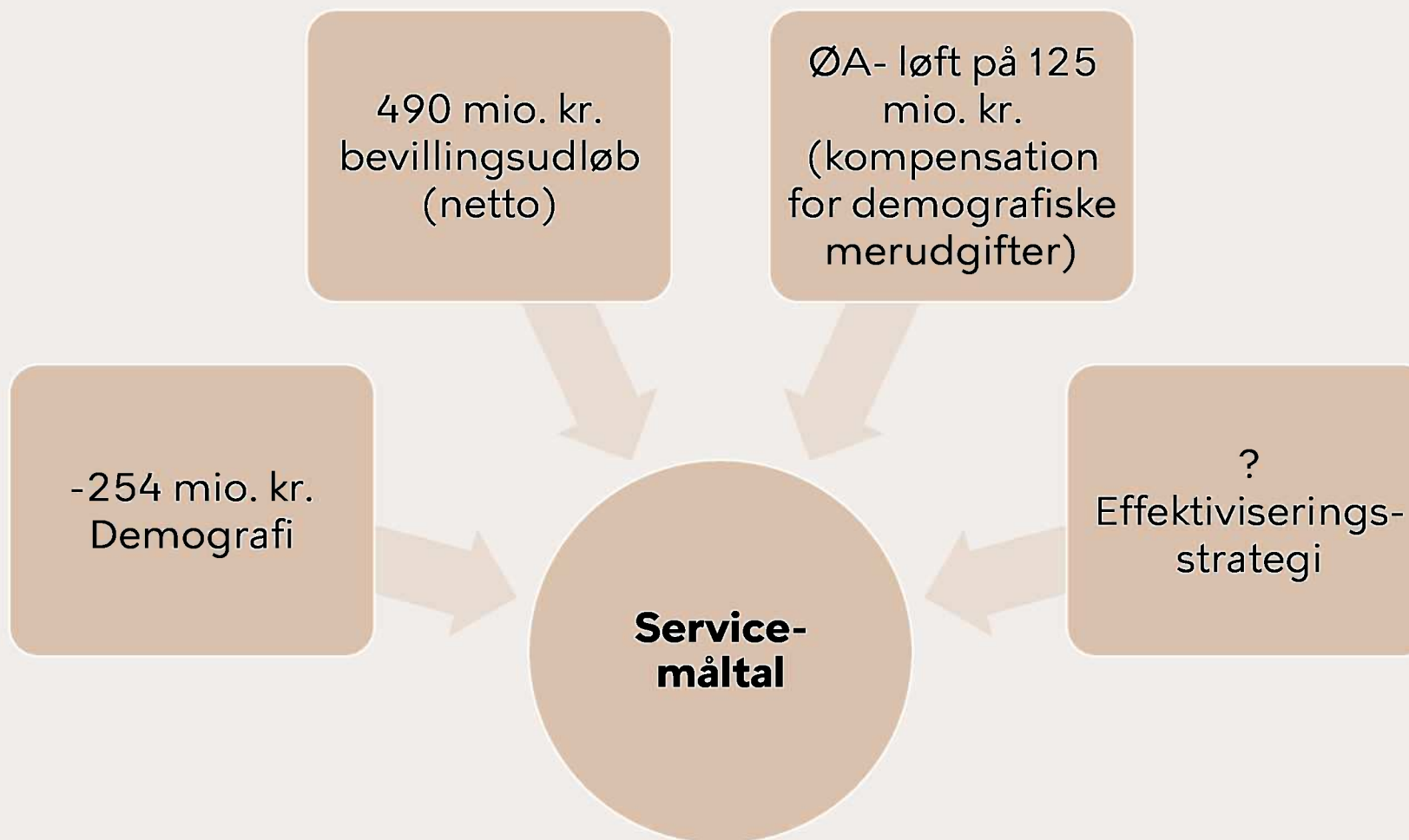
Mio. kr. løbende p/l



Note: Den stiplede linje angiver den gennemsnitlige udmøntning

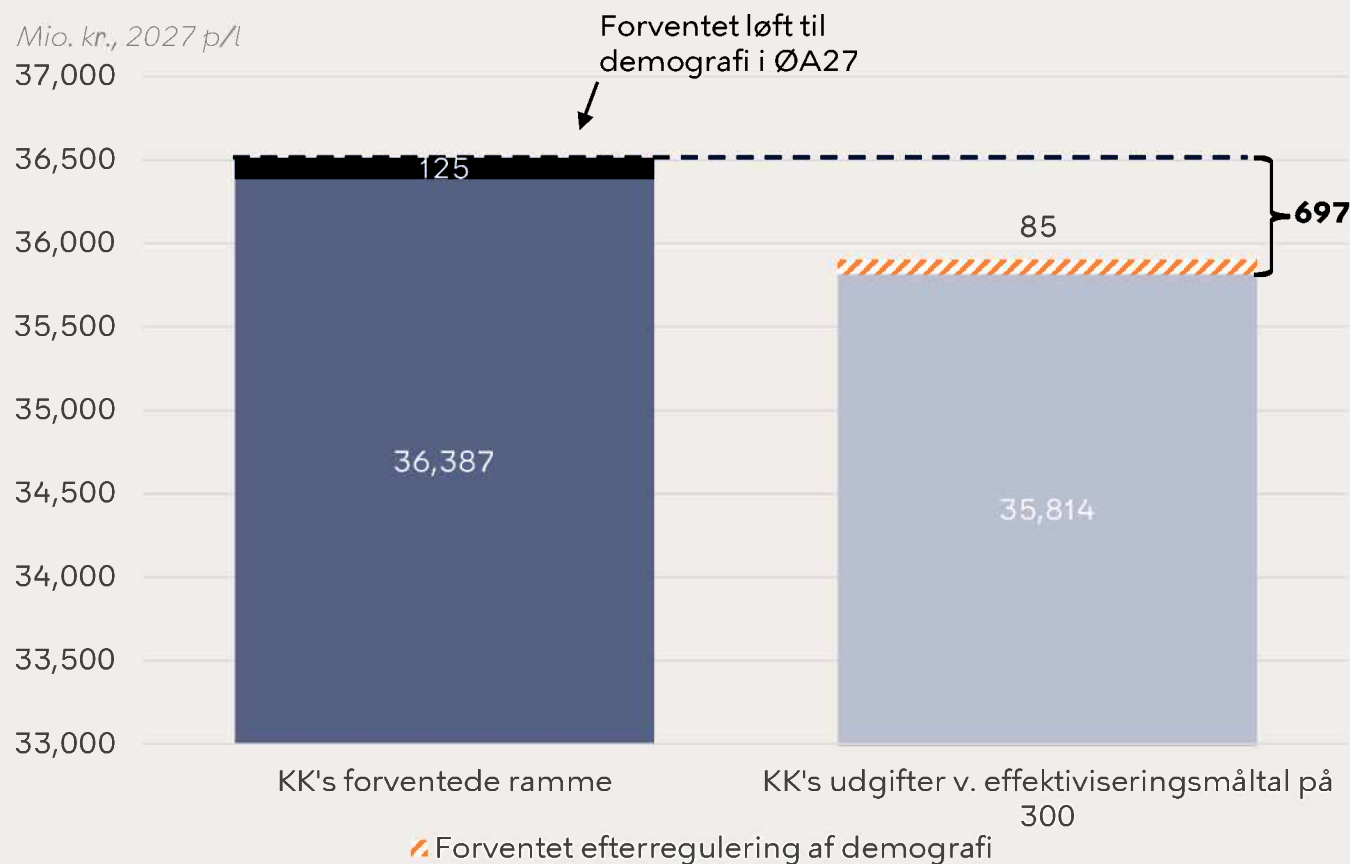
2. Indkaldelsescirkulære 2027

Hvad påvirker servicemåltallet?



Foreløbigt servicemåltal i budget 2027

Ledigt servicemåltal på 697 mio. kr. med effektiviseringer på 300 mio. kr.



Centrale forudsætninger i opgørelse af ledigt servicemåltal

mio. kr., 2027 p/l	2027
• Foreløbigt skøn for bevillingsudløb i budget 2027 (brutto)	-531
• Effektiviseringsniveau	-300
• Demografiske merudgifter i 2027 pba. befolkningsprognose 2025	254
• Investerings- og innovationspulje	100
• Servicebufferpulje	85
• Puljen til uforudsete udgifter på service	67

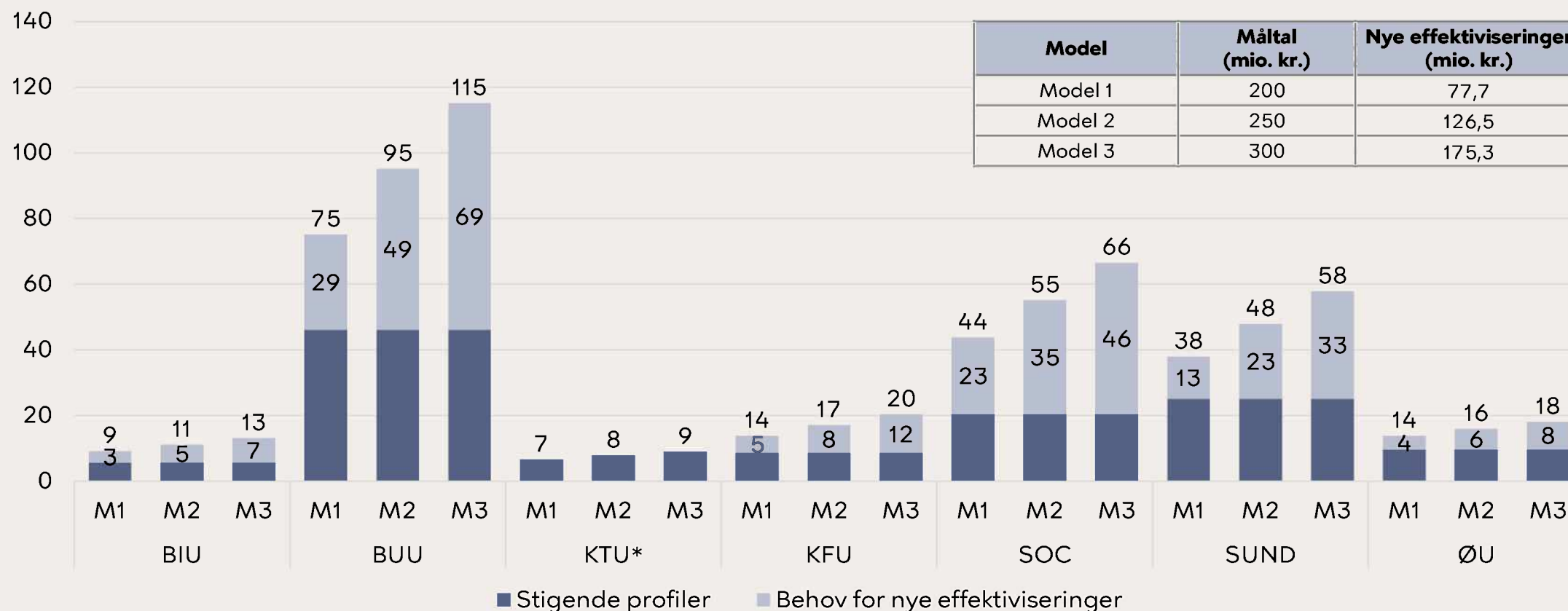
IC2026

Ledigt servicemåltal ved IC26 var 784, bevillingsudløb på service 583 (brutto) og de forventede merudgifter sfa. efterregulering af demografi på 77 mio. kr. (2027 p/l.).

Niveau for nye effektiviseringer

Behov for nye effektiviseringer for 175,3 mio. kr. ved måltal på 300 mio. kr.

Mio. kr. 2027 p/l



Note: Behov for nye effektiviseringer ved de tre modeller er angivet i søjlen.

Note: Fordeling tager udgangspunkt i nettobudget korrigeret for ressortændringer, herunder flyt af hjemme- og sygepleje samt visitation og hjælpemidler, samt flyt KEJD

*KTU har et overskud af stigende profiler på hhv. 3,8 mio. kr., 2,6 mio. kr. og 1,4 mio. kr. med et måltal på hhv. 200 mio. kr. (M1), 250 mio. kr. (M2) og 300 mio. kr. (M3).

Øvrige elementer til IC2027

Udvalgenes
udgiftsrammer

Centrale og
decentrale puljer

Styringsmodel for
bruttoanlæg

Klimabudget og
styringsmodel for
klima

Finansielt råderum