KØBENHAVNS KOMMUNE

Budget 2025

INDHOLD
VEDTAGET BUDGET 2025

Budget 2025 3
Økonomisk overblik 5
Beskæftigelses- og integrationsudvalget 10
Børne- og ungdomsudvalget 14
Kultur- og Fritidsudvalget 19
Socialudvalget 23
Sundheds- og omsorgsudvalget 29
Teknik- og Miljøudvalget 34
Økonomiudvalget 42
Borgerrådgiverudvalget 56
Revisionsudvalget 58
Takstkatalog 61
Bevillingsregler 157
Definition af serviceudgifter 167

Budget 2025

Københavns Kommunes Økonomiudvalg behandlede forslag til budget 2025 onsdag d. 21. august 2024, som indeholder alle budgetterede indtægter og udgifter i perioden 2025-2028. De økonomiske rammer for kommunen og kommunens økonomiske råderum for de kommende budgetforhandlinger er opgjort med budgetforslaget. Budgetforslaget er derefter videresendt til Borgerrepræsentationen, som førstebehandlede forslag til budget 2025 d. 29. august 2024. Efterfølgende er der indgået en politisk aftale om budget 2025, som indeholder nye initiativer og en række ændringer til budgetforslaget. Et flertal i Borgerrepræsentationen har d. 3. oktober 2024 endelig godkendt budget 2025. Herunder fremgår indledningen fra aftale om budget 2025.

Indledning fra budgetaftale 2025

Socialdemokratiet, Enhedslisten, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Venstre, Liberal Alliance og Dansk Folkeparti indgår aftale om Københavns Kommunes budget for 2025. Med en ekstraordinær god økonomiaftale mellem kommunerne og regeringen følger et ansvar for at udvikle og fremtidssikre københavnernes velfærd. Partierne har i aftalen afsat historisk mange midler til at løse en række strukturelle udfordringer og ekstraudgifter på velfærdsområderne i Københavns Kommune.

Der er sammenlagt prioriteret 1,25 mia. kr. på service i 2025 med 394 mio. kr. til børneområdet, 511 mio. kr. til socialområdet og 138 mio. kr. til sundheds- og omsorgsområdet. Derudover sænker Københavns Kommune indkomstskatten med 0,1 procentpoint. SF står uden for denne del af aftalen.

Med budgetaftalen prioriteres det største løft i en budgetaftale i årtier af den københavnske folkeskole. Partierne investerer 156 mio. kr. i service i 2025 i indsatser, der skal løfte den københavnske folkeskole bl.a. med indførsel af en to-voksenordning i børnehave- og 1. klasse, overgangspædagoger, ekstra ledelseskraft på skolerne og praksisnær kompetenceudvikling på dagtilbuds- og skoleområdet.

København skal gå forrest i klimakampen og inspirere andre store byer i resten af verden til at investere i klimatiltag og grøn omstilling. Med aftalen tages de nødvendige strukturelle investeringer og langsigtede beslutninger, der skal være med til at omstille København til at blive klimapositiv i 2035.

Partierne investerer 450 mio. kr. til at fremme Carbon Capture (CCS) i København. Det rummer et potentiale for at reducere CO2-udledningen i København med op til 900.000 tons CO2 om året. Herudover prioriterer partierne 120 mio. kr. i 2025 til klimainitiativer, der fremmer bæredygtigt byggeri og understøtter udviklingen af Københavns kommende Klimaplan 2035.

Partierne er enige om, at bilerne skal fylde mindre i det københavnske gadebillede, så vi kan skabe mere plads til nye grønne områder og mere byliv. Derfor afsætter partierne 30 mio. kr. årligt i perioden 2025- 2028 til grønne initiativer og byrum, som kan etableres i takt med at parkeringspladser rykkes fra gadeplan til parkeringsanlæg.

Partierne er desuden enige om en ny parkeringsreform, der skal være med til at sikre parkeringspladser nok til de københavnere, som har behov for en bil, samtidig med at den begrænser forurening og trængsel fra udefrakommende biler. Reformen indeholder blandt andet betaling for

søndagsparkering, justering af betalingszoner, leje af over 2.100 parkeringspladser til københavnerne og en fordobling af ladestandere.

Med aftalen investerer partierne i cyklisme og sikre skoleveje, og fortsætter med at åbne mere af havnen op for badning. Partierne er enige om fortsat at understøtte og udvikle kulturen, foreningslivet og idrætsfaciliteterne i København. I aftalen sættes midler af til løbende at forbedre kommunens kultur- og fritidsfaciliteter, herunder udskiftning af en række kunstgræsbaner.

I aftalen afsættes der 0,5 mia. kr. til løbende at renovere og forbedre kommunens kultur- og fritidsfaciliteter for både at efterkomme nuværende vedligeholdelsesefterslæb og undgå lange nedlukninger i fremtiden, så flere københavnere kontinuerligt kan få glæde af kommunens faciliteter.

Endelig fremhæver partierne, at de har afsat midler til at ansætte flere faste læger på de længerevarende botilbud til byens mest udsatte, til en videreudvikling af Nordens største sammenhængende idrætspark, Valby Idrætspark og til Nyt Neurorehabilitering København samme sted.

ØKONOMISK OVERBLIK

Oversigtstabeller for Vedtaget Budget 2025

SAMLEDE UDGIFTER FORDELT PÅ UDVALG
VEDTAGET BUDGET 2025 SAMMENHOLDT MED VEDTAGET BUDGET 2024

Udgifter fordelt på udvalg

Mio. kr. (løbende priser)	Vedtaget Budget 2025	Vedtaget Budget 2024
Service	**34.095**	**31.977**
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.188	1.101
Børne- og Ungdomsudvalget	13.338	12.507
Kultur- og Fritidsudvalget	1.784	1.716
Socialudvalget	7.961	7.360
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.834	5.426
Teknik- og Miljøudvalget	1.060	1.051
Økonomiudvalget	2.898	2.785
Borgerrådgiverudvalget	12	11
Revisionsudvalget	20	19
Overførsler mv.	**12.067**	**12.008**
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	9.162	8.676
Børne- og Ungdomsudvalget	78	75
Kultur- og Fritidsudvalget	573	608
Socialudvalget	-89	58
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.245	2.180
Teknik- og Miljøudvalget	-172	134
Økonomiudvalget	271	276
Anlæg	**3.907**	**3.621**
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	12	7
Børne- og Ungdomsudvalget	382	287
Kultur- og Fritidsudvalget	84	89
Socialudvalget	103	75
Sundheds- og Omsorgsudvalget	43	71
Teknik- og Miljøudvalget	1.163	1.289
Økonomiudvalget	2.121	1.803
Finansposter	**-50.068**	**-47.606**
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-0	18
Socialudvalget	39	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	264	96
Teknik- og Miljøudvalget	234	243
Økonomiudvalget	-50.605	-47.965
I alt	**0**	**0**

HOVEDOVERSIGT
VEDTAGET BUDGET 2025 SAMMENHOLDT MED VEDTAGET BUDGET 2024

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	Vedtaget Budget 2025	Vedtaget Budget 2024
1 Driftsvirksomhed i alt	**46.161**	**43.985**
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.216	1.046
1. Forsyningsvirksomheder mv.	-176	130
2. Transport og infrastruktur	461	505
3. Undervisning og kultur	6.956	6.549
4. Sundhedsområdet	3.791	3.617
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	26.463	25.054
6. Fællesudgifter og administration mv.	7.451	7.085
2 Anlægsvirksomhed i alt	**3.907**	**3.621**
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.006	694
1. Forsyningsvirksomheder mv.	218	375
2. Transport og infrastruktur	671	716
3. Undervisning og kultur	864	772
4. Sundhedsområdet	31	18
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	675	860
6. Fællesudgifter og administration mv.	442	187
3 Finansindtægter i alt	**-50.068**	**-47.606**
7. Renter	-655	-589
7. Skatter	-46.082	-43.189
7. Tilskud og udligning	-4.244	-4.586
8. Afdrag på lån	231	229
8. Finansforskydninger	682	528
Total	**0**	**0**

FLERÅRSOVERSIGT
VEDTAGET BUDGET 2025 SAMMENHOLDT MED BUDGETOVERSLAGSÅRENE 2026 TIL 2028

	2025			2026		
Mio. kr. (løbende priser) (netto)	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	**55.763**	**9.601**	**46.161**	**55.611**	**9.299**	**46.312**
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.749	534	1.216	1.792	539	1.254
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.174	1.350	-176	1.192	1.084	108
2. Transport og infrastruktur	1.367	906	461	1.347	914	433
3. Undervisning og kultur	7.888	932	6.956	7.806	917	6.889
4. Sundhedsområdet	3.827	36	3.791	3.852	35	3.817
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	32.119	5.656	26.463	32.356	5.633	26.723
6. Fællesudgifter og administration m.v.	7.638	187	7.451	7.265	178	7.088
B. Anlægsvirksomhed i alt	**4.059**	**152**	**3.907**	**5.301**	**317**	**4.984**
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.130	125	1.006	1.109	281	828
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	218	0	218	315	0	315
2. Transport og infrastruktur	681	10	671	816	11	805
3. Undervisning og kultur	869	5	864	899	25	874
4. Sundhedsområdet	31	0	31	47	0	47
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	685	10	675	1.686	0	1.686
6. Fællesudgifter og administration m.v.	444	2	442	430	0	430
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	**0**	**0**	**0**	**2.023**	**324**	**1.699**
C. Renter (hovedkonto 7)	**-19**	**636**	**-655**	**-40**	**633**	**-673**
D. Finansforskydninger	**682**	**0**	**682**	**-3.081**	**0**	**-3.081**
E. Afdrag på lån	**85**	**-146**	**231**	**85**	**-143**	**228**
A + B + C + D + E + p/l i alt	**60.570**	**10.244**	**50.326**	**59.899**	**10.431**	**49.468**
F. Finansiering	**959**	**51.284**	**50.326**	**1.021**	**53.096**	**-52.075**
7. Tilskud og udligning	225	4.469	-4.244	303	6.536	-6.234
7. Skatter	734	46.815	-46.082	718	46.560	-45.841
BALANCE	**61.529**	**61.529**	**0**	**60.920**	**63.527**	**-2.607**

FLERÅRSOVERSIGT
VEDTAGET BUDGET 2025 SAMMENHOLDT MED BUDGETOVERSLAGSÅRENE 2026 TIL 2028

	2027			2028		
Mio. kr. (løbende priser) (netto)	**Udgifter**	**Indtægter**	**Netto**	**Udgifter**	**Indtægter**	**Netto**
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	**55.110**	**9.280**	**45.830**	**54.235**	**9.036**	**45.198**
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.773	533	1.241	1.664	533	1.132
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.148	1.065	83	719	753	-34
2. Transport og infrastruktur	1.323	911	412	1.295	907	389
3. Undervisning og kultur	7.682	916	6.766	7.426	904	6.522
4. Sundhedsområdet	3.848	34	3.813	3.851	34	3.817
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	32.139	5.650	26.489	32.136	5.739	26.398
6. Fællesudgifter og administration m.v.	7.197	170	7.027	7.142	168	6.974
B. Anlægsvirksomhed i alt	**3.264**	**95**	**3.169**	**2.080**	**154**	**1.926**
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	884	79	805	681	135	546
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	218	0	218	111	0	111
2. Transport og infrastruktur	636	16	619	577	19	559
3. Undervisning og kultur	212	0	212	102	0	102
4. Sundhedsområdet	0	0	0	4	0	4
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.086	0	1.086	421	0	421
6. Fællesudgifter og administration m.v.	229	0	229	183	0	183
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	**3.969**	**645**	**3.324**	**5.882**	**965**	**4.917**
C. Renter (hovedkonto 7)	-45	644	-689	-45	655	-700
D. Finansforskydninger	-1.797	0	-1.797	697	0	697
E. Afdrag på lån	85	-142	227	85	-142	227
A + B + C + D + E + p/l i alt	**60.586**	**10.522**	**50.064**	**62.933**	**10.669**	**52.264**
F. Finansiering	**965**	**54.530**	**-53.564**	**848**	**57.568**	**-56.720**
7. Tilskud og udligning	311	6.242	-5.931	233	7.987	-7.754
7. Skatter	655	48.288	-47.633	615	49.581	-48.966
BALANCE	**61.552**	**65.052**	**-3.501**	**63.781**	**68.236**	**-4.456**

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Opgaver og bevillinger

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Beskæftigelses- og integrationsudvalgets bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
Service, drift					
Administration	140.406	150.404	149.183	147.580	147.696
Beskæftigelsesindsats	943.104	1.025.998	942.461	900.790	873.275
Integrationsindsats	17.179	11.630	12.030	12.730	12.730
Service i alt	**1.100.690**	**1.188.032**	**1.103.673**	**1.061.099**	**1.033.700**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	0	0	0	0	0
Anlæg					
Beskæftigelsesindsats	6.626	11.617	2.250	338	0
Anlæg i alt	**6.626**	**11.617**	**2.250**	**338**	**0**
Overførsler mv.					
Efterspørgselsstyret indsats	640.197	660.440	654.470	630.479	629.547
Efterspørgselsstyrede overførsler	8.036.011	8.501.099	8.474.794	8.474.794	8.474.794
Overførsler mv. i alt	**8.676.208**	**9.161.539**	**9.129.264**	**9.105.273**	**9.104.341**
Finansposter					
Finansposter	0	0	0	0	0
Finansposter i alt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Budget i alt	**9.783.525**	**10.361.188**	**10.235.186**	**10.166.711**	**10.138.041**

BEVILLING: Administration (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administrative fællesudgifter	150.404	0	150.404	111.924	124.767
Support af jobcentre	0	0	0	28.483	26.803
Hovedtotal	**150.404**	**0**	**150.404**	**140.406**	**151.570**

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

BEVILLING: Beskæftigelsesindsats (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Boliger til flygtninge	51.875	-458	51.417	51.452	179.728
IT-udgifter mm.	35.680	0	35.680	34.317	33.926
Jobcenterdrift	748.715	-902	747.814	723.651	766.320
København Erhvervsservice	49.852	-3.075	46.777	45.532	45.132
Løntilskud forsikrede	5.022	0	5.022	4.831	3.510
Ydelsesadministration	139.289	0	139.289	83.322	80.075
Hovedtotal	**1.030.433**	**-4.435**	**1.025.998**	**943.104**	**1.108.691**

BEVILLING: Integrationsindsats (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Integrationsaktiviteter	12.030	-400	11.630	17.179	7.297
Hovedtotal	**12.030**	**-400**	**11.630**	**17.179**	**7.297**

BEVILLING: Beskæftigelsesindsats (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Anlæg beskæftigelse	11.617	0	11.617	6.626	11.159
Hovedtotal	**11.617**	0	**11.617**	**6.626**	**11.159**

BEVILLING: Efterspørgselsstyret indsats (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Beskæftigelsestilbud	637.689	-34.575	603.114	584.863	531.065
Integration og danskudd.	176.985	-41.809	135.176	130.632	151.441
Integrationsindtægter	12.445	-90.294	-77.850	-75.297	-167.247
Hovedtotal	**827.119**	**-166.679**	**660.440**	**640.197**	**515.259**

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

BEVILLING: Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
A-dagpenge	1.889.300	-68.171	1.821.129	1.859.910	1.681.730
Flex, ledighedsydelse og senior-job	1.184.042	-396.015	788.027	625.325	558.930
Førtidspension	3.206.882	0	3.206.882	2.805.994	2.510.413
Kontanthjælp mm.	1.434.299	-368.111	1.066.188	1.260.452	1.123.851
Ressourceforløbsydelse	782.074	-164.982	617.092	575.325	592.602
Sygedagpenge	1.482.995	-559.139	923.856	909.005	874.352
Anlæg (samling af Borgerrettede Økonomiske Ydelse)	145.671	-67.747	77.924	0	0
Hovedtotal	**10.125.264**	**-1.624.165**	**8.501.099**	**8.036.011**	**7.341.878**

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	61
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	293
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0	0
Forskydninger I tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Hovedtotal	**0**	**0**	**0**	**0**	**354**

BØRNE- OG UNGDOMS-UDVALGET

Opgaver og bevillinger

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Børne- og Ungdomsudvalgets bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
Service, drift					
Administration	251.781	240.323	233.076	231.580	228.394
Dagtilbud (demografi)	5.433.369	5.780.246	5.771.669	5.784.481	5.858.181
Dagtilbud special(demografi)	443.776	490.389	495.096	479.916	427.062
Specialundervisning (demografi)	1.366.137	1.393.745	1.322.339	1.244.083	1.097.919
Sundhed (demografi)	381.641	420.844	449.285	447.777	450.881
Undervisning (demografi)	4.630.732	5.012.843	4.974.597	4.950.018	4.893.640
Service i alt	**12.507.435**	**13.338.390**	**13.246.060**	**13.137.855**	**12.956.077**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	12.255.654	13.098.067	13.012.985	12.906.275	12.727.683
Anlæg					
Anlæg	286.719	381.702	372.571	128.324	73.226
Anlæg i alt	**286.719**	**381.702**	**372.571**	**128.324**	**73.226**
Overførsler mv.					
Efterspørgselsstyrede overførsler	75.471	77.937	78.131	78.331	78.331
Overførsler mv. i alt	**75.471**	**77.937**	**78.131**	**78.331**	**78.331**
Finansposter					
Finansposter	150	140	130	130	130
Finansposter i alt	**150**	**140**	**130**	**130**	**130**
Budget i alt	**12.869.775**	**13.798.169**	**13.696.893**	**13.344.640**	**13.107.764**

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

BEVILLING: Administration (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administration	242.045	-1.722	240.323	251.781	246.908
Hovedtotal	**242.045**	**-1.722**	**240.323**	**251.781**	**246.908**

BEVILLING: Dagtilbud (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Budget
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Dagtilbud	8.072.259	-2.292.013	5.780.246	5.433.369	5.208.002
Hovedtotal	**8.072.259**	**-2.292.013**	**5.780.246**	**5.433.369**	**5.208.002**

BEVILLING: Dagtilbud special (demografi – service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Dagtilbud special	636.182	-145.793	490.389	443.776	419.657
Hovedtotal	**636.182**	**-145.793**	**490.389**	**443.776**	**419.657**

BEVILLING: Specialundervisning (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Specialundervisning	1.541.273	-147.527	1.393.745	1.366.137	1.279.520
Hovedtotal	**1.541.273**	**-147.527**	**1.393.745**	**1.366.137**	**1.279.520**

BEVILLING: Sundhed (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Sundhed	421.580	-736	420.844	381.641	368.052
Hovedtotal	**421.580**	**-736**	**420.844**	**381.641**	**368.052**

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

BEVILLING: Undervisning (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Undervisning	5.332.698	-319.855	5.012.843	4.630.732	4.528.309
Hovedtotal	**5.332.698**	**-319.855**	**5.012.843**	**4.630.732**	**4.528.309**

BEVILLING: Anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Anlæg	381.702	0	381.702	286.719	158.180
Hovedtotal	**381.702**	**0**	**381.702**	**286.719**	**158.180**

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

BEVILLING: Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Efterspørgselsstyrede overførsler	85.318	-7.380	77.937	75.471	55.567
Hovedtotal	**85.318**	**-7.380**	**77.937**	**75.471**	**55.567**

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Renter af likvide aktiver	40	0	40	50	57
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	100	100	-3
Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Forskydning I likvide aktiver	0	0	0	0	0
Forskydninger I tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Hovedtotal	**140**	**0**	**140**	**150**	**55**

KULTUR- OG FRITIDSUD-VALGET

Opgaver og bevillinger

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Kultur- og Fritidsudvalgets bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1000 kr.)	2025 (1000 kr.)	2026 (1000 kr.)	2027 (1000 kr.)	2028 (1000 kr.)
Service, drift					
Kultur og fritid	1.716.024	1.783.765	1.691.904	1.673.565	1.623.954
Service i alt	**1.716.024**	**1.783.765**	**1.691.904**	**1.673.565**	**1.623.954**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Anlæg					
Kultur og fritid	88.801	83.510	49.616	41.226	33.923
Anlæg i alt	**88.801**	**83.510**	**49.616**	**41.226**	**33.923**
Overførsler mv.					
Kultur og fritid	607.733	573.042	573.450	574.119	562.564
Overførsler mv. i alt	**607.733**	**573.042**	**573.450**	**574.119**	**562.564**
Finansposter					
Finansposter	18.252	-163	-163	-163	-163
Finansposter i alt	**18.252**	**-163**	**-163**	**-163**	**-163**
Budget i alt	**2.430.810**	**2.440.153**	**2.314.807**	**2.288.747**	**2.220.277**

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

BEVILLING: Kultur og Fritid (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1000 kr.)**	**Indtægter (1000 kr.)**	**Netto (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**
Administrative fællesudgifter	156.488	-1.109	155.379	177.454	181.715
Borgerservice og Myndighed	234.440	-15.255	219.186	222.206	190.871
Fritid og idræt	0	0	0	3	0
Kultur og fritid	1.199.924	-190.809	1.009.115	932.960	932.253
Tilskud	462.462	-62.377	400.085	383.401	340.234
Hovedtotal	**2.053.314**	**-269.549**	**1.783.765**	**1.716.024**	**1.645.073**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i kommunalfuldmagten herunder BR-beslutning (Takstkataloget) og accessorisk virksomhed samt øvrig lovgivning (statsrefusion og mellemkommunal refusion).

BEVILLING: Kultur og fritid (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1000 kr.)**	**Indtægter (1000 kr.)**	**Netto (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**
Administrative fællesudgifter	1.194	0	1.194	2.530	4.656
Borgerservice	507	0	507	1.713	7.776
Kultur og fritid	48.218	-5.248	42.970	29.561	14.387
Tilskud	38.839	0	38.839	54.996	35.761
Hovedtotal	**88.758**	**-5.248**	**83.510**	**88.801**	**62.581**

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

BEVILLING: Kultur og fritid (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1000 kr.)**	**Indtægter (1000 kr.)**	**Netto (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**
Daghøjskoler	33.117	0	33.117	31.260	29.196
Efterspørgselsstyrede overførsler	539.925	0	539.925	576.473	556.976
Hovedtotal	**573.042**	**0**	**573.042**	**607.733**	**586.172**

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1000 kr.)**	**Indtægter (1000 kr.)**	**Netto (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**	**Udgifter (1000 kr.)**
Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	28
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Renter af langfristede tilgodehavender	0	-163	-163	-163	0
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Forskydning I likvide aktiver	0	0	0	0	0
Forskydninger I tilgodehavender hos staten	0	0	0	18.415	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Hovedtotal	**0**	**-163**	**-163**	**18.252**	**28**

SOCIALUDVALGET

Opgaver og bevillinger

SOCIALUDVALGET

Socialudvalgets bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
Service, drift					
Borgere med handicap (demografi)	2.708.244	2.924.319	2.892.818	2.904.621	2.831.986
Borgere med sindslidelser (demografi)	1.228.359	2.362.441	2.280.542	2.231.732	2.139.698
Børnefamilier med særlige behov	1.702.470	1.802.848	1.773.627	1.753.215	1.685.854
Hjemmepleje (demografi)	449.405	515.858	528.687	523.355	528.600
Tværgående opgaver	317.794	355.145	322.469	315.069	306.160
Udsatte voksne	954.178	26	26	26	26
Service i alt	**7.360.450**	**7.960.636**	**7.798.168**	**7.728.018**	**7.492.324**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	*4.386.008*	*5.802.617*	*5.702.046*	*5.659.708*	*5.500.284*
Anlæg					
Byggeri og modernisering	75.043	102.776	70.055	23.607	12.247
Anlæg i alt	**75.043**	**102.776**	**70.055**	**23.607**	**12.247**
Overførsler mv.					
Efterspørgselsstyrede overførsel	58.254	-88.987	-89.491	-90.051	-75.956
Overførsler mv. i alt	**58.254**	**-88.987**	**-89.491**	**-90.051**	**-75.956**
Finansposter					
Finansposter	485	38.898	32.490	546	513
Finansposter i alt	**485**	**38.898**	**32.490**	**546**	**513**
Budget i alt	**7.494.232**	**8.013.323**	**7.811.222**	**7.662.120**	**7.429.128**

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Borgere med handicap (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administration	243.418	-2.946	240.472	262.619	214.038
Dag/fleksibel indsats	53.052	0	53.052	51.923	64.010
Dagtilbud	320.872	-13.992	306.880	291.876	256.742
Døgntilbud	1.658.978	-94.975	1.564.004	1.386.505	1.336.236
Foranstaltninger i/u eget hjem	206.334	0	206.334	189.636	179.089
Foranstaltninger tidlig indsats	364.480	-4.560	359.920	336.603	348.405
Hjælpemidler	135.518	0	135.518	133.114	148.609
Sociale tilbud	58.139	0	58.139	55.968	60.263
Hovedtotal	**3.040.792**	**-116.473**	**2.924.319**	**2.708.244**	**2.607.393**

BEVILLING: Borgere med sindslidelser (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administration	207.929	-1.035	206.895	187.720	187.406
Dagtilbud	133.136	-275	132.861	105.323	75.285
Døgntilbud	1.100.089	-54.185	1.045.904	779.946	756.619
Foranstaltninger i/u eget hjem	165.956	-8	165.948	125.456	107.145
Færdigbehandlede patienter	30.693	0	30.693	29.914	28.363
Herberger	426.476	-137.389	289.086	0	0
Krisecentre	157.328	-77.192	80.136	0	0
Rusmiddelbehandling	370.403	-25.758	344.646	0	0
Sociale tilbud	67.028	-756	66.273	0	0
Sociale ydelser	2.116	-2.116	0	0	0
Hovedtotal	**2.661.154**	**-298.713**	**2.362.441**	**1.228.359**	**1.154.819**

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Børnefamilier med særlige behov (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administration	362.526	-17.249	345.277	318.938	284.721
Dag/fleksibel indsats	141.586	0	141.586	136.909	128.581
Foranstalt. tidlig indsats	1.339.917	-63.367	1.276.550	1.210.774	1.141.562
Sikrede pladser	77.810	-38.376	39.435	35.849	32.547
Hovedtotal	**1.921.839**	**-118.991**	**1.802.848**	**1.702.470**	**1.587.412**

BEVILLING: Hjemmepleje (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administration	28.685	0	28.685	16.723	20.320
Hjemme- og sygepleje	0	0	0	-2	0
Hjemmepleje	417.230	-9.636	407.594	369.042	351.232
Sygepleje	79.578	0	79.578	63.643	78.424
Foranstaltning tidlig indsats	0	0	0	0	29
Hovedtotal	**525.493**	**-9.636**	**515.858**	**449.405**	**450.005**

BEVILLING: Tværgående opgaver (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Fælles administration	239.358	0	239.358	201.622	165.032
HR	41.362	0	41.362	40.041	30.960
IT	49.652	0	49.652	52.761	51.308
Øvrige sociale formål	24.773	0	24.773	23.371	20.782
Hovedtotal	**355.145**	**0**	**355.145**	**317.794**	**268.082**

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Udsatte voksne (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administration	0	0	0	45.946	34.896
Dagtilbud	0	0	0	41.335	48.078
Døgntilbud	0	0	0	156.304	137.869
Foranstaltninger i/u eget hjem	0	0	0	35.420	47.142
Herberg	26	0	26	217.271	178.052
Krisecentre	0	0	0	66.672	79.979
Rusmiddelbehandling	0	0	0	324.852	303.536
Sociale tilbud	0	0	0	66.377	67.404
Hovedtotal	**26**	**0**	**26**	**954.178**	**896.956**

BEVILLING: Byggeri og modernisering (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Anlæg	102.776	0	102.776	75.043	32.841
Hovedtotal	**102.776**	0	**102.776**	**75.043**	**32.841**

BEVILLING: Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Efterspørgsel dagtilbud	0	0	0	-24	-345
Førtidspension	0	0	0	0	0
HR	16	0	16	15	15
Indlagte patienter	210.265	0	210.265	202.818	198.568
Refusion særligt dyre enkeltsager	0	-483.649	-483.649	-340.047	-419.679
Sociale tilbud	0	0	0	0	30
Sociale ydelser	419.139	-234.757	184.381	195.491	206.714
Foranstaltninger i/u eget hjem	0	0	0	0	0
Døgntilbud	0	0	0	0	0
Hovedtotal	**629.419**	**-718.406**	**-88.987**	**58.254**	**-14.697**

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Renter af likvide aktiver	235	0	235	245	78
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	274	0	274	284	34
Renter af langfristet gæld	386	0	386	0	0
Renter af kortfristede gæld til pengeinstitutter	3	0	3	4	0
Renter af tilgodehavender I øvrigt	0	0	0	2	0
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0	0
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger I langfristede tilgodehavender	37.259	0	37.259	-712	0
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Forskydninger I kortfristet gæld I øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristet gæld	0	741	741	662	0
Hovedtotal	**38.157**	**741**	**38.898**	**485**	**112**

SUNDHEDS- OG OMSORGS-UDVALGET

Opgaver og bevillinger

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
Service, drift					
Administration	170.361	196.934	198.232	198.655	198.330
Sundhed (demografi)	782.214	819.620	804.750	799.606	799.087
Ældre (demografi)	4.473.685	4.817.392	4.892.866	4.896.481	4.969.944
Service i alt	**5.426.261**	**5.833.946**	**5.895.848**	**5.894.742**	**5.967.360**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	5.255.899	5.637.012	5.697.616	5.696.087	5.769.031
Anlæg					
Anlæg	70.783	43.265	66.312	54.627	78.742
Anlæg i alt	**70.783**	**43.265**	**66.312**	**54.627**	**78.742**
Overførsler mv.					
Aktivitetsbestemt medfinansie-ring af sundhedsvæsenet	2.138.208	2.219.192	2.219.192	2.219.192	2.219.192
Særligt dyre enkeltsager	-2.913	-15.190	-15.190	-15.190	-15.190
Overførsler	44.752	40.722	40.722	40.722	40.722
Overførsler mv. i alt	**2.180.047**	**2.244.723**	**2.244.723**	**2.244.723**	**2.244.723**
Finansposter					
Finansposter	96.458	263.675	132.755	132.640	167.921
Finansposter i alt	**96.458**	**263.675**	**132.755**	**132.640**	**167.921**
Budget i alt	**7.773.548**	**8.385.609**	**8.339.639**	**8.326.732**	**8.458.748**

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

BEVILLING: Administration (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Administrative fællesudgifter	179.730	-1.107	178.623	151.702	151.075
Faglig udvikling	18.312	0	18.312	18.659	18.034
Hovedtotal	**198.041**	**-1.107**	**196.934**	**170.361**	**169.109**

BEVILLING: Sundhed (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Begravelse & Hospice	22.503	0	22.503	25.763	19.023
Forebyggelse	177.408	-726	176.682	153.263	136.693
Færdigbehandlede	24.197	-9.054	15.143	19.650	5.390
Genoptræning	384.678	-2.368	382.310	369.009	350.480
KK Arbejdsmiljø	31.088	-43	31.045	29.041	28.644
Sundhedsindsatser	159.498	-10.217	149.281	144.339	118.399
Voksentandpleje	48.620	-5.965	42.656	41.150	40.181
Hovedtotal	**847.992**	**-28.372**	**819.620**	**782.214**	**698.811**

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

BEVILLING: Ældre (demografi - Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Aktivitetstilbud	140.100	-15.398	124.701	113.599	112.479
Hjemmepleje	902.922	-4.602	898.320	824.172	809.963
Hjælpemidler	194.845	0	194.845	186.585	197.826
Køb og salg af pladser	371.658	-206.778	164.880	178.405	124.677
Madservice	76.154	-36.133	40.021	38.249	41.582
Midlertidige døgnophold	213.658	-9.376	204.282	185.127	200.046
Myndighed	161.734	0	161.734	161.150	149.859
Omsorgssystemer	81.904	0	81.904	62.972	69.924
Plejebolig	2.365.919	-227.208	2.138.711	2.012.306	1.892.929
SUF Arbejdsmiljø	18.770	0	18.770	18.965	15.446
Sygepleje	291.587	0	291.587	262.392	274.839
Uddannelse	411.242	-678	410.564	349.278	309.674
Ældreprojekter	87.074	0	87.074	80.485	74.339
Hovedtotal	**5.317.566**	**-500.174**	**4.817.392**	**4.473.685**	**4.273.583**

BEVILLING: Bevilling Anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Anlæg	43.265	0	43.265	70.783	30.198
Hovedtotal	**43.265**	**0**	**43.265**	**70.783**	**30.198**

BEVILLING: Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Kommunal Medfinansiering af Sundvæsenet	2.219.192	0	2.219.192	2.138.208	2.067.900
Hovedtotal	**2.219.192**	**0**	**2.219.192**	**2.138.208**	**2.067.900**

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

BEVILLING: Særligt dyre enkeltsager (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Særligt dyre enkeltsager	0	-15.190	-15.190	-2.913	-9.831
Hovedtotal	**0**	**-15.190**	**-15.190**	**-2.913**	**-9.831**

BEVILLING: Overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
EGU elever	16.081	0	16.081	15.522	5.809
Ældreboliger	63.193	-38.553	24.640	29.229	23.940
Hovedtotal	**79.274**	**-38.553**	**40.722**	**44.752**	**29.749**

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Renter af likvide aktiver	200	0	200	200	77
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	12
Renter af langfristet gæld	392	0	392	455	530
Forskydninger i langfristet gæld	0	973	973	952	0
Forskydninger I kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	307.434	0	307.434	138.801	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning	0	-45.323	-45.323	-43.950	0
Hovedtotal	**308.026**	**-44.350**	**263.675**	**96.458**	**619**

TEKNIK- OG MILJØ-UDVALGET

Opgaver og bevillinger

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger

Bevillinger	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024	2025	2026	2027	2028
	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Service, drift					
Byfornyelse, ydelsesstøtte	53.456	48.144	51.701	54.919	58.183
Krematoriedrift	-6.711	-7.055	-7.055	-7.055	-7.055
Ordinær drift	1.614.078	1.747.318	1.664.792	1.644.400	1.632.929
Parkering	-610.156	-728.438	-736.043	-733.630	-727.517
Service i alt	**1.050.667**	**1.059.968**	**973.395**	**958.634**	**956.540**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Anlæg					
Byfornyelse	224.647	222.788	363.384	281.458	233.763
Genopretningsrammen, TMF	0	0	0	0	330.208
Klima	192.600	197.416	315.013	217.520	111.122
Ordinær anlæg	729.592	722.449	856.232	533.646	221.736
Takstfinansieret anlæg	142.552	20.713	0	0	0
Anlæg i alt	**1.289.392**	**1.163.366**	**1.534.629**	**1.032.624**	**896.829**
Overførsler mv.					
Affaldsområdet	12.600	-331.067	-77.911	-38.509	-22.501
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede	2.595	2.595	2.595	2.595	2.595
Erhvervsaffald	-42.000	-3.798	-3.798	-3.798	-3.798
Jorddeponi	166.232	166.232	197.064	132.700	0
Klima drift	-5.327	-6.002	-6.052	-6.103	-6.155
Overførsler mv. i alt	**134.100**	**-172.040**	**111.898**	**86.885**	**-29.859**
Finansposter					
Finansposter	243.283	234.303	344.675	347.644	1.136.916
Finansposter i alt	**243.283**	**234.303**	**344.675**	**347.644**	**1.136.916**
Budget i alt	**2.717.443**	**2.285.598**	**2.964.597**	**2.425.787**	**2.960.425**

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Byfornyelse, ydelsesstøtte (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Boligsociale formål	47.941	0	47.941	53.253	43.838
Generel administration	203	0	203	203	-2.551
Hovedtotal	**48.144**	**0**	**48.144**	**53.456**	**41.287**

BEVILLING: Krematoriedrift (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Myndighed/byplanlægning	0	-7.055	-7.055	-6.711	-5.940
Hovedtotal	**0**	**-7.055**	**-7.055**	**-6.711**	**-5.940**

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Ordinær drift (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Affald	21.520	-951	20.569	27.373	27.362
Boligsociale formal	32.785	-4.627	28.158	21.601	19.210
Generel administration	445.434	-17.782	427.652	357.015	391.932
Grøn og rekreativ arealer	255.833	-1.329	254.504	232.317	236.472
Infrastruktur	392.113	-39.756	352.358	342.562	333.196
Klima	37.230	-2.942	34.288	35.684	27.296
Myndighed/byplanlægning	384.564	-111.822	272.742	310.946	253.433
Parkering	187.898	-46	187.852	139.937	102.315
Renhold	192.321	-23.126	169.195	146.643	141.128
Hovedtotal	**1.949.699**	**-202.381**	**1.747.318**	**1.614.078**	**1.531.830**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i kommunalfuldmagten herunder BR-beslutning (Takstkataloget) samt Miljøbeskyttelsesloven og Affaldsbekendtgørelsen, Lov om offentlige veje, Byggeloven og Bygningsreglement 2015 og 2018 samt Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Parkering (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Parkering	84.678	-813.116	-728.438	-610.156	-588.272
Hovedtotal	**84.678**	**-813.116**	**-728.438**	**-610.156**	**-588.272**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i BR-beslutning (Takstkataloget) samt Vejloven.

BEVILLING: Byfornyelse, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Boligsociale formål	206.474	0	206.474	234.827	69.881
Grøn og rekreativ arealer	149	0	149	2.640	6.161
Infrastruktur	16.165	0	16.165	14.771	16.222
Generel administration	0	0	0	-27.591	0
Hovedtotal	**222.788**	**0**	**222.788**	**224.647**	**92.265**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i BR-beslutning samt Byfornyelsesloven.

BEVILLING: Klima (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Klima	197.673	-256	197.416	214.590	114.980
Infrastruktur	0	0	0	0	437
Administration	0	0	0	-21.989	0
Hovedtotal	**197.673**	**-256**	**197.416**	**192.600**	**115.417**

BEVILLING: Ordinær anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Boligsociale formål	2.310	0	2.310	893	101
Generel administration	28.658	0	28.658	-61.964	4.080
Grøn og rekreativ arealer	83.457	-8.454	75.003	63.661	41.147
Infrastruktur	555.930	-19.001	536.929	625.659	671.499
Klima	15.403	0	15.403	31.508	23.444
Myndighed/byplanlægning	5.733	0	5.733	19.479	10.824
Parkering	51.584	0	51.584	46.259	31.959
Renhold	6.830	0	6.830	4.098	6.048
Hovedtotal	**749.905**	**-27.455**	**722.449**	**729.592**	**789.101**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i kommunalfuldmagten herunder BR-beslutning.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Takstfinansieret anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Affald	20.713	0	20.713	159.524	121.217
Generel administration	0	0	0	-16.972	0
Hovedtotal	**20.713**	**0**	**20.713**	**142.552**	**121.217**

BEVILLING: Affaldsområdet (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Affald	942.980	-1.274.047	-331.067	12.600	-7.424
Hovedtotal	**942.980**	**-1.274.047**	**-331.067**	**12.600**	**-7.424**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i BR-beslutning (Takstkataloget) samt Miljøbeskyttelsesloven og Affaldsbekendtgørelsen.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Byfornyelse, efterspørgselsstyrede (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Boligsociale formål	3.595	-1.000	2.595	2.595	2.141
Hovedtotal	**3.595**	**-1.000**	**2.595**	**2.595**	**2.141**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i BR-beslutning (Takstkataloget) samt øvrig Miljøbeskyttelsesloven.

BEVILLING: Erhvervsaffald (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Affald	38.202	-42.000	-3.798	-42.000	1.117
Hovedtotal	**38.202**	**-42.000**	**-3.798**	**-42.000**	**1.117**

BEVILLING: Jorddeponi (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Infrastruktur	191.553	-25.322	166.232	166.232	-39.936
Hovedtotal	**191.553**	**-25.322**	**166.232**	**166.232**	**-39.936**

Forvaltningens indtægter har hjemmel i BR-beslutning (Takstkataloget) samt øvrig Miljøbeskyttelsesloven.

BEVILLING: Klima drift (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Klima	1.233	-7.236	-6.002	-5.327	-4.814
Hovedtotal	**1.233**	**-7.236**	**-6.002**	**-5.327**	**-4.814**

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Indtægter (1.000 kr.)**	**Netto (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**	**Udgifter (1.000 kr.)**
Renter af likvide aktiver	50	0	50	50	28
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og medlemværende	6.000	-1.116	4.884	3.591	0
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Forskydning i likvide aktiver	0	0	0	0	0
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	86.369	0	86.369	99.642	0
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger I langfristet gæld	0	143.000	143.000	140.000	0
Hovedtotal	**92.419**	**141.884**	**234.303**	**243.283**	**28**

ØKONOMIUDVALGET

Opgaver og bevillinger

ØKONOMIUDVALGET

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1000 kr.)	2025 (1000 kr.)	2026 (1000 kr.)	2027 (1000 kr.)	2028 (1000 kr.)
Service, drift					
Byggeri København, drift	5.408	11.071	11.068	11.069	11.071
Forsikring	2.920	14.482	7.812	4.812	1.812
Fælles Driftspulje service	276.031	114.798	96.585	96.585	96.585
Fælles rammepuljer service	230.119	313.230	440.815	468.466	523.151
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.203.635	1.269.893	1.277.934	1.286.065	1.294.290
Hovedstadens Beredskab service	330.655	342.759	342.323	341.677	341.080
Indtægter fra rettigheder	-57.877	-21.154	-21.154	-21.154	-21.154
KEID Fællesordninger	0	0	0	0	0
KEID, GB til vedligehold service	457.061	721.251	674.814	663.198	560.681
KEID, Rengøring	0	0	0	0	0
KEID, Service	-1.899.412	-2.148.609	-2.173.936	-2.169.321	-2.169.686
Kollektiv Trafik service	432.607	431.997	453.096	439.854	423.451
Koncern IT, Service	221.391	236.179	229.101	228.092	227.574
Koncernservice fællesordninger, Service	673.488	685.272	674.785	671.828	654.651
Koncernservice, service	518.050	511.831	498.178	488.636	480.990
Lokaludvalg service	29.045	29.773	29.773	29.773	29.773
Vederlag og rykkergebyrer	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500
Økonomisk forvaltning service	405.229	428.798	413.970	409.214	401.115
Service i alt	**2.784.850**	**2.898.070**	**2.911.664**	**2.905.293**	**2.811.883**
Anlæg					
Barselsfonden, anlæg	0	0	0	0	0
Byggeri København, anlæg	850.865	1.075.313	1.791.833	661.420	323.951
Byggeri København, eksekvering af anlæg	84.687	59.574	39.295	31.119	16.702
Fælles anlægspuljer	127.345	143.853	84.893	157.963	332.756
KEID Salg af Ejendomme	-199.657	-754	-195.147	4.145	-53.551
KEID, Anlæg	239.394	220.399	54.187	28.407	6.323
KEID, GB til vedligehold, anlæg	281.832	161.684	459.312	275.251	65.458
KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg	384.000	391.000	633.640	641.418	113.156
Koncern IT, anlæg	4.000	4.843	32	15	0

Tabellen forsætter på næste side

ØKONOMIUDVALGET

Koncernservice, anlæg	36.743	44.072	10.022	3.759	2.289
ØKF Indtægter fra rettigheder	-77.123	-79.051	-79.051	-79.051	-79.051
Økonomisk Forvaltning anlæg	71.262	99.849	89.577	163.473	102.760
Anlæg i alt	**1.803.349**	**2.120.782**	**2.888.592**	**1.887.919**	**830.792**
Overførsler mv.					
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	58.924	53.951	398.747	231.397	234.807
Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsl.	4.323	4.472	4.472	4.465	4.465
KEID Klima, Drift	-1.700	-1.459	-1.467	-1.474	-1.481
KEID, Overførsler m.v.	-8.848	-9.135	-9.045	-9.045	-9.045
KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	9.392	9.730	9.730	9.730	9.730
Tjenestemandspension overførsler mm.	214.199	212.982	210.206	207.465	204.758
Overførsler mv. i alt	**276.290**	**270.541**	**612.643**	**442.538**	**443.234**
Service, anlæg og overførsler mv. i alt	**4.864.489**	**5.289.393**	**6.412.899**	**5.235.750**	**4.085.908**
Finansposter					
Renter mv	-593.380	-661.362	-678.309	-692.187	-701.670
Skatter, tilskud og udligning	-47.731.191	-50.280.342	-50.371.530	-50.061.778	-51.261.829
Langfristede balancepost.	-172.471	392.388	278.717	-282.326	278.777
Øvrige balanceposter	532.254	-55.991	-3.580.964	-1.694.117	-770.355
Finansposter i alt	**-47.964.787**	**-50.605.307**	**-54.298.087**	**-52.730.409**	**-52.455.077**
Budget i alt	**-43.100.298**	**-45.315.914**	**-47.885.187**	**-47.494.658**	**-48.369.168**

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Byggeri København, drift (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	11.084	-13	11.071	5.408	7.473
Hovedtotal	**11.084**	**-13**	**11.071**	**5.408**	**7.473**

BEVILLING: Forsikring (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	5.439	0	5.439	4.430	4.012
KK-forsikring	11.542	-2.500	9.042	-1.510	13.083
Hovedtotal	**16.982**	**-2.500**	**14.482**	**2.920**	**17.050**

BEVILLING: Fælles driftspulje (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	114.798	0	114.798	276.031	26.474
Hovedtotal	**114.798**	**0**	**114.798**	**276.031**	**26.474**

Bevillingen indeholder bl.a. puljen til uforudsete udgifter, der udmøntes af Økonomiudvalget. Såfremt Den Administrative Stab er indkaldt (helt eller delvist) i forbindelse med aktivering af kommunens kriseberedskab, afholdes eventuelle udgifter i første omgang af de forvaltninger, der har ressortansvar for de opgaver, der skal løses. Udgifterne finansieres efterfølgende af puljen til uforudsete udgifter.

BEVILLING: Fælles rammepulje (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	330.208	-16.978	313.230	230.119	21.029
Hovedtotal	**330.208**	**-16.978**	**313.230**	**230.119**	**21.029**

Bevillingen indeholder en række centrale puljer. Herunder puljerne til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter. Puljerne til driftsudgifter udmøntes i takt med, at anlægsprojekterne færdiggøres.

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Fælles tjenestemandspensioner (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	1.283.378	-13.485	1.269.893	1.203.635	1.113.985
Hovedtotal	**1.283.378**	**-13.485**	**1.269.893**	**1.203.635**	**1.113.985**

BEVILLING: Hovedstadens Beredskab (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Puljer	342.759	0	342.759	330.655	319.524
Hovedtotal	**342.759**	**0**	**342.759**	**330.655**	**319.524**

BEVILLING: Indtægter fra rettigheder (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ejendomshandler/rettigheder	1.407	-22.561	-21.154	-57.877	-22.319
Hovedtotal	**1.407**	**-22.561**	**-21.154**	**-57.877**	**-22.319**

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	721.251	0	721.251	457.061	345.166
Hovedtotal	**721.251**	**0**	**721.251**	**457.061**	**345.166**

BEVILLING: Københavns Ejendomme – Københavns Kommune Rengøring, service (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	424.554	0	424.554	383.250	376.197
Ejendomsservice	-412.720	-11.834	-424.554	-383.250	-355.266
Hovedtotal	**11.834**	**11.834**	**0**	**0**	**20.932**

BEVILLING: Københavns Ejendomme, service (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	275.636	0	275.636	274.769	284.804
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	19.958	0	19.958	22.228	19.602
Ejendomshandler/rettigheder	0	0	0	0	159
Ejendomsservice	-81.461	-979	-82.440	-81.303	-81.997
Huslejeadministration	-2.102.062	-259.701	-2.361.764	-2.115.104	-2.122.503
Indkøb	0	0	0	0	4
Hovedtotal	**-1.887.929**	**-260.680**	**-2.148.609**	**-1.899.412**	**-1.899.933**

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Kollektiv trafik (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	200
Byudvikling	431.997	0	431.997	432.607	515.424
Hovedtotal	**431.997**	**0**	**431.997**	**432.607**	**515.625**

Bevillingen anvendes til udgifter til Movia.

BEVILLING: Koncern IT, service (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	182.228	0	182.228	158.877	174.896
IT	59.708	-5.757	53.951	62.414	63.663
Hovedtotal	**241.935**	**-5.757**	**236.179**	**221.391**	**238.559**

BEVILLING: Koncernservice, fællesordninger (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	512.647	0	512.647	500.153	331.979
IT	172.625	0	172.625	173.334	180.720
Fællessystemer og driftsarealer	0	0	0	0	-15.817
Hovedtotal	**685.272**	**0**	**685.272**	**673.488**	**496.882**

Bevillingen anvendes til fælleskommunale ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT, herunder Barselsfonden, Løn- og Vagtplansystemer samt fællessystemer og driftsaftaler.

BEVILLING: Koncernservice, service (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	514.773	-2.942	511.831	518.050	435.339
Faglig administration / borger-rettede opgaver	0	0	0	0	11.355
Generel administration	0	0	0	0	9.980
Hovedtotal	**514.773**	**-2.942**	**511.831**	**518.050**	**456.674**

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Lokaludvalg (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Puljer	29.773	0	29.773	29.045	25.394
Hovedtotal	**29.773**	**0**	**29.773**	**29.045**	**25.394**

BEVILLING: Rykkergebyrer (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	0	-43.500	-43.500	-43.500	-39.769
Hovedtotal	**0**	**-43.500**	**-43.500**	**-43.500**	**-39.769**

BEVILLING: Økonomisk Forvaltning, service (service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	436.712	-6.841	429.870	407.455	384.351
Byudvikling	1.061	-2.225	-1.165	-2.226	87
Fælles Administration	93	0	93		
Hovedtotal	**437.865**	**-9.067**	**428.798**	**405.229**	**384.438**

Bevillingen anvendes til udgifter til Økonomiforvaltningens centralforvaltning.

BEVILLING: Barselsfonden anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	1.532
Hovedtotal	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.532**

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Byggeri København, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
Byggeri	1.085.313	-10.000	1.075.313	850.865	1.888.931
Hovedtotal	**1.085.313**	**-10.000**	**1.075.313**	**850.865**	**1.888.931**

BEVILLING: Byggeri København - Eksekvering af anlægssager (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Byggeri	59.574	0	59.574	84.687	72.552
Hovedtotal	**59.574**	**0**	**59.574**	**84.687**	**72.552**

BEVILLING: Fælles anlægspuljer (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	143.853	0	143.853	127.345	0
Hovedtotal	**143.853**	**0**	**143.853**	**127.345**	**0**

Bevillingen indeholder en række centrale anlægspuljer herunder puljen til uforudsete anlægsudgifter, som udmøntes af Økonomiudvalget. Såfremt Den Administrative Stab er indkaldt (helt eller delvist) i forbindelse aktivering af kommunens kriseberedskab, afholdes eventuelle udgifter i første omgang af den enkelte forvaltning, der har ressortansvar for de opgaver, der skal løses. Udgifterne finansieres efterfølgende af puljen til uforudsete udgifter.

BEVILLING: Københavns Ejendomme - Salg af Ejendomme m.v. (Anlæg)*

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ejendomshandler/rettigheder	27.855	-28.609	-754	-199.657	-49.822
Hovedtotal	**27.855**	**-28.609**	**-754**	**-199.657**	**-49.822**

Udgifter på bevillingen er stjernemarkeret. Det betyder opgaver i forbindelse med salg af grunde kan udføres uden yderligere behandling i Borgerrepræsentationen.

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Københavns Ejendomme, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	832
Ejendomsvedligeholdelse og teknisk drift	220.399	0	220.399	239.394	51.475
Hovedtotal	**220.399**	**0**	**220.399**	**239.394**	**52.308**

Bevillingen dækker alle Københavns Ejendommes anlægsprojekter vedrørende nybyggeri og renovering. Bevillingen justeres i løbet af året, når Københavns Ejendomme modtager bestillinger og anlægsbevillinger fra forvaltningerne

BEVILLING: Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg (Anlæg)*

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	161.684	0	161.684	281.832	352.571
Hovedtotal	**161.684**	**0**	**161.684**	**281.832**	**352.571**

Hele bevillingen er stjernemarkeret, det betyder, at beløbet gives som anlægsbevilling fra budgetårets start, og vedligeholdelsesopgaver kan udføres uden yderligere behandling i Borgerrepræsentationen.

BEVILLING: Københavns Ejendomme – Køb af ejendomme/grunde, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ejendomshandler/rettigheder	391.000	0	391.000	384.000	87.073
Hovedtotal	**391.000**	**0**	**391.000**	**384.000**	**87.073**

Udgifter til administrative opgaver i forbindelse med køb af grunde og ejendomme er stjernemarkeret. Det betyder, at udgifter i forbindelse med køb kan afholdes uden yderligere behandling i Borgerrepræsentationen.

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Koncern it, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	788	0	788	-32	5.542
IT	4.055	0	4.055	4.032	7.808
Hovedtotal	**4.843**	**0**	**4.843**	**4.000**	**13.351**

BEVILLING: Koncernservice, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	44.072	0	44.072	36.743	27.425
Hovedtotal	**44.072**	**0**	**44.072**	**36.743**	**27.425**

BEVILLING: ØKF Indtægter fra rettigheder (Anlæg)*

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ejendomshandler/rettigheder	0	-79.051	-79.051	-77.123	-115.939
Hovedtotal	**0**	**-79.051**	**-79.051**	**-77.123**	**-115.939**

Hele bevillingen er stjernemarkeret, det betyder, at beløbet gives som anlægsbevilling fra budgetårets start, og indtægter fra salg af rettigheder kan modtages uden yderligere behandling i Borgerrepræsentationen.

BEVILLING: Økonomisk Forvaltning, anlæg (Anlæg)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	98.734	-1.748	96.986	45.846	11.399
Byudvikling	2.863	0	2.863	25.415	68.088
Hovedtotal	**101.597**	**-1.748**	**99.849**	**71.262**	**79.487**

Puljen til screening af grunde på 5,0 mio. kr. til brug ved overvejelser om køb er stjernemarkeret. Det betyder, at beløbet gives som anlægsbevilling fra budgetårets start, og der kan igangsættes screening af grunde uden yderligere behandling i Borgerrepræsentationen.

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Fælles efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	53.951	0	53.951	58.924	42
Hovedtotal	**53.951**	**0**	**53.951**	**58.924**	**42**

Bevillingen indeholder en række centrale puljer med budgetter til eventuelle merudgifter til blandt andet arbejdsmarkedsforanstaltninger.

BEVILLING: Fællesordninger, efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	4.472	0	4.472	4.323	4.510
Hovedtotal	**4.472**	**0**	**4.472**	**4.323**	**4.510**

BEVILLING: Københavns ejendomme, Klima (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	28	-1.488	-1.459	-1.700	-1.468
Ejendomsvedligeholdelse og teknisk drift	79	-79	0	0	0
Hovedtotal	**107**	**-1.567**	**-1.459**	**-1.700**	**-1.468**

BEVILLING: Københavns ejendomme, overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
KK-arbejdsskade	0	0	0	-31	0
Ejendomsvedligeholdelse og teknisk drift	564	0	564	544	466
Huslejeadministration	-9.699	0	-9.699	-9.362	-9.062
Hovedtotal	**-9.135**	**0**	**-9.135**	**-8.848**	**-8.597**

En del af huslejebetalingerne og ejendomsudgifterne vedr. bygninger, som anvendes af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen samt Socialforvaltningen, foretages på efterspørgselsstyrede overførsler.

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2024			Budget 2023	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
IT	9.730	0	9.730	9.392	9.092
Hovedtotal	**9.730**	**0**	**9.730**	**9.392**	**9.092**

Bevillingen vedrører pc-support til kommunens aktiveringsindsats.

BEVILLING: Tjenestemandspension (Overførsler mv.)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Administrative fællesudgifter	225.465	-12.483	212.982	214.199	206.041
Hovedtotal	**225.465**	**-12.483**	**212.982**	**214.199**	**206.041**

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Finansposter

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Forskydninger i likvide aktiver	-55.991	0	-55.991	532.254	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	306.537	0	306.537	-260.341	0
Forskydninger i langfristet gæld	84.807	1.044	85.851	87.870	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Kurstab og kursgevinster	-61.563	0	-61.563	-57.579	-61.168
Refusion af købsmoms	9.460	0	9.460	7.913	0
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-23.000	-23.000	-15.000	-22.492
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	35.000	0	35.000	35.100	7.018
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	2.087
Renter af langfristede tilgodehavender	0	-181.921	-181.921	-183.186	-184.316
Renter af langfristet gæld	265	0	265	-365	-535
Renter af likvide aktiver	70	-430.200	-430.130	-372.200	-185.067
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder m.v.	0	-13	-13	0	-19
Skatter	724.150	-46.815.235	-46.091.085	-43.196.737	-39.185.709
Tilskud og udligning	225.016	-4.423.733	-4.198.717	-4.542.367	-6.523.673
Hovedtotal	**1.267.752**	**-51.873.059**	**-50.605.307**	**-47.964.787**	**-46.153.875**

BORGERRÅDGIVERUD-VALGET

Opgaver og bevillinger

BORGERRÅDGIVERUDVALGET

Borgerrådgiverens bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
Service, drift					
Borgerrådgiveren	11.497	11.839	10.271	8.868	8.868
Service i alt	**11.497**	**11.839**	**10.271**	**8.868**	**8.868**
- heraf demografiregulerede serviceudgifter	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Budget i alt	**11.497**	**11.839**	**10.271**	**8.868**	**8.868**

BEVILLING: Borgerrådgiveren (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	11.839	0	11.839	11.497	11.797
Hovedtotal	**11.839**	**0**	**11.839**	**11.497**	**11.797**

REVISIONSUDVALGET

Opgaver og bevillinger

REVISIONSUDVALGET

Revisionsudvalgets bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
(2024 i 2024 pl) (2025-28 i 2025 pl)	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
Service, drift					
Ekstern revision	2.948	2.909	2.909	2.909	2.909
Intern Revision	14.814	15.351	15.343	15.343	15.343
Pulje til udvidet revision	1.707	1.774	1.774	1.774	1.774
Service i alt	**19.469**	**20.034**	**20.026**	**20.027**	**20.027**
- heraf demografireguleredeserviceudgifter	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Budget i alt	**19.469**	**20.034**	**20.026**	**20.027**	**20.027**

REVISIONSUDVALGET

BEVILLING: Ekstern revision (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Ekstern Revision	2.909	0	2.909	2.948	2.337
Hovedtotal	**2.909**	**0**	**2.909**	**2.948**	**2.337**

BEVILLING: Intern revision (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Intern Revision	15.351	0	15.351	14.814	13.571
Hovedtotal	**15.351**	**0**	**15.351**	**14.814**	**13.571**

BEVILLING: Pulje til udvidet revision (Service)

(løbende priser)	Vedtaget Budget 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	**Udgifter 1.000 kr.**	**Indtægter 1.000 kr.**	**Netto 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**	**Udgifter 1.000 kr.**
Revision	1.774	0	1.774	1.707	1.642
Hovedtotal	**1.774**	**0**	**1.774**	**1.707**	**1.642**

TAKSTKATALOG

Takster der opkræves af kommunen

Styrelsesloven § 41a gælder:

Benævnelse:	Daginstitutionstakster for børn indtil skolestart, børn i skolealderen samt børn i klubtilbud og andre socialpædagogiske fritidstilbud
Hjemmel:	Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven) §§ 31-32, § 57, § 71 Folkeskoleloven (LBK nr. 1396 af 28.09.2020, § 50, stk. 2)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Forældrenes egenbetaling er fastsat efter de gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter ved driften af dagtilbud pr. barn af samme type i kommunen. Der er anvendt den maksimale andel af kommunens takstberettigede bruttodriftsudgifter som forældrenes egenbetaling må udgøre:
	- 25 pct. for børn i dagpleje og vuggestue (0-2 år)
	- 25 pct. for børnehave (3-5 år)
	- Takst for skolefritidsordningen (6-9 år)
	- 20 pct. klubbørn (10-17 år)
Kalkulationsprincip:	Indtægterne er beregnet i forhold til det forventede antal pladser i 2025 med udgangspunkt i det gennemsnitlige antal indmeldte pladser fra pladsafregningen i perioden samt den forventede aktivitetsændring baseret på befolkningsprognoser for 2025.
	Andelen af den rene forældrebetaling er beregnet med udgangspunkt i regnskabs fordeling på forældrenes egenbetaling, økonomisk fripladstilskud, socialpædagogiske fripladser samt søskenderabat.
Bemærkninger:	Forældre, der benytter sig af dagtilbud i weekenderne og om natten, opkræves for den ekstra ydelse.
	Der ydes søskenderabat på 50 % pr. barn til familier med mere end et barn i dagpleje eller daginstitution. Dog ikke for den dyreste plads, hvor der betales fuld pris. Der ydes ikke søskenderabat for børn i klubtilbud.
	Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2024 efter følgende skala (beløbene er i 2024 pl.)

Indtægt (kr.): [2024 p/l]	**Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodrifts-udgifterne pr. plads**
Til og med 200.300	Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 48,6% pct. for skolebørn.
200.301 – 204.741	Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 46,2 pct. for skolebørn
204.742 – 622.199	Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 4.291 kroners indtægtsstigning med:
	• 0,25 procentpoint for førskolebørn

*Tabellen forsætter på næste side

	• 0,5 procentpoint for skolebørn
	• 0,2 procentpoint for klubbørn
622.200 og derover	Intet fripladstilskud

Indtægtsgrænserne hæves med 7.000 kr. pr. hjemmeboende barn under 18 år ud over det første hjemmeboende barn.

I 2024 er de indtægtsbestemte fripladser for enlige forsørgere 70.089 kr. højere for alle indkomstintervaller.

Der opkræves særskilt takst for den forældrebetalte frokost i de daginstitutioner, hvor forældrene har valgt frokostordningen til. Taksterne herfor fremgår af tabel med benævnelse ***Forældrebetalt frokostordning***. Der opkræves ikke takst i specialbørnehaver.

	Underpunkt	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio.kr.)
1.	**Dagpleje**				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.573	3.775	3.987	**17**
2.	**Vuggestuer 0 – 3 år 1 måned**				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.673	3.800	3.996	**612**
3.	**Børnehaver 3 år 1 måned – 5 år**				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	2.020	2.120	2.317	**478**
4.	**Fritidshjem 6 – 9 år**				
	(kr. pr. måned 11 mdr.)	1.800	1.885	1.949	**363**
5.	**Fritidsklubber 10 – 11 år**				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	405	431	463	**44**
6.	**Juniorklubber 12 – 13 år**				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	405	431	463	**26**
7.	**Ungdomsklubber 14 – 17 år**				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	0	0	0	
8.	**Specialbørnehaver**				

*Tabel forsætter på næste side

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

	- betaler ikke forældretakst	0	0	0	
9.	**Specialfritidshjemspladser 6 - 9 år**				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	1.800	1.885	1.949	**11**
10.	**Specialklubpladser (10-13 år)**				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	405	431	463	**3**
11.	**Specialklubpladser (14-17 år)**				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	77	78	81	**0**
12.	**Weekendtillæg (kr./DAG)**				
	- Vuggestue	172	175	181	**0**
	- Børnehave	131	134	139	**0**
	- Fritidshjem	73	74	77	**0**
13.	**Nattillæg (kr./måned)**	391	399	413	**0**
14.	**Overnatningstakst (kr./nat)**	103	105	109	**0**
15.	**Månedsloft (maks. betaling inkl. nattillæg og overnatningstakst)**	976	994	1.028	**0**
16.	**Ungdomsklub koloni pr. nat**	60	61	63	**0**
	(maks. tre overnatninger pr. år - opkræves af klubben)				
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1.438**	**1.474**	**1.554**	**1.554**

*Fra og med den 1. januar 2025 betaler forældre fremover vuggestuetakst indtil den 1., måneden efter barnet er fyldt 3 år.

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Styrelsesloven § 41a gælder:

Benævnelse:	Forældrebetalt frokostordning
Hjemmel:	Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven) § 32 a
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Forældrenes betaling for frokost er fastsat efter de budgetterede brutto-driftsudgifter til et sundt frokostmåltid efter § 16 a, stk. 1 på grundlag af de gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter til et sundt frokostmåltid for daginstitutioner af samme type i kommunen.
Kalkulationsprincip:	Taksten for forældrebetalt frokostordning i henholdsvis vuggestue og børnehave afspejler de faktiske udgifter til frokostordning i den respektive aldersgruppe.

	Underpunkt	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio.kr.)
1.	**Vuggestue 0 – 2 år**				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	658	689	712	**110**
2.	**Børnehave 3 – 5 år**				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	742	777	803	**149**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**244**	**252**	**263**	**259**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Styrelsesloven § 41a gælder IKKE:

Benævnelse:	Takster ved brug af gokartbanen
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	Indtægtsberegningen er sket med udgangspunkt i den faktiske omkostningsprofil på gokartbanen.

	Underpunkt	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	**Depotleje ekskl. Depositum på kr. 200**				
	(fast beløb pr. år)	709	722	743	
2.	**Kørere med egen kart**				
	(fast beløb pr. år)	1.707	1.739	1.790	
3.	**Garageleje (pr. år)**	3.581	3.648	3.755	
4.	**Klubber med overenskomst med Københavns kommune**				
	(årligt pr. kart)	305	311	320	
5.	**Klubber uden overenskomst med Københavns kommune (årligt pr. kart)**	1.194	1.216	1.252	
6.	**Løbsarrangementer pr. dag**	69	70	72	
	(max. 3 sammenhængende dage)				
7.	Årsleje for almindelig container	4.700	4.900	5.044	
8.	Leje af fælles lokale pr. gang	2.613	2.724	2.804	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	0,4	0,4	**0,4**	**0,4**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Udlån af lokaler til private lånere (hvor udlånet ikke er omfattet af Folkeoplysningsloven)
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til f.eks. teknisk personale og udstyr
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter vedrørende lokaleudlån selvforvaltes på skolerne og der er derfor ikke opgjort nogen delindtægt

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	**Undervisningslokaler**				
	Pr. Time	137	143	148	
	Yderligere udlån	69	72	74	
2.	**Sportshaller**	-	-	-	
	Pr. time (dag)	1.083	1.127	1.165	
	Pr. time (aften)	1.275	1.327	1.372	
	Pr. time (weekend)	1.501	1.563	1.616	
3.	**Gymnastiksale uden bad**	-	-	-	
	Pr. time/uge	910	947	979	
	Derefter pr. Time	429	447	462	
4.	**Gymnastiksale med bad** (idrætspladser opkræves samme takst som gymnastiksale, såfremt omklædning og bad benyttes)	-	-	-	
	Pr. time/uge	1.103	1.148	1.187	
	Derefter pr. Time	552	575	595	
5.	**Benyttelse af klaver**	-	-	-	
	Pr. måned ved en ugentlig benyttelse	241	251	260	
6.	**Aulaer og sportshaller ved møder**	-	-	-	
	Pr. Gang	2.619	2.726	2.819	
	Lørdag/søndag 3 første timer	2.619	2.726	2.819	
	Derefter pr. Time	676	704	728	
7.	**Mødelokaler med plads til mere end 100 personer**	-	-	-	
	Pr. Gang	1.763	1.835	1.897	
	Lørdag/søndag pr. Time	662	689	712	
8.	**Mødelokaler med plads til 100 personer eller færre**	-	-	-	
1	Pr. Gang	897	934	966	

*Tabellen fortsætter på næste side

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Lørdag/søndag pr. Time	676	704	728	
9.	**Øvrige lokaler efter kl. 22 samt lørdag/søndag**	-	-	-	
	Pr. påbegyndt time	662	689	712	
10.	**Weekendudlån**	-	-	-	
	Pr. Gang	5.316	5.534	5.722	
11.	**Skolebetjentbistand på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend**	-	-	-	
	Hverdage	222	231	239	
	Lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	648	675	698	
	Lørdage øvrige timer	401	417	431	
	Søn- og helligdage	401	417	431	
		-	-	-	
12.	**Rengøring på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend**	-	-	-	
	Hverdage	214	223	231	
	Lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	302	314	325	
	Lørdage øvrige timer	393	309	320	
	Søn- og helligdage	393	309	320	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 0,1 mio. kr.**	**Ca. 0,1 mio. kr.**	**Ca. 0,1 mio. kr.**	**Ca. 0,1 mio. kr.**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Udlejning af koncertsalen m.v. på Sank Annæ Gymnasium
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til f.eks. teknisk personale og udstyr
Bemærkninger:	For lokaletyper, hvor der alene er fastsat en engangstakst, kan der i ekstraordinære situationer, hvor der udlejes på sæsonbasis, imødekommes en månedlig betaling på 2 gange engangstaksten Indtægter og udgifter vedrørende lokaleudlån selvforvaltes på skolerne

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Koncertsal med balkon, leje indtil 8 timer pr. dag inkl. to mikrofoner	25.711	26.765	27.675	
	Depositum	12.866	13.394	13.849	
2.	Leje påbegyndt pr. time derudover	2.562	2.667	2.758	
3.	Leje af balkon alene, 8 timer inkl. to mikrofoner	6.401	6.663	6.890	
4.	Leje af balkon alene, yderligere timer	639	665	688	
5.	Leje af flygel/orgel inkl. stemning	3.212	3.344	3.458	
6.	Opstilling af kortrappe < 50 personer	2.963	3.084	3.189	
7.	Opstilling af kortrappe > 50 personer	4.230	4.403	4.553	
8.	Opsætning af lys/lysbom	2.120	2.207	2.282	
9.	Forscene	3.204	3.335	3.448	
10.	Kantine	6.401	6.663	6.890	
11.	Mixerpult inkl. Operatør pr. time	1.089	1.134	1.173	
12.	Storskærmprojektor	5.647	5.879	6.079	
13.	Leje af videokanon pr. timer, min. 3 timer	1.287	1.340	1.386	
14.	Leje af mere end to mikrofoner, trådløs, clips/håndholdt, pr. stk.	257	268	277	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 0,3 mio. kr**	**Ca. 0,3 mio. kr**	**Ca. 0,3 mio. kr**	**Ca. 0,3 mio. kr**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Frivillig musikundervisning
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolerne

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev for et skoleår	209	218	225	

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Billedskolen
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2025 efter følgende skala.

Indtægt (kr.): 2025 p/l	**Økonomiske fripladstilskud i procent af brutodriftsudgifterne pr. plads**
Til og med 212.019	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.
Mellem 212.019 og 644.313	Delvis friplads

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	**Kr. pr. elev pr. hold**				
	Små klasser (2 timer)	1.208	1.258	1.301	0,436
	Store klasser (2,5 time)	1.446	1.505	1.556	0,524
	Billedværksted søndag	86	90	93	0,033
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 0,9 mio. kr.**	**Ca. 0,9 mio. kr.**	**Ca. 0,9 mio. kr.**	**Ca. 0,9 mio. kr**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Teaterbutikken I Billedskolen
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er tilpasset da den ikke er blevet ændret siden 2019, fremadrettet vil taksten blive fremskrevet af prisudviklingen.
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2025 efter følgende skala.

Indtægt (kr.): 2025 p/l	**Økonomiske fripladstilskud i procent af brutto-driftsudgifterne pr. plads**
Til og med 212.019	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.
Mellem 212.019 og 644.313	Delvis friplads

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	**Kr. pr. elev pr. måned/sæson**				
	Børnegruppen 10-14 år	600	600	650	
	Ungdomsgruppen 14-18 år	825	825	431	
	Voksenholdet 18-22 år	825	825	1505	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 0,9 mio. kr.**	**Ca. 0,9 mio. kr.**	**Ca. 0,9 mio. kr.**	**Ca. 0,9 mio. kr**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2023

Benævnelse:	Skolehaver
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til materialer
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes af enheden

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. sæson	227	236	244	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 0,1 mio. kr.**	**Ca. 0,1 mio. kr.**	**Ca. 0,1 mio. kr.**	**Ca. 0,1 mio. kr.**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	*Musikskolen*
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Musikloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af ca. 33 % af bruttoudgifterne
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen. Der gives søskenderabat på 25 %. Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2025 efter følgende skala.

Indtægt (kr.): 2025 p/l	**Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads**
Til og med 212.019	100 % friplads
212.019-352.655	75% friplads
352.655-488.864	50% friplads
488.864-644.313	25% friplads
>644.313	0% friplads

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
	Kr. pr. elev pr. hold pr. sæson				
1.	Leje af instrument	918	956	989	0,50
2.	B-elever	4.665	4.856	5.021	1,10
3.	A-elever	3.236	3.369	3.484	1,10
4.	Begynder	2.623	2.731	2.824	0,56
5.	Musikkarrusel	2.809	2.924	3.023	0,28
7.	Ensemblesang	1.704	1.774	1.834	0,16
8.	Musik og bevægelse	1.704	1.774	1.834	0,16
9.	Musikalsk legestue	1.704	1.774	1.834	0,10
10.	Orkester	1.704	1.774	1.834	0,10
11.	Kor	1.325	1.379	1.426	0,05

*Tabellen fortsætter på næste side

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

12.	Børnehave	1.325	1.379	1.426	0,05
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 3,0 mio. kr.**	**Ca. 3,1 mio. kr.**	**Ca. 3,2 mio. Kr.**	**Ca. 3,7 mio. kr.**

BILAG

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Skolemad
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er fremskrevet på baggrund af prisudviklingen fra 2024 til 2025
Kalkulationsprincip:	I den oprindelige prisfastsættelse indgår afskrivning på aktiver og udgifter til fx personale og materialer
Bemærkninger:	Børne- og Ungdomsudvalget godkendte på mødet den 3. juni 2009, at priserne på den enkelte frokostret kan variere afhængigt af, om den købes via abonnement eller som løssalg. I skolemadsordningen sælges endvidere produkter, der ikke er fulde frokostmåltider, til varierende priser.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kr. pr. elev pr. måltid	25,5	27	28	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**Ca. 21,7 mio. kr.**	**Ca. 22,6 mio. kr.**	**Ca. 23,4 mio. kr.**	**Ca. 23,4 mio. kr.**

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Bibliotekerne – Erstatninger ved bortkomne materialer
Hjemmel:	Kommunalfuldmagt.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Hvis det lånte materiale ikke er afleveret 31 dage efter endt lånetid, betragtes det som bortkommet og skal erstattes. Biblioteket udsender derfor en regning til borgerens e-boks.
Kalkulationsprincip:	Der er ikke fastsat regler for erstatning i lov eller bekendtgørelse. Spørgsmål om erstatning skal derfor afgøres ud fra almindelige erstatningsretlige regler. Bortkommet eller ødelagt materiale skal derfor erstattes med genanskaffelsesprisen for det pågældende materiale. Udover erstatningsbeløb skal der betales for udgifter til dækning af evt. licensrettigheder. Desuden skal der betales 90 kr. til dækning af følgeudgifter. Hvis den reelle genanskaffelsespris ikke kan findes, benyttes bibliotekets standardpriser, jf. nedenfor. Standardpriserne vurderes fortsat som dækkende for den gennemsnitlige genanskaffelsespris.
Bemærkninger:	Ud over erstatningskravet betales det eventuelt påløbende gebyr for overskridelse af lånetiden. Der gælder særlige regler for materialer, der er lånt uden for København. Når kravet er oprettet, overgår sagen efterfølgende til Københavns Kommunes opkrævningsenhed. Det er ikke muligt at opgøre delindtægter, da indtægterne ikke udspecificeres på separate konti.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Bog	255	255	**255**	
2.	Tegneserie	150	150	**150**	
3.	Tidsskrift	100	100	**100**	
4.	Sammensatte materialer (bog med cd, dvd, etc.)	560	560	**560**	
5.	Lydbøger mp3	1.000	1.000	**1.000**	
6.	Konsolspil, cd-rom	300	300	**300**	
7.	Musik-cd	180	180	**180**	
8.	Film	550	550	**550**	
9.	Øvrige materialer	255	255	**255**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,8 mio. kr.**	**0,4 mio. kr.**	**0,4 mio. kr.**	

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Bibliotekerne – Overskridelse af lånetiden
Hjemmel:	Kulturministeriet. Lov nr. 100, ændret d. 30/01/2013, om Biblioteksvirksomhed § 21.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Gebyrer reguleres jf. de specielle retningslinjer og beløbsstørrelser, der er angivet i lov om Biblioteksvirksomhed § 21. Lovens maksimum er bragt i anvendelse på samtlige voksen- og børnetakster.
Kalkulationsprincip:	Lovens maksimumgrænse.
Bemærkninger:	Indtægterne knyttet til de enkelte områder konteres ikke på separate konti, hvorfor de enkelte delindtægter ikke opgøres særskilt. Indtægten har de seneste år været faldende på grund af en generel faldende mængde af fysiske udlån og flere ordninger for betaling.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	0-7 dage - Voksen	20	20	**20**	
2.	0-7 dage – Barn	10	10	**10**	
3.	8-30 dage – Voksen	120	120	**120**	
4.	8-30 dage – Barn	55	55	**55**	
5.	Over 30 dage - Voksen	230	230	**230**	
6.	Over 30 dage – Barn	120	120	**120**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**7,0 mio. kr.**	**10,5 mio. kr.**	**10,7 mio. kr.**	

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Entré Københavns Museum, Thorvaldsen Museum og Nikolaj Kunsthal
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten og museumsloven.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning.
Kalkulationsprincip:	Taksterne bliver prisfremskrevet hvert år, og afrundes til nærmeste 5 kr.
Bemærkninger:	Entrébilletten giver adgang til Københavns Museum, Thorvaldsens Museum og Nikolaj Kunsthal i 48 timer. På alle tre institutioner vil der være gratis adgang for de målgrupper, der nævnes i museumslovens § 14, herunder børn og unge under 18 år samt elever og tilhørende undervisere, der besøger institutionerne som led i deres undervisning uden booket forløb. Grupperabat (minimum 10 personer) på 10 pct. Indtægterne knyttet til de enkelte områder konteres ikke på separate konti, hvorfor de enkelte delindtægter ikke opgøres særskilt.

	Takst[1]	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Voksen – Entré	95	100	**110**	
2.	Børn og Unge under 18 år – Entré	Gratis	Gratis	**Gratis**	
3.	Årskort	200	215	**215**	
4.	Entré i forbindelse med særarrangementer og eksterne samarbejder[1]	-	-	**-**	
5.	Vederlagsfri adgang for pensionister og førtidspensionister om tirsdagen	Gratis	Gratis	**Gratis[2]**	
6.	Vederlagsfri adgang for alle besøgende om onsdagen	Gratis	Gratis	**Gratis**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**6,1 mio. kr.**	**6,1 mio. kr.**	**6,2 mio. kr.**	

Note 1: Entrépriser i forbindelse med særarrangementer og eksterne samarbejder, fx Copenhagen card og Kulturpas, kan variere fra de almindelige takster.
Note 2: Der er vederlagsfri adgang for pensionister og førtidspensionister på Københavns museer hver tirsdag til og med 2026.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Svømmehalstakster
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning. I 2024 blev det besluttet at opjustere svømmehalstaksterne med 5 pct. Opjusteringen blev gennemført midt 2024.
Kalkulationsprincip:	Taksterne prisfremskrives hvert år og afrundes til nærmeste hele krone.
Bemærkninger:	Taksterne gælder kun for udlån af svømmefaciliteter til kommunale formål. Udlån af faciliteter i svømmehallerne til ikke-kommunale formål skal ske til markedspris. Det er ikke muligt at anvende klippekort i weekenderne i Valby Vandkulturhus, Øbro-Hallen og Ørestad Svømmehal. Indtægterne knyttet til de enkelte områder konteres ikke på separate konti, hvorfor de enkelte delindtægter ikke opgøres særskilt.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Voksen - Enkeltbillet	49	55	**56**	
2.	Voksen – Grøn tid[1]	27	30	**31**	
3.	Voksen – Rabatkort 12 klip	494	554	**568**	
4.	Voksen – Årskort grøn tid[1]	1.004	1.126	**1.154**	
5.	Barn[2] – Enkeltbillet	27	30	**31**	
6.	Barn[2] – Grøn tid[1]	16	18	**18**	
7.	Barn[2] – Rabatkort 12 klip	274	308	**316**	
8.	Pensionist/studerende/barn - Årskort grøn tid[1]	499	560	**574**	
10.	Institution[3] – Rabatkort 12 klip	132	148	**152**	
11.	Voksen – Weekendbillet I Valby Vandkulturhus, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal	60	67	**69**	
12.	Barn – Weekendbillet I Valby Vandkulturhus, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal	33	37	**38**	
13.	Tillæg til varmtvandsbassin (Valby, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal)	35	37	**38**	
14.	12 klip tillæg til varmtvandsbassin (Valby, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal)	352	370	**379**	
13.	Babybassin Øbro		86	**88**	
14.	Babybassin Øbro 12 klip		861	**883**	
15.	Kurbad hverdag enkeltbillet		135	**139**	

*Tabellen fortsætter på næste side

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

16.	Kurbad weekend enkeltbillet		185	**189**	
17.	Kurbad pensionist hverdag enkeltbillet		62	**64**	
18.	Kurbad pensionist weekend enkeltbillet		74	**75**	
19.	Kurbad pensionist hverdag årskort		1.845	**1.891**	
20.	Kurbad pensionist weekend årskort		1.845	**1.891**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)[4]**	**13,9 mio.kr.**	**29,7 mio. kr.**	**30,4 mio. kr.**	

Note 1: Grønt tid gælder mandag-fredag kl. 6-15. På Bellahøj Svømmestadion gælder grøn tid 8-15. I weekenderne gælder grøn tid i den første morgentime i Emdrup Bad, Frankrigsgade Svømmehal, Hillerødgade Bad, Vesterbro Bad og Sundby Bad. Øvrige svømmehaller er ikke omfattet af grøn tid i weekenden.
Note 2: Prisen gælder for børn i alderen 7-14 år. Alle børn under 7 år har gratis adgang.
Note 3: Prisen gælder skoler samt andre børne- og ungdomsinstitutioner.
Note 4: Øbro-Hallen var lukket i 2023, og derfor ses en væsentlig indtægtsstigning fra 2023 til 2024. Indtægterne er opgjort uden Ørestad Svømmehal og Papirøen, som forventes at åbne i hhv. 2024 og 2025.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Takster for udlån af idrætsfaciliteter
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning.
Kalkulationsprincip:	Taksterne prisfremskrives hvert år og afrundes til nærmeste hele krone.
Bemærkninger:	Taksterne gælder kun for udlån af idrætsfaciliteter til kommunale formål. Udlån til ikke-kommunale formål skal ske til markedspris. Taksterne er som udgangspunkt for en times brug af faciliteten, entré-takst til skøjtehaller giver dog adgang i hele åbningstiden. Ved samtidig reservation af seks eller flere timer kan der gives op til 20 procents rabat på taksten. Bordtennis, petanque, bordfodbold og airhockey er gratis visse steder, hvor faciliteten ikke kan bookes på forhånd. Atletikfaciliteter er gratis visse steder, hvor faciliteten ikke kan bookes på forhånd. Indtægterne knyttet til de enkelte områder konteres ikke op separate konti, hvorfor de enkelte delindtægter ikke forgøres særskilt.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Helbane (fx håndbold, volleyball, basket og tennis) – peak / off-peak[1]	549/384	586/410	**601/420**	
2.	1/2 + 1/3 bane (volleyball, basket m.m.) – peak / off-peak	267/186	285/199	**293/205**	
3.	1/4 (fx badminton, mini tennis, pickleball m.m.) – peak / off-peak[1]	132/88	141/94	**144/96**	
4.	Squashbaner – peak / off-peak[1]	132/88	141/94	**144/96**	
5.	Padeltennis (inde og ude)	209	223	**228**	
6.	2v2 bane	160	171	**176**	
7.	Bordtennis, petanque og billard	53	57	**59**	
8.	Bordfodbold/Airhockey	32	34	**35**	
9.	Udendørs 11-mandsbane (kunst- og natur-græs) – peak / off-peak[1]	749/588	800/628	**820/644**	
10.	Udendørs 7-mandsbane og mindre (kunst- og naturgræs) – peak / off-peak[1]	481/320	514/342	**527/351**	
1.	Svanemøllehallen og Ryparken, tennisbane – peak / off-peak[1]	264/185	282/198	**293/205**	

*Tabellen fortsættes på næste side

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

2.	Svanemøllehallen kampsportslokale/bokselokale	214	229	**229**	
3.	Svanemøllehallen fitnessrum – enkeltperson	32	34	**34**	
4.	Svanemøllehallen fitness – hele lokalet	320	342	**342**	
5.	Ørestad Streethal, betonbane	21	22	**23**	
6.	Prismen, indendørs klatring	64	68	**70**	
7.	Sundby Idrætspark, atletikfaciliteter	385	411	**422**	
8.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – under 30 personer	535	571	**586**	
9.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – under 50 personer	802	857	**878**	
10.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – under 100 personer	1.070	1.143	**1.171**	
11.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – 100 personer eller flere	1.604	1.713	**1.757**	
12.	Ørestad og Østre skøjtehal, hel skøjtebane	1.070	1.143	**1.171**	
13.	Ørestad og Østre skøjtehal – Entré voksen	43	46	**47**	
14.	Ørestad og Østre skøjtehal – Entré børn	21	22	**23**	
15.	GMC, legeland – Entré[2]	70	75	**76**	
16.	GMC, floating – to personer / én person[3]	428/267	457/285	**468/293**	
17.	CPH Skatepark 1-dagsbillet	50	53	**53**	
18.	CPH Skatepark 10-turskort	350	374	**374**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**22,1 mio. Kr.**	**21,2 mio. Kr.**	**21,7 mio. Kr.**	**Mio. Kr.**

Note 1: Peak betegnes som hverdage kl. 16-20 og i weekender kl. 10-16. Øvrig tid betegnes som off-peak.
Note 2: Entré til legeland er 1,5 time.
Note 3: Taksten for GMC floating giver adgang 1,25 time.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Takster for faciliteter I La Fit motionscenter, Grøndal Multicenter
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning.
Kalkulationsprincip:	Taksterne prisfremskrives hvert år og afrundes til nærmeste hele krone.
Bemærkninger:	Indtægterne knyttet til de enkelte områder konteres ikke på separate konti, hvorfor de enkelte delindtægter ikke opgøres særskilt.

	Takst	Beløb I 2023 (kr.)	Beløb I 2024 (kr.)	Beløb I 2025 (kr.)	Delindtægt I 2025 (mio. Kr.)
1.	Endagsbillet	50	53	**59**	**mio. Kr.**
2.	Klippekort – 10 klip	375	401	**439**	**mio. Kr.**
3.	Medlemskab – 1 måned	299	319	**350**	**mio. Kr.**
4.	Medlemskab – 12 måneder	2.399	2.562	**2.809**	**mio. Kr.**
5.	Løbende medlemskab PBS – alminde-ligt/pensionist	199/175	213/187	**233/205**	**mio. Kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,5 mio. Kr.**	**1,6 mio. Kr.**	**1,6 mio. Kr.**	**Mio. Kr.**

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Keramik
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne blev besluttet i 2023 gældende fra 2024. Taksterne gælder for de fire keramikværksteder i henholdsvis Bispebjerg, Brønshøj, Vesterbro og Amager Øst. Der er en årlig takst i form af et medlemskab for adgang til et af de omtalte værksteder og en takst for produktion af en genstand. Taksten for produktion af en genstand har to prisniveauer, som afspejler udgifterne ved det materiale, som anvendes til produktionen. Driften af keramikværksteder beror på, at brugerne kan bruge maskiner og øvrigt udstyr korrekt, og at brugerne anvender noget helt specifikt materiale. Forkert anvendelse og forkert materiale kan ødelægge fx ovnene. Derfor er der et krav om, at brugere dels skal tage et obligatorisk introduktionskursus om brug af det pågældende værksted, og at brugerne alene må anvende det ler- og porcelænsmateriale, som Kultur- og Fritidsforvaltningen stiller til rådighed. Introduktionskurset er inkluderet i den årlige takst. Det er også muligt at stifte bekendtskab med keramik i Valby Kulturhus, men det er på et absolut introducerende plan og en del af en række andre aktiviteter, hvorfor Valby ikke er inkluderet i de foreslåede takster.
Kalkulationsprincip:	Taksterne prisfremskrives hvert år og afrundes til nærmeste hele krone.
Bemærkninger:	Keramikværkstederne er opstået på baggrund af lokal efterspørgsel. Derfor er der forskelle i størrelse og faciliteter. Da keramikværkstederne med tiden er blevet et mere etableret kulturtilbud, er det dog nu relevant med en fælles takststruktur.

	Takst	Beløb I 2023 (kr.)	Beløb I 2024 (kr.)	Beløb I 2025 (kr.)	Delindtægt I 2025 (mio. Kr.)
1.	Årligt medlemskab	-	800	**820**	
2.	Pris pr. kg. Materiale til en stentøjsproduktion (alm. Ler, chinaporcelæn)[1]	-	35	**36**	
3.	Pris pr kg. For materiale til en porcelænsproduktion (papirporcelæn og støbeporcelæn)[1]	-	70	**72**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)2**	**-**	**2,0 mio. Kr.**	**2,1 mio. Kr.**	

Note 1: I materialekøbet er forglødning, glasur og glasurforbrænding også indeholdt.
Note 2: Indtægterne er opgjort for 2023, hvor den nye takststruktur endnu ikke var trådt i kraft.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Takster for udlån af lokaler – forvaltningsdækkende
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning.
Kalkulationsprincip:	Taksterne prisfremskrives hvert år og afrundes til nærmeste hele krone.
Bemærkninger:	Taksterne gælder kun for udlån af lokaler til kommunale formål. Udleje af lokaler til borgeres private selskaber og sammenkomster skal ske til omkostningsprisen, mens udleje til ikke-kommunale formål skal ske til markedsprisen. Forvaltningens ejendomme kategoriseres i budget, standard og attraktivt på baggrund af lokalets stand, lokation og faciliteter. En ejendoms kategorisering kan ændres ved længerevarende ændring i forudsætningerne for kategoriseringen. De enkelte lokaler kategoriseres på baggrund af størrelse: Mindste (0-19), lille (20-49), mellem (50-99 personer), stor (100-249 personer), konferencelokaler (250-499 personer), eventlokaler (500 personer eller flere). Taksten er for en times brug af faciliteten. Institutionerne bestemmer selv i hvilke tidsintervaller, faciliteten kan udlånes. Ved lån der strækker sig over flere dage, er tidsrummet kl. 23-07 uden beregning, forudsat at lokalet ikke anvendes i denne periode. De enkelte institutioner har mulighed for at sætte priserne ned i forbindelse med arrangementer, hvor institutionen er medarrangør.

	Takst	Beløb I 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb I 2025 (kr.)	De-lindtægt I 2025 (mio. Kr.)
1.	Mindste locale, budget		92	**94**	
2.	Mindste locale, standard		108	**111**	
3.	Mindste locale, attraktivt		133	**136**	
4.	Lille locale, budget	128	137	**141**	
5.	Lille locale, standard	182	194	**199**	
6.	Lille locale, attraktivt	235	251	**258**	
7.	Mellem locale, budget	235	251	**258**	
8.	Mellem locale, standard	289	309	**316**	
9.	Mellem locale, attraktivt	342	365	**375**	
10.	Stort locale, budget	342	365	**375**	
11.	Stort locale, standard	449	480	**492**	

*Tabellen fortsætter på næste side

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

12.	Stort lokale, attraktivt	556	594	**609**	
13.	Konferencelokale, budget	556	594	**609**	
14.	Konferencelokale, standard	663	708	**726**	
15.	Konferencelokale, attraktivt	824	880	**902**	
16.	Eventlokale, budget	824	880	**902**	
17.	Eventlokale, standard	1.038	1.109	**1.136**	
18.	Eventlokale, attraktivt	1.251	1.336	**1.370**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**6,4 mio. kr.**	**7,3 mio. kr.**	**7,5 mio. kr.**	**mio. kr.**

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Gebyrer for foreninger
Hjemmel:	Det fremgår af Folkeoplysningsloven § 22, stk. 4, at Borgerrepræsentationen kan beslutte, at der opkræves et gebyr ved brug af anviste lokaler, herunder haller og udendørs anlæg, hvis kommunen yder frivillige supplerende tilskud til driftsudgifterne ved brug af foreningens egne eller lejede private lokaler. Gebyret skal indgå i den pulje, kommunen anvender til frivillige supplerende lokaletilskud inden for området. Der er ikke fastsat regler for den konkrete fastsættelse af gebyrets størrelse.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning. Gebyret er knyttet til faciliteten og afhænger derfor ikke af antallet af deltagere.
Kalkulationsprincip:	Taksterne prisfremskrives hvert år og afrundes til nærmeste hele krone.
Bemærkninger:	Ordningen trådte i kraft 1. juli 2019. Det er ikke muligt at opgøre delindtægter for gebyrerne.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Idrætshal (1 time)	40	47	**48**	
2.	Skole-/ gymnastiksal (1 time)	20	23	**24**	
3.	Tennisbane (1 time)	20	23	**24**	
4.	Badmintonbane (1 time)	10	12	**12**	
5.	Squashbane (1 time)	10	12	**12**	
6.	Mindre bevægelseslokale (1 time)	10	12	**12**	
7.	Faglokale (1 time)	20	23	**24**	
8.	Undervisningslokale (1 time)	10	12	**12**	
9.	Kunstgræs- og græsbane – hel (1 time)	40	47	**48**	
10.	Kunstgræs- og græsbane – halv (1 time)	20	23	**24**	
11.	Svømmebassin (1 time)	40	47	**48**	
12.	Svømmebane (1 time)	10	12	**12**	
13.	Undervisningsbassin (1 time)	20	23	**24**	
14.	Skydebane I Skyttehuset I DGI-Byen	2,5	2,9	**3**	
15.	Øvrige – fulde faciliteter (1 time)	40	47	**48**	
16.	Øvrige – delvise faciliteter (1 time)	20	23	**24**	
17.	Øvrige – mindre faciliteter (1 time)	10	12	**12**	
18.	Gebyr for kommunale klubhuse (1 time)			**24**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**13,9 mio. kr.**	**14,8 mio. kr.**	**16,5 mio. kr.**	

BILAG 6

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Bøde ved for sent anmeldt adresseflytning
Hjemmel:	Lov om Det Centrale Personregister, jf. lovbekendtgørelse nr. 1010 af 23/6/2023 § 58, stk. 1, jf. § 57, stk. 1, nr. 1-3, 5.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Politisk beslutning inden for rammerne af gældende lovgivning.
Kalkulationsprincip:	Bøden er fastsat til 1.000 kr. med mulighed for at graduere op til 1.500 kr. alt efter den specifikke hændelse. Bøden uddeles ved for sent anmeldt flytning til ny adresse eller ved fejl i adressen.
Bemærkninger:	-

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Bøde ved for sent anmeldt flytning	1.000	1.000	1.000	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**3,5 mio. kr.**	**2,2 mio. kr.**	**2,3 mio. kr.**	

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Vejledende rådighedsbeløb og formuegrænse for vurdering af personlige tillæg
Hjemmel:	Beskæftigelsesministeriet, Pensionsloven bekendtgørelse 527 af 25. april 2022 § 14.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Vejledende rådighedsbeløb og formuegrænse er fastsat af Borgerrepræsentationen og reguleres med satsreguleringsprocenten, som fastsættes endeligt af Finansministeriet hvert år inden udgangen af august måned.
Kalkulationsprincip:	I beregningen er satsreguleringsprocenten på 1,07 pct. for 2024 benyttet, og der er afrundet til nærmeste 50 kr.
Bemærkninger:	Vejledende rådighedsbeløb benyttes ved vurdering af personligt tillæg til pensionister. Vejledende supplerende minimumsrådighedsbeløb vedrører folkepensionister på plejehjem og i beskyttet bolig mv. Der er fastsat en vejledende formuegrænse for en skønsmæssig vurdering af personligt tillæg. Grænsen vedrører likvid formue. Da der er tale om beløbsgrænser for tillæg til folkepensionister, giver det ikke mening at beregne indtægter.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)[1]	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Vejledende rådighedsbeløb, enlige pensionister (kr. pr. måned)	6.800	7.000		
2.	Vejledende rådighedsbeløb, gifte pensionister (kr. pr. måned)	10.800	11.100		
3.	Vejledende supplerende minimumsrådighedsbeløb, enlige pensionister (kr. pr. måned)	2.100	2.150		
4.	Vejledende supplerende minimumsrådighedsbeløb, gifte pensionister (kr. pr. måned)	3.250	3.350		
5.	Vejledende formuegrænse for enlige og gifte	75.200	77.250		
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**				

Note 1: Satsreguleringsprocenten for 2025 fastsættes ved udgangen af august 2024, og taksterne er derfor endnu ikke klar.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Pris på adresseforespørgsel, husejerattester og bopæls- og civilstandsattester
Hjemmel:	Lov om Det Centrale Personregister, jf. lovbekendtgørelse nr. 1010 af 23/6/2023 § 3, stk. 5.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Der er i 2013 fastsat en øvre beløbsgrænse for gebyret på 75 kr., som reguleres fra og med 2014 én gang årligt med den forventede pris- og lønudvikling for den kommunale sektor.
Kalkulationsprincip:	Lovens maksimumsgrænse, som nedrundes til nærmeste 5 kr. med henblik på en enkel prisstruktur.
Bemærkninger:	Adresseforespørgsel: Privatpersoner og virksomheder kan ved henvendelse i Borgerservice få oplysninger om en anden persons adresse, såfremt adressen ikke er beskyttet. Husejerattester: En ejer, lejer eller administrator af en bolig kan ved henvendelse i Borgerservice få oplyst navnene på de personer, der er tilmeldt boligen. Bopæls- og Civilstandsattester: En bopælsattest viser en borgers registrering i CPR-registeret. En civilstandsattest er blot en bopælsattest påført civilstand.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)[1]	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Adresseforespørgsel	75	75	**95**	**mio. kr.**
2.	Husejerattester	75	75	**95**	**mio. kr.**
3.	Bopæls- og Civilstandsattester	75	75	**95**	**mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,5 mio. kr.**	**1,7 mio. kr.**	**1,7 mio. kr.**	**mio. kr.**

Note 1: Stigningen i taksten skyldes, at taksten ikke tidligere er blevet prisfremskrevet årligt.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Gebyr for udstedelse af sundhedskort
Hjemmel:	Sundhedslovens § 12, stk.1 og stk. 7 samt § 58, stk. 1, 1. pkt. og stk. 4, jf. lovbekendtgørelse nr. 1011 af 17/6/2023 samt cirkulæreskrivelse nr. 10317 af 13/12/2022.
Fastsættes af:	Sundhedsministeriet.
Prisfastsættelsesprincip:	Det fremgår af bekendtgørelse nr. 566, at gebyret for sundhedskort og særligt sundhedskort reguleres én gang årligt med satsreguleringsprocenten, jf. lov om en satsreguleringsprocent. Prisen fastsættes endelig i en cirkulæreskrivelse fra ministeriet, hvor der afrundes til nærmeste 5 kr.
Kalkulationsprincip:	Beløbet steg i 2024 til 225 kr.
Bemærkninger:	Kultur- og Fritidsforvaltningen er forpligtet til at fastsætte gebyret efter denne cirkulæreskrivelse.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Sundhedskort	220	225	**225**	**mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**5,1 mio.kr.**	**5,7 mio. kr.**	**5,8 mio. kr.**	**mio. kr.**

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Gebyr for udstedelse af legitimationskort til unge
Hjemmel:	Social- og Indenrigsministeriet, Lov nr. 236 af 15/3/2017 om udstedelse af legitimationskort til personer på 15 år og derover.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Ministeriet har fastsat en maksimumsgrænse på 150 kr.
Kalkulationsprincip:	Lovens maksimumsgrænse.
Bemærkninger:	-

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Legitimationskort	150	150	**150**	**mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**0,2 mio.kr.**	**0,2 mio. kr.**	**0,2 mio. kr.**	**mio. kr.**

Benævnelse:	Indbringelse af sager for Huslejenævn, Ankenævn og Beboerklagenævn
Hjemmel:	Lov om boligforhold § 82, stk. 1 og 2, Lov om almene boliger § 102.
Fastsættes af:	Lov om boligforhold og loven om almene boliger.
Prisfastsættelsesprincip:	Huslejenævn - Ved indbringelse af sager for huslejenævnet, skal der betales et beløb på 357 kr. (2024-takst) for hver sag. (Boligforholdsloven § 82, stk. 1) - Ved indbringelse af sager om forhåndsgodkendelse jf. lov om leje § 132, stk. 2 skal der betales et beløb på 596 kr. (2024-takst) (Boligforholdsloven § 82, stk. 1) - Ved indbringelse af sager om besigtigelse efter § 19, stk. 3, skal der betales et beløb på 4.552 kr. (2024-takst) (Boligforholdsloven § 82, stk. 1) Ankenævnsgebyr - Klageren afkræves et beløb på 188 kr. (2024-takst) for hver lejlighed eller lokale, hvorom afgørelse indbringes for ankenævnet. (Boligforholdsloven § 89, stk. 4) Beboerklagenævn - Ved indbringelse af sager for beboerklagenævnet, skal der betales et beløb på 167 kr. (2024-takst) for hver sag. (Lov om leje af almene boliger § 102, stk. 1)
Kalkulationsprincip:	Beløbene reguleres efter udviklingen i Danmarks Statistiks nettoprisindeks og fastsættes og offentliggøres én gang årligt i en vejledning udstedt af Social-, Bolig- og Ældreministeriet. Seneste offentliggjorte vejledning herom, Vejledning om regulering af satser i lejelovgivningen, almenboligloven, byfornyelsesloven m.v. for 2024, nr. 9705, blev offentliggjort den 7. september 2023.
Bemærkninger:	Borgerrepræsentationen i Københavns Kommune vedtog i december 2019 et medlemsforslag, hvorefter det blandt andet skal undersøges, om det er muligt at fjerne gebyret for at indbringe en sag for huslejenævnene, beboerklagenævnet og ankenævnet i København. Borgerrepræsentationen vedtog desuden den 4. juni 2020 at afsætte 0,6 mio. kr. til fjernelse af gebyrer i nævnene. Dette er sket som led i, at et politisk flertal i Borgerrepræsentationen har udtrykt ønske om at fjerne barrierer for, at borgerne kan få afprøvet deres sag i nævnene – og derved sikre mere lige adgang og højere retssikkerhed. Forslag til Lov om ændring af lov om leje, lov om boligforhold og lov om leje af almene boliger (Refusion af udlejers udgifter til månedlige forbrugsmålinger, tilbudspligt ved kontrolskifte, forsøg med undladelse af beløbsopkrævning ved nævnene samt rettelser som følge af sammenskrivningen af lejelovgivningen) har været sendt i høring, men er i forbindelse med folketingsvalget 2022 bortfaldet efter 1. behandling og udvalgsbehandling.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)[1]	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Gebyr ved indbringelse af sager for Huslejenævnet	345	357		**mio. kr.**
2.	Huslejenævn indbringelse af en sag om forhåndsgodkendelse	576	596		**mio. kr.**
3.	Huslejenævn indbringelse af en sag om besigtigelse efter § 19, stk. 3	4.398	4.552		**mio. kr.**
4.	Ankenævn indbringelse af en sag	182	188		**mio. kr.**
5.	Beboerklagenævn indbringelse af en sag	161	167		**mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**3,1 mio.kr.**	**3,9 mio. kr.**	**4,0 mio. kr.**	**mio. kr.**

Note 1: Opdaterede takster for 2025 er først klar i september 2024.

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Tillægsgebyr
Hjemmel:	Boligforholdslovens § 82, stk. 2.
Fastsættes af:	Boligforholdsloven (lov om boligforhold)
Prisfastsættelsesprincip:	Boligforholdslovens § 82, stk. 2: Hvis lejer får fuldt medhold i huslejenævnets afgørelse, kan nævnet træffe afgørelse om at pålægge udlejer et gebyr på 6.827 kr. (2024-takst).
Kalkulationsprincip:	Beløbene reguleres efter udviklingen i Danmarks Statistiks nettoprisindeks og fastsættes og offentliggøres én gang årligt i en vejledning udstedt af Social-, Bolig- og Ældreministeriet. Seneste offentliggjorte vejledning herom, Vejledning om regulering af satser i lejelovgivningen, almenboligloven, byfornyelsesloven m.v. for 2024, nr. 9705, blev offentliggjort den 7. september 2023.
Bemærkninger:	-

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)[1]	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Gebyr ved fuldt medhold til lejeren	6.597	6.827		**mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,1 mio. kr.**	**0,8 mio. kr.**	**0,8 mio. kr.**	**mio. kr.**

Note 1: Opdateret takst er først klar september 2024.

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	**Valgfrie ydelser på botilbud, jf. Almenboliglovens § 105** *rengøringsartikler, toiletartikler, vask af tøj, vinduespolering, leje og vask af linned*
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161, BEK nr. 1481 af 5/12 2023
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne for de valgfrie ydelser vedr. tilbud i henhold til Almenboligloven § 105 skal fastsættes én gang årligt. Forvaltningen må ikke profitere ved indtægter fra opkrævning for valgfrie ydelser. Derfor skal et evt. overskud indregnes i taksterne ved, at taksterne sænkes senest to år efter gældende årsregnskab. Et evt. underskud kan ligeledes indregnes i taksterne ved, at taksterne hæves senest to år efter gældende årsregnskab, om end dette ikke er et krav.
Kalkulationsprincip:	Taksterne er fastsat ud fra indholdet i de valgfrie ydelser og udgiftsniveauet er fastsat med udgangspunkt i kommunens aktuelle indkøbsaftaler. Taksterne inkluderer ikke personaleomkostninger.
Bemærkninger:	Valgfrie ydelser er ydelser, som kommunen er forpligtet til at tilbyde, og som beboerne kan tilvælge i forbindelse med indflytning i et §105 tilbud. Fra 2023 er der indført en ny model om ens takster på sammenlignelige tilbud på tværs af ABL §105 samt SEL §§ 107 og 108. Taksterne for 2025 er fastsat på baggrund af de aktuelle indkøbsaftaler og den aktuelle prisstigningstakst fra økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2024.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rengøringsartikler (pr. måned)	81,00	86,00	**91,00**	**0,6 mio. kr.**
2.	Toiletartikler (pr. måned)	98,00	106,00	**102,00**	**0,4 mio. kr.**
3.	Vask af tøj (pr. måned)	132,00	135,00	**141,00**	**0,7 mio. kr.**
4.	Vinduespolering (pr. måned)	34,00	34,00	**36,00**	**0,3 mio. kr.**
5.	Leje og vask af linned (pr. måned)	185,00	189,00	**197,00**	**- mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**2,5 mio. kr.**	**1,4 mio. kr.**	**2,0 mio. kr.**	**2,0 mio. kr.**

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Valgfrie ydelser på botilbud, jf. Almenboliglovens § 105 *Madservice*
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161, BEK nr. 1481 af 5/12 2023
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten for Madservice er en valgfri ydelse, som fastsættes én gang årligt. Taksten for Madservice er fastsat ift. den lovfastsatte maksimumstakst på 4.249 kr. pr. måned (2025-pl).
Kalkulationsprincip:	Taksten for *Madservice* inkluderer alle direkte og indirekte produktionsomkostninger, inklusiv lønudgifter til personale i forbindelse med produktion af mad. Taksten for madservice er for alle tilbud sat til den lovfastsatte maksimumtakst, som er fastsat af social- og ældreministeren. Såfremt borger visiteres til praktisk bistand til madlavning, sådan at borger deltager i madlavning, er der ikke tale om en valgfri ydelse, men borger bliver opkrævet for de faktiske omkostninger eksklusiv personaleomkostninger.
Bemærkninger:	Madservice er en del af de valgfrie ydelser, som kommunen er forpligtet til at tilbyde, og som beboerne kan tilvælge i forbindelse med indflytning i et ABL §105 tilbud. Fra 2023 er der indført en ny model med ens takster på sammenlignelige tilbud på tværs af ABL §105 samt SEL §§ 107 og 108.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Madservice, fuld forplejning, pr. måned	3.167,00	4.093,00	**4.249,00**	
2.	Fuld dagskost pr. dag	104,12	134,56	**139,68**	
3.	Morgenmad pr. dag	20,82	26,91	**27,94**	**27,0 mio. kr.**
4.	Frokost pr. dag	41,65	53,83	**55,87**	
5.	Aftensmad pr. dag	41,65	53,83	**55,87**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**16,7 mio. kr.**	**23,9 mio. kr.**	**27,0 mio. kr.**	**27,0 mio. kr.**

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	**Valgfrie ydelser på midlertidige tilbud, jf. Servicelovens §107** ***rengøringsartikler, toiletartikler, vask af tøj, vinduespolering, leje og vask af linned***
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161, BEK nr. 1481 af 5/12 2023
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne for de valgfrie ydelser vedr. tilbud i henhold til SEL § 107 skal fastsættes én gang årligt. Forvaltningen må ikke profitere ved indtægter fra opkrævning for valgfrie ydelser. Derfor skal et evt. overskud indregnes i taksterne ved, at taksterne sænkes senest to år efter gældende årsregnskab. Et evt. underskud kan ligeledes indregnes i taksterne ved, at taksterne hæves senest to år efter gældende årsregnskab, om end dette ikke er et krav.
Kalkulationsprincip:	Taksterne er fastsat ud fra indholdet i de valgfrie ydelser, og udgiftsniveauet er fastsat med udgangspunkt i kommunens aktuelle indkøbsaftaler. Taksterne inkluderer ikke personaleomkostninger.
Bemærkninger:	Valgfrie ydelser er ydelser, som kommunen er forpligtet til at tilbyde, og som beboerne kan tilvælge i forbindelse med indflytning i et §107 tilbud. Fra 2023 er der indført en ny model med ens takster på sammenlignelige tilbud på tværs af ABL §105 samt SEL §§ 107 og 108. Taksterne for 2025 er fastsat på baggrund af de aktuelle indkøbsaftaler og den aktuelle prisstigningstakst fra økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2024.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rengøringsartikler (pr. måned)	81,00	86,00	**91,00**	**mio. kr.**
2.	Toiletartikler (pr. måned)	98,00	106,00	**102,00**	**mio. kr.**
3.	Vask af tøj (pr. måned)	132,00	135,00	**141,00**	**0,2 mio. kr.**
4.	Vinduespolering (pr. måned)	34,00	34,00	**36,00**	**mio. kr.**
5.	Leje og vask af linned (pr. måned)	185,00	189,00	**197,00**	**mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**0,6 mio. kr.**	**0,6 mio. kr.**	**0,3 mio. kr.**	**0,2 mio. kr.***

* Alle beløb er anført med én decimal, hvilket betyder, at den samlede indtægt kan afvige fra summen af de enkelte delindtægter.

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	**Valgfrie ydelser på midlertidige tilbud, jf. Servicelovens §107** ***Madservice***
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161, BEK nr. 1481 af 5/12 2023
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten for Madservice er en valgfri ydelse, som fastsættes én gang årligt. Taksten for madservice er fastsat ift. den lovfastsatte maksimumstakst på 4.249,00 kr. pr. måned (2025-pl).
Kalkulationsprincip:	Taksten for *Madservice* inkluderer alle direkte og indirekte produktionsomkostninger, inklusiv lønudgifter til personale i forbindelse med produktion af mad. Såfremt borger visiteres til praktisk bistand til madlavning, sådan, at borger deltager i madlavning, er der ikke tale om en valgfri ydelse, men borger bliver opkrævet for de faktiske omkostninger eksklusiv personaleomkostninger.
Bemærkninger:	Madservice er en del af de valgfrie ydelser som kommunen er forpligtet til at tilbyde og som beboerne kan tilvælge i forbindelse med indflytning i et §107 tilbud. Fra 2023 er der indført en ny model om ens takster på sammenlignelige tilbud på tværs af ABL §105 samt SEL §§ 107 og 108.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Madservice, fuld forplejning, pr. måned	3.167,00	4.093,00	**4.249,00**	
2.	Fuld dagskost pr. dag	104,12	134,56	**139,68**	
3.	Morgenmad pr. dag	20,82	26,91	**27,94**	**1,0 mio. kr.**
4.	Frokost pr. dag	41,65	53,83	**55,87**	
5.	Aftensmad pr. dag	41,65	53,83	**55,87**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,3 mio. kr.**	**1,6 mio. kr.**	**1,0 mio. kr.**	**1,0 mio. kr.**

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Borgers betaling for ophold på midlertidige botilbud jf. Servicelovens § 107 på området for handicap, udsatte og sindslidelser
Hjemmel:	Servicelovens § 107 og § 163 om betaling for midlertidigt ophold LBK 1387 af 12. dec. 2006
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Borgerens udgift til bolig beregnes ud fra borgerens andel af botilbuddets samlede driftsudgifter, dog under hensyntagen til, at den samlede månedlige udgift ikke må overstige en månedlig leje i en sammenlignelig almen lejlighed i København. Den samlede opkrævning for ophold på et midlertidigt botilbud skal endvidere ske under hensyntagen til Socialudvalgets beslutning den 20. januar 2021 om borgerens månedlige minimumsrådighedsbeløb efter betaling af faste udgifter og øvrige nødvendige udgifter til at fastholde uddannelse og arbejde. I 2025 er det vejledende rådighedsbeløb på 5.171 kr. (2025 p/l).
Kalkulationsprincip:	Se ovenfor. Opkrævning af egenbetaling kan nedsættes, hvis borgeren har mindre end det minimumsrådighedsbeløb Socialudvalget har fastsat, efter betaling af faste udgifter og øvrige nødvendige udgifter til at fastholde uddannelse og arbejde.
Bemærkninger:	Den beregnede sats er individuel og dækker altid over en persons ophold pr. døgn. Betaling for ophold gælder både hvis man bor på et tilbud i Københavns kommune og for tilbud udenfor kommunen.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Midlertidigt botilbud – ophold	Individuelt	Individuelt	**Individuelt**	**6,1 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**5,6 mio. kr.**	**5,8 mio. kr.**	**6,1 mio. kr.**	**6,1 mio. kr.**

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	**Valgfrie ydelser på længerevarende tilbud, jf. Servicelovens §108** ***rengøringsartikler, toiletartikler, vask af tøj, vinduespolering, leje og vask af linned***
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161, BEK nr. 1481 af 5/12 2023
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne for de valgfrie ydelser vedr. tilbud i henhold til SEL § 108 skal fastsættes én gang årligt. Forvaltningen må ikke profitere ved indtægter fra opkrævning for valgfrie ydelser. Derfor skal et evt. overskud indregnes i taksterne, ved at taksterne sænkes, senest to år efter gældende årsregnskab. Et evt. underskud kan ligeledes indregnes i taksterne, ved at taksterne hæves, senest to år efter gældende årsregnskab, om end dette ikke er et krav.
Kalkulationsprincip:	Taksterne er fastsat ud fra indholdet i de valgfrie ydelser og udgiftsniveauet er fastsat med udgangspunkt i kommunens aktuelle indkøbsaftaler. Taksterne inkluderer ikke personaleomkostninger.
Bemærkninger:	Valgfrie ydelser er ydelser som kommunen er forpligtet til at tilbyde og som beboerne kan tilvælge i forbindelse med indflytning i et § 108 tilbud. Fra 2023 er der indført en ny model om ens takster på sammenlignelige tilbud på tværs af ABL §105 samt SEL §§ 107 og 108. Taksterne for 2025 er fastsat på baggrund af de aktuelle indkøbsaftaler og den aktuelle prisstigningstakst fra økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2024.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rengøringsartikler (pr. måned)	81,00	86,00	**91,00**	**0,3 mio. kr.**
2.	Toiletartikler (pr. måned)	98,00	106,00	**102,00**	**0,2 mio. kr.**
3.	Vask af tøj (pr. måned)	132,00	135,00	**141,00**	**0,8 mio. kr.**
4.	Vinduespolering (pr. måned)	34,00	34,00	**36,00**	**0,1 mio. kr.**
5.	Leje og vask af linned (pr. måned)	185,00	189,00	**197,00**	**0,2 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,3 mio. kr.**	**1,5 mio. kr.**	**1,5 mio. kr.**	**1,6 mio. kr.***

* Alle beløb er anført med én decimal, hvilket betyder, at den samlede indtægt kan afvige fra summen af de enkelte delindtægter.

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	**Valgfrie ydelser på længerevarende tilbud, jf. Servicelovens §108** ***Madservice***
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161, BEK nr. 1481 af 5/12 2023
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten for Madservice er en valgfri ydelse, som fastsættes én gang årligt. Taksten for Madservice er fastsat ift. den lovfastsatte maksimumstakst på 4.249,00 kr. pr. måned (2025-pl).
Kalkulationsprincip:	Taksten for *Madservice* inkluderer alle direkte og indirekte produktionsomkostninger, inklusiv lønudgifter til personale i forbindelse med produktion af mad. Såfremt borger visiteres til praktisk bistand til madlavning, sådan, at borger deltager i madlavning, er der ikke tale om en valgfri ydelse, men borger bliver opkrævet for de faktiske omkostninger eksklusiv personaleomkostninger.
Bemærkninger:	Madservice er en del af de valgfrie ydelser som kommunen er forpligtet til at tilbyde og som beboerne kan tilvælge i forbindelse med indflytning i et §108 tilbud. Fra 2023 er der indført en ny model om ens takster på sammenlignelige tilbud på tværs af ABL §105 samt SEL §§ 107 og 108.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Madservice, fuld forplejning, pr. måned	3.167,00	4.093,00	**4.249,00**	**14,2 mio. kr.**
2.	Fuld dagskost pr. dag	104,12	134,56	**139,68**	
3.	Morgenmad pr. dag	20,82	26,91	**27,94**	
4.	Frokost pr. dag	41,65	53,83	**55,87**	
5.	Aftensmad pr. dag	41,65	53,83	**55,87**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**11,2 mio. kr.**	**15,4 mio. kr.**	**14,2 mio. kr.**	**14,2 mio. kr.**

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Borgers betaling for ophold på længerevarende botilbud jf. Servicelovens § 108 for borgere med handicap, sindslidelser og udsatte voksne
Hjemmel:	Servicelovens § 108 og § 163 om betaling for ophold på botilbud
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten for ophold bliver fastsat i overensstemmelse med Lovbekendtgørelse 1387 af 12. dec. 2006 om betaling for ophold på § 108. Individuel beregning på baggrund af tilbuddets udgifter og borgernes indkomst.
Kalkulationsprincip:	Se ovenfor.
Bemærkninger:	Opkrævning af egenbetaling af ophold kan nedsættes, hvis borgers indtægt er meget lav. Betaling for ophold gælder både hvis man bor på et tilbud i Københavns kommune eller på et tilbud udenfor kommunen.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Husleje	Individuelt	Individuelt	**Individuelt**	**16,2 mio. kr.**
2.	El og varme	Individuelt	Individuelt	**Individuelt**	**5,7 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**20,2 mio. kr.**	**20,9 mio. kr.**	**21,9mio. kr.**	**21,9 mio. kr.**

Benævnelse:	Borgers betaling for ophold på herberg og krisecenter
Hjemmel:	Servicelovens §§ 109 og 110 og § 163 om betaling for midlertidige ophold.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Den samlede opkrævning for ophold på krisecenter og herberg skal ske under hensyntagen til Socialudvalgets beslutning den 20. januar 2021 om borgerens månedlige minimumsrådighedsbeløb. I 2025 er det vejledende rådighedsbeløb på 5.171 kr. (2025 p/l).
Kalkulationsprincip:	Taksten for ophold bliver fastsat af Social-, Bolig- og Ældreministeriet efter bekendtgørelse nr. 1244 af 13. november 2017 om egenbetaling for midlertidigt ophold i boformer efter servicelovens §§ 109 og 110. Beløbene reguleres én gang årligt med pris- og lønfremskrivningen. Opkrævning for kost: Beregnes lokalt på de enkelte tilbud på baggrund af tilbuddets faktiske udgifter, under hensyntagen til borgerens betalingsevne (jf. vejledning om botilbud til voksne, nr. 9766 af 3. oktober 2023). Opkrævning af egenbetaling kan nedsættes, hvis borgeren har mindre end det minimumsrådighedsbeløb Socialudvalget har fastsat, efter betaling af faste udgifter og øvrige nødvendige udgifter til at fastholde uddannelse og arbejde.
Bemærkninger:	Opkrævning for ophold dækker over en persons ophold pr. døgn, og bliver ikke nedsat hvis man er to personer på samme værelse. Dog dækker opkrævningen for ophold medfølgende børn uanset hvor mange børn der følger med den voksne og uanset hvor mange værelser der bliver brugt pr. voksen. Opkrævning af egenbetaling frafalder, hvis man sideløbende med opholdet på et krisecenter har faste udgifter til egen husholdning. Ved siden af opholdsbetaling kan der kun opkræves egenbetaling for madordning og et mindre beløb for tøjvask. Opkrævningen herfor beregnes lokalt. Alle andre ydelser er en del af et ophold på et herberg eller et krisecenter. Hvis man ingen indkomst har i en kortere periode, kan der på baggrund af en konkret og individuel vurdering udbetales et beløb til personlige fornødenheder (jf. vejledning om botilbud mv. til voksne nr. 9766 af 3. oktober 2023). Betaling for ophold gælder både, hvis man bor på et tilbud i Københavns Kommune eller et tilbud, som ikke er beliggende i København.

BILAG

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Krisecenter – ophold / pr. døgn	93	96	**102***	**13,1 mio. kr.**
2.	Herberg – ophold / pr. døgn	97	100	**106***	**4,8 mio. kr.**
3.	Morgenmad / pr. dag	Beregnes lokalt	Beregnes lokalt	**Beregnes lokalt**	**6,1 mio. kr.**
4.	Frokost / pr. dag	Beregnes lokalt	Beregnes lokalt	**Beregnes lokalt**	
5.	Aftensmad / pr. dag	Beregnes lokalt	Beregnes lokalt	**Beregnes lokalt**	
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**22,2 mio. kr.**	**22,9 mio. kr.**	**24,0 mio. kr.**	**24,0 mio. kr.**

** Satserne er fastsat af Social- og indenrigsministeriet. Satser for 2025 bliver først publiceret i december 2024. De angivne beløb er derfor de forventede satser, baseret på aktuel pris- og lønfremskrivning for 2024/2025*

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Plejehjem – obligatoriske ydelser
Hjemmel:	Lov om Social Service § 192, BEK nr. 1324 af 16/12 - 2014.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Huslejen fastsættes individuelt for hvert plejehjem og for hver beboer. Beregningen består af to dele. Den første baseret på beboerens indtægt og den anden baseret på plejehjemmets omkostninger. Betalingen reguleres ikke som følge af forskel mellem de budgetterede og de faktiske udgifter. Betalingen for el og varme fastsættes individuelt for hvert plejehjem efter kommunens budgetterede udgifter vedr. boligareal og fællesareal. Der foretages efterregulering for forskellen mellem budgetterede og faktiske udgifter, da der i lovgivningen er krav om, at kommunens faktiske udgifter skal dækkes.
Kalkulationsprincip:	Taksterne til husleje inkluderer alle direkte og indirekte omkostninger, mens takster til el og varme beregnes efter direkte (faktiske) udgifter.
Bemærkninger:	Der er tale om obligatoriske ydelser, som kommunen er forpligtet til at levere og opkræve betaling for. Taksterne gælder plejehjem, som ikke er opført under almenboligloven, dvs. ikke-moderniserede plejehjem. Taksterne for husleje, el og varme er opgjort efter det enkelte plejehjems omkostninger hertil, og er derfor individuelle.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Husleje, plejehjem (pr. måned)	Fastsættes individuelt	Fastsættes individuelt	Fastsættes individuelt	**34,4 mio. kr.**
2.	El, plejehjem (pr. måned)	Fastsættes individuelt	Fastsættes individuelt	Fastsættes individuelt	**3,9 mio. kr.**
3.	Varme, plejehjem (pr. måned)	Fastsættes individuelt	Fastsættes individuelt	Fastsættes individuelt	**6,2 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**37,6 mio. kr.**	**42,7 mio. kr.**	**44,5 mio. kr.**	**44,5 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Plejehjem – valgfrie ydelser, som skal tilbydes borgerne, madservice
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten beregnes for et år ad gangen. Eventuelle over- og underskud indregnes i taksterne i form af tillæg til eller reduktion af taksten senest 2 år efter gældende årsregnskab. Borgerens samlede egenbetaling for mad må ikke overstige 4.261 kr. pr. måned i 2025. Prisloftet er fastlagt af Social-, Bolig- og Ældreministeren jf. Lov om Social Service § 161 Stk. 4 (prisloftet i 2024 på 4.113 kr. er fremskrevet med satsregulering på 3,6 procent).
Kalkulationsprincip:	Taksterne inkluderer alle direkte produktionsomkostninger, inklusive løn til personale, i forbindelse med levering af mad fra Københavns Madservice og fra plejehjemmenes produktionskøkkener.
Bemærkninger:	Der er tale om ydelser, som kommunen er forpligtiget til at udbyde, men som borgerne ikke er forpligtiget til at modtage. *Drikkevarer, eksklusive kapselvarer, er indeholdt i taksten.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Fuld dagskost (pr. dag)	131,00	135,00	**140,00**	**94,4 mio. kr.**
2.	Varm hovedret og 3 mellemmåltider, hvoraf det ene kan være en biret (pr. dag)	57,00	58,00	**61,00**	**72,9 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**141,3 mio.kr.**	**158,5 mio.kr.**	**167,4 mio. kr.**	**167,4 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Plejecentre – valgfri ydelser, som skal tilbydes borgerne, vask af beboertøj
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten beregnes for et år ad gangen. Eventuelle over- og underskud indregnes i taksterne i form af tillæg til eller reduktion af taksten senest to år efter gældende årsregnskab. Som led i budgetaftalen for 2024 blev der givet et tilskud på 2,6 mio. kr. til at undgå en takststigning, som ellers ville ske, fordi der hidtil var medregnet for få udgifter i takstberegningen.
Kalkulationsprincip:	Taksterne er de faktiske udgifter og indtægter i regnskabsår 2023 med prisfremskrivning til 2025, eksklusive lønudgifter.
Bemærkninger:	Der er tale om ydelser, som kommunen er forpligtet til at udbyde, men som borgerne ikke er forpligtet til at modtage.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Vask af privat tøj (pr. måned)	259,00	269,00	**175,00**	**5,7 mio. kr.**
2.	Vask af privat linned (pr. måned)	94,00	115,00	**170,00**	**2,1 mio. kr.**
3.	Vask og leje af linned (pr. måned)	196,00	163,00	**240,00**	**6,4 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**13,2 mio. kr.**	**14,7 mio. kr.**	**14,2 mio. kr.**	**14,2 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Plejehjem – valgfri ydelser, som tilbydes borgerne
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten beregnes for et år ad gangen. Eventuelle over- og underskud indregnes i taksterne i form af tillæg til eller reduktion af taksten 2 år efter gældende årsregnskab.
Kalkulationsprincip:	Taksterne er de faktiske udgifter og indtægter i regnskabsår 2023 med prisfremskrivning til 2025.
Bemærkninger:	Der er tale om ydelser, som kommunen ikke er forpligtiget til at udbyde, og som borgerne ikke er forpligtede til at modtage.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Toiletartikler (pr. måned)	101,00	117,00	**133,00**	**5,4 mio. kr.**
	Rengøringsartikler (pr. måned)	84,00	110,00	**121,00**	**4,9 mio. kr.**
	Vinduespolering (pr. måned)	48,00	44,00	**42,00**	**1,5 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**8,4 mio.kr.**	**10,9 mio. kr.**	**11,8 mio. kr.**	**11,8mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Midlertidige døgnophold
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Omkostninger i seneste regnskab.
Kalkulationsprincip:	Taksten dækker fuld dagskost samt leje/vask af linned, rengøringsartikler og toiletartikler. Taksten svarer til den betaling, en plejehjemsbeboer betaler pr. dag for de nævnte ydelser.
Bemærkninger:	Taksten er fastsat lavere end den takst, som opkræves for ophold på et plejehjem, for at tage hensyn til, at borgerne på midlertidige døgnophold typisk fortsat vil have udgifter derhjemme. Der betales således ikke for husleje eller vinduespolering. Taksten opkræves for rehabiliteringspladser og midlertidige plejepladser, men ikke palliative pladser og akutpladser.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Midlertidige døgnophold (pr. dag)	144,00	148,00	**156,00**	**11,0 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**8,1 mio. kr.**	**9,1 mio. kr.**	**11,0 mio. kr.**	**11,0 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Hjemmeboende borgere - madservice med udbringning
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten beregnes for et år ad gangen. Eventuelle over- og underskud indregnes i taksterne i form af tillæg til eller reduktion af taksten senest 2 år efter gældende årsregnskab. Borgerens samlede egenbetaling for en hovedret må ikke overstige 63 kr. pr. dag i 2025. Prisloftet er fastlagt af Social-, Bolig- og Ældreministeren jf. Lov om Social Service § 161 Stk. 4 (prisloftet for 2024 på 61 kr. er fremskrevet med satsregulering på 3,6 procent). Det hidtidige tilskud til at nedsætte prisen pr. hovedret med 10 kr. fra budgetaftalen for 2016 er afskaffet med budgetaftalen for 2025. Som led i budgetaftalen for 2023 ydes fortsat et tilskud til at nedsætte prisen pr. hovedret med 2 kr. Som led i budgetaftalen for 2024 videreføres endvidere fortsat et tilskud til at nedsætte prisen for en hovedret med 2 kr. Prisen for en hovedret udgør derfor 59 kr.
Kalkulationsprincip:	Taksterne indeholder alle budgetterede direkte produktionsomkostninger, inklusive løn til personale, eksklusive leveringsomkostninger og moms.
Bemærkninger:	Tilbuddet om madservice med udbringning gives til hjemmeboende borgere, som vurderes ikke at være i stand til selv at tilberede et måltid i eget hjem.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Hovedmåltid (2 retter) (pr. dag)	61,00	64,00	**76,00**	**9,5 mio. kr.**
2.	Hovedret (pr. dag)	47,00	49,00	**59,00**	**23,9 mio. kr.**
3.	Morgenmadspakke (pr. dag)	27,00	30,00	**35,00**	**2,3 mio. kr.**
4.	Smørrebrødspakke (pr. dag)	41,00	45,00	**53,00**	**0,8 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**23,1 mio.kr.**	**29,8 mio. kr.**	**36,5 mio. kr.**	**36,5 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Hjemmeboende borgere - spisetilbud
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet for et år ad gangen. Eventuelle over- og underskud indregnes i taksterne i form af tillæg til eller reduktion af taksten senest 2 år efter gældende årsregnskab.
Kalkulationsprincip:	Taksterne inkluderer alle direkte produktionsomkostninger, inklusive løn til personale. Taksterne for hjemmeboende borgere, som får madservice uden udbringning, følger taksterne for borgere i plejebolig, hvor taksten for Hovedmåltid (2 retter) er 61 kr., mens taksten for madservice til borgere med udbringning er 66 kr.
Bemærkninger:	Tilbuddet om spisetilbud (uden udbringning) gives til hjemmeboende pensionister, som vurderes ikke at være i stand til selv at tilberede et måltid i eget hjem, samt til brugere af forebyggende og vedligeholdende aktivitetstilbud. *Drikkevarer, eksklusive kapselvarer, er indeholdt i prisen.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Hovedmåltid (2 retter) (pr. dag)*	57,00	58,00	**61,00**	**2,0 mio. kr.**
2.	Hovedret (pr. dag)*	49,00	50,00	**52,00**	**2,1 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**1,6 mio.kr.**	**3,9 mio. kr.**	**4,2 mio. kr.**	**4,2 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Hjemmeboende borgere – tøjvaskeordning
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Omkostninger i seneste regnskab og forventet antal leverede ydelser i 2025. Taksten er beregnet for et år ad gangen. Eventuelle overskud i 2023 skal indregnes i taksterne i form af reduktion af taksten for 2025, mens der kan vælges at se bort fra underskud. Til takst 2025 er der undtagelsesvist set bort fra et underskud i 2023. Som led i budgetaftalen for 2024 blev der givet et tilskud på 1,6 mio. kr. til at undgå en takststigning, som ellers ville ske, fordi der hidtil var medregnet for få udgifter i takstberegningen.
Kalkulationsprincip:	Taksterne inkluderer alle direkte produktionsomkostninger, eksklusive løn. Betalingen er fordelt på 11 måneder. Borgeren opkræves ikke for ydelsen i december måned.
Bemærkninger:	I egenbetalingen for tøjvask er inkluderet afhentning og aflevering til borgerens adresse samt forgæves kørsel. Taksten omfatter vask af almindeligt vaskbart tøj og linned.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Hver uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	 194,00 288,00	 199,00 295,00	 **246,00** **366,00**	**0,4 mio. kr.**
2.	Hver anden uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	 194,00 288,00	 199,00 295,00	 **246,00** **366,00**	**3,0 mio. kr.**
3.	Hver tredje uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	 130,00 192,00	 133,00 197,00	 **165,00** **244,00**	**0,9 mio. kr.**
4.	Hver fjerde uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	 97,00 144,00	 99,00 147,00	 **123,00** **183,00**	**1,1 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**3,6 mio. kr.**	**4,1 mio. kr.**	**5,3 mio. kr.**	**5,3 mio. kr.**

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Hjemmeboende borgere – aktivitetstilbud
Hjemmel:	Lov om Social Service § 79, stk. 3, § 86 og § 117.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten for kontingent for aktivitetstilbud er prisfremskrevet. Taksten for befordring er prisfremskrevet.
Kalkulationsprincip:	Politisk fastsat.
Bemærkninger:	

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kontingent for aktivitetstilbud (pr. måned)	125,00	130,00	**134,00**	**2,4 mio. kr.**
2.	Befordring (pr. måned)	195,00	203,00	**210,00**	**2,1 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**4,1 mio.kr.**	**4,3 mio. kr.**	**4,5 mio. kr.**	**4,5 mio. kr.**

BILAG

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Tandpleje
Hjemmel:	Sundhedsloven §§ 131-134.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	I henhold til Bekendtgørelse om tandpleje, § 10, stk. 1 og § 15, stk. 1, kan Kommunalbestyrelsen beslutte, at personer, der modtager omsorgs- eller specialtandpleje, selv skal betale en del af udgiften. Staten fastsætter dog en maksimal egenbetaling for året. Den maksimale egenbetaling for 2025 forventes efter hidtidig praksis udmeldt i en cirkulæreskrivelse i november 2024. Derfor er taksterne for 2025 endnu ikke oplyst.
Kalkulationsprincip:	Betalingen er fastsat svarende til den maksimale egenbetaling.
Bemærkninger:	

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Omsorgstandpleje (pr. år)	570,00	590,00	Kendes først november 2024.	Kenders først november 2024.
2.	Specialtandpleje (pr. år)	2.130,00	2.200,00		
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**4,1 mio.kr.**	**4,2 mio. kr.**		

Byggeri

Benævnelse:	Administrativ tvangsbøde ved manglende tegning af lovpligtig byggeskadeforsikring
Hjemmel:	Byggelovens § 25 D, stk. 1 (lovbekendtgørelse nr. 1178 af 23. september 2016).
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Beløbets størrelse er afstemt med andre kommuner i landet. Københavns Politi og Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen anbefaler tvangsbøder på 5.000-10.000 kr. pr. bolig pr. uge. Beløbet P/L reguleres med 2,1 % pa.
Kalkulationsprincip:	Administrativ tvangsbøde, hvor beløb skal sættes i relation til byggeskadeforsikringens størrelse på ca. 40.000-70.000 kr. pr. bolig.
Bemærkninger:	Kun private bygherrer kan opkræves tvangsbøde, og tvangsbøden opkræves pr. bolig pr. uge.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Administrativ tvangsbøde pr. bolig pr. uge	6.847,88	6.991,69	7.278,34	0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0 mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.*

* Denne bøde har aldrig været effektueret, hvorfor indtægt er sat til 0

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Administrationsgebyr til støttesagsbehandling ved tilsagn til almene boliger
Hjemmel:	Bekendtgørelse af lov om almene boliger m.v. (Almenboligloven) § 107.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen (jf. Borgerrepræsentationens beslutning af 25. marts 1994).
Prisfastsættelsesprincip:	Gebyret opkræves til delvis dækning af kommunens administrationsudgifter ved støttesagsbehandlingen.
Kalkulationsprincip:	Gebyret udgør 2,5 promille af den for byggeriet godkendte anskaffelsessum eksklusiv gebyrer. Borgerrepræsentationen fastsætter størrelsen af gebyret.
Bemærkninger:	75 pct. af gebyret opkræves ved tilsagn om skema A og resterende 25 pct. ved tilsagn om skema B.

	Takst	Beløb i 2023 (‰)	Beløb i 2024 (‰)	Beløb i 2025 (‰)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Administrationsgebyr til støttesagsbehandling ved tilsagn til almene boliger (anvendt promille).	2,5	2,5	2,5	2,4 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	2,4 mio. kr.	2,4 mio. kr.	2,4 mio. kr.	2,4 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Miljøgodkendelser
Hjemmel:	Bekendtgørelse om brugerbetaling for godkendelse og tilsyn efter lov om miljøbeskyttelse og lov om miljøgodkendelse m.v. af husdyrbrug.
Fastsættes af:	Miljøstyrelsen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten fastsættes årligt af Miljøstyrelsen og offentliggøres på dennes hjemmeside.
Kalkulationsprincip:	Der betales en takst pr. time for tid anvendt af medarbejdere. Denne takst var 243,40 kr. pr. time i 2005. Herefter reguleres taksten årligt på grundlag af de senest offentliggjorte p/l-reguleringssatser.
Bemærkninger:	Tidsforbruget registreres i GeoEnviron i henhold til Vejledning for brugerbetaling for godkendelse og tilsyn og omfatter forberedelse, tilsyn (undtaget transport), opfølgning og offentliggørelse. Tilsyn med spildevand og svømmebade er ikke gebyrpligtige. Taksten er endnu ikke offentliggjort på Miljøstyrelsens hjemmeside. For fremmede tjenesteydelser opkræves 57,79 pct. af regningsbeløbet excl. moms.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Miljøgodkendelser	451,36 kr.	468,96 kr.	Afventer*	0
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0 mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.

* Taksten fastsættes af Miljøstyrelsen og offentliggøres først senere på året. De seneste år har der ikke været gebyrindtægter, hvorfor de forventede indtægter er sat til nul.

Miljø og Affald

Benævnelse:	Administration, bolig
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, der svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal over en årrække dække omkostningerne på funktion 1.38.60 'Generel administration vedr. kun husholdninger', jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip. Der medregnes de langsigtede gennemsnitsomkostninger i form af såvel de direkte som indirekte udgifter, jf. afsnit 9.3 i 'Budget og regnskabssystem for kommunerne'.
Bemærkninger:	Gebyret opkræves på ejendomsskattebilletten med udgangspunkt i Bygnings- og Boligregistret (BBR). Det er beregnet pr. husstand og opkræves på de enkelte ejendomme til dækning af "kommunens generelle administrationsomkostninger, herunder omkostninger forbundet med administration af anvisningsordninger, regulativfastsættelse, affaldsdata- og regulativsystem, information, konkrete anvisninger om håndtering af husholdningsaffald samt planlægning og administration, som ikke kan henføres til de enkelte ordninger" (Affaldsaktørbekendtgørelsen § 17). Gebyret beregnes efter en fast takst pr. boligenhed, uanset størrelse. For særlige ejendomme, som fx. plejehjem, kollegier og beboede døgninstitutioner, hvor der i BBR ikke er registreret boligenheder, men boligkvadratmeter, beregnes én boligenhed pr. påbegyndt 50 boligkvadratmeter. Teknik- og Miljøforvaltningen kan for særlige ejendomme og efter konkret ansøgning beregne boligenhederne efter ovenstående principper. Fra og med 2020 er gebyret sat til 0 kr., da der er oparbejdet et større overskud på ordningen samtidig med, at udgifterne er reduceret. Overskuddet skal således nedbringes over de kommende år.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Administrationsgebyr, bolig	0 kr.	0 kr.	0 kr.	0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0 mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Restaffald, bolig
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, der svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal over en årrække dække omkostningerne på funktion 1.38.61 'Ordninger for restaffald', jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip. Der medregnes de langsigtede gennemsnitsomkostninger i form af såvel de direkte som indirekte udgifter, jf. afsnit 9.3 i 'Budget og regnskabssystem for kommunerne'.
Bemærkninger:	Gebyrerne opkræves via ejendomsbidragsopgørelsen med udgangspunkt i Bygnings- og Boligregistret (BBR). Gebyrerne opkræves på den enkelte ejendom til dækning af omkostningerne (afhentning, transport og behandling) ved kommunens indsamlingsordninger for restaffald. For særlige ejendomme, som fx. plejehjem, kollegier og beboede døgninstitutioner, hvor der i BBR ikke er registreret boligenheder, men boligkvadratmeter, beregnes én boligenhed pr. påbegyndt 50 boligkvadratmeter. Teknik- og Miljøforvaltningen kan for særlige ejendomme og efter konkret ansøgning beregne boligenhederne efter ovenstående principper. Gebyrerne for restaffald afhænger af det udsatte beholdermateriel på ejendommen (beholdere, containere eller mobilsug). Til og med 2023 afhang det også af ejendomstypen (enfamiliehus eller etageejendom). Fra og med 1. juli 2023 indførtes markedspriser for erhvervsaffald, så kategorierne ejendomme uden boligenheder udgår herfra. Hvis flere ejendomme har fælles opsamling af restaffald, etableres en pulje. I særlige tilfælde kan Teknik- og Miljøforvaltningen etablere en pulje for ejendomme, som ikke har fælles gård. Restaffaldsgebyret for puljeordninger beregnes samlet i puljen og fordeles på ejendommene efter forholdstal fastsat af Københavns Kommune. Antal boligenheder opgøres på baggrund af oplysninger fra BBR, og erhvervsenheder fastsættes bl.a. på baggrund af virksomhedens branchekode og antal ansatte i CVR. Ikke helårsbeboede haveforeninger mv. opkræves for afhentning af restaffald i 6 eller 7 måneder med litersatsen, jf. gebyrerne nedenfor. For beboelsesejendomme, der ikke længere bebos på grund af sanering, byfornyelse eller anden renovering, kan restaffaldsordningen afmeldes. Ejendomme med én bolig (fx villaer eller rækkehuse), der i forbindelse med ejerskifte eller renovering

	er ubeboet, kan frameldes restaffaldsordningen i den periode, hvor ejendommen er ubeboet. Framelding sker via Nem Affaldssservice. Når helt særlige forhold gør sig gældende, kan Teknik- og Miljøforvaltningen individuelt fastsætte gebyrbetalingen for den enkelte ejendom. Ændring af volumen til restaffald får, i forhold til gebyrberegningen, først virkning fra det kommende gebyrår.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
	Restaffald:				
1.	Enfamiliehuse/1 bolig, 75-140 liter pr. uge	2.350,00 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
2.	Enfamiliehuse/1 bolig, 141-239 liter pr. uge	2.900,00 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
3.	Enfamiliehuse/1 bolig, 240 liter pr. uge	3.400,00 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
4.	Enfamiliehuse/1 bolig, mere end 240 liter pr. liter ugentligt	17,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
5.	Etageboliger - Beholdervolumen (pr. liter ugentligt)	7,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
6.	Etageboliger - Containere med og uden komprimering (pr. liter ugentligt)*	3,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
7.	Etageboliger - Mobilsug (pr. liter ugentligt)**	6,05 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
8.	Ejendomme uden boligenheder (pr. liter ugentligt)***	8,25 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
9.	Øvrige ejendomme (pr. liter ugentligt)	15,00 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
10.	Alle boligtyper – 2- eller 4-hjulede beholdere (pr. liter ugentligt)		7,85 kr.	10,00 kr.	239,8 mio. kr.
11.	Alle boligtyper - Containere med og uden komprimering (pr. liter ugentligt)*		4,00 kr.	5,00 kr.	12,9 mio. kr.
12.	Alle boligtyper - Mobilsug (pr. liter ugentligt)**		6,20 kr.	8,00 kr.	24,4 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	363,0 mio. kr.	280,3 mio. kr.	277,2 mio. kr.	277,2 mio. kr.

* Containere dækker både over vip-containere, ophaler-containere og nedgravet materiel. Ved beregning af gebyr for containere med komprimering ganges volumen med en faktor på 2,5.
** Ved beregning af gebyr for mobilsug ganges volumen med en faktor på 0,8.
*** Denne var tidligere betegnet 'Rent erhverv, egen matrikel' og dækker over ejendomme uden boligenheder, såsom spejderforeninger, friskoler og andre almennyttige formål.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Stort indbo og indendørs træ og haveaffald
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, hvilket svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal over en årrække dække omkostningerne på funktion 1.38.62 'Ordninger for storskrald og haveaffald', jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip. Der medregnes de langsigtede gennemsnitsomkostninger i form af såvel de direkte som indirekte udgifter, jf. afsnit 9.3 i 'Budget og regnskabssystem for kommunerne'.
Bemærkninger:	Gebyrerne opkræves via ejendomsbidragsopgørelsen med udgangspunkt i Bygnings- og Boligregistret (BBR). De er beregnet pr. husstand og opkræves på de enkelte ejendomme til dækning af omkostningerne (afhentning, transport og behandling) ved kommunens indsamlingsordninger for stort indbo og indendørs træ samt haveaffald. Gebyrerne beregnes efter en fast takst pr. boligenhed, uanset størrelse, og opkræves hos alle ejendomstyper. For særlige ejendomme, som fx. plejehjem, kollegier og beboede døgninstitutioner, hvor der i BBR ikke er registreret boligenheder, men boligkvadratmeter, beregnes én boligenhed pr. påbegyndt 50 boligkvadratmeter. Teknik- og Miljøforvaltningen kan for særlige ejendomme og efter konkret ansøgning beregne boligenhederne efter ovenstående principper. Gebyret for småt elektronikaffald opkræves fremover som farligt affald på funktion 1.38.64 'Ordninger for farligt affald'. Gebyret udgår derfor herfra men kan ses længere nede i takstkataloget.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Stort indbo og indendørs træ (tidl. storskrald)	240,00 kr.	270,00 kr.	320,00 kr.	108,2 mio. kr.
2.	Haveaffald	75,00 kr.	90,00 kr.	200,00 kr.	67,6 mio. kr.
3.	Småt elektronik	55,00 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	120,9 mio. kr.	118,9 mio. kr.	175,8 mio. kr.	175,8 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Mad-, papir-, pap-, glas-, plast-, metal- og mad- og drikkekartonaffald
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, der svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal over en årrække dække omkostningerne på funktion 1.38.63 'Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald', jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip. Der medregnes de langsigtede gennemsnitsomkostninger i form af såvel de direkte som indirekte udgifter, jf. afsnit 9.3 i 'Budget og regnskabssystem for kommunerne'.
Bemærkninger:	Gebyrerne opkræves via ejendomsbidragsopgørelsen med udgangspunkt i Bygnings- og Boligregistret (BBR). De er beregnet pr. husstand og opkræves på den enkelte ejendom til dækning af omkostningerne (afhentning, transport og behandling) ved kommunens bolignære indsamlingsordninger til mad, papir, pap, glas, plast, metal samt mad- og drikkekartoner. Gebyrerne beregnes efter en fast takst pr. boligenhed, uanset størrelse. For særlige ejendomme, som fx. plejehjem, kollegier og beboede døgninstitutioner, hvor der i BBR ikke er registreret boligenheder, men boligkvadratmeter, beregnes én boligenhed pr. påbegyndt 50 boligkvadratmeter. Teknik- og Miljøforvaltningen kan for særlige ejendomme og efter konkret ansøgning beregne boligenhederne efter ovenstående principper.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Madaffald	430,00 kr.	560,00 kr.	400,00 kr.	135,2 mio. kr.
2.	Papir	45,00 kr.	60,00 kr.	140,00 kr.	47,3 mio. kr.
3.	Pap	275,00 kr.	400,00 kr.	380,00 kr.	128,4 mio. kr.
4.	Glasemballage	148,00 kr.	174,00 kr.	75,00 kr.	25,4 mio. kr.
5.	Plast	280,00 kr.	400,00 kr.	250,00 kr.	84,5 mio. kr.
6.	Metal	40,00 kr.	50,00 kr.	230,00 kr.	77,7 mio. kr.
7.	Mad- og drikkekartoner	10,00 kr.	15,00 kr.	50,00 kr.	16,9 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	401,3 mio. kr.	547,9 mio. kr.	515,5 mio. kr.	515,5 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Farligt affald, tekstilaffald og småt elektronik
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, der svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal over en årrække dække omkostningerne på funktion 1.38.64 'Ordninger for farligt affald og tekstilaffald', jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip. Der medregnes de langsigtede gennemsnitsomkostninger i form af såvel de direkte som indirekte udgifter, jf. afsnit 9.3 i 'Budget og regnskabssystem for kommunerne'.
Bemærkninger:	Gebyrerne opkræves via ejendomsbidragsopgørelsen med udgangspunkt i Bygnings- og Boligregistret (BBR). De er beregnet pr. husstand og opkræves på de enkelte ejendomme til dækning af omkostningerne (afhentning, transport og behandling) ved kommunens bolignære indsamlingsordninger for farligt affald, tekstilaffald og småt elektronik. Gebyrerne beregnes efter en fast takst pr. boligenhed, uanset størrelse. For særlige ejendomme, som fx. plejehjem, kollegier og beboede døgninstitutioner, hvor der i BBR ikke er registreret boligenheder, men boligkvadratmeter, beregnes én boligenhed pr. påbegyndt 50 boligkvadratmeter. Teknik- og Miljøforvaltningen kan for særlige ejendomme og efter konkret ansøgning beregne boligenhederne efter ovenstående principper. I 2022 indførtes et særskilt gebyr for tekstilaffald, men da ordningen endnu ikke var implementeret, var gebyret sat til 0 kr. i 2023. De opkrævede indtægter i 2022 er anvendt til at dække udgifterne i 2023, så der sikres 'hvile i sig selv' over en årrække. Gebyret for småt elektronik har til og med 2022 været opkrævet på funktion 1.38.62 'Ordninger for storskrald og haveaffald'. Det er ikke et nyt gebyr, men det har flyttet funktion, så det fremover indgår som en del af denne funktion, nemlig 1.38.64 'Ordninger for farligt affald'.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Farligt affald	50,00 kr.	70,00 kr.	60,00 kr.	20,3 mio. kr.
2.	Tekstilaffald	0 kr.	10,00 kr.	65,00 kr.	22,0 mio. kr.
3.	Småt elektronikaffald	0 kr.	50,00 kr.	90,00 kr.	30,4 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	16,3 mio. kr.	42,9 mio. kr.	72,7 mio. kr.	72,7 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Genbrugsstation, bolig
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, der svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Sammen med indtægterne fra gebyret 'Genbrugsstation, erhverv' skal disse gebyrindtægter dække omkostningerne på funktion 1.38.65 'Genbrugsstationer' over en årrække, jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip. Der medregnes de langsigtede gennemsnitsomkostninger i form af såvel de direkte som indirekte udgifter, jf. afsnit 9.3 i 'Budget og regnskabssystem for kommunerne'.
Bemærkninger:	Gebyret opkræves via ejendomsbidragsopgørelsen med udgangspunkt i Bygnings- og Boligregistret (BBR). Det er beregnet pr. husstand og opkræves på den enkelte ejendom for adgang til at kunne gøre brug af genbrugspladser, uanset hvor disse er placeret. Gebyret beregnes efter en fast takst pr. boligenhed, uanset størrelse. For særlige ejendomme, som fx. plejehjem, kollegier og beboede døgninstitutioner, hvor der i BBR ikke er registreret boligenheder, men boligkvadratmeter, beregnes én boligenhed pr. påbegyndt 50 boligkvadratmeter. Teknik- og Miljøforvaltningen kan for særlige ejendomme og efter konkret ansøgning beregne boligenhederne efter ovenstående principper.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Genbrugsstationsgebyr	410,00 kr.	460,00 kr.	420,00 kr. kr.	142,0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	150,3 mio. kr.	150,8 mio. kr.	142,0 mio. kr.	142,0 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Genbrugsstation, erhverv
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække. Balance tilstræbes som hovedregel over en løbende 6-årig periode, der svarer til perioden for kommunens ressource- og affaldsplan.
Kalkulationsprincip:	Sammen med indtægterne fra gebyret 'Genbrugsstation, bolig' skal disse gebyrindtægter dække omkostningerne på funktion 1.38.65 'Genbrugsstationer' over en årrække', jf. ovenstående 'hvile i sig selv'-princip.
Bemærkninger:	Virksomheders brug af genbrugsstationer er momspligtigt, hvorfor nedenstående gebyrer tillægges moms. De to gebyrer for farligt affald erstattes med virkning fra 1. januar 2025 af et nyt gebyr. Gebyrerne for personbil, kassevogn og ladvogn inkluderer op til 5 kg farligt affald, så det nye gebyr anvendes kun i tilfælde, hvor mængden af farligt affald per besøg overstiger 5 kg.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Betaling pr. besøg/Personbil	124,00 kr.	128,00 kr.	144,00 kr.	1,5 mio. kr.
2.	Betaling pr. besøg/Kassevogn	160,00 kr.	216,00 kr.	240,00 kr.	1,5 mio. kr.
3.	Betaling pr. besøg/Ladvogn	192,00 kr.	216,00 kr.	240,00 kr.	1,0 mio. kr.
4.	Betaling pr. besøg/Farligt affald, 0-10 kg	116,00 kr.	116,00 kr.	UDGÅR	0,0 mio. kr.
5.	Betaling pr. besøg/Farligt affald, 10-25 kg	200,00 kr.	212,00 kr.	UDGÅR	0,0 mio. kr.
6.	Betaling udover 5 kg farligt affald, pr. 10 kg			120,00 kr.	0,5 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	4,4 mio. kr.	4,5 mio. kr.	4,5 mio. kr.	4,5 mio. kr.

* Taksterne tillægges 25% moms.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Bestilling af container til storskrald eller haveaffald samt vask af materiel
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor gebyret fastsættes på baggrund af en omkostningsberegning.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal dække de omkostninger, der er forbundet med ydelsen, f.eks. opstilling og afhentning af containere til storskrald og haveaffald.
Bemærkninger:	Gebyrerne opkræves pr. hændelse. Det skal bemærkes, at ydelserne er frivillige. Det betyder, at grundejeren selv kan forestå vask af materiel. Hvis grundejeren ikke følger en henstilling om vask af materiel, kan Teknik- og Miljøforvaltningen dog forestå vasken på grundejerens regning. Da der er tale om frivillige ydelser, var gebyrerne ikke forventet at være omfattet af Landsskatterettens afgørelse om moms på affaldsgebyrer fra den 21. oktober 2020, hvorfor de er opkrævet inkl. moms til og med 31. december 2024. Det fremgår dog af styresignalet, som Skattestyrelsen offentliggjorde den 3. november 2023 (SKM2023.515.SKTST), at disse gebyrer er omfattet af afgørelsen. Med virkning fra 1. januar 2025 tillægges de derfor ikke længere 25 % moms. Med virkning fra 1. januar 2024 tilbyder Københavns Kommune ikke længere bestilling af midlertidige containere til storskrald og haveaffald, hvorfor gebyrerne hertil udgår.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)*	Beløb i 2024 (kr.)*	Beløb i 2025 (kr.) **	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Opstilling og tømning af container til storskrald	1.937,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
2.	Opstilling og tømning af container til haveaffald	1.687,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
3.	Forgæves kørsel ved storskrald	1.937,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
4.	Forgæves kørsel ved haveaffald	1.687,50 kr.	UDGÅET	UDGÅET	0 mio. kr.
5.	Vask af materiel	312,50 kr.	312,50 kr.	300,00 kr.	1,7 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	3,6 mio. kr.	2,0 mio. kr.	1,7 mio. kr.	1,7 mio. kr.

* Taksterne er inkl. 25% moms.
** Taksterne tillægges med virkning fra 1. januar 2025 ikke moms, jf. Landsskatterettens afgørelse den 21. oktober 2020 (SKM2020.459.LSR).

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Konkret anvisning af erhvervsaffald samt anmeldelse og dokumentation ved flytning af jord, som er erhvervsaffald
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal dække de omkostninger, der er forbundet med henholdsvis konkret anvisning af erhvervsaffald samt anmeldelse og dokumentation ved flytning af jord, der er erhvervsaffald.
Bemærkninger:	Gebyret skal differentieres, så det afspejler tidsforbruget ved den enkelte konkrete anvisning eller anmeldelse, jf. Affaldsaktørbekendtgørelsens § 18, stk. 3 og 4. Gebyrerne er inddelt i nogle variable takster, der opkræves per påbegyndt kvarter, og faste administrationsgebyrer, der opkræves uafhængigt af tidsforbruget. Administrationsgebyrerne dækker udgifterne til opkrævning og opfølgning på ubetalte fakturaer. Administrationsgebyret ved anmeldelse og dokumentation ved flytning af jord, der er erhvervsaffald, dækker ligeledes udgifter til et fagsystem. Gebyrerne blev indført med virkning fra 1. januar 2022.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Sagsbehandlingstakst for konkret anvisning af erhvervsaffald (pr. påbegyndt kvarter)	127,00 kr.	127,00 kr.	127,00 kr.	0 mio. kr.
2.	Administrationsgebyr ved konkret anvisning af erhvervsaffald (pr. sag)	150,00 kr.	150,00 kr.	150,00 kr.	0 mio. kr.
2.	Sagsbehandlingstakst for anmeldelse og dokumentation ved flytning af jord, der er erhvervsaffald (pr. påbegyndt kvarter)	138,00 kr.	138,00 kr.	128,00 kr.	0,4 mio. kr.
3.	Administrationsgebyr ved anmeldelse og dokumentation ved flytning af jord, der er erhvervsaffald (pr. anmeldelse)	199,00 kr.	199,00 kr.	80,00 kr.	0,2 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,8 mio. kr.	1,0 mio. kr.	0,6 mio. kr.	0,6 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Markedspriser for erhvervsaffald
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48 a, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksterne fastsættes som markedspriser. Priserne skal som minimum fastsættes, så der sikres fuld dækning af omkostningerne til affaldshåndtering. Da priserne er en markedspris og ikke et gebyr, fastsættes de ved at tillægge de samlede omkostninger et overskudstillæg på 10%. Det vurderes af Forsyningstilsynet at være et rimeligt procentuelt overskudstillæg.
Kalkulationsprincip:	Indtægterne skal som minimum dække omkostningerne på funktion 1.38.67 'Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser'.
Bemærkninger:	Markedspriserne opkræves via fakturaer hos den i CVR-registret registrerede ejer af virksomheden. Priserne opkræves for hvert p-nummer, som er registreret i registret. Markedspriserne opkræves kun hos de virksomheder, der er tilmeldt en eller begge af de kommunale indsamlingsordninger. Markedspriserne opkræves hos den enkelte virksomhedsejer til dækning af omkostningerne (afhentning, transport og behandling) ved kommunens indsamlingsordninger for erhvervsaffald. Mens affaldsgebyrerne er årlige gebyrer, er markedspriserne månedlige. Markedspriserne for erhvervsaffald består af følgende typer: - For restaffald består markedsprisen af en volumenpris, som er differentieret i forhold til tømningsforhold på ejendommen (beholdere, containere eller mobilsug). - For de genanvendelige ordninger består markedsprisen af en gennemsnitspris, som betales uafhængigt af tømningsforhold på ejendommen. Virksomheder må kun benytte ejendommens beholdere til de genanvendelige fraktioner i et omfang svarende til en husholdnings.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
	Restaffald:				
1.	Erhverv med beholder (pr. liter ugentligt) pr. måned	0,68 kr.	0,72 kr.	1,00 kr.	52,3 mio. kr.
2.	Erhverv med containere med og uden kom-primering (pr. liter ugentligt)** pr. måned	0,32 kr.	0,37 kr.	0,40 kr.	0 mio. kr.
3.	Erhverv med mobilsug (pr. liter ugentligt)*** pr. måned	0,56 kr.	0,57 kr.	0,60 kr.	2,4 mio. kr.
	Genanvendeligt affald:				
4.	Madaffald, erhverv pr. måned	40,00 kr.	51,00 kr.	30,00 kr.	5,4 mio. kr.
5.	Papir, erhverv pr. måned	4,00 kr.	5,50 kr.	10,00 kr.	1,8 mio. kr.
6.	Pap, erhverv pr. måned	25,60 kr.	36,50 kr.	25,00 kr.	4,5 mio. kr.
7.	Glasemballage, erhverv pr. måned	13,60 kr.	16,00 kr.	10,00 kr.	1,8 mio. kr.
8.	Plast, erhverv pr. måned	25,60 kr.	36,50 kr.	25,00 kr.	4,5 mio. kr.
9.	Metal, erhverv pr. måned	3,60 kr.	4,50 kr.	10,00 kr.	1,8 mio. kr.
10.	Mad- og drikkekartoner, erhverv pr. måned	0,80 kr.	1,50 kr.	5,00 kr.	0,9 mio. kr.
11.	Farligt affald, erhverv pr. måned	4,80 kr.	6,50 kr.	10,00 kr.	1,8 mio. kr.
12.	Tekstilaffald, erhverv pr. måned	0 kr.	1,00 kr.	5,00 kr.	0,9 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster*	42,0 mio. kr.	49,8 mio. kr.	78,1 mio. kr.	78,1 mio. kr.

* Taksterne tillægges 25% moms.
** Containere dækker både over vip-containere, ophaler-containere og nedgravet materiel. Ved beregning af gebyr for containere med komprimering ganges volumen med en faktor på 2,5.
*** Ved beregning af gebyr for mobilsug ganges volumen med en faktor på 0,8.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Modtagelse af forurenet jord
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække.
Kalkulationsprincip:	Taksten skal dække betaling af depotleje til By & Havn, lovpligtige hensættelser samt driftsomkostninger og administration.
Bemærkninger:	Forurenet jord, der modtages i løbet af 2025, opstakkes midlertidigt på depotet i Nordhavn og skal efterfølgende flyttes til Lynetteholmen, hvor det deponeres endeligt.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Modtagelse af forurenet jord: 0-1.000 tons/år (kr. pr. ton)	161,00 kr.	161,00 kr.	161,00 kr.	-.
2.	Modtagelse af forurenet jord: 1.000-5.000 tons (kr. pr. ton)	159,00 kr.	159,00 kr.	159,00 kr.	-
3.	Modtagelse af forurenet jord: 5.000-10.000 tons (kr. pr. ton)	155,00 kr.	155,00 kr.	155,00 kr.	-
4.	Modtagelse af forurenet jord: Over 10.000 tons (kr. pr. ton) **	152,00 kr.	152,00 kr.	152,00 kr.	-
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	147,7 mio. kr.	63,2 mio. kr.	56,3 mio. kr.	56,3 mio. kr.

* Taksterne tillægges 25 pct. moms.
** Samlet indtægt for hele ordningen i 2025

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Fysisk tilsyn med erhvervsaffald
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven og Bekendtgørelse om affaldstilsyn, som endnu ikke tiltrådt og offentliggjort
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksten fastsættes efter 'hvile i sig selv'-princippet, hvilket indebærer, at udgifter og indtægter skal balancere over en årrække.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal dække både de direkte og indirekte omkostninger, der er forbundet med udførsel og dokumentation af fysisk tilsyn med erhvervsaffald.
Bemærkninger:	Gebyret skal differentieres, så det afspejler tidsforbruget ved det enkelte tilsyn, jf. udkast til bekendtgørelse om affaldstilsyn. Gebyret er inddelt i et variabelt gebyr, der opkræves per påbegyndt kvarter, og et fast administrationsgebyr, der opkræves uafhængigt af tidsforbruget. Administrationsgebyret dækker udgifterne til opkrævning og opfølgning på ubetalte fakturaer samt et fagsystem til håndtering af tilsynene. Gebyrerne indføres med virkning fra 1. januar 2025, hvis lovgivningen vedtages. Opkrævning af gebyret kan ikke påklages til anden administrativ myndighed.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Sagsbehandlingstakst for tilsyn (pr. påbegyndt kvarter)			175,00 kr.	3,4 mio. kr.
2.	Administrationsgebyr for tilsyn (pr. sag)			345,00 kr.	0,2 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0 mio. kr.	0 mio. kr.	3,6 mio. kr.	3,6 mio. kr.

Rottebekæmpelse

Benævnelse:	Rottebekæmpelse
Hjemmel:	Bekendtgørelse nr. 991 af 21. august 2024 om forebyggelse og bekæmpelse af rotter.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal dække direkte og indirekte omkostninger til bekæmpelse af rotter. De samlede forventede omkostninger til rottebekæmpelse opgøres, og der beregnes tre deltakster på bebyggede ejendomme i kommunen, hvor indtægter summeret vil dække omkostningerne. Rottebekæmpelse styres fortsat efter 'hvile i sig selv' princippet, hvor mer-/mindreforbrug vil blive indregnet i kommende års takster.
Bemærkninger:	Som følge af den seneste lovbekendtgørelse nr. 991 af 21. august 2023 om forebyggelse og bekæmpelse af rotter beregnes gebyret hverken som en promille af den samlede ejendomsværdi i kommunen (gældende til og med 2023) eller en enkelt takst pr. bebygget m2 (gældende i 2024). Fra den første januar 2025 opkræves gebyret fordelt på a) et fast bidrag for alle bebyggede grunde, b) et fast beløb pr bebygget m2 op til 250 m2 samt c) et yderlige beløb pr. m2 af bebyggede areal over 250 m2, der udgør halvdelen af den beregnede sats under punkt b. Den nye beregningsmodel betyder større ensartethed i opkrævningerne. Der opkræves nu et højere samlet gebyr for mindre bebyggede arealer og et lavere samlet gebyr for højere bebyggede arealer.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rottebekæmpelse (anvendt promille 2022-2023 samt anvendt sats i kr. pr m2 2024).	0,02435 promille	0,78 kr.		
2.	Rottebekæmpelse – fast beløb for bebygget ejendom			54,23 kr.	6,8 mio. kr.
3.	Rottebekæmpelse – sats pr. bebygget m2 til og med 250m2			0,7350 kr.	9,3 mio. kr.
4.	Rottebekæmpelse – sats pr. bebygget m2 over 250m2			0,3675 kr.	4,3 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	17,6 mio. kr.	18,4 mio. kr.	20,4 mio. kr.	20,4 mio. kr.

Parkering

Benævnelse:	Parkeringsafgift
Hjemmel:	Færdselslovens § 121 stk. 5.
Fastsættes af:	Lovbestemt (Justitsministeriet).
Prisfastsættelsesprincip:	Lovfastsat.
Kalkulationsprincip:	Taksten er en statslig fastsat afgift, som kommunen ikke kan regulere.
Bemærkninger:	Indtægterne er opgjort ud fra antal pålagte p-afgifter.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	P-afgift	510,00 kr.	510,00 kr.	510,00 kr.	199,4 mio.kr.
2.	P-afgift (særlige forhold)	1.020,00 kr.	1.020,00 kr.	1.020,00 kr.	
3.	P-afgift (tunge køretøjer)	2.040,00 kr.	2.040,00 kr.	2.040,00 kr.	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	184,1 mio. kr.	167,8 mio. kr.*	199,4 mio.kr.	199,4mio. kr.**

*Beløbene er udtryk for den korrigerede budgetterede indtægt

** Samlet indtægt for hele ordningen i 2025

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Betalingsparkering
Hjemmel:	Vejlovens § 90 stk. 2 og stk. 4. Samt Bekendtgørelse om parkering på offentlige veje.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne fastsættes ud fra niveauet for den adfærdsregulering af bilisterne, der er behov for. Dette prisfastsættelsesprincip er det eneste lovlige i forhold til betalingsparkering.
Kalkulationsprincip:	Prisopregning sker efter bestemmelserne i Parkeringsstrategien for Københavns Kommune.
Bemærkninger:	Taksten gælder for én time. Forbrug vedr. miljødifferentieret beboerlicens trækkes i Danmarks Motorregister fra feltet 'Samlet beregnet brændstofforbrug'.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
	P-billetter				
1.	P-billet, Rød zone	41,00 kr.	43,00 kr.	44,00 kr.	46,4 mio. kr.
2.	P-billet, Rød zone (aften)	16,00 kr.	17,00 kr.	17,00 kr.	8,0 mio. kr.
3.	P-billet, Rød zone (nat)	5,00 kr.	6,00 kr.	6,00 kr.	2,0 mio. kr.
4.	P-billet, Grøn zone	24,00 kr.	25,00 kr.	44,00 kr.	146,8 mio. kr.
5.	P-billet, Grøn zone (aften)	16,00 kr.	17,00 kr.	17,00 kr.	25,3 mio. kr.
6.	P-billet, Grøn zone (nat)	5,00 kr.	6,00 kr.	6,00 kr.	7,2 mio. kr.
7.	P-billet, Blå zone	15,00 kr.	16,00 kr.	26,00 kr.	126,6 mio. kr.
8.	P-billet, Blå zone (aften)	16,00 kr.	17,00 kr.	17,00 kr.	33,0 mio. kr.
9.	P-billet, Blå zone (nat)	5,00 kr.	6,00 kr.	6,00 kr.	7,6 mio. kr.
10.	P-billet, Gul zone	12,00 kr.	12,00 kr.	16,00 kr.	52,2 mio. kr.
11.	P-billet, Gul zone (aften)	12,00 kr.	12,00 kr.	17,00 kr.	16,4 mio. kr.
12.	P-billet, Gul zone (nat)	3,00 kr.	3,00 kr.	6,00 kr.	3,3 mio. kr.

Tabellen forsætter på næste side

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Beboerlicenser, pr. forbrug (km/l)				
13.	Elbil og brintbil (Nulemissionskøretøjer)	215,00 kr.	695,00 kr.	1.200,00 kr.	11,4 mio. kr.
14.	Benzin 15,3-0,1 / Diesel 17,2-0,1	5.530,00 kr.	5.755,00 kr.	5.950,00 kr.	27,8 mio. kr.
15.	Benzin 18,1-15,4 / Diesel 20,4-17,3	2.405,00 kr.	2.505,00 kr.	2.590,00 kr.	14,4 mio. kr.
16.	Benzin 19,9-18,2 / Diesel 22,4-20,5	2.405,00 kr.	2.505.00 kr.	2.590,00 kr.	12,9 mio. kr.
17.	Benzin >34,3-20,0 / Diesel >38,6-22,5	1.335,00 kr.	1.390,00 kr.	1.800,00 kr.	49,9 mio. kr.
18.	Beboerlicens forbrug ikke registreret	2.405,00 kr.	2.505,00 kr.	2.590,00 kr.	1,3 mio. kr.
	Periodekort				
19.	Erhvervsperiodekort pr. dag de første 4 dage	104,00 kr.	108,00 kr.	120,00 kr.	0,2 mio. kr.
20.	Erhvervsperiodekort pr. dag de efterfølgende dage	70,00 kr.	74,00 kr.	81,00 kr.	5,5 mio. kr.
21.	Periodekort, Rød zone, pris pr. betalingsdag, min. 5 dage	256,00 kr.	268,00 kr.	277,00 kr.	3,0 mio. kr.
22.	Periodekort, Grøn zone, pris pr. betalingsdag, min. 5 dage	148,00 kr.	155,00 kr.	277,00 kr.	3,6 mio. kr.
23.	Periodekort, Blå zone, pris pr. betalingsdag, min. 5 dage	94,00 kr.	99,00 kr.	160,00 kr.	4,2 mio. kr.
24.	Periodekort, Gul zone, pris pr. Betalingsdag, min. 5 dage	74,00 kr.	78,00 kr.	102,00 kr.	1,0 mio. kr.
	Andre licenstyper				
25.	Lånebilslicenser, pr. måned. Maksimalt 4 måneder pr. folkeregisteradresse pr. løbende 12 måneder	140,00 kr.	150,00 kr.	155,00 kr.	0,8 mio. kr.
26.	Erhvervslicens	3.325,00 kr.	3.485,00 kr.	3.600,00 kr.	3,4 mio. kr.
27.	Erhvervspluslicens	10.545,00 kr.	11.040,00 kr.	11.415,00 kr.	0,7 mio. kr.
28.	Licens til delebil med fast stamplads	200,00 kr.	200,00 kr.	200,00 kr.	0,2 mio. kr.
29.	Licens til delebil uden fast stamplads (el/nulemissionskøretøjer)		695,00 kr.	719,00 kr.	0,8 mio kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	498,8 mio. kr.	480,3 mio. kr.	615,8 mio. kr.**.	615,8 mio.kr.

* Totalen i 2023 er Regnskabstal

**Totalen er Bevillingsrammen for 2025 tillagt nye politiske beslutninger i Vedtaget Budget 2025

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Øvrige licenser
Hjemmel:	Vejlovens § 90 stk. 2 og stk. 4. Samt Bekendtgørelse om parkering på offentlige veje §11.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten fastsættes ud fra niveauet for den adfærdsregulering, der er behov for.
Kalkulationsprincip:	Taksten fastsættes med henblik på varetagelse af trafikale hensyn og mobilitetshensyn.
Bemærkninger:	Priserne er gebyr for udstedelse af tilladelser til politiets køretøjer

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Øvrige licenser	200,00 kr.	200,00 kr.	200,00 kr.	0,1 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.	0,1 mio. kr.

.*Beregningen af det forventede indtægtsniveau for 2025

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Afgift for løbehjul
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 80 stk. 2.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris.
Kalkulationsprincip:	Taksten beregnes på baggrund af direkte og indirekte omkostninger forbundet med taksten.
Bemærkninger:	På Borgerrepræsentationens møde den 20. Maj 2021 blev det besluttet at indføre en takst for udlejningskøretøjer.

	Takst *	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Løbehjul Administration og tilsyn, pr. enhed omfattet af aftale	436 kr.	170 kr.	117 kr.	1,4 mio. kr.
2.	Cykler administration og tilsyn, pr. enhed omfattet af aftale	138 kr.	178 kr.	203 kr.	0,4 mio. kr.
3.	Løbehjul indsamling, pr. enhed	352 kr.	338 kr.	354 kr.	0 mio. kr.
4..	Cykler indsamling, pr. enhed	357 kr.	338 kr.	354 kr.	0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	1,8 mio. kr.	1,8 mio. kr.	2,1 mio. kr.	2,1 mio. kr.

*Taksterne er baseret på antal indmeldte enheder i slutningen af det foregående år. Taksten reguleres således, at provenuet svarer til det politisk besluttede omkostningsniveau. Der er således tale om foreløbige takster for 2025, og de endelige takster beregnes ultimo 2024, hvorefter taksten fastsættes endeligt.

Trafik og byliv

Benævnelse:	Afgift for råden over offentligt vejareal (containere)
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 80 stk. 2
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	Taksten beregnes på baggrund af direkte og indirekte omkostninger forbundet med taksten.
Bemærkninger:	

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Containere m.m. pr. enhed pr. dag.	0,46 kr.	0,46 kr.	0,51 kr.	11,6 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	11,7 mio. kr.	12,0 mio. kr.	11,6 mio. kr.	11,6 mio. kr.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Bod på gravetilladelser
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 76 stk. 2 (6)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Boden bliver fastsat efter det opgjorte antal af trafikanter, der berøres af forsinkelsen ganget med 1 kr. Dette fremgår af Lov om offentlige veje § 76, stk. 5 under de særlige bemærkninger jf. Vejdirektoratets vejledning i lov om offentlige veje
Kalkulationsprincip:	Boden bliver fastsat som antal biler i døgnet gange 7 dage. Dette er beløbet for boden, som fastsættes pr. påbegyndt uge efter tidsfristens udløb
Bemærkninger:	På Borgerrepræsentationens møde 26. maj 2016 blev det besluttet at indføre en bod ved gravearbejder. Vejmyndigheden kan fastlægge en bod på baggrund af vejens betydning for trafikafviklingen. På Teknik- og Miljøudvalgets møde den 17. juni 2024 blev der godkendt en ny ordning, der medfører forventet indtægter i 2025 på 1,7 mio. kr.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Bod i forbindelse med forsinkelse på vejtilladelser*	1,00 kr.	1,00 kr.	1,00 kr.	1,7 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,5 mio. kr.	0,5 mio. kr.	1,7 mio. kr.	1,7 mio. kr.

* Bodens størrelse er 1 kr. pr. årsdøgntrafik pr. dag.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Afgift for reklame på stillads på vejareal
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 80 stk. 2
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	Taksten beregnes på baggrund af direkte og indirekte omkostninger forbundet med taksten.
Bemærkninger:	TMU har d. 27. maj besluttet nye retningslinjer for reklame på stillads på offentligt vejareal, herunder opkrævning af takst for sagsbehandling og tilsyn. Gebyrfinansieringen træder i kraft pr. 1. januar 2025.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Reklame på stillads på vejareal pr. kvm pr. dag	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget.	0,0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Afgift for råden over offentligt vejareal (byliv)
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 80 stk.2
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	Taksterne beregnes på baggrund af direkte og indirekte omkostninger forbundet med opgaven.
Bemærkninger:	I budgetaftalen for budget 2025 blev det besluttet at forlænge afgiftsfritagelsen for mobilt gadesalg, reklameskilte, filmoptagelser, vareudstillinger og stadepladser til og med budget 2029.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Reklameskilte*	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.
2.	Grundværdiafgifter: Årlig afgift pr. m2 benyttet vejareal på 5 pct. af grundværdien pr. m2 for de tilgrænsende grunde, dog minimum 50,- kr. mdl. **	0,00 kr.	0,00 kr.	0,00 kr.	0,0 mio. kr.
3.	Vareudstilling	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.
4.	Udeservering [off. vej]	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Basistakst [inkl. opmærkning] pr. m2. pr. dag: 0,72 kr. Zone A: 31,22 kr. pr. tilladelse pr. dag Zone B: 8,91 kr. pr. tilladelse pr. dag	14,8 mio. kr.
5.	Køhegn	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Basistakst [ekskl. opmærkning] pr. m2 pr. dag: 0,61 kr. Zone A: 31,22 kr. pr. tilladelse pr. dag	0,5 mio. kr.
6.	Udeservering (privat fællesvej)	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	1.000 kr. pr tilladelse	0,1 mio. kr.
7.	Mobilt gadesalg rød zone (indre by)	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.
8.	Mobilt gadesalg blå zone (resten af byen)	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.

Tabellen forsætter på næste side

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

9.	Stadepladser faste	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.
10.	Stadepladser Juletræs-stadepladser	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.
11.	Filmoptagelser	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	0,0 mio. kr.
To-tal	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.	15,4 mio. kr.	15,4 mio. kr.

*Takst pr. påbegyndt meter.
**Der kan indgås særlige leje- eller koncessionsaftaler for råden over vejareal, hvor særlige forhold tilsiger det

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Afgift for råden over parkareal til byggepladser
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 80 stk. 2.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Markedsleje.
Kalkulationsprincip:	Der er senest foretaget en markedslejevurdering i 2019. Markedslejevurderingen skal i princippet revideres hvert 4. år og prisfremskrives i mellemliggende periode. Det har for nuværende ikke været muligt at få en ny markedslejevurdering gældende for 2025, men forvaltningen forventer, at taksterne for 2026 kan baseres på en opdateret markedslejevurdering.
Bemærkninger:	I tilfælde af, at der skal etableres en midlertidig byggeplads i et parkareal, opkræves der leje af arealet. Der opkræves leje i hele perioden for byggepladsens etablering, da et offentligt friareal fragår borgerne i byggeperioden. Lejens størrelse beregnes efter følgende takstprincip: I København Indre By (Rød Zone) er prisen for 1-15 m2: 2.167 kr. pr. m2 årligt. Arealer som er udover 15m2 tillægges prisen 1.084 kr. pr. m2 årligt. I København øvrige er prisen for 1-15 m2: 1.806 kr. pr. m2 årligt. Arealer som er udover 15 m2 tillægges prisen 722 kr. pr. m2 årligt.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	København Indre by (Rød Zone) 0-15 pr. m^2	2.030 kr.	2.113 kr.	2.161 kr.	0,3 mio.kr
2.	København øvrige 0-15 pr. m^2	1.692 kr.	1.761 kr.	1.801 kr.	0 mio.kr.
3.	København Indre by (Rød Zone) > 15 pr. m^2	1.015 kr.	1.056 kr.	1.081 kr.	0 mio.kr.
4.	København øvrige > 15 pr. m^2	677 kr.	705 kr.	720 kr.	0 mio.kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	0,3 mio.kr.

* Taksterne tillægges 25 pct. moms.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	**Standardlejetakster for kommercielle aktiviteter i parker og lignende (arrangementer, stader, mobilt gadesalg)**
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten og afgørelse fra statsforvaltningen vedr. Tusindårsskoven.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Markedsleje.
Kalkulationsprincip:	Der er foretaget en markedsleje vurdering i 2019. Markedslejevurderingen skal i princippet revideres hvert 4. år og prisfremskrives i mellemliggende periode. Det har for nuværende ikke været muligt at få en ny markedslejevurdering gældende for 2025, men forvaltningen forventer, at taksterne for 2026 kan baseres på en opdateret markedslejevurdering.
Bemærkninger:	

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Cirkus og lignende kr./dag	1.638 kr.	1.705 kr.	1.743 kr.	-
2.	Reklamefilmoptagelser kr./dag	3.820 kr.	3.977 kr.	4.064 kr.	-
3.	Arrangementer af kommerciel karakter med under 100 deltagere kr./dag i kategori A park	3.820 kr.	3.977 kr.	4.064 kr.	-
4.	Arrangementer af kommerciel karakter med under 100 deltagere kr./dag i kategori B park	3.274 kr.	3.408 kr.	3.489 kr.	-
5.	Arrangementer af kommerciel karakter med under 100 deltagere kr./dag i kategori C park	2.728 kr.	2.840 kr.	2.902 kr.	-
6.	Arrangementer af kommerciel karakter med 100-500 deltagere kr./dag i kategori A park	8.732 kr.	9.090 kr.	9.290 kr.	-
7.	Arrangementer af kommerciel karakter med 100-500 deltagere kr./dag i kategori B park	7.642 kr.	7.955 kr.	8.130 kr.	-
8.	Arrangementer af kommerciel karakter med 100-500 deltagere kr./dag i kategori C park	6.550 kr.	6.819 kr.	6.969 kr.	-

Tabellen forsætter på næste side

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

9.	Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere kr./dag i kategori A park	16.374 kr.	17.045 kr.	17.420 kr.	-
10.	Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere kr./dag i kategori B park	13.100 kr.	13.637 kr.	13.937 kr.	-
11.	Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere kr./dag i kategori C park	10.916 kr.	11.364 kr.	11.614 kr.	-
12.	Arrangementer af kommerciel karakter med over 1.000 deltagere kr./dag i kategori A park	27.290 kr.	28.409 kr.	29.034 kr.	-
13.	Arrangementer af kommerciel karakter med over 1.000 deltagere kr./dag i kategori B park	19.648 kr.	20.454 kr.	20.904 kr.	-
14.	Arrangementer af kommerciel karakter med over 1.000 deltagere kr./dag i kategori C park	16.374 kr.	17.045 kr.	17.420 kr.	-
15.	Kommercielle aktiviteter i parker, motionsløb m. deltagerbetaling	3.271 kr.	3.408 kr.	3.483 kr.	-
16.	Stader og gadesalg – Faste, op til 4m2	3.271 kr.	3.408 kr.	3.483 kr.	-
17.	Stader og gadesalg – Mobile, op til 4m2	4.366 kr.	4.545 kr.	4.645 kr.	-
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	1,2 mio. kr.	1,2 mio. kr.	1,2 mio. kr.	1,2 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Opkrævning af forbrug på selvbetjente og ikke-selvbetjente strømstik
Hjemmel:	Ikke lovbestemt grundlag som valgfri merydelse. Det er baseret på kommunalfuldmagten. En kommune skal som udgangspunkt opkræve betaling for forbrug af strøm mv., da det ellers vil skabe en ulig konkurrencesituation.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris.
Kalkulationsprincip:	Taksten fastsættes på baggrund af udgifterne forbundet med ydelsen.
Bemærkninger:	

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Takst for selvbetjente og ikke-selvbetjente strømstik pr. KwH**	8,28 kr.	8,28 kr.	8,28 kr.	2,0 mio. kr.
2.	Takst for vand pr. m3	-	-	48,21 kr.	0,2 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	2,0 mio. kr.	2,0 mio. kr.	2,2 mio. kr.	2,2 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

Kirkegårdsområdet

Benævnelse:	Begravelseshandlinger – Højtidelighed
Hjemmel:	Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen, jf. vedtægt for Københavns begravelsesvæsen.
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	I opgørelsen af kostprisen indgår anvendt tidsforbrug af kirkegårdsbetjente og administrative kirkegårdsmedarbejdere samt anvendte driftsudgifter på opgaverne.
Bemærkninger:	Alle taksterne er genberegnet i 2024 på baggrund af regnskab 2023. Ydelserne er i konkurrence med folkekirkens tilbud til dens medlemmer. Ekstra udsmykning kan købes og pålægges ud over taksterne.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kapel med standardbetjening	940 kr.	1.151 kr.	1.108 kr.	1,0 mio. kr.
2.	Orgelspil og sang	1.315 kr.	1.354 kr.	1.345 kr.	0,3 mio. kr.
3.	Kisteopbevaring når kapel ikke benyttes (pr. påbegyndt uge)	406 kr.	361 kr.	204 kr.	0,3 mio. kr.
4.	Salg af urner*	165 kr.	188 kr.	196 kr.	0,01 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	1,4 mio. kr.	1,7 mio. kr.	1,6 mio. kr.	1,6 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Kirkegårdsarealer - Erhvervelse/vedligeholdelse af gravsted
Hjemmel:	Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen, jf. vedtægt for Københavns begravelsesvæsen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksterne for jordleje nr. 1, 2, 5, 6 og 9 er beregnet ud fra ejendomsskatten (grundskyld) på jord i København pr. m2. Da et areal til gravsteder kun kan udnyttes med ca. 20 pct., ganges prisen med 5, så også vedligeholdelse af omliggende areal, stier, affaldshåndtering m.m. indgår i betalingen for gravstedet.
Kalkulationsprincip:	Udover betalingen for jordleje er der på takster vedr. vedligeholdelse inkluderet anvendt tid fra kirkegårdsmedarbejdere, gartnere og specialarbejdere samt anvendte driftsudgifter på opgaverne.
Bemærkninger:	Andre gravstedsydelser, de såkaldte entreprenørydelser, som kan fravælges af borgerne (for eksempel renholdelse, årstidens blomster, granpålægning samt beplantning af gravsteder) betales efter regning for medgået tid, maskinomkostninger og materialeomkostninger. Disse priser fastsættes af forvaltningen. Se yderligere under diverse gravstedsydelser.

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Traditionel kistegrav - 3 m2 i 20 år - vedligehold ikke obligatorisk**	6.069 kr.	6.069 kr.	6.177 kr.	5,0 mio. kr.
2.	Kistegrav i fællesgræs med og uden sten - 3 m2 i 20 år - vedligehold obligatorisk**	6.069 kr.	6.069 kr.	6.177 kr.	0,8 mio. kr
3.	Vedligeholdelse af kistegrav i fællesgræs med sten - 3 m2 i 20 år*	3.063 kr.	3.068 kr.	3.793 kr.	0,6 mio. kr.
4.	Vedligeholdelse af kistegrav i fællesgræs uden sten - 3 m2 i 20 år*	2.167 kr.	2.121 kr.	2.696 kr.	0,03 mio. kr.
5.	Traditionel urnegrav - 1 m2 i 10 år - vedligehold ikke obligatorisk	4.289 kr.	4.347 kr.	4.740 kr.	3,4 mio. kr.
6.	Urnegrav i fællesgræs med og uden sten - 1 m2 i 10 år - vedligehold obligatorisk	3.035 kr.	3.035 kr.	3.089 kr.	2,4 mio. kr.
7.	Vedligeholdelse af urnegrav i fællesgræs med sten - 1 m2 i 10 år*	2.078 kr.	2.077 kr.	1.918 kr.	1,6 mio. kr.
8.	Vedligeholdelse af urnegrav i fællesgræs uden sten - 1 m2 i 10 år*	1.040 kr.	1.002 kr.	1.243 kr.	0,02 mio. kr.
9.	Askefællesgrav (ukendt fællesgrav) - vedligehold obligatorisk	1.686 kr.	1.686 kr.	1.716 kr.	2,7 mio. kr.
10.	Vedligeholdelse af askefællesgrav*	1.288 kr.	1.306 kr.	1.406 kr.	2,3 mio. kr.
11.	Kolumbarie-Urnepladser med 10-årig fredningsperiode	2.023 kr.	2.023 kr.	2.059 kr.	0,1 mio. kr.

Tabellen forsætter på næste side

12.	Udenbys tillæg - pr. fredningsår	38 kr.	49 kr.	46 kr.	0,5 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	19,0 mio. kr.	19,1 mio. kr.	19,5 mio. kr.	19,5 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.
**Barnegrave beregnes på baggrund af 1,5 m2 og 10 års fredningstid.

Benævnelse:	**Kirkegårdsarealer - Diverse gravstedsydelser**
Hjemmel:	Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen, jf. vedtægt for Københavns begravelsesvæsen.
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten for diverse gravstedsydelser er omkostningsberegnet.
Kalkulationsprincip:	I opgørelsen af kostprisen indgår anvendt tidsforbrug af kirkegårdsmedarbejdere, gartnere og specialarbejdere samt anvendte driftsudgifter på opgaverne. Diverse gravstedsydelser er ikke en monopolopgave, som resten af taksterne på kirkegårdsområdet. Derfor inkluderes fuldt overhead i beregningerne.
Bemærkninger:	Andre gravstedsydelser, de såkaldte entreprenørydelser, som kan fravælges af borgerne, (for eksempel renholdelse, årstidens blomster, granpålægning samt beplantning af gravsteder) betales efter regning for medgået tid, maskinomkostninger og materialeomkostninger. Disse priser fastsættes af forvaltningen.

	Indtægter fra div. gravstedsydelser	**Beløb i 2023 (kr.)**	**Beløb i 2024 (kr.)**	**Beløb i 2025 (kr.)**	**Delindtægt i 2025 (mio. kr.)**
1.	Diverse gravstedsydelser: Renholdelse af gravsteder*	6,4 mio. kr.	6,4 mio. kr.	6,4 mio. kr.	6,4 mio. kr
2.	Diverse gravstedsydelser: Anlæg, beplantning og istandsættelse af gravsteder mm.*	1,6 mio. kr.	1,7 mio. kr.	1,9 mio. kr.	1,9 mio. kr.
3.	Diverse gravstedsydelser: Granydelser*	1,5 mio. kr.	1,5 mio. kr.	1,5 mio. kr.	1,5 mio. kr.
4.	Diverse gravstedsydelser: Blomster (Forår, sommer og efterår)*	0,5 mio. kr.	0,5 mio. kr.	0,6 mio. kr.	0,6 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	10,0 mio. kr.	10,1 mio. kr.	10,4 mio. kr.	10,4 mio. kr.

* Samlet indtægt

BILAG

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Begravelseshandlinger - Graves gravning
Hjemmel:	Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen, jf. vedtægt for Københavns begravelsesvæsen.
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	I opgørelsen af kostprisen indgår anvendt tidsforbrug af kirkegårdsmedarbejdere, gartnere og specialarbejdere samt anvendte driftsudgifter på opgaverne.
Bemærkninger:	Der er tale om en monopolydelse. For begravelse eller bisættelse af kister på helligdage betales de faktiske omkostninger. Gravtaksten for børn er 70 pct. af gravtaksten for voksne.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Alle kistegrave med eller uden græs	5.439 kr.	6.676 kr.	6.823 kr.	1,9 mio. kr.
2.	Alle kistegrave med eller uden græs + grønt i graven	5.728 kr.	Udgår	Udgår	0 mio. kr.
3.	Alle urnegrave med eller uden græs	1.033 kr.	1.124 kr.	1.197 kr.	1,4 mio. kr.
4.	Askefællesgrav	482 kr.	431 kr.	384 kr.	0,7 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	3,8 mio. kr.	3,9 mio. kr.	4,0 mio. kr.	4,0 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Begravelseshandlinger – Kremation
Hjemmel:	Lov om folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen, jf. vedtægt for Københavns begravelsesvæsen.
Prisfastsættelsesprincip:	Prisfastsættelsen sker på baggrund af kostpriser inkl. kapitalomkostninger, jf. kalkulationsprincip nedenfor.
Kalkulationsprincip:	Der anvendes de i Kirkeministeriets vejledning til vedtægter anbefalede kalkulationsmetoder. I takstberegningen inkluderes kapitalomkostninger, medarbejderforbrug samt øvrige driftsomkostninger ifm. kremationsopgaven.
Bemærkninger:	

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kremering, voksne	3.051 kr.	3.232 kr.	3.148 kr.	21,0 mio. kr.
2.	Kremering, børn under 15 år	1.526 kr.	1.616 kr.	1.574 kr.	0,1 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	19,8 mio. kr.	21,4 mio. kr.	21,1 mio. kr.	21,1 mio. kr.

Renhold

Benævnelse:	Afgift for gaderenholdelse
Hjemmel:	Lov om offentlige veje.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Billigst mulig pris i henhold til lov om offentlige veje § 72 stk.2. Markedsprisen er tillagt administrationstillæg på 9 pct. i henhold til Lov om offentlige veje § 72 og § 30.
Kalkulationsprincip:	Fortovsordningen blev konkurrenceudsat i efteråret 2018 med virkning fra 1. januar 2019. Fortovsordningen udføres af ekstern entreprenør til markedspris, som, jf. kontrakten, årligt bliver indekseret i henhold til udviklingen i nettoprisindeks.
Bemærkninger:	Administrationstillæg på maksimalt 9 pct. skal være dokumenterede administrationsudgifter til fx tilsyn og klagesagsbehandling. Forvaltningen vil forelægge en revideret takstberegning for Borgerrepræsentationen, såfremt de dokumenterede administrationsudgifter bliver lavere end 9 pct.

6	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.) **	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Strøget, inkl. vinterrenhold, kr. per løbende meter på et areal op til 2,5 meter fra facaden.**	458,52 kr.	313,73 kr.	313,73 kr.	1,3 mio. kr.
2.	Strædet, inkl. vinterrenhold, kr. per løbende meter.	458,52 kr.	313,73 kr.	313,73 kr.	0,3 mio. kr.
3.	Øvrige gader, inkl. vinterrenhold, kr. per løbende meter.**	458,52 kr.	313,73 kr.	313,73 kr.	0,0 mio. kr.
4.	Offentlige fortove: A-gader kr./m^2.	58,23 kr.	67,77 kr.	67,77 kr.	14,8 mio. kr.
5.	Offentlige fortove: B-gader kr./m^2.	18,34 kr.	39,20 kr.	39,20 kr.	7,2 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	17,6 mio. kr.	23,6 mio. kr.	23,6 mio. kr.	23,6 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.
** Priserne kendes først i starten af 2025, da de skal PL-reguleres med nettoprisindekset. Der er derfor indtil videre anført priserne fra 2024.

Benævnelse:	Busterminal ved Dybbølsbro
Hjemmel:	Lov om trafikselskaber og jernbaneloven
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	I beregningen af taksten indgår de løbende driftsudgifter som Movia har opgjort, samt et bud på forventede indtægter. På baggrund af resultatet af udbud af drifts- og serviceaftaler på terminalen er de årlige driftsudgifter steget med 2,5 mio. kr. Fordi der er usikkerhed om anvendelsen af terminalen og de tilhørende indtægter, og for at undgå at hæve taksten med op til 40 procent svarende til de øgede udgifter på 2,5 mio. kr., fastsættes taksten i 2025 til niveauet i 2024 fremskrevet med en pris- og lønsats tillagt 0,2 pct. Taksten indeholder tilbagebetaling af anlægsudgifter på i alt 87 mio. kr. til Københavns Kommune over 15 år.
Kalkulationsprincip:	
Bemærkninger:	Taksten opgøres inkl. moms. Typisk vil en bus anvende 24 minutter ved afgang og 12 minutter ved ankomst, hvilket vil svare til en samlet udgift på 294 kr.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Minuttakst for anvendelse af busterminal	8,20	7,79	**8,16**	**3,9 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**0 mio.kr.**	**3,4 mio. kr.**	**2,2 mio. kr.**	**2,2 mio. kr.**

Benævnelse:	Rådhusomvisning og tårntur
Hjemmel:	Kommunalfuldmagten
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Jævnfør praksis for kultur- og fritidsområdet samt museumsdrift, kan priser frit fastsættes
Kalkulationsprincip:	
Bemærkninger:	

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rådhusomvisning	65	70	**80**	**0,3 mio. kr.**
2.	Tårntur	45	50	**60**	**0,6 mio. kr.**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**0,8 mio. kr.**	**0,8 mio. kr.**	**0,9 mio. kr.**	**0,9 mio. kr.**

BILAG

ØKONOMIUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Rykkergebyr for offentlige og civilretslige krav
Hjemmel:	Økonomi- og Indenrigsministeriet, Lov nr. 66, ændret d. 21/01/2010, om gebyrer samt Justitsministeriet, Lov nr. 459, ændret d. 13/05/2014, om renter § 9b. Samt LBK nr. 56 af 23/01/2018
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Prisen reguleres i den kommunale gebyr- og rentelov, som foreskriver en maksimal opkrævning for offentlige krav på 250 kr., samt renteloven som foreskriver en maksimal opkrævning på 100 kr. for civilretslige krav.
Kalkulationsprincip:	Lovens maksimum.
Bemærkninger:	

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rykkergebyr, offentlige krav	250	250	**250**	**0**
2.	Rykkergebyr, civilretslige krav	100	100	**100**	**0**
Total	**Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)**	**39,8 mio. kr.**	**43,5 mio. kr.**	**43,5 mio. kr.**	**43,5 mio. kr.**

BEVILLINGSREGLER

Københavns Kommunes regler for bevillingsafgivelse

BILAG

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

Bevillingsreglerne for Københavns Kommune beskriver reglerne for afgivelse af bevillinger. Ved en bevilling forstås en bemyndigelse fra Borgerrepræsentationen til at afholde udgifter eller oppebære indtægter. Nærværende regler gælder fra den 4. oktober 2024.

1. Afgivelse af bevillinger

1.1. Generelt om bevillinger

I den kommunale styrelseslov (Styrelsesloven) fremgår det, at der ikke må iværksættes aktiviteter, der vil medføre indtægter eller udgifter, før Borgerrepræsentationen har givet en bevilling hertil.

1.2. Procedurer for bevillingsafgivelse

Med vedtagelsen af kommunens årlige budget gives langt de fleste bevillinger, herunder alle driftsbevillinger. Bevillinger til iværksættelse af nye aktiviteter eller udvidelse af eksisterende aktiviteter afsættes og finansieres som udgangspunkt i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet eller overførselssagen af hensyn til tværgående prioritering. Bevillinger til at oppebære indtægter tildeles som udgangspunkt ligeledes i årsbudgettet eller overførselssagen.

Herudover kan Borgerrepræsentationen i årets løb give tillægsbevillinger. En tillægsbevilling er en beslutning om en ændring af det vedtagne budget. Begrundelsen for at søge tillægsbevilling kan være ændringer i forudsætningerne for det vedtagne budget, annullering af tidligere beslutninger eller iværksættelse af nye initiativer.

Enhver beslutning om tillægsbevilling skal indeholde en angivelse af, hvordan den bevilgede udgift skal finansieres. Der kan altså ikke gives ufinansierede tillægsbevillinger. Herudover gælder for styringsområderne service og anlæg, at en tillægsbevilling skal kunne rummes inden for kommunens service- og anlægsmåltal, jf. nedenfor.

Overskridelse af budgettet må ikke ske, inden der er afgivet tillægsbevilling, jf. den kommunale styrelseslov (Styrelsesloven). Der må således ikke iværksættes foranstaltninger, som medfører udgifter og/eller indtægter for kommunen, før Borgerrepræsentationen har meddelt bevilling. Dog kan lovbundne foranstaltninger om nødvendigt iværksættes uden forudgående bevilling, men bevilling skal da indhentes snarest muligt. Se i øvrigt afsnit 4 for en uddybning af bevillingsbindinger og procedurekrav i forbindelse med afgivelsen af tillægsbevillinger.

Ved bevillingsafgivelse skal det fremgå:

- Hvilket udvalg bevillingen gives til
- Hvilket styringsområde og bevillingsramme, bevillingen gives til og hvilke aktiviteter bevillingen omfatter
- Hvilket beløb bevillingen lyder på i 1.000 kr.
- Hvilket års pris- og lønniveau, bevillingen er angivet i
- Om der er tale om en udgift eller indtægt
- Hvilke(t) år bevillingen gives i
- Eventuelle betingelser for bevillingens udnyttelse

2. Kommunale styringsområder

Københavns Kommunes udgifter og indtægter henføres til fire styringsområder, hvor der gælder forskellige bevillingsregler. Det drejer sig om følgende:

- Service
- Anlæg
- Overførsler mv.
- Finansposter

2.1. Service

Styringsområdet service omfatter indtægter, udgifter samt statsrefusioner, der ligger under kommunernes samlede serviceudgiftsloft, som fastsættes i økonomiaftalen mellem regeringen og KL (Kommunernes Landsforening). Den seneste definition kan findes i budgetvejledningen fra KL - se budgetvejledningsskrivelse G3-4.

Styringsområdet service omfatter udgifter til drift af diverse offentlige aktiviteter, herunder daginstitutioner, skoler, plejehjem, parker og lignende.

Øvrige driftsudgifter, bl.a. overførsler til personer, udgifter til forsyningsområdet og kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet, håndteres på styringsområdet overførsler mv.

2.1.1. Bevillinger på serviceområdet

BILAG

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

Serviceområdet er rammestyret, og udvalgene skal sikre, at deres tildelte ramme ikke overskrides, og at de besluttede aktiviteter gennemføres. Hvert udvalgs bevillinger på serviceområdet er fordelt på en eller flere bevillingsrammer, der afspejler udvalgets opgaver, og som hver især ikke må overskrides.

Bevillinger på serviceområdet gives som nettobevillinger der dog altid budgetlægges brutto. Borgerrepræsentationens godkendelse skal indhentes, hvis der sker væsentlige ændringer af forudsætningerne for en bevilling, herunder væsentlige ændringer af bevillingen opgjort brutto (jf. nedenfor om midlertidige bevillinger og afsnit 3.2. Budgetændringer der kræver Borgerrepræsentationens godkendelse).

På serviceområdet kan der afsættes varige og midlertidige bevillinger:

Varige bevillinger afsættes typisk til nye permanente aktiviteter inden for udvalgets ansvarsområde, som er affødt af ny lovgivning eller udmøntning af varige midler fra økonomiaftaler, eller til driftsudgifter afledt af anlæg af nye faciliteter. Varige bevillinger indgår i udvalgenes samlede ramme og finansierer den generelle opgavebeskrivelse, som fremgår af budgetforslaget. Udvalgene skal derfor på overordnet niveau sikre, at de i budgettet besluttede aktiviteter på udvalgets ansvarsområde gennemføres, og de skal ligeledes følge op på økonomien efter de eksisterende regler for økonomiopfølgning, bl.a. i forbindelse med kvartalsprognoserne, jf. Cirkulære for Budgetopfølgning.

Midlertidige bevillinger, som udløber efter et antal år, afsættes typisk til specifikke events eller aktiviteter med karakter af projekt, til puljer eller til tilskud til eksterne aktører. Herudover vil driftsbevillinger, der har karakter af rammeløft el.lign., som udgangspunkt blive afsat midlertidigt.

For midlertidige bevillinger gælder, at væsentlige afvigelser i forhold til de økonomiske og aktivitetsmæssige forudsætninger for bevillingens anvendelse skal rapporteres til fagudvalget. En væsentlig økonomisk afvigelse defineres som mere end +/- 2 mio. kr. brutto. Hvorvidt en indholdsmæssig afvigelse er væsentlig, afhænger af den konkrete aktivitet, men der vil være tale om væsentlige afvigelser, hvis formålet med den afsatte bevilling ikke er opnået, forudsætningerne for afgivelsen af bevillingen (fx forventet ændring i aktivitetsniveau) ikke er realiseret eller de aktiviteter, der er afsat midler til, kun delvist er gennemført.

Fagudvalgene kan godkende mindre ændringer i forhold til de aktivitetsmæssige forudsætninger og omprioritere eventuelle mindreforbrug af begrænset omfang til andre besluttede aktiviteter inden for en bevillingsramme. Væsentlige ændringer, herunder annullering af projekter, aktiviteter o.lign., kan alene besluttes af Borgerrepræsentationen, jf. afsnit 3.2. Budgetændringer der kræver Borgerrepræsentationens godkendelse.

Borgerrepræsentationen kan i forbindelse med bevillingsafgivelsen angive særlige betingelser for bevillingens anvendelse, fx at et eventuelt mindreforbrug skal tilbageføres til kommunekassen, eller specifikke krav om afrapportering til Borgerrepræsentationen eller fagudvalget vedrørende økonomi eller gennemførelsen af de aktiviteter, bevillingen er afsat til.

2.1.2. Opfølgning på bevillinger fra budget og overførselssag

Medmindre Borgerrepræsentationen har stillet særlige krav til indholdsmæssig eller økonomisk opfølgning i forbindelse med bevillingsafgivelsen, jf. ovenfor, beslutter de enkelte udvalg rammerne for en eventuel opfølgning i forbindelse med behandlingen af indstilling om udmøntning af budgettet for det kommende år. Udvalget træffer efter indstilling fra forvaltningen beslutning om, hvilke bevillinger der følges op på, samt formen for opfølgningen.

For midlertidige bevillinger gælder dog, at opfølgningen som minimum skal finde sted ved bevillingens udløb og bestå i en overordnet opsamling på, hvordan midlerne er anvendt.

2.1.3. Overførsel af bevillinger mellem år

Bevillinger på serviceområdet skal anvendes inden for kalenderåret. Et eventuelt mindreforbrug på

serviceområdet kan kun videreføres til det følgende budgetår ved beslutning i Borgerrepræsentationen. Økonomiudvalget fastsætter årligt kommunens regler for overførsler til det følgende budgetår (jf. afsnit 6. Andre regler og vejledninger). Rammestyringen medfører, at et samlet merforbrug på udvalgets bevillinger overføres til det følgende budgetår, og at der ikke netto kan overføres et større mindreforbrug, end regnskabet viser.

2.1.4. Servicemåltal

Hvert udvalg får årligt et måltal for serviceudgifter svarende til udvalgets samlede servicebevillinger. Dette skal sikre at Københavns Kommune bidrager til, at kommunerne samlet set overholder serviceudgiftsloftet fastsat i forbindelse med økonomiaftalen mellem regeringen og KL. Der kan ikke gives tillægsbevillinger til et udvalg på serviceområdet uden servicemåltal. Servicemåltal og serviceudgifter opgøres som nettoudgifter.

2.2. Anlæg

På styringsområdet anlæg skelnes mellem rådighedsbeløb og anlægsbevillinger. Styringsområdet er bruttostyret og omfatter således både udgifter og indtægter for rådighedsbeløb såvel som udmøntede anlægsbevillinger til byggeprojekter og lignende. For både rådighedsbeløb og anlægsbevillinger gælder det, at de gives til konkrete projekter. Midlerne kan dermed ikke flyttes mellem projekter uden politisk beslutning herom.

2.2.1. Anlægsmåltal

Økonomiudvalget kan fastsætte et anlægsmåltal for de enkelte udvalg for at sikre, at Københavns Kommune bidrager til, at kommunerne samlet set overholder det mellem KL og regeringen aftalte niveau for bruttoanlæg. Måltallet udgør et loft over de enkelte udvalgs budgetterede bruttoanlægsudgifter.

2.2.2. Rådighedsbeløb

Rådighedsbeløb til anlægsprojekter er udelukkende finansieringen af et anlægsprojekt, dvs. kassetrækket. Midlerne afsat i et rådighedsbeløb må ikke anvendes, før der er indhentet en særskilt anlægsbevilling fra Borgerrepræsentationen. Rådighedsbeløbene fremgår af årsbudgettet for at sikre Borgerrepræsentationens fulde overblik over, hvordan den samlede kommunale aktivitet skal finansieres. Rådighedsbeløb til anlægssager har dermed en finansiel funktion, men ikke en bevillingsmæssig funktion. I Københavns Kommune gives der primært rådighedsbeløb til nye initiativer i årsbudgettet eller overførselssagen.

2.2.3. Anlægsbevillinger – gives særskilt til hvert anlægsprojekt

En anlægsbevilling er Borgerrepræsentationens tilladelse til at gennemføre et anlægsprojekt, som kan strække sig over et eller flere år. Før et udvalg må bruge af et rådighedsbeløb skal der således gives en særskilt anlægsbevilling, hvor Borgerrepræsentationen frigiver rådighedsbeløbet til det konkrete anlægsprojekt.

Der kan gives en samlet anlægsbevilling til flere enkeltvis specificerede og beslægtede delanlægsprojekter, hvor Borgerrepræsentationen gennem afgivelsen af en samlet anlægsbevilling har godkendt, at mer-/mindreforbrug på delprojekterne kan omplaceres indenfor den samlede anlægsbevilling, f.eks. ved helhedsrenovering af en række skoler eller renovering af en række broer.

Der er derudover mulighed for at fravige reglen om, at én anlægsbevilling gives særskilt til ét anlægsprojekt. En anlægsbevillingsramme eller anlægspulje kan uden yderligere beslutning i Borgerrepræsentationen udmøntes til flere enkeltstående anlægsprojekter, hvis anlægsprojekterne er:

- Af beløbsmæssigt mindre omfang
- Nært beslægtede, dvs. af samme projekttype
- Enten afsluttes inden for det pågældende budgetår eller udgør veldefinerede projekter.

Alle tre betingelser skal være opfyldt, før flere anlægsprojekter kan indeholdes i én anlægsbevillingsramme.

2.2.4. Stjernemarkeringer – hurtigere igangsættelse af anlægsprojekter

Hvis et anlægsprojekt har gennemgået en planlægningsfase og dermed er tilstrækkeligt undersøgt og beskrevet, kan det fulde rådighedsbeløb til

et anlægsprojekt frigives på baggrund af en konkret vurdering ifm. budgetvedtagelsen eller overførselssagen. Dette kaldes for stjernemarkeringer.

Herudover frigives rådighedsbeløbet til planlægnings- og screeningsbevillinger som udgangspunkt ved budgetvedtagelsen.

2.2.5. Budgetændringer

Rådighedsbeløb kan periodiseres mellem årene, således at budgettet tilpasses til det forventede forbrug i de enkelte år, dog jf. afsnit 2.2.3. Anlægsmåltal. Periodiseringen skal ske inden for det samlede rådighedsbeløb og foretages i de fire årlige anlægsoversigter.

Såfremt der forventes væsentlige budgetoverskridelser til det samlede afgivne rådighedsbeløb, skal der søges om tillægsbevilling og anlægsbevilling til merudgifterne på anlægsprojektet.

Mindreforbrug på anlægsprojekter skal som udgangspunkt afleveres til kommunekassen. Det er dog muligt at ansøge om Borgerrepræsentationens godkendelse til at bruge mindreforbrug på ét projekt til at dække merforbrug på et andet projekt, såfremt der ikke i den forbindelse opstartes nye aktiviteter eller sker en udvidelse af eksisterende projekter. Mindreforbrug kan således ikke anvendes til at igangsætte nye anlægsprojekter eller udvidelse af eksisterende anlægsprojekter.

Frigjorte midler i forbindelse med annullering af anlægsprojekter tilføres som udgangspunkt kommunekassen.

Anlægsbevillinger gives altid som bruttobevillinger. Der gives altså selvstændige indtægts- og udgiftsbevillinger, som hver for sig skal overholdes. Merindtægter på en anlægsbevilling giver således ikke adgang til at afholde merudgifter uden en særskilt anlægsbevilling.

2.2.6. Overskuds-/underskudsmodel

Byggeri København under Økonomiforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen har hver en overskuds-/underskudsmodel på anlægsområdet, der omfatter anlægsprojekter med undtagelse af effektiviseringscases. Børne- og Ungdomsforvaltningen har ligeledes en overskuds-/underskudsmodel, som omfatter projekter, hvor Børne- og Ungdomsforvaltningen har afledte udgifter som følge af anlæg, renovering eller køb, som udføres af Byggeri København eller Københavns Ejendomme. Med overskuds-/underskudsmodellen kan Byggeri København, Teknik- og Miljøforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen dække merforbrug på anlægsprojekter med mindreforbrug fra andre anlægsprojekter. Saldoen i overskuds-/underskudsmodellen må ikke være negativ, og forventningerne til kommende træk på modellen må ikke medføre en negativ saldo.

Udmøntning af midler fra overskuds-/underskudsmodellerne til projekter med forventet merforbrug skal senest ske, inden de faktisk afholdte udgifter overstiger projektets samlede rådighedsbeløb. Der kan tilsvarende foretages omplacering af midler fra projekter med forventet mindreforbrug til overskuds-/underskudsmodellerne inden projekterne er afsluttet. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen foretages eventuelle afsluttende mindre omplaceringer mellem projektet og overskuds-/underskudsmodellen. Frigjorte midler i forbindelse med annullering af anlægsprojekter tilføres kommunekassen.

De tekniske omplaceringer mellem anlægsprojekter og modellen skal godkendes af fagudvalg og Borgerrepræsentationen ifm. de fire årlige sager om bevillingsmæssige ændringer, i de fire årlige sager om anlægsoversigten eller i særskilt sag. Udmøntning af midler fra modellen skal ske inden for et eventuelt fastsat anlægsmåltal jf. pkt. 2.2.1. Anlægsmåltal, da der ikke afsættes måltal til modellen.

Regler for afrapportering af status og forventninger til modellernes saldi fastsættes i Cirkulære for Budgetopfølgning.

2.2.7. Sondringen mellem drifts- og anlægsbevillinger

Der er gråzoner i sondringen mellem drifts- og anlægsudgifter. Der findes ikke et udtømmende sæt regler, hvorfor der skal laves en konkret vurdering.

BILAG

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

Indenrigsministeriet peger på følgende generelle forhold, der må indgå i overvejelserne om sondringen mellem drifts- og anlægsudgifter:

- Tidligere vurderinger af lignende aktiviteter, således at der er kontinuitet i kommunens skelnen mellem drift og anlæg.
- En vurdering af udgiftens størrelse og karakter (type) i forhold til den pågældende institutions eller aktivitets sædvanlige udgiftsniveau.
- En vurdering af, om der som følge af udgiften sker en væsentlig ændring i den pågældende institutions eller aktivitets sædvanlige udgiftsniveau.
- Styringsmæssige overvejelser.
- Nybyggeri af større omfang bør altid henføres til anlægssiden.
- Udgifter til ombygning, renovering m.v. vedrørende lejede lokaler bør som hovedregel henføres til driftssiden. Der kan dog forekomme situationer, hvor lejemålets længde og udgiftens størrelse kan begrunde en henføring til anlægssiden.

Vejledende for, om en udgift til vedligeholdelses- og ombygningsarbejder bør henføres under drift eller anlæg, er dels, om arbejdet indebærer væsentlige ændringer i bestående bygninger eller anlæg, dels om formålet med eller brugen af bygningen m.v. ændres væsentligt. Er dette tilfældet, bør udgiften henføres til anlægssiden.

Udgifter til anskaffelser af materiel, inventar m.v. bør som hovedregel placeres under drift. Anskaffelser, der medfører en væsentlig forskydning af institutionens driftsudgiftsniveau, bør dog placeres under anlæg. Vægten lægges således ikke på, om den konkrete anskaffelse er ordinær eller ekstraordinær. Anskaffelser af materiel og inventar i forbindelse med kommunalt nybyggeri afholdes i alle tilfælde som en del af byggeudgiften, dvs. som anlægsudgifter.

I forhold til udgifter til lejemål er praksis i Københavns Kommune, at disse henføres til driften, medmindre der er tale om lejemål tilknyttet anlægsprojekter, som erstatter eksisterende kapacitet, eller midlertidigt udvider kapaciteten, indtil anlægsprojektet er færdigt (fx i forbindelse med helhedsrenovering af skoler). I disse tilfælde henføres udgifterne til anlægsprojektet. Hvis der er tale om lejemål, som tilsvarende øger kapaciteten, men ikke er tilknyttet et anlægsprojekt, henføres udgifterne fortsat til driften.

2.3. Overførsler mv.

Styringsområdet overførsler mv. omfatter efterspørgselsstyrede lovbestemte udgiftsområder samt øvrige driftsudgifter og -indtægter, der ikke defineres som service i KL's opgørelse af kommunale serviceudgifter.

Området omfatter overførselsudgifter til personer – herunder kontanthjælp, dagpenge, sygedagpenge og førtidspension mv. samt udgifter til den aktive beskæftigelsesindsats. Også udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet, refusioner fra staten vedr. 'særligt dyre enkeltsager' samt forsyningsområdets drift ligger på styringsområdet overførsler mv.

Forsyningsområdet omfatter kommunale ydelser til drift af bl.a. affaldshåndtering. Forsyningsområdet er takstfinansieret, og der gælder et hvile-i-sig-selv-princip for forsyningsområdet, således at udgifter og indtægter over en årrække skal være lige store.

På styringsområdet overførsler mv. gælder de samme bevillingsregler som på styringsområdet service. Bevillingerne gives som etårige nettobevillinger og bortfalder ved årets udgang. Der kan desuden også gives tillægsbevillinger i løbet af året. Et eventuelt restbeløb på overførselsområdet ved årets udgang tilfalder kommunekassen.

Der er forskellige styringsprincipper på bevillingsrammerne på styringsområdet overførsler mv. En række bevillingsrammer, f.eks. efterspørgselsstyret indsats, er rammestyret, hvormed der ikke må ske en overskridelse af bevillingsrammen, uden at Borgerrepræsentationen har meddelt en tillægsbevilling.

De øvrige bevillingsrammer, der omfatter udgifter til overførsler til personer, har modpost på kommunekassen og kan om nødvendigt overskrides uden forudgående bevilling. Bevilling skal da indhentes snarest muligt. Årsagen, til at disse

bevillingsrammer kan overskrides, er, at der som udgangspunkt vil være tale om lovbundne ydelser eller lignende udgifter, hvor kommunen har en umiddelbar betalingsforpligtigelse.

2.4. Finansposter

Styringsområdet finansposter omfatter kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning, kommunens renteindtægter og udgifter mv. samt kommunens balanceposter, dvs. kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender.

Der stilles forskellige krav til styringen på de enkelte områder, og finansposterne er derfor opdelt i fire underkategorier med specifikke bevillingsregler. For alle gælder dog, at der ved budgetopfølgninger og regnskabsafslutning skal afgives forklaringer på de forventede/konstaterede indtægter, udgifter og balanceforskydninger.

2.4.1. Finansielle indtægter og udgifter, der styres på samme måde som driftsbevillinger

Budget til kommunens finansielle indtægter og udgifter på hovedkonto 7 skal bevilges ifm. budgetvedtagelsen. Budgetposterne skal overholdes, og ved afvigelser fra de givne bevillinger skal der ansøges om tillægsbevillinger.

Kurstab og kursgevinster er undtaget kravet om budgetoverholdelse, men bør optages i budgettet af hensyn til det samlede finansielle overblik. Forskydningen i likvide aktiver (kommunekassen) optages i budgettet, da denne er modposten for alle bevillinger.

2.4.2. Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld – styres på samme måde som anlægsområdet

Forskydninger i kommunens langfristede tilgodehavender, herunder indskud i Landbyggefonden og kommunens langfristede gæld skal bevilges i forbindelse med budgetvedtagelsen.

For forøgelser af kommunens udlån og andre aktiviteter, der medfører en stigning i de langfristede tilgodehavender, samt for låneoptagelse af langfristet gæld gælder, at de i budgettet afsatte rådighedsbeløb først må udmøntes, når Borgerrepræsentationen har truffet særskilt beslutning herom. Dette kan ske i særskilt sag, men også i forbindelse med budgetvedtagelsen eller i en sag om bevillingsmæssige ændringer.

De afsatte bevillinger til afdrag på kommunens udlån og langfristede gæld skal overholdes. Ved afvigelser fra de givne bevillinger skal der søges om tillægsbevilling.

2.4.3. Øvrige balanceposter – ikke budgetlagte

Forskydninger i de kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld afspejler som regel blot forskydninger i betalingsmønstre. Selvom disse forskydninger kan være store, har de ikke betydning for, hvor mange midler der på længere sigt er til rådighed til forbrug. De har betydning for kommunens likviditet på et givent tidspunkt, men har som udgangspunkt ingen effekt for likviditeten over en årrække. Forskydninger i de kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld skal derfor som udgangspunkt ikke budgetlægges.

Der budgetlægges desuden heller ikke på funktionerne vedrørende det omkostningsbaserede regnskab.

3. Procedurekrav ved budgetkorrektioner

I det følgende gennemgås procedurekrav og regelgrundlag vedr. budgetkorrektioner. Herudover gennemgås også reglerne vedrørende interne lån, samt øvrige bevillingsmæssige forhold.

3.1. Indstillinger skal være tilstrækkeligt belyst

Alle sager skal være tilstrækkeligt belyst i forhold til de juridiske, økonomiske og planmæssige konsekvenser af beslutningen, når de forelægges Borgerrepræsentationen og fagudvalg. Dvs. at alle bevillingsmæssige konsekvenser af beslutningen, givet ved de i sagen indeholdte budgetkorrektioner, skal være tilstrækkelig belyst, herunder også hvis der fx er afledte økonomiske konsekvenser for de øvrige udvalg. Herudover skal beslutningens samspil med lokalplaner mv. fremgå tydeligt.

3.2. Budgetændringer der kræver Borgerrepræsentationens godkendelse

Alle udvalg kan ansøge Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om ændringer til afgivne bevillinger (budget). Følgende *økonomiske ændringer*, der medfører tillægsbevilling, og *indholdsmæssige ændringer* kræver godkendelse i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen:

3.2.1. Økonomiske ændringer (tillægsbevilling)

- Omplaceringer mellem bevillingsrammer inden for et udvalg eller mellem udvalg (omplaceringer inden for en bevillingsramme kan foretages administrativt, dog under hensyntagen til reglerne i afsnit 2.1.1. Bevillinger på serviceområdet. Herudover skal forvaltningerne i dialog med Center for Økonomi i Økonomiforvaltningen dokumentere grundlaget for interne omplaceringer med forskydninger mellem pris- og lønarter på 50 mio. kr. og derover)
- Overførsler fra et budgetår til følgende år (skal som udgangspunkt ske i de samlede reperiodiserings- og overførselssager)
- Optagelse af interne lån
- Udmøntning af centrale puljer
- Beslutninger i udvalgene, fx omprioriteringer af driftsmidler, som ikke anvendes til det specifikke formål, hvortil de er bevilget og som medfører beløbsmæssige afvigelser større end +/- 2 mio. kr. fra afgivne bevillinger.
- Beslutninger i udvalgene om annullering af projekter, aktiviteter o.lign. finansieret af midlertidige bevillinger og omprioritering af midlerne til andre formål.
- Tilpasninger af bevillingsrammer med forventede mindreforbrug. Udvalgene bør søge om budgettilpasninger, såfremt der ved budgetopfølgningen med stor sandsynlighed forventes mindreforbrug over 10 mio. kr., jf. Cirkulære for Budgetopfølgning. Der bør i løbet af året også foretages tilpasninger af væsentlige forventede mindreforbrug på service, der forventes overført til det kommende år, jf. overførselsprincipperne. Disse tilpasninger ændrer ikke ved en evt. adgang til at overføre mindreforbrug.
- Tilpasninger af bevillingsrammer med forventede merforbrug. Udvalgene skal søge om omplaceringer af evt. øvrige mindreforbrug, tildeling af internt lån eller foretage kompenserende handlinger, hvis der forventes merforbrug på en bevillingsramme. En tillægsbevilling til håndtering af merforbrug på styringsområderne service og anlæg forudsætter, at der tilvejebringes hhv. service- og anlægsmåltal til håndteringen af tillægsbevillingen. I det følgende budgetår samt budgetoverslagsårene skal tillægsbevillinger håndteres i forbindelse med budgetforhandlingerne.
- Udgifter bogført i tidligere år, som ikke er kommet til udbetaling, skal tilgå den tværgående prioritering via en negativ tillægsbevilling.

3.2.2. Indholdsmæssige ændringer

- Beslutninger, der væsentligt ændrer forudsætningerne for en bevilling, uanset om der sker ændringer i beløbsmæssige forhold.
- Nye aktiviteter, som har principiel karakter, eller som har væsentlige konsekvenser ud over budgetåret.

Økonomiudvalget kan herudover have fastsat særlige retningslinjer vedr. budgettilpasninger i løbet af året. Disse kan findes i Cirkulære for Budgetopfølgning, jf. afsnit 6. Øvrige regler og vejledninger.

3.3. Øvrige sager der kræver Borgerrepræsentationens godkendelse

Udover aktiviteter, der kræver bevilling, skal Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationens godkendelse indhentes i følgende sager:

- Omplaceringer og nye forbrugsaktiviteter, der påvirker aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsnet
- Omplaceringer der vedrører refusion vedr. særligt dyre enkeltsager
- Nye takster (der betales til kommunen af borgere)
- Ændring af allerede vedtagne takster
- Optagelse af lån
- Langfristet udlån (herunder indskud i Landsbyggefonden)
- Leje- og leasingaftaler, der sidestilles med en kommunal anlægsopgave (se også afsnit 4. Indgåelse af lejemål og kommunens deponeringsregler)

- Deponering i forbindelse med leje- og leasingaftaler, der sidestilles med en kommunal anlægsopgave (se også afsnit 4).

Økonomiudvalget skal desuden godkende:
- Indkøb af større nye IT-systemer, jf. at Økonomiudvalget i henhold til styrelsesvedtægten varetager forvaltningen af kommunens overordnede og tværgående IT-forhold.

3.4. Interne lån

Hvis et udvalg ikke kan finansiere en tillægsbevilling indenfor egen ramme, kan der ansøges om et internt lån. Interne lån skal godkendes af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Der ansøges typisk om interne lån til finansiering af merforbrug overført fra tidligere år (i forbindelse med overførselssagen) eller til håndtering af forventet merforbrug i løbet af året. Der kan som udgangspunkt ikke ansøges om interne lån til videreførelse af bevillinger, som har udløb. Afdragsprofilen på interne lån kan som udgangspunkt ikke ændres efter regnskabet for det år, hvor det interne lån er optaget.

Som udgangspunkt er tilbagebetalingstiden for interne lån 6 år, og renten fastsættes af Økonomiudvalget i Cirkulære for Budgetopfølgning. Afdrag på interne lån sker over driften. Interne lån kan kun gives, såfremt der samtidig tilvejebringes anlægs- eller servicemåltal.

3.5. Øvrige bevillingsmæssige forhold

Der gælder særlige forhold, når bevillinger anvendes på en måde, der kan have økonomiske konsekvenser for kommunen udover det umiddelbart anvendte beløb. Det kan fx være aktiviteter, hvorved et udvalg påtager sig en risiko, der binder kommunen økonomisk frem i tid eller lignende.

Sådanne særlige forhold gælder for:
- Fondsmoms
- Kommunale underskudsgarantier
- Garantiforpligtelser til støttet byggeri
- Lån
- Tilskud fra fonde og lignende – hvortil der er knyttet risici

3.5.1. Fondsmoms

Kommunen skal betale fondsmoms på 17,5 pct. i forbindelse med modtagelse af tilskud fra fonde. Det udvalg, der modtager tilskud fra en fond, har samtidig ansvaret for, at der overføres en bevilling til Økonomiudvalget svarende til 17,5 pct. af beløbet. Økonomiudvalget betaler ved årets slutning fondsmoms på vegne af alle forvaltninger.

3.5.2. Kommunale underskudsgarantier

Kommunale underskudsgarantier kan godkendes af et fagudvalg, såfremt udgifterne kan afholdes indenfor en given ramme. Kan udvalget ikke håndtere udgifterne indenfor egen ramme bliver det en risiko for hele kommunen, hvormed Borgerrepræsentationens godkendelse skal indhentes.

3.5.3. Garantiforpligtelser til støttet byggeri

Når der stilles garantier til henholdsvis lån til støttet byggeri samt sanerings- og byfornyelseslån skal garantien godkendes af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Kommunens garantiforpligtelser skal fremgå af regnskabet.

3.5.4. Lån

Alle låneoptagelser skal godkendes af Borgerrepræsentationen.

3.5.5. Tilskud hvortil der er knyttet risici

Såfremt der påtages risiko i forbindelse med tilskudsfinansierede projekter, kan det enkelte fagudvalg udstille en garanti, hvis udgifterne kan afholdes indenfor egen ramme. Kan udvalget ikke håndtere udgifterne indenfor egen ramme bliver det en risiko for hele kommunen, hvormed Borgerrepræsentationens godkendelse skal indhentes.

Det udvalg, der giver et kommunalt tilskud eller lignende, skal sikre, at modtageren dokumenterer, at tilskuddet bliver anvendt i overensstemmelse med de forudsætninger, tilskuddet er givet under. Dokumentationen kan fx ske gennem aflæggelse af revisionspåtegnede regnskaber.

4. Indgåelse af lejemål og kommunens deponeringsregler

Alle lejemål i Københavns Kommune indgås mellem Københavns Ejendomme og forvaltningerne. Lejemål med private udlejere (såkaldte 3. mands

lejemål) indgås af Københavns Ejendomme på vegne af forvaltningerne, som benytter lejemålene og har det økonomiske ansvar for lejeudgifterne.

Leje- og leasingaftaler indgået med en privat udlejer skal godkendes af Borgerrepræsentationen, hvis aftalerne sidestilles med en kommunal anlægsopgave.

Hvis aftalerne sidestilles med en kommunal anlægsopgave, skal kommunen deponere et beløb, svarende til lejemålets ejendomsværdi. Formålet med deponeringen er i henhold til lovgivningen at sidestille leje af ejendom eller lokaler med køb eller opførelse heraf. I forbindelse med indgåelse af 3. mands lejemål skal der anvises dækning for det deponerede beløb, som overføres til Økonomiudvalgets bevillingsramme Finansposter, funktion 8.32.27.5.

Når kommunen indgår midlertidige lejemål eller leasingaftaler med varighed på op til 3 år, er der generel fritagelse fra deponeringsforpligtigelsen. Deponeringsfritagelsen forudsætter, at der ikke er mulighed for forlængelse af lejemålet, hvilket skal påses af revisionen i forbindelse med regnskabet.

Indgåelse af leje- og leasingaftaler, som omfatter deponering skal ske med inddragelse af Økonomiforvaltningens Center for Økonomi, som opgør kommunens samlede deponering. Center for Økonomi godkender fastsættelsen af de ejendomsværdier, som der deponeres ud fra. Såfremt der afsættes midler til deponering i løbet af året, kan det ske ved en fællesindstilling mellem den relevante forvaltning og Økonomiforvaltningen.

Se også vejledning vedr. deponering, som ligger på økonomiportalen (Deponering og låneramme).

5. Eventuelle afvigelser fra bevillingsreglerne

Der kan være konkrete sager og beslutninger vedtaget i Borgerrepræsentationen, som afviger fra Københavns Kommunes gældende bevillingsregler. I så fald er det de konkrete sager og beslutninger, som gør sig gældende.

Ved tvivlsspørgsmål tages kontakt til Center for Økonomi, Økonomiforvaltningen, som vil være behjælpelige ift. at afklare, hvordan bevillingsreglerne tolkes.

6. Andre regler og vejledninger

Økonomiforvaltningen har udarbejdet følgende regler og vejledninger, der er tilgængelige på intranettet, eller som kan fås ved henvendelse til Center for Økonomi, Økonomiforvaltningen.

Kasse- og regnskabsregulativet
Kasse- og regnskabsregulativet fastlægger de overordnede regler og retningslinjer for den løbende økonomiske forvaltning i Københavns Kommune.

Indkaldelsescirkulæret
Indkaldelsescirkulæret fastsætter bl.a. processen og budgetrammerne til budgetlægningen samt skabelonerne og kravene til for udarbejdelsen af budgetforslaget.

Cirkulære for Budgetopfølgning
Cirkulære for Budgetopfølgning fastlægger de overordnede regler og retningslinjer for budgetopfølgningen i Københavns Kommune – herunder for prognoser, kvartalsregnskaber, sager om bevillingsmæssige ændringer, anlægsoversigten og indmelding til risikolisten.

Regnskabscirkulæret
Regnskabscirkulæret fastlægger retningslinjerne for regnskabsafslutningen i Københavns Kommune.

Overførselsprincipper
Overførselsprincipperne vedtages af Økonomiudvalget i efteråret og fastsætter reglerne for overførsel af eventuelle mer- eller mindreforbrug mellem regnskabsår.

DEFINITION AF SERVICE-UDGIFTER

Indenrigs- og Sundhedsministeriets definition af kommunale serviceudgifter

BILAG

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

INDLEDNING

Regeringen og KL aftaler hvert år et loft over kommunernes samlede serviceudgifter. Hvis kommunerne samlet set overstiger serviceudgifter i enten regnskab eller budget vil regeringen skære i kommunernes bloktilskud.

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

Serviceudgifterne defineres som de samlede nettodriftsudgifter (dranst 1 og 2) på hovedkonto 0-6, fratrukket følgende undtagelser:

- Nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder
- Nettodriftsudgifterne til overførsler
- Indtægter fra centrale refusionsordninger mv.
- Nettodriftsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområder
- Nettodriftsudgifter til ældreboliger

Nedenfor følger den specifikke definition af ovenstående undtagelser.

1. NETTODRIFTSUDGIFTERNE PÅ DE BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

Udgifterne til de brugerfinansierede områder i budget 2025 omfatter nettodriftsudgifterne på

- Hovedkonto 1 (forsyningsvirksomheder m.v.) samt udgifterne på 6.52.72 Tjenestemandspension,

- gruppering 001 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, kommunale forsyningsvirksomheder"

- gruppering 002 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, tidligere kommunale forsyningsvirksomheder".

2. NETTODRIFTSUDGIFTERNE TIL OVERFØRSLER

Udgifterne til overførsler omfatter nedenstående funktioner i det kommunale budget- og regnskabssystem:

3.30.43: FGU
3.30.45: Erhvervsgrunduddannelser
3.38.77: Daghøjskoler
5.46.60: Introduktionsprogram m.v.
5.46.61: Introduktionsydelse
5.46.65: Repatriering
5.48.65: Seniorpension
5.48.66: Førtidspension tilkendt 1. juli 2014
5.48.67: Personlige tillæg m.v.
5.48.68: Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014
5.57.71: Sygedagpenge
5.57.72: Sociale formål
5.57.73: Kontanthjælp
5.57.74: Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge
5.57.75: Aktiverede kontanthjælpsmodtagere
5.57.76: Boligydelse til pensionister
5.57.77: Boligsikring
5.57.78: Dagpenge til forsikrede ledige
5.57.79: Udd. ordning, midlertidig arbejdsmarkedsydelse og kontantydelse
5.58.80: Revalidering
5.58.81: Løntilskud til personer i fleksjob mv.
5.58.82: Ressourceforløb og jobafklaringsforløb
5.58.83: Ledighedsydelse
5.68.90: Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats
5.68.91: Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige
5.68.94: Udgifter vedr. løntilskud
5.68.97: Seniorjob til personer over 55 år
5.68.98: Beskæftigelsesordninger

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

7. INDTÆGTERNE FRA CENTRALE REFUSIONSORDNINGER MV.

Indtægter fra den centrale refusionsordning, funktion 5.22.07 og refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser m.v., funktion 5.22.08.

Funktion 5.22.07 omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning, jf. servicelovens § 176 og § 198 i barnets lov.

Statsrefusion

- **006 Refusion vedr. udgifter til børn og unge, hvor det vedrører enkeltpersoner**
  På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter barnets lov til børn og unge, hvor refusionen vedrører enkeltpersoner, jf. § 198, stk. 1, i barnets lov.

- **007 Refusion vedr. udgifter til børn og unge i samme husstand**
  På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter barnets lov til børn og unge, hvor refusionen vedrører børn og unge i samme husstand, jf. § 198, stk. 2, i barnets lov.

- **008 Refusion vedr. udgifter til 18-66-årige**
  På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter servicelovens § 176 for personer i alderen 18-66 år.

- **009 Refusion vedr. udgifter til personer på 67 år og derover**
  På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter servicelovens § 176 til personer på 67 år og derover, jf. servicelovens § 176, stk. 3.

- **091 Berigtigelser**

4. NETTODRIFTSUDGIFTER TIL AKTIVITETSBESTEMT MEDFINANSIERING AF SUNDHEDSOMRÅDER

Nettodriftsudgifter på funktion 4.62.81 (Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet)

5. NETTODRIFTSUDGIFTER TIL ÆLDREBOLIGER

Nettodriftsudgifter på funktion 0.25.19 (ældreboliger)

VEDTAGET BUDGET 2025
DESIGN
Økonomiforvaltningen
Center for Økonomi
FORSIDEFOTO
Fotograf Daniel Rasmussen/ Copenhagen Media Center
BAGSIDEFOTO
Fotograf #1008/ colourbox