



ØK01 Opgørelse af reel kasse

Baggrund

Finansieringen til overførselssagen 2025-2026 udgøres af kommunens reelle kasse. Reel kasse defineres som den andel af kassebeholdningen, der ikke er disponeret til besluttede aktiviteter, forventede risici eller reserveret til bestemte formål.

Indhold

I forbindelse med regnskab 2025 har Økonomiforvaltningen opgjort den reelle kasse til 2.234,4 mio. kr. Økonomiudvalget har besluttet, at den reelle kasse i første halvår bør udgøre mindst 1.000 mio. kr., og at midler udover dette niveau (dvs. 1.234,4 mio. kr.), kan anvendes til finansiering af tekniske overførsler af mindreforbrug i regnskabet og nye initiativer i forbindelse med overførselssagen.

Økonomi

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske likviditet, der ved regnskabsafslutningen 2025 var 16.816,9 mio. kr.

I opgørelsen af reel kasse korrigeres likviditeten for besluttede (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene samt kommunens kortfristede balanceposter, som kan forventes at medføre ind- og udbetalinger inden for kort tid. Endvidere korrigeres for reservationer til bestemte formål og forventede risici.

Ved regnskabsafslutningen 2025 kan dette hovedsageligt konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på samlet -1.234,3 mio. kr.
 - Der er i posten er indregnet et estimeret tab på kommunens tilgodehavender i Gældsstyrelsen på -445,9 mio. kr., jf. risikolisten. Tabsrisikoen er ved regnskab 2025 opjusteret marginalt med 36,9 mio. kr. ift. regnskab 2024 pga. en stigning i restancen hos Gældsstyrelsen.
- Budgetterede likviditetstræk i budget 2026 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger på i alt -13.494,4 mio. kr.
 - Den største post er budgetterede likviditetsændringer i budgettet inkl. overslagsårene på i alt -8.064,0 mio. kr. Posten omfatter primært likviditetstræk som følge af besluttede og finansierede anlægsprojekter, der skal gennemføres over de kommende år.
 - Reservationer vedrørende klima- og metropoljen udgør i alt -3.134,0 mio. kr.
 - Der er reserveret -1.395,2 mio. kr. vedrørende den forventede gevinst fra selvbudgettering i budget 2024 og budget 2025, der endeligt kan opgøres i hhv. 2027 og 2028.
- Reservationer, risici og øvrige poster på 146,1 mio. kr., der vedrører merforbrug på fællesordninger i 2025, som medfører en kommende opbygning af kassen.

Samlet set opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter eller reserveret til bestemte formål eller risici, til -14.582,5 mio. kr., hvormed

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	
Bestilt af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	X

den reelle kasse kan opgøres til 2.234,4 mio. kr. Beholdningen i reel kasse udover det anbefalede minimum, som kan indgå i finansiering af tekniske overførsler af mindreforbrug og nye initiativer i overførselssagen, udgør dermed 1.234,4 mio. kr.

Uddybet opgørelse af reel kasse fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Opgørelse af reel kasse primo 2026

Mio. kr.	Primo 2026
Likviditet primo året	16.816,9
Balanceposter (korrigeret)	-1.234,3
Kommunens samlede kortfristede gæld	-4.401,7
Kommunens kortfristede tilgodehavender	3.441,3
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i Gældsstyrelsen	-445,9
Kommunens tilgodehavende ift. forsyningsvirksomheder	172,0
Budgetterede likviditetstræk i budget 2025 og budgetoverslagsår, budgettilpasninger indtil årsskiftet samt forventede ind- og udbetalinger	-13.494,4
Likviditetstræk i budgettet - korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser (ekskl. interne lån)	-8.064,0
Afdrag på interne lån	172,9
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obligationer	201,0
Reservation af klima- og metropulje (Budget 2020, Budget 2022, Overførselssagen 2021-2022, Budget 2023, Budget 2024, IC2026 og OFS 2024-2025)	-3.711,0
Forventet indtægt vedr. merprovenu på dækningsafgift i 2022 og 2023 til finansiering af klima- og metropulje, der ikke er budgetlagt	603,0
Forventet tilpasning af provenu fra dækningsafgift jf. VB 2026, klima- og metropulje	-26,0
PL-regulering af Nordhavnstunnellen	-327,1
Reservation til tilpasning af budget på tilbagebetaling af I-lån	-25,1
Reservation af indtægt af tilskudsdeklaration på ejendomme til boligsociale formål	-3,5
Sankt Annæ og Europaskolen, reservation til tekniske overførsler	-16,5
Reservation vedr. Rådmandsgade 60/sporsløjfen 2	-3,2
Reservation af midler til evt. udgifter i forbindelse med slutopgørelse samt evt. tilbagekøb og renovering af Danmarks Rostadion (BR den 14. oktober 2021)	-36,9
Reservation til modernisering af E-hus (Budget 2022, Budget 2025)	-12,3
Reservation af forventet gevinst ved selvbudgettering i 2024	-670,4
Reservation af forventet gevinst ved selvbudgettering i 2025	-724,8
Reservation til forventet udligningseffekt af grundskyld	-323,8
Reservation til Carbon Capture og energiinvesteringer (Budget 2025)	-450,0
Idræts- og kulturpulje - OFS 2022-2023 og Budget 2024 - reserveret til kommunalt finansieringsbidrag til Tingbjerg Multihal	-101,0
Idræts- og kulturpulje - OFS 2022-2023 og Budget 2024 - reserveret til kommunale idrætsfaciliteter på Tingbjerg	-100,0
Reservation til forventede serviceudgifter til fordrevne fra Ukraine (budget 2026)	-100,0
Refusion for tjenestemandspension omfattet af genforsikring (IC 2027)	233,0
Reservation af merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder til udmøntning i overførselssagen	-8,7
Risici og øvrige poster	146,1
Reservation til hvile-i-sig-selv-ordninger	146,1
Reel kasse	2.234,4
Reel kasse over 1.000 mio. kr.	1.234,4



ØK02 Låneramme og deponering

Resume

Indgåelse af tredjemandslejemål med en varighed på over tre år behandles i regnskabet som anlæg, hvilket medfører et krav om deponering af et beløb svarende til lejemålets værdi. Københavns kommune (KK) anvender her lånerammen til at nedbringe deponeringsbehovet.

Indhold

For at fastsætte lånerammen i 2026 til 2029 har Økonomiforvaltningen estimeret låneberettigede udgifter fra 2026 og frem. Estimerne er baseret på det aktuelle korrigerede budget for Byfornyelse tillagt forventede budgettilpasninger. Den fastsatte låneramme består hovedsageligt af byfornyelsesudgifter¹ og tilsagnet om lånedispensation fra den statslige lånepulje til udvidelse af botilbudskapaciteten på socialområdet.

Udgifter til energibesparende foranstaltninger kan også henføres til lånerammen, men da disse ikke afgrænses i kontoplanen, kan de ikke udledes direkte af budgettet. Indregningen sker derfor ifm. regnskabet, hvor forvaltningerne opgør udgifterne. Estimatet for lånerammen er derfor konservativt. Pga. usikkerhed om modregningsadgang ved ophør af tredjemandslejemål er denne ikke opgjort, hvilket kan muliggøre undladelse af deponering på et senere tidspunkt og dermed øge den ledige låneramme.

Lånerammen var i 2025 596,3 mio. kr. og er aktuelt estimeret til 366,6 mio. kr. i 2026, jf. tabel 1. Variationerne i lånerammen mellem årene skyldes den aktuelle periodisering af budgettet til byfornyelse, der kan ændre sig fremadrettet. I de senere år har byfornyelsesudgifterne i regnskabet bidraget med ca. 80-240 mio. kr. årligt til opgørelsen af lånerammen. De låneberettigede udgifter i 2025 er opgjort pba. forvaltningernes indmeldinger ved regnskabet.

Kategorisering	
Need to	
Fastholdelse/rekruttering	
Rettidig omhu	
Specifik udfordring	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	
Bestilling fra politisk parti	
Bestilling fra borgermesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	X

¹ 95 pct. af nettoudgifterne

Tabel 1. Estimeret låneramme i 2025 og frem

Mio. kr.	Regnskab 2025	2026	2027	2028	2029
Estimeret låneramme	596,3	366,6	249,7	131,0	67,7
95 pct. af nettobudgettet til byfornyelse jf. lånebekendtgørelsen §2 stk. 1 nr. 8	238,1	251,1	249,7	131,0	67,7
Udlån vedr. indefrosne ejendomsskatter jf. lånebekendtgørelsen §2 stk. 1 nr. 16					
Energibesparende foranstaltninger jf. lånebekendtgørelsen §2 stk. 1. nr. 6	250				
Tilsagn om lånedispensation for 2024 fra lånepuljen til udvidelse af botilbudskapaciteten på socialområdet	108,2	115,5			
Budgetposter vedr. deponering	376,9	371,3	163,6	154,1	118,0
Udvidelse af klinikkapacitet i KKs omsorgstandpleje (Budget 2023, SU07) (SUF)		7,2		7,2	
Plejeboligplan (Budget 2022, SU02) (SUF)		126,5	131,3	112,8	118,0
Deponering for ejendomme i SOF (3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2020, juniindstilling 2023) (SOF)	13,9				
Realisering af fremtidens Sølund (Budget 2024, SU03) (SUF)				34,1	
Ekstra midler til genhusning af Nørre Fælled Skole og Blågård Skole (Budget 2025, BU49) (BUF)	21,7				
Genhusning af Ørestad Skole (Budget 2025, ØK46) (ØKF)			32,3		
Erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (KTF)	0,5				
Leje af p-pladser (FORTROLIG) (KTF)	14,1				
Erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (SUF)	9,8				
Erhvervslejekontrakt med tillæg (FORTROLIG) (SUF)	0,0				
KF001 Fortrolig sag (FORTROLIG) (OFS 24/25) (KFF)	60,0				
Areallejekontrakt (FORTROLIG) (OFS 21/22) (BUF)	18,9				
Erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (SOF)	1,4				
Leje af p-pladser (FORTROLIG) (KTF)	197,8				
Erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (KEID, KFF)	13,7				
Erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (SOF)	11,7				
Tillæg til erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (SUF)	4,1				
Erhvervslejekontrakt (FORTROLIG) (SOF)	9,4				
Reperiodisering af sag vedr. en kulturinstitution (FORTROLIG) (KFF)	0,0	102,0			
Reperiodisering af deponering afsat til moderniseringsplan 2 (4. sag om bevillingsmæssige ændringer og anlægsbevillinger 2025) (SUF)	0,0	130,1			
Låneramme efter deponering	219,4	-4,8	86,1	-23,1	-50,3
Ordinære deponeringsfrigivelser som nedbringer deponeringsbehov	0,0	15,8	15,4	11,3	11,8
Evt. fraflytninger	614,8				
Årets overskud på lånerammen	834,2	11,0	101,5	-11,7	-38,5

*Overtrækket på lånerammen dækkes med en kassefinansieret deponering, som udlignes gennem et træk på lånerammen og frigivelse af beløb til kassen i de følgende år. Som det fremgår af tabel 2, var der ved udgangen af 2025 deponeret et beløb, der overstiger det nuværende overtræk. Derfor er den nødvendige deponering til dækning af overtrækket allerede foretaget.

Ved overtræk på lånerammen i et givent år foretages en kassefinansieret deponering svarende til overtrækket, mens der ved overskud på lånerammen frigives deponerede midler. KK kan dermed anvende ledig låneramme i et givent år til at nedbringe deponering fra tidligere år. Anvendelse af ledig låneramme til deponeringsfrigivelse forudsætter, at der er deponerede midler at frigive i det pågældende år.

Deponeringsbehov og faktisk deponering

Økonomiforvaltningen vil ultimo 2026 opføre det faktiske behov for deponering baseret på lånerammen og den eksisterende overdækning af deponering. Ved udgangen af 2025 udgjorde KKs deponerede midler vedr. tredjemandslejemål 201,0 mio. kr., jf. tabel 2. KKs deponerede midler blev tilpasset ift. estimatet for den ledige

låneramme i den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer ultimo 2025, BR d. 18.12.2025.

Da der ved udgangen af 2025 *ikke* var et deponeringsbehov, har KK primo 2026 deponeret 201,0 mio. kr. mere end nødvendigt. Denne opgørelse er baseret på allerede besluttede træk på lånerammen, budgetlagte poster til deponering samt videreførte overtræk/-skud på lånerammen fra forudgående år. Derudover modregnes opsagte lejemål.

Tabel 2. Deponeringsbehov og faktisk deponering

Mio. kr.	Regnskab 2025
Deponeringsbehov ultimo 2025	0,0
Depot (beholdning i Danske Bank) pr. 31.12.2025	201,0
Overskydende deponering	201,0

Det bemærkes, at deponering kan frigives med 1/25 årligt samt at deponeringsbeløb for konkrete lejemål kan frigives, hvis lejeaftaler ophører tidligere end aftalt. Disse deponeringsfrigivelser vil nedbringe kommunens samlede deponeringsbehov, ud over de frigivelser som lånerammen i sig selv muliggør.

Budgettering af deponering fra og med Budget 2023

Ved Budget 2023 blev der besluttet en ny praksis ift. anvendelsen af lånerammen for at sikre en systemunderstøttet opfølgning på midler afsat til deponering i KKs økonomisystem. Med denne ændring vil midler til deponering som fast praksis indarbejdes i budgettet. Hidtil er deponering primært blevet håndteret ved tildeling af træk på lånerammen, mens der samtidig i enkelte tilfælde er tildelt bevilling.

Overgangen til fast budgettering af midler til deponering, fremfor tildeling af træk på lånerammen, sker ud fra et styringsmæssigt hensyn. Dette giver forvaltningerne mulighed og ansvar for at følge op på budgettet, indtil Borgerrepræsentationen særskilt godkender lejeaftalerne for de konkrete lejemål.

Deponering vil fortsat *ikke* kræve finansiering til budgetforhandlingerne, da deponering som udgangspunkt mellemfinansieres over kassen, indtil deponering kan frigives som følge af ledig låneramme mv.



ØK03 Tekniske overførsler til Overførselssagen 2025-2026

Resume

Budgetnotatet opsummerer udvalgenes samlede tekniske overførsler til Overførselssagen 2025-2026 fordelt på styringsområde og typer af overførsler. Budgetnotatet tilrettes frem mod forhandlingerne om Overførselssagen 2025-2026, såfremt beregningsforudsætningerne ændrer sig.

Indhold

Service

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	
Bestilt af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Tabel 1. Oversigt over forvaltningernes tekniske overførsler på service

1.000 kr.	Decentral opsparing	Eksternt finansierede projekter	Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	Merforbrug som overføres (udover kategori 1-3)	Overførsler i alt	Decentral opsparing over 2 pct. (4 pct. for mindre institutioner) som overføres til anlæg
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	0	109	0	0	109	0
Børne- og Ungdomsudvalget	75.841	5.185	5.904	0	86.931	39.098
- Heraf overføres til Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	1.456	0	0	0	1.456	903
- Heraf overføres til Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.018	0	0	0	1.018	1.243
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	0	2.333	5.951	-157	8.127	0
Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget	7.377	2.814	2.089	0	12.280	0
Socialudvalget	-14.594	7.952	0	-4.338	-10.980	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.186	-1.252	0	0	-66	0
Økonomiudvalget	0	3.041	4.137	0	7.178	0
- Heraf overføres til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget (KEJD)	0	137	2.029	0	2.166	0
Kontrol- og Rådgivningsudvalget	0	404	0	0	404	0
I alt (netto)	69.811	20.586	18.080	-4.495	103.982	39.098

Decentral opsparing

Forvaltningerne har mulighed for at overføre opsparing for institutioner, der leverer borgerrettet service, og hvori der indgår en brugerbestyrelse. Det omfatter blandt andet

daginstitutioner, skoler, plejehjem, medborgerhuse mv. Der kan overføres opsparring, som udgør op til 2 pct. af den enkelte institutions udgiftsbudget dog 4 procent for daginstitutioner med et udgiftsbudget under 10 mio. kr. Der overføres i alt 69,8 mio. kr. Merforbrug overføres fuldt ud. Da overførselsadgangen og -behovet opgøres på baggrund af regnskabet for 2025, indgår overførsler vedr. decentrale institutioner, der som led i ressortændringen fra 2026 er overført til Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i Børne- og Ungdomsforvaltningens opgørelse. Herudover indgår der i Økonomiudvalgets opgørelse overførsler vedr. KEJD, der som led i konstitueringsaftalen er overført til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget.

Eksternt finansierede projekter

Der er adgang til at overføre uforbrugte udgifts- og indtægtsbevillinger vedrørende projekter, der er eksternt finansieret fx via tilskud fra fonde, statslige styrelser eller EU. Der overføres i alt 20,6 mio. kr. i denne kategori.

Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler

Der kan overføres mindreforbrug vedrørende lov- eller kontraktmæssigt bundne midler, hvis kontrakten er indgået senest 31. december, og aktiviteten naturligt strækker sig over årsskiftet, eller mindreforbruget skyldes forsinkelser hos leverandøren. Der overføres i alt 18,1 mio. kr. i denne kategori.

Merforbrug som overføres (udover kategori 1-3)

Udvalgene overfører samlet set 4,5 mio. kr. i merforbrug til 2026.

Decentral opsparring over 2 pct. (4 pct. for mindre institutioner), som overføres til anlæg

Hvis de enkelte decentrale institutioner har et mindreforbrug, som overstiger 2 pct. (4 pct. for mindre institutioner) af udgiftsbudgettet, kan dette overføres til anlæg. Her overføres i alt 39,1 mio. kr. Da overførselsadgangen og -behovet opgøres på baggrund af regnskabet for 2025, indgår overførsler vedr. decentrale institutioner, der som led i ressortændringen fra 2026 er overført til Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i Børne- og Ungdomsforvaltningens opgørelse.

Anlæg

Tages der højde for uforbrugte midler på afsluttede projekter som lægges i kassen, og korrektioner til regnskabsresultatet (se budgetnotat ØK05), er de samlede overførsler på bruttoanlæg 18,9 mio. kr. på tværs af udvalgene, jf. tabel 2. I Økonomiudvalgets opgørelse indgår overførsler vedr. KEJD, der som led i konstitueringsaftalen er overført til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget.

Tabel 2. Oversigt over forvaltningernes tekniske overførsler på anlæg

1.000 kr., 2025 p/l	2026
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	242
Børne- og Ungdomsudvalget	-447
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	-29.861
Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget	21.870
Socialudvalget	14.150
Sundheds- og Omsorgsudvalget	7.772
Økonomiudvalget	5.184

1.000 kr., 2025 p/l	2026
- Heraf overføres til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget (KEJD)	17.301
Kontrol- og Rådgivningsudvalget	0
I alt (netto)	18.910

Herudover overføres et merforbrug på 9,1 mio. kr. på takstfinansieret anlæg og klima under Klima-, Miljø- og Teknikudvalget. Dette påvirker ikke finansieringen i overførelsessagen, da projekterne finansieres af forsyningstaksterne, og dermed er udgiftsneutrale for kommunen, jf. tabel 3.

Tabel 3. Takstfinansieret anlæg og klima under Klima-, Miljø- og Teknikudvalget

1.000 kr., 2025 p/l	2025
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	-9.117
I alt (netto)	-9.117

Finansposter

De tekniske overførsler på finansposter vedrører primært uforbrugte midler afsat til Landsbyggefonden, udlån til kulturinstitutioner samt fondsmoms. Der overføres 121,1 mio. kr. fra 2025 til 2026, jf. tabel 4.

Tabel 4. Oversigt over forvaltningernes tekniske overførsler på finansposter

1.000 kr., 2025 p/l	2025
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	35.194
Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget	0
Socialudvalget	-338
Sundheds- og Omsorgsudvalget	28.297
Økonomiudvalget	57.915
Kontrol- og Rådgivningsudvalget	0
I alt (netto)	121.067

Herudover overføres et mindreforbrug på 38,2 mio. kr. til deponering under Socialudvalget. Dette påvirker ikke finansieringen i overførelsessagen, da deponering finansieres over lånerammen, og dermed er udgiftsneutralt for kommunen, jf. tabel 5.

Tabel 5. Mindreforbrug vedr. deponering under Socialudvalget

1.000 kr., 2025 p/l	2025
Socialudvalget	38.280
I alt (netto)	38.280



ØK05 Korrektioner til forvaltningernes overførselsadgang

Baggrund

Forvaltningerne kan søge om overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2025 til 2026 på service og anlæg jævnfør principper for overførsler besluttet af Økonomiudvalget d. 25. november 2025. Som udgangspunkt afgøres overførselsadgangen mellem budgetår af forvaltningernes regnskabsresultater. Overførselsadgangen kan dog korrigeres i tilfælde af særlige omstændigheder i regnskab 2025. Dette budgetnotat beskriver samtlige korrektioner til forvaltningernes overførselsadgang.

Indhold

Typiske årsager til korrektion af forvaltningernes overførselsadgang er eksempelvis beslutning om undtagelse af særlige områder fra overførselsadgangen, budgetteringsfejl der påvirker forvaltningernes overførselsadgang, at forvaltningerne har lagt et mindreforbrug i kassen eller annullering af interne lån. Alle korrektioner til forvaltningernes overførselsadgang fremgår af tabel 1-7 nedenfor.

Bemærkninger til tabellerne

Det er besluttet, at udgifter til modtagelse af fordrevne ukrainere ikke skal belaste øvrig kommunal drift. På dette område er der i 2025 givet tillægsbevillinger til håndtering af de forventede merudgifter. Forvaltningernes overførselsadgang korrigeres for afvigelser mellem det udmøntede budget og de faktiske udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine.

I Økonomiforvaltningens budget indgår en række fællesordninger, som Økonomiforvaltningen administrerer på vegne af øvrige forvaltninger (bl.a. forsikringsordningen, tjenestemandspensioner, fælles IT-systemer mv.). Økonomiforvaltningens resultat skal ikke påvirkes af regnskabsresultatet for disse ordninger, hvorfor Økonomiforvaltningens overførselsadgang korrigeres for mer- og mindreforbrug på fællesordningerne.

Tabel 1. Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Ukrainerelateret merforbrug	Korrektion for forskel mellem faktiske udgifter og tillægsbevillinger der er givet i løbet af året	14.116
Annullering af internt lån vedr. arbejdsskadeordningen 2025	Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025 (jf. budgetnotat ØK27).	-1.541
Annullering af internt lån vedr. arbejdsskadeordningen 2026	Annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2026 (jf. budgetnotat ØK27).	-2.497
Service i alt		10.078

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Tabel 2. Børne- og Ungdomsforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Ukrainerelateret merforbrug	Korrektion for forskel mellem faktiske udgifter og tillægsbevillinger der er givet i løbet af året	3.600
Korrektion for midler lagt i kassen i sag om bevillingsmæssige ændringer	Korrektion for midler lagt i kassen ifm. sag om bevillingsmæssige ændringer som følge af forventet mindreforbrug i prognosen. Nedjustering af budgettet som følge af mindreforbrug skal ikke påvirke forvaltningens overførselsadgang, hvorfor der korrigeres, jf. Cirkulære for budgetopfølgning, afsnit 3.1.	50.000
Korrektion for egenkapital vedr. Sankt Annæ Gymnasieafdeling, som overføres direkte til bankkonto	Decentralt mindreforbrug vedr. Sankt Annæ Gymnasieafdeling håndteres ved at indsætte midlerne på en bankkonto fremfor at overføre dem i de tekniske overførsler. Forvaltningens overførselsadgang korrigeres herfor.	-1.208
Korrektion for egenkapital vedr. Europaskolen, som overføres direkte til bankkonto	Decentralt mindreforbrug vedr. Europaskolen håndteres ved at indsætte midlerne på en bankkonto fremfor at overføre dem i de tekniske overførsler. Forvaltningens overførselsadgang korrigeres herfor.	-814
Service i alt		51.577

Tabel 3. Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Korrektion for midler lagt i kassen i sag om bevillingsmæssige ændringer	Korrektion for midler lagt i kassen ifm. sag om bevillingsmæssige ændringer som følge af forventet mindreforbrug i prognosen. Nedjustering af budgettet som følge af mindreforbrug skal ikke påvirke forvaltningens overførselsadgang, hvorfor der korrigeres, jf. Cirkulære for budgetopfølgning, afsnit 3.1.	4.067
Annullering af internt lån vedr. tre it-investeringer	Annullering af internt lån til tre it-systemer (jf. budgetnotat ØK30).	-4.246
Korrektion for manglende indtægtsbevilling til fondsfinansierede projekter	Korrektion for manglende indtægtsbevilling til fondsfinansierede projekter. Korrektionen svarer til udgiften til fondsmoms, som er afholdt af kassen.	-14
Service i alt		-193

Tabel 4. Socialforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Ukrainerelateret merforbrug	Korrektion for forskel mellem faktiske udgifter og tillægsbevillinger givet i løbet af året	266
Korrektion for manglende indtægtsbevilling til fondsfinansierede projekter	Korrektion for manglende indtægtsbevilling til fondsfinansierede projekter. Korrektionen svarer til udgiften til fondsmoms, som er afholdt af kassen.	-2
Service i alt		264

Tabel 5. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Ukrainerelateret merforbrug	Korrektion for forskel mellem faktiske udgifter og tillægsbevillinger givet i løbet af året	947
Køb af pladser	Korrektion for regnskabsafvigelse vedrørende køb af pladser i andre kommuner.	-10.321
Korrektion for midler lagt i kassen i sag om bevillingsmæssige ændringer	Korrektion for midler vedrørende køb og salg af pladser, mindreudgifter på elevområdet samt hjemtagning af færdigbehandlede patienter. Nedjustering af budgettet som følge af mindreforbrug skal ikke påvirke forvaltningens overførselsadgang, hvorfor der korrigeres, jf. Cirkulære for budgetopfølgning, afsnit 3.1.	100.000
Annullering af internt lån vedr. barselsfonden 2025	Annullering af internt lån vedr. merforbrug i barselsfonden i 2025 (jf. budgetnotat ØK28).	-11.580
Annullering af internt lån vedr. arbejdsskadeordningen 2025	Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025 (jf. budgetnotat ØK28).	-10.270
Annullering af internt lån vedr. arbejdsskadeordningen 2026	Annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2026 (jf. budgetnotat ØK28).	-6.435
Service i alt		62.341

Tabel 6. Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Parkering	Korrektion for merindtægter.	-2.657
Rottebekæmpelse	Korrektion for mindreforbrug på rottebekæmpelse.	-163
Advokatbistand vedr. kartelsagen	Korrektion for udgifter til verserende retssag, som Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen afholder på kommunens vegne, jf. Indstilling om forventet regnskab pr. september 2025 (ØU 28. oktober 2025).	2.958
Service i alt		138
Finansposter		
Korrektion for forkert placeret budget	Korrektion for budgettering af støtte til andelsboligforening på funktion, der ikke er omfattet af overførselsadgang	5.000
Finansposter i alt		5.000
Alle styringsområder i alt		5.138

Tabel 7. Økonomiforvaltningen

Korrektion (1.000 kr.)	Forklaring	Beløb
Service		
Ukrainerelateret merforbrug	Korrektion for forskel mellem faktiske udgifter og tillægsbevillinger givet i løbet af året	2.896
Tjenestemandspensioner	Korrektioner for regnskabsresultat på fællesordninger og fælles puljer, som Økonomiudvalget administrerer på vegne af alle kommunens forvaltninger. Der korrigeres ikke for mindreforbrug på bevillingsfinansierede investeringscases i forsikringsordningen og arbejdsskadeordningen.	-34.159
Kollektiv trafik		-559
Forsikringsordningen, regnskabsresultat		-7.871
KS, Fællesordninger, regnskabsresultat		-5.894
KEJD Rengøring		-4.674
Fælles rammepuljer		
Rykkergebyrer		-3.730
Indtægter fra salg af rettigheder	Afvigelsen indgår i opgørelsen af merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder, som håndteres særskilt fra de almindelige overførsler.	-9.308
Korrektion for midler lagt i kassen i sag om bevillingsmæssige ændringer	Korrektion for midler lagt i kassen ifm. sag om bevillingsmæssige ændringer som følge af forventet mindreforbrug i prognosen. Nedjustering af budgettet som følge af mindreforbrug skal ikke påvirke forvaltningens overførselsadgang, hvorfor der korrigeres, jf. Cirkulære for budgetopfølgning, afsnit 3.1.	7.722
Annullering af internt lån vedr. barselsfonden 2025	Annullering af internt lån vedr. merforbrug i barselsfonden i 2025 (jf. budgetnotat ØK31).	-5.290
Annullering af internt lån vedr. arbejdsskadeordningen 2025	Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025 (jf. budgetnotat ØK31).	-2.410
Service i alt		-63.277
Anlæg		
Barselsfonden, anlæg	Korrektioner for regnskabsresultat på fællesordninger og fælles puljer, som Økonomiudvalget administrerer på vegne af alle kommunens forvaltninger.	239
Indtægter fra salg af rettigheder	Afvigelsen indgår i opgørelsen af merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder, som håndteres uden om de almindelige overførsler.	9.237
Salg af ejendomme (anlæg)		-189
Anlæg i alt		9.287
Finansposter		
Korrektion vedr. reservation til kulturinstitution	Korrektion vedr. fejlbudgettering af reservation til kulturinstitution	4.421
Finansposter i alt		4.421
Alle styringsområder i alt		-49.569



ØK06 Oversigt over ændringer til det ledige servicemåltal som følge af politiske beslutninger

Baggrund

Med budgetaftalen for 2026 blev reserveret 85,1 mio. kr. i servicemåltal til Overførselssagen 2025-2026. Efterfølgende har Borgerrepræsentationen (BR) truffet en række beslutninger, som påvirker det reserverede servicemåltal. Nedenstående oversigt viser disse beslutninger, som har en samlet servicemåltalseffekt i 2026 på 57,8 mio. kr. Servicemåltallet reserveret til overførselssagen er opgjort til 142,9 mio. kr.

Budgetnotatet tilrettes frem mod forhandlingerne om Overførselssagen 2025-2026, hvis forudsætningerne ændrer sig.

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	
Bestilt af politisk parti	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	X

Tabel 1. Ændring i servicemåltal 2026

BR-møde	Forklaring	2024
Servicemåltal reserveret til overførselssagen i budgetaftalen for 2026*		85.106
13. november 2025	3. sag om bevillingsmæssige ændringer og anlægsbevillinger 2025	14.500
13. november 2025	Indtægtsbevilling til projekt om fleksibel varmestyring	-621
13. november 2025	Interne lån til IT-projekter i Kultur- og Fritidsforvaltningen	1.114
4. december 2025	Igangsættelse af analyse af administrationsgrundlag	-1.000
4. december 2025	Indtægtsbevilling til deltagelse i Horizon Europe projekt	1.610
4. december 2025	Støtte til stiftelse af nye andelsboligforeninger	-8.000
18. december 2025	4. sag om bevillingsmæssige ændringer og anlægsbevillinger 2025	-970
18. december 2025	Indtægtsbevilling til Partnerskabet Energispring om levetidsforlængelse af eksisterende byggeri	-564
28. januar 2026	Igangsættelse af analyse af muligheder for at fremme andelsboliger i alment regi	-600
26. marts 2026**	1. sag om bevillingsmæssige ændringer og anlægsbevillinger 2026	52.334
Servicemåltal reserveret til overførselssagen		142.909

*Korrigeret for udgifter på service til fordrevne ukrainere i 2026 på 4,6 mio. kr., der midlertidigt er modregnet i det reserverede servicemåltal af hensyn til at overholde Københavns Kommunes servicemåltal i vedtaget budget 2026. Den tekniske modregning tilbageføres med overførselssagen 2025-2026.

** Forventet beslutning på BR-møderne 26. marts 2026.



ØK08 Demografiregulering: Efterregulering af 2026

Resume

I Københavns Kommune (KK) er der politisk vedtaget en demografimodel, som indebærer, at børne-, ældre-, beskæftigelses- og socialområdet årligt tilpasses kommunens befolkningsprognose med henblik på at fastholde det politisk fastsatte serviceniveau. Demografireguleringen omfatter både stigende og faldende udgifter afhængigt af befolkningsudviklingen.

Med indstillingen om demografiregulering 2026 og budgetårene 2027-2030 foretages en efterregulering af 2026 som følge af den nye befolkningsprognose. Efterreguleringen indebærer en samlet nedjustering af udvalgenes budgetrammer på 117,9 mio. kr. i 2026 og påvirker både finansieringen og servicemåltallet i forbindelse med overførselssagen 2025-2026.

Indstillingen forelægges Økonomiudvalget den 21. april og Borgerrepræsentationen den 30. april 2026.

Indhold

Københavns Kommune voksede i 2025 med 3.511 personer, hvilket er 3.278 personer færre end forudsat i befolkningsprognosen for 2025 (ekskl. fordrevne ukrainere). Folketallet pr. 1. januar 2026 udgjorde 666.678 personer, jf. tabel 1.

Tabel 1. Befolkningsprognose for 2025 ift. faktiske tal pr. 1. januar 2026

Alder	Befolkning pr. 1. januar 2026		Forskel ml. faktiske tal og prognose 2025
	Prognose 2025	Faktiske tal	
0 år	9.180	9.317	137
1-2 år	14.938	14.734	-204
3-5 år	19.477	19.226	-251
6-16 år	60.784	60.706	-78
17 - 64 år	492.268	489.228	-3.040
65 - 79 år	55.902	56.043	141
+ 80 år	17.407	17.424	17
I alt	669.956	666.678	-3.278

Det lavere faktiske folketal i forhold til prognosen medfører en nedjustering af det demografiregulerede budget på samlet 97,2 mio. kr. i 2026, jf. tabel 2.

Herudover efterreguleres budgettet under Sundheds- og Omsorgsudvalget vedrørende køb af pleje- og ældreboliger med -20,7 mio. kr. på baggrund af regnskabsresultatet for 2025. Samlet nedjusteres udvalgenes budgetrammer dermed med 117,9 mio. kr. i 2026.

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	X
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	

Tabel 2. Efterregulering af budget 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Efterregulering 2026
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget	-1.591
Børne- og Ungdomsudvalget	-81.604
Socialudvalget	-14.454
Sundheds- og Omsorgsudvalget	464
I alt	-97.185
Efterregulering af køb af pladser under Sundheds- og Omsorgsudvalget	-20.734
I alt inkl. efterregulering af køb af pladser under SUND	-117.919

Beskæftigelsesområdet

På beskæftigelsesområdet ses et fald i målgruppen (15-25-årige) i 2026 i forhold til det forudsatte i prognosen for 2025. Alle ydelser nedjusteres derfor på tværs af området med samlet 1,6 mio. kr. i 2026.

Børneområdet

På børneområdet ses et lavere antal i alle målgrupper i 2026 (1-2-årige, 3-5-årige og 6-16-årige) end forudsat i prognosen for 2025. Målgruppen for 0-årige er dog steget.

Med undtagelse af enkelte ydelser, der alene vedrører 0-årige, nedjusteres alle øvrige ydelser som følge af det lavere børnetal. De største nedjusteringer vedrører børnehaver, vuggestue og almen undervisning, som reduceres med henholdsvis 22,1 mio. kr., 20,2 mio. kr. og 8,6 mio. kr. i 2026.

Budgettet på børneområdet nedjusteres samlet med 81,6 mio. kr. i 2026.

Socialområdet

På socialområdet ses et fald i alle målgrupper i 2026 i forhold til det forudsatte i prognosen for 2025. Socialområdet nedjusteres derfor samlet set med 14,5 mio. kr. i 2026, dog med modsatrettede effekter afhængigt af ydelse.

Ældreområdet

På ældreområdet ses en stigning i målgrupperne 65-79-årige og 80+ årige i 2026 i forhold til prognosen for 2025, mens gruppen af 90+ årige isoleret set er faldet. Ældreområdet opjusteres derfor samlet set. Samlet set er der tale om mindre justeringer på tværs af ydelserne, idet ændringerne i antallet af borgere i de respektive aldersgrupper ligger tæt på det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2026.

Herudover efterreguleres udgifterne til køb af pladser efter vanlig praksis på baggrund af seneste regnskab og ikke befolkningsprognosen. Udgifterne vedrører borgere med bopæl i en anden kommune, hvor Københavns Kommune som visitationskommune har betalingsforpligtelsen. På baggrund af regnskab 2025 nedjusteres budgettet i 2026 med 20,7 mio. kr.

Samlet set nedjusteres ældreområdet med 20,3 mio. kr. i 2026, hvilket primært kan henføres til reguleringen af køb af pladser.



ØK10 Sager henvist til overførselssagen 2025-2026

Baggrund

Oversigten opsummerer sager, som er blevet henvist til overførselssagen 2025-2026.

Indhold

Oversigten er opdelt i henholdsvis hensigtserklæringer (tabel 1) og anlægsbevillinger til planlægningsbevillinger mv. (tabel 2.)

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Specifik udfordring	
Henvist sag	
Bestilt af politisk parti	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	X

Tabel 1. Sager henvist til overførselssagen 2025-2026 (Hensigtserklæringer)

Forvaltning	Budgetnotatnr.	Emne	Status	Aftale
BIU, ØU	BI05	Måltal for særlige jobordninger i KK som arbejdsplads for 2026 og 2027	OFS 2025-2026 og budget 2027	ØU d. 25. november 2025
BUU	BU21	Midler til screening af et midlertidigt klubtilbud tæt på Skolen i Sydhavnen	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT12	Bidrag til opstart af arbejdet med stormflodssikring af hovedstadsområdet	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT13	Realisering af kunstprojekt på Frederiksberggade (Strøget)	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT26	Forsøgsordning med udeservering på vejareal i Viktoriagade (mellem Vesterbrogade og Istedgade)	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT11	Sammenhængende, funktionel og indbydende Vanløse Bymidte	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT12	Kommunal støtte til etablering af nye andelsboliger	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT07	Borgerinddragelse ifm. stormflodssikring	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT08	Analyse af fortætnings- og udviklingspotentialer i villa- og parcelhusområder	OFS 2025-2026 eller budget 2027	Budget 2026
KTU	KT09	Analyse af kajkoter i inderhavnen, screening af sikringsløsninger og anlæg ved sikring ved Refshalevej	OFS 2025-2026 og budget 2027	Budget 2026
KTU	KT14	Inkludering af Axeltorv i forsøget med Vesterbro passage	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU	KT37	Fredeliggørelse og grønt byrum ved Churchillparken	OFS 2025-2026	Budget 2026
KTU, ØU	KT15 og KT25	Overdækning af Øresunds- og Helsingørmotorvejen	OFS 2025-2026	Budget 2026
KFU	KF011	Nye bemandede temalegepladser og løft af eksisterende temalegepladser	OFS 2025-2026	Budget 2026
KFU, BIU	KF006	Taskforce til eftersyn af kommunens tilbud målrettet internationale borgere	OFS 2025-2026	Budget 2026
KFU, ØU	KF008	Alternativ ejerskabsmodel for Valby Idrætspark (FORTROLIG)	OFS 2025-2026	Budget 2026
SOC	SO14	Aftenåbent i stofindtagelsesrummet på Sundholm	OFS 2025-2026	Budget 2026
SOC, SUND	SO15	Nyt ungebehandlingstilbud i Center for Rusmiddelbehandling	OFS 2025-2026 og budget 2027	Budget 2026

Forvaltning	Budgetnotatnr.	Emne	Status	Aftale
		/ Forebyggelse af unges brug af opioider og benzodiazepiner		
SUND	SU13	Unge skaber trivsel - Uddannelse som trivselsambassadør	OFS 2025-2026	Budget 2026
ØU	ØK25	Københavns Kommunes CO2-Håndaftryk	OFS 2025-2026	Budget 2026
ØU	ØK12	Opfølgning på puljer til afledt drift	OFS 2025-2026 og budget 2027	Budget 2026
ØU	ØK19	Medfinansiering af "Byens Scene" - byrum i Ørestad	OFS 2025-2026	Budget 2026
ØU	ØK26	Udmøntning af merindtægter fra salg af rettigheder og ejendomme i 2025	OFS 2025-2026	Budget 2026

Tabel 2. Sager henvist til overførselssagen 2025-2026 (planlægningsbevillinger mv.)

Forvaltning	Budgetnotatnr.	Emne	Status	Aftale
BUU	BU07	Skoleidrætshal på ny specialske med 120 elever	OFS 2025-2026	Budget 2023
BUU	BU11	Udvidelse og modernisering af Strandparkskolen	OFS 2025-2026	Budget 2024
BUU, KFU	BU07	Ny specialske med 120 elever inkl. tidlig opstart (Ørestad)	OFS 2025-2026	Budget 2023 og OFS 2022-2023
KTU	KT15	Videre undersøgelse af en overdækning af Øresundsmotorvejen, Amager Vest	OFS 2025-2026	Budget 2024, budget 2025
KTU	KT05	Forbedrede trafikale forhold på Artillerivej ved Boldklubben Hekla	OFS 2025-2026	Budget 2024, budget 2026
KTU	KT25	Foranalyse af en overdækning af Helsingørmotorvejen	OFS 2025-2026	OFS 2023-2024, Budget 2025
KTU	KT06	Fremtidens Grøndalspark	OFS 2025-2026	Budget 2024, budget 2026
KTU, ØU	KT17	Grøn balance - og mere brug af det grønne - Planlægning af en stor kommunal naturpark i Nordhavn	OFS 2025-2026 og Budget 2027	Budget 2019
KFU, KTU, ØU	KF007	Parkeringshus ved Tingbjerg Multihal	OFS 2025-2026	BR d. 19. juni 2025
KFU	KF009	Kombineret bibliotek, kulturhus og idrætsfacilitet i Korsgadehallen, screeningsbevilling	OFS 2025-2026	OFS 2024-2025
KFU	KF010	Udeareal på Gerbrandskolen, planlægningsbevilling	OFS 2025-2026	OFS 2024-2025
KFU, SUND, ØU	KF008	Udvikling af Valby Idrætspark	OFS 2025-2026	Budget 2023, OFS 2023-2024, budget 2025, budget 2026
SOC	SO04	Etablering af botilbud til 35 borgere med sindslidelse på Baldersgade 24	OFS 2025-2026	Budget 2024
SOC	SO08	Screenings- og planlægningsbevilling til modernisering og pladsudvidelse af børne- og ungehjemmet Nexus	OFS 2025-2026	Budget 2025
SOC	SO09	Planlægningsbevilling til udvidelse og modernisering af den sikrede institution Sønderbro	OFS 2025-2026	Budget 2025

Forvaltning	Budgetnotatnr.	Emne	Status	Aftale
SOC	SO13	Planlægningsbevilling til modernisering af terapibassin på Fussingsvej	OFS 2025-2026	OFS 2024-2025



ØK15 Anmodning om overførsel af Økonomiforvaltningens øvrige mindreforbrug fra regnskab 2025

Resume

Ved regnskabsafslutningen 2025 har Økonomiforvaltningen opgjort de øvrige anmodninger om serviceoverførsler. Der anmodes om, at Økonomiforvaltningens overførsler af øvrige servicemidler prioriteres i forhandlingerne om overførselssagen 2025-2026.

Indhold

Anmodninger om øvrige serviceoverførsler i Økonomiforvaltningen udgør i alt 18,2 mio. kr. og vedrører mindreforbrug på 15 initiativer. Initiativerne er beskrevet nedenfor. Fire initiativer vedrører innovations- eller investeringsforslag, tre initiativer vedrører strategiske indsatser mens otte anmodninger er placeret under Københavns Ejendomme.

Innovations- eller investeringsforslag

Fremtidens netværksdækning

I overførselssagen 2024-2025 blev der bevilget 1,6 mio. kr. til et innovationsforslag om fremtidens netværksdækning i Københavns Kommune. Projektet er forsinket, da den eksterne leverandør først kan levere den aftalte service i 2026, hvorfor mindreforbruget på 0,3 mio. kr. ønskes overført.

Afprøvning kunstig intelligens

I overførselssagen 2023-2024 blev der afsat 2,3 mio. kr. til et investeringsforslag om afprøvning af kunstig intelligens og generativ AI til automatisering af administrative processer. Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes forsinkelser i afprøvningen af kunstig intelligens.

Fremtidens indkøb

Der er afsat 2,2 mio. kr. til frikøb af ressourcer i forvaltningerne til brug for fagspecifik koordinering af arbejdet med indkøbseffektiviseringer. På grund af forsinkelser med hensyn til fordelingen af opgaver mellem forvaltninger skal midlerne først anvendes i 2026.

Automatisering af skadebehandling

Ved overførselssagen 2022-2023 blev der afsat 5,6 mio. kr. til et tværgående investeringsforslag om automatisering af dele af skadebehandlingen af forsikringssager. Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes forsinkelse af projektet som følge af organisationsændringer for området.

Strategiske indsatser

Pulje til megaevents

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	X

Megaeventpuljen udmøntes af Økonomiudvalget til events, der afholdes i andre år end budgetåret. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. anmodes overført til 2027, så det kan anvendes til nye megaevents.

ID-kort – social dumping

På grund af forsinkelser fra IT-leverandøren falder udgifterne til konsulenttydelser fra både Koncern IT og den eksterne leverandør først i 2026, hvorfor mindreforbruget på 1,7 mio. kr. ønskes overført.

Klimapulje

Klimapuljen anvendes til at kompensere meromkostninger ved at vælge dyrere men mere klimavenlige løsninger. Der resterer 1,1 mio. kr. dels fra mindreforbrug på projekter, herunder upcycling af skriveborde samt uforbrugt finansiering fra klimaafgifter på flyrejser. Mindreforbruget på 1,1 mio. kr. anmodes overført til 2027, så det kan anvendes til at støtte flere projekter, der reducerer kommunens klimaaftryk.

Anmodninger om overførsler fra Københavns Ejendomme

Håndtering af frivillige ABA i borgerrettede ejendomme

Mindreforbruget vedrørende håndtering af frivillige automatiske brandalarmeringsanlæg (ABA) i borgerrettede ejendomme skyldes manglende ressourcer hos leverandøren. Implementeringen har yderligere været påvirket af, at oplæringen af de nye leverandører har været mere tidskrævende end forudsat. Mindreforbruget søges overført, så den videre screening og opdatering kan udføres i 2026.

Guldkysten og Renden

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projektet Guldkysten og Renden. Afvigelsen skyldes forsinkelser vedrørende en række undersøgelser i forbindelse med udarbejdelsen af en lokalplan. Undersøgelserne gennemføres først i 2026.

Parkeringsanlæg under Strandboulevarden

Midlerne er afsat til rådgivning i forbindelse med udbudsprocessen. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet, idet markedsdialogen om projektets rentabilitet har taget længere tid end ventet. Hvis projektet viser sig at være rentabelt, planlægges igangsættelse af et udbud i 2026.

Københavns Ejendomes Dataportal platform

Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. skyldes dels forsinkelser i databehandling og -migrering hos systemleverandøren, dels at udvikling af portalen er afhængig af andre projekter (bl.a. tværgående program om vedligeholdelsesstyring). Færdiggørelsen af projektet er central for professionaliseringen af ejendomsadministration.

Skærpede krav til dokumentation af brandforhold (DKV-planer)

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes dels forsinkelser vedrørende IT-arkitektur og testaktiviteter, og dels at arbejdet er afhængigt af andre projekter (bl.a. tværgående program om vedligeholdelsesstyring). Færdiggørelsen af projektet er central for forvaltningernes mulighed for forvaltningerne mulighed for at efterleve de skærpede myndighedskrav.

Tinglysning

Der er i forbindelse med årsafslutningen afregnet tinglysning fra Klima- Teknik- og Miljøforvaltningen på storkundeordningen. Der blev afregnet 1,5 mio. kr. som blev omkonteret til bevillingen 'Køb af ejendomme og grunde, anlæg'. Efter

regnskabslukningen blev det opdaget at der allerede var lavet en kreditering på 0,7 mio. kr. og nettoafregningen dermed var på 0,7 mio. kr. Overførslen på 0,7 mio. kr. skal dermed dække merforbruget på 0,7 mio. kr.

Recirkulation af Nyrop-Møbler

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes forsinkelser i projektet samt manglende tilbudsgivning fra leverandører. Recirkulationen af møblerne kan derfor først færdiggøres i 2026, hvorfor mindreforbruget søges overført.

Genhusning af Sankt Joseph - etape 1

Genhusningsprojekt af akuttilbuddet i Sankt Joseph (etape 1) har været sat på pause siden overførselssagen 2024-2025 til man fik klarhed over den rette genhusningsløsning for akuttilbuddet. Der anmodes om overførsel af de resterende servicemidler til 1. etape af genhusningstilbuddet.

Økonomi

Der ønskes følgende overførsler; 10,8 mio. kr. til 2026 og 7,4 mio. kr. til 2027.

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på service

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Fremtidens netværksdækning	Service	326				326
Afprøvning kunstig intelligens	Service	673				673
Fremtidens indkøb	Service	2.175				2.175
Automatisering af skadebehandling	Service		941			941
Pulje til megaevents	Service		183			183
ID-kort – social dumping	Service	1.777				1.777
Klimapulje	Service		1.077			1.077
Håndtering af frivillige ABA i borgerrettede ejendomme	Service	1.104				1.104
Guldkysten og Renden	Service	650				650
Parkeringsanlæg under Strandboulevarden	Service	700				700
Københavns Ejendommers Dataportal platform	Service	1.724				1.724
Skærpede krav til dokumentation af brandforhold (DKV-planer)	Service	460				460
Tinglysning	Service	740				740
Recirkulation af Nyrop-Møbler	Service	473				473
Genhusning af Sankt Joseph - etape 1	Service		5.233			5.233
Serviceudgifter i alt		10.802	7.434			18.236

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	2026	2027	2028	2029	I alt
Fremtidens netværksdækning	ØU	1150 - ØKF, service	326				326
Afprøvning kunstig intelligens	ØU	1150 - ØKF, service	673				673
Fremtidens indkøb	ØU	1150 - ØKF, service	2.175				2.175
Automatisering af skadebehandling	ØU	1151 - Fællesordninger og puljer, service		941			941
Pulje til megaevents	ØU	1150 - ØKF, service		183			183
ID-kort - social dumping	ØU	1150 - ØKF, service	1.777				1.777
Klimapulje	ØU	1150 - ØKF, service		1.077			1.077
Håndtering af frivillige ABA i borgerrettede ejendomme	ØU	1150 - ØKF, service	1.104				1.104
Guldkysten og Renden	ØU	1150 - ØKF, service	650				650
Parkeringsanlæg under Strandboulevarden	ØU	1150 - ØKF, service	700				700
Københavns Ejendommers Dataportal platform	ØU	1150 - ØKF, service	1.724				1.724
Skærpede krav til dokumentation af brandforhold (DKV-planer)	ØU	1150 - ØKF, service	460				460
Tinglysning	ØU	1150 - ØKF, service	740				740
Recirkulation af Nyrop-Møbler	ØU	1150 - ØKF, service	473				473
Genhusning af Sankt Joseph - etape 1	ØU	1150 - ØKF, service		5.233			5.233
Serviceudgifter i alt			10.802	7.434			18.236



ØK22 Udvidelse af medlemssekretærordningen

Resume

Budgetnotatet behandler et politisk ønske om en udvidelse af medlemssekretærordningen, der tilgodeser de mindre grupper og sikrer mere politisk betjening. I notatet beskrives fire scenarier hhv. ansættelse af to-fire medlemssekretærer (akademikere), to-fire studentermedhjælpere, én medarbejder til administrativ bistand på tværs af grupperne eller en kommunikationsmedarbejder til bistand til formidling og sociale medier på tværs af grupperne.

Beslutning:

- Scenarie 1: Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,5 mio. kr./1,0 mio. kr. i 2026 og 1,3 mio. kr./2,6 mio. kr. årligt i 2027 og frem til ansættelse af to/fire medlemssekretærer (akademikere).
- Scenarie 2: Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,2 mio. kr./0,5 i 2026 og 0,4 mio. kr./0,8 mio.kr. årligt i 2027 og frem til ansættelse af to/fire studentermedhjælpere.
- Scenarie 3: Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,2 mio. kr. i 2026 og 0,5 mio.kr. årligt i 2027 frem til ansættelse af en administrativ medarbejder.
- Scenarie 4: Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,3 mio. kr. i 2026 og 0,7 mio.kr. årligt i 2027 frem til ansættelse af en kommunikationsmedarbejder.

Baggrund

Budgetnotatet er politisk bestilt ud fra et ønske om at udvide og styrke medlemssekretærordningen og særligt sikre, at de mindre politiske grupper i Borgerrepræsentationen får mere medlemssekretærbistand pr. medlem.

Indhold

Alle medlemmer af Borgerrepræsentationen har en medlemssekretær tilknyttet, som kan hjælpe med opgaver relateret til hvervet som medlem af Borgerrepræsentationen, fagudvalgene i kommunen og det bestyrelsesarbejde, hvor medlemmet er udpeget af Københavns Kommune. Borgerrepræsentationen har inden for rammerne i styrelsesloven om forvaltningens betjening af BR-medlemmerne truffet beslutning om etablering af medlemssekretærfunktionen. Medlemssekretærerne er ansat af Københavns Kommune med tjenestested i Borgerrepræsentationens Sekretariat (BR-Sekretariatet). De udøver deres bistand til medlemmerne i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets normer for det kommunale embedsværk, herunder pligten til at være partipolitisk neutral.

I praksis er medlemssekretærerne tilknyttet de politiske grupper på Rådhuset, og hver gruppe får stillet en eller flere medlemssekretærer til rådighed på baggrund af gruppens mandatantal. En medlemssekretær kan dermed betjene en eller flere grupper.

Borgerrepræsentationen har afsat en budgetramme til sekretariatsbetjening af BR-medlemmer, der udmøntes ud fra et princip om, at hvert enkelt medlem som udgangspunkt får stillet bistand til rådighed, der svarer til 7,4 timer pr. uge. I de 7,4

Kategorisering	
Need to	
Fastholdelse/rekruttering	
Rettidig omhu	
Specifik udfordring	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	
Bestilling fra politisk parti	X
Bestilling fra borgermesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	

timer indgår både bistand fra medlemssekretæren og anden bistand fra BR-Sekretariatet, herunder administrativ og juridisk bistand. Udover betjening af grupperne indgår medlemssekretærerne også bredt i opgaveløsningen i BR-Sekretariatet bl.a. for at sikre sammenhængskraft og sparring på tværs af sekretariat.

Der foreslås fire forskellige scenarier, der vil udvide medlemssekretærordningen. For alle scenarier gælder det, at de nye medarbejdere ansættes på samme vilkår som de nuværende medlemssekretærer for så vidt angår krav om partipolitisk neutralitet i betjeningen af medlemmerne. Scenarierne kan kombineres.

Scenarie 1: Ansættelse af to-fire medlemssekretærer (akademikere)

Med dette scenarie foreslås det at udvide den nuværende medlemssekretærordning ved ansættelse af flere medlemssekretærer og særligt at give mindre grupper forholdsvis mere medlemssekretærbistand end større grupper. Det er tale om et generelt løft af ordningen. Ved rekruttering vil der bl.a. være fokus på kommunikationskompetencer.

Scenarie 1a

Det foreslås at ansætte to medlemssekretærer, og at hver borgerrepræsentant tildeles et antal timers medlemssekretærbistand pr. uge som i dag. Dog tildeles 1.-5. medlem i en gruppe mere bistand pr. medlem pr. uge end 6. medlem og derved. På den måde får mindre grupper tildelt flere ressourcer, end det er tilfældet i dag og vil få forholdsvis flere ressourcer pr. medlem end i de større grupper.

Hvor det i dag i princippet kræver syv medlemmer at udløse en egen medlemssekretær, vil det fremover kun at kræve fem medlemmer.

Scenarie 1b

Det foreslås at ansætte fire medlemssekretærer. Dette betyder, at næsten alle grupper vil kunne få sin egen medlemssekretær. De største grupper kan fortsat have to medlemssekretærer. Bistanden pr. medlem vil derfor være højere for de mindste grupper end for de største grupper.

Scenarie 2: Ansættelse af to-fire studentermedhjælpere

Med dette scenarie foreslås det at udvide den nuværende medlemssekretærordning ved ansættelse af to-fire studentermedhjælpere.

Der er i dag ansat en studentermedhjælper til teamet af medlemssekretærer, der fungerer som medlemssekretær for en af de større grupper i samarbejde med en fuldtidsansat medlemssekretær (akademiker). Det foreslås, at studentermedhjælperne i høj grad kan tilknyttes de medlemssekretærer, der betjener flere mindre grupper. På den måde får de mindre grupper tildelt flere ressourcer, end det er tilfældet i dag og vil i princippet kunne have sin egen studentermedhjælper tilknyttet.

Scenarie 3: Ansættelse af en administrativ medarbejder

Med dette scenarie foreslås det at ansætte en administrativ medarbejder, der kan løse administrative opgaver for alle medlemssekretærer på tværs af grupperne.

Medlemssekretærerne løser en række administrative opgaver for medlemmerne som booking af møder og forplejning, invitere oplægsholdere, ad-hoc IT-assistance, udfyldelse af skemaer i forbindelse med fx røking og hverv mv.

Ansættelse af en medarbejder, der kan bistå med disse opgaver, vil frigive tid for medlemssekretæren til i højere grad at kunne fokusere på kerneopgaver som bl.a. bistand til formidling og medier. Medlemssekretæren kan dermed i højere grad bidrage med sin akademiske baggrund og kompetencer. Medlemssekretæren vil fortsat fungere som gruppens primære indgang.

Scenarie 4: Ansættelse af en kommunikationsmedarbejder

Med dette scenarie forslås det at ansætte en kommunikationsmedarbejder, der på tværs af grupperne vil kunne yde assistance til det enkelte medlem, men også yde sparring til medlemssekretæren.

Medlemssekretærerne løser opgaver for medlemmerne indenfor formidling og medier som bl.a. bistand til udarbejdelse af debatindlæg, pressemeddelelser, SoMe opslag og taler. Medlemssekretærernes håndtering af disse opgaver kan styrkes yderligere ved ansættelse af en kommunikationsmedarbejder f.eks. med særlig ekspertise indenfor SoMe og video. Kommunikationsmedarbejderen kan både sparre med medlemssekretærerne i deres opgavevaretagelse og løse opgaver på tværs af grupperne. Medlemssekretæren vil fortsat fungere som gruppens primære indgang.

Økonomi

Scenarie 1a indeholder en servicebevilling på 0,5 mio. kr. i 2026 og 1,3 mio. kr. i 2027 og frem til ansættelse af to medlemssekretærer (akademikere).

Scenarie 1b indeholder en servicebevilling på 1,0 mio. kr. i 2026 og 2,6 mio. kr. i 2027 og frem til ansættelse af fire medlemssekretærer (akademikere).

Scenarie 2a indeholder en servicebevilling på 0,2 mio. kr. i 2026 og 0,4 mio. kr. i 2027 og frem til ansættelse af to studentermedhjælpere.

Scenarie 2b indeholder en servicebevilling på 0,5 mio. kr. i 2026 og 0,8 mio. kr. i 2027 og frem til ansættelse af fire studentermedhjælpere.

Scenarie 3 indeholder en servicebevilling på 0,2 mio. kr. i 2026 og 0,5 mio. kr. i 2027 og frem til ansættelse af en administrativ medarbejder.

Scenarie 4 indeholder en servicebevilling på 0,3 mio. kr. i 2026 og 0,7 mio. kr. i 2027 og frem til ansættelse af en kommunikationsmedarbejder.

Det forudsættes, at en ansættelse af såvel medlemssekretærer (akademikere), administrativ medarbejder som kommunikationsmedarbejder tidligst vil kunne være pr. 1. august 2026. Derfor fremgår udgiften i scenarie 1, 3 og 4 med 5/12 effekt i 2026.

Det forudsættes, at en ansættelse af studentermedhjælpere vil kunne være pr. 1. juni. Derfor fremgår udgiften i scenarie 2 med 7/12 effekt i 2026.

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder (Scenarie 1a)

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
To medlemssekretærer (akademikere)	Service	542	1.300	1.300	1.300	4.442
Udgifter i alt (netto)		542	1.300	1.300	1.300	4.442

Tabel 2. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder (Scenarie 1b)

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Fire medlemssekretærer (akademikere)	Service	1.084	2.600	2.600	2.600	8.884
Udgifter i alt (netto)		1.084	2.600	2.600	2.600	8.884

Tabel 3. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder (Scenarie 2a)

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
To studentermedhjælpere	Service	233	400	400	400	1.433
Udgifter i alt (netto)		233	400	400	400	1.433

Tabel 4. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder (Scenarie 2b)

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Fire studentermedhjælpere	Service	466	800	800	800	1.433
Udgifter i alt (netto)		466	800	800	800	1.433

Tabel 5. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder (Scenarie 3)

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
En administrativ medarbejder	Service	209	500	500	500	1.709
Udgifter i alt (netto)		209	500	500	500	1.709

Tabel 6. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder (Scenarie 4)

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
En kommunikationsmedarbejder	Service	271	650	650	650	2.221
Udgifter i alt (netto)		271	650	650	650	2.221

Tidligere afsatte midler

Der har ikke tidligere været afsat midler til en udvidelse af medlemssekretærordningen.

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 7. Udgifter til service (Scenarie 1a)

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	2026	2027	2028	2029	I alt
To medlemssekretærer (akademikere)	ØU	1150 - ØKF, service- ØKF, service	U	542	1.300	1.300	1.300	4.442
Serviceudgifter i alt				542	1.300	1.300	1.300	4.442

Tabel 8. Udgifter til service (Scenarie 1b)

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	2026	2027	2028	2029	I alt
Fire medlemssekretærer (akademikere)	ØU	1150 - ØKF, service- ØKF, service	U	1.084	2.600	2.600	2.600	8.884
Serviceudgifter i alt				1.084	2.600	2.600	2.600	8.884

Tabel 9. Udgifter til service (Scenarie 2a)

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	2026	2027	2028	2029	I alt
To studentermedhjælpere	ØU	1150 - ØKF, service- ØKF, service	U	233	400	400	400	1.433
Serviceudgifter i alt				233	400	400	400	1.433

Tabel 10. Udgifter til service (Scenarie 2b)

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	2026	2027	2028	2029	I alt
Fire studentermedhjælpere	ØU	1150 - ØKF, service- ØKF, service	U	466	800	800	800	2.866
Serviceudgifter i alt				466	800	800	800	2.866

Tabel 11. Udgifter til service (Scenarie 3)

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	2026	2027	2028	2029	I alt
En administrativ medarbejder	ØU	1150 - ØKF, service- ØKF, service	U	209	500	500	500	1.709
Serviceudgifter i alt				209	500	500	500	1.709

Tabel 12. Udgifter til service (Scenarie 4)

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	2026	2027	2028	2029	I alt
En kommunikationsmedarbejder	ØU	1150 - ØKF, service- ØKF, service	U	271	650	650	650	2.221
Serviceudgifter i alt				271	650	650	650	2.221



ØK24 Finansiering af merudgifter til fremmedsprogstolkeydelser i 2026

Resume

Ved overførselssagen 2022-2023 blev der bevilget finansiering til en fordyrelse af udbuddet af tolkeydelser, da der blev indført minimumssatser for aflønning. Bevillingen udløber medio 2026 og den tilhørende rammeaftale udløber per 31. december 2026. Med budgetnotatet anmodes om 3,0 mio. kr. til at finansiere ordningen i den resterende del af 2026.

Beslutning

Service:

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 3,0 mio. kr. på service i 2026 til at finansiere fordyrelsen af udbuddet af tolkeydelser.

Indhold

Ved overførselssagen blev der bevilget 5,6 mio. kr. årligt (2023 p/l) til at dække forvaltningernes meromkostninger ved fordyrede tolkeudbud som følge af indførelse af minimumssatser for aflønning af tolkene.

Bevillingen blev afsat i perioden medio 2023 til medio 2026. Den tilhørende rammeaftale udløber per 31. december 2026 efter en forlængelse, hvormed der mangler finansiering til anden halvdel af 2026. Med dette budgetnotat anmodes om finansiering på 3,0 mio. kr. (2026 p/l) til anden halvdel af 2026.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Finansiering af udgifter til fremmedsprogstolkeydelser	Service	2.952				2.952
Udgifter i alt (netto)	Service	2.952				2.952

Risikovurdering og proces

Hvis der ikke bevilliges finansiering, skal forvaltningerne selv afholde udgiften til fordyrelserne fra medio 2026.

Tidligere afsatte midler

Tabel 2. Tidligere afsatte midler

1.000 kr., løbende p/l	2023	2024	2025	2026
Overførselssagen 2022-23	3.108	5.801	5.952	2.952
Afsatte midler i alt	3.108	5.801	5.952	2.952

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	x
Bestilt administrativt	



ØK27 Annullering af interne lån til Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget vedr. arbejdsskadeordningen

Resume

Ifølge kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at bede om at få ændret afdragsprofilen for interne lån i forbindelse med regnskabet for det år, hvor lånet er optaget. Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen ønsker at afdrage interne lån vedrørende kommunens arbejdsskadeordning.

Beslutning

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,4 mio. kr. årligt på service i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen.
- Der skal træffes beslutning om at afsætte -0,4 mio. kr. årligt på finansposter i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen.

Indhold

I henhold til kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at tilpasse størrelsen på interne lån og de tilhørende afdrag i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det år, hvor lånet er optaget.

Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen ønsker i forbindelse med regnskabet for 2025 at afdrage det interne lån på 2,8 mio. kr. vedr. merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2025, som blev optaget i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret for budget 2027. Derudover har forvaltningerne fået mulighed for at straksafdrage lånet til forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026, som blev optaget i forbindelse med juniindstillingen til budget 2026. Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen ønsker at afdrage 1,3 mio. kr. af dette lån.

Forvaltningens overførselsadgang er derfor nedjusteret med 4,0 mio. kr., jf. ØK05, og afdragene i 2027-2036 skal tilpasses tilsvarende.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af interne lån	Service		404	404	404	4.038
Annullering af interne lån	Finansposter		-404	-404	-404	-4.038
Udgifter i alt (netto)			0	0	0	0

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029- 36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025	BIU	3510 - Beskæftigelsesindsats	Udgift	Nej		275	275	275	2.750
Delvis annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026	BIU	3510 - Beskæftigelsesindsats	Udgift	Nej		129	129	129	1.288
Serviceudgifter i alt						404	404	404	4.038

Tabel 3. Udgifter til finansposter

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029- 36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-275	-275	-275	-2.750
Delvis annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-129	-129	-129	-1.288
Finansposter i alt						-404	-404	-404	-4.038



ØK28 Annullering af interne lån til Sundheds- og Omsorgsudvalget vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden

Resume

Ifølge kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at bede om at få ændret afdragsprofilen for interne lån i forbindelse med regnskabet for det år, hvor lånet er optaget. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ønsker at afdrage interne lån vedrørende kommunens arbejdsskadeordning og barselsfond.

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Beslutning

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 2,8 mio. kr. årligt på service i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden.
- Der skal træffes beslutning om at afsætte -2,8 mio. kr. årligt på finansposter i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden.

Indhold

I henhold til kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at tilpasse størrelsen på interne lån og de tilhørende afdrag i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det år, hvor lånet er optaget.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ønsker i forbindelse med regnskabet for 2025 at afdrage de interne lån på 10,3 mio. kr. vedr. merforbrug i arbejdsskadeordningen og 11,6 mio. kr. vedr. merforbrug i barselsfonden i 2025, som blev optaget i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret for budget 2027. Derudover har forvaltningerne fået mulighed for at straksafdrage lånet til forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026, som blev optaget i forbindelse med juniindstillingen til budget 2026. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ønsker at annullere dette lån på 6,4 mio. kr.

Forvaltningens overførselsadgang er derfor nedjusteret med 28,3 mio. kr., jf. ØK05, og afdragene i 2027-2036 skal tilpasses tilsvarende.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af interne lån	Service		2.829	2.829	2.829	28.285
Annullering af interne lån	Finansposter		-2.829	-2.829	-2.829	-28.285
Udgifter i alt (netto)			0	0	0	0

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025	SUND	3415 - Ældre	Udgift	Nej		1.027	1.027	1.027	10.270
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	SUND	3415 - Ældre	Udgift	Nej		1.158	1.158	1.158	11.580
Annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026	SUND	3415 - Ældre	Udgift	Nej		644	644	644	6.435
Serviceudgifter i alt						2.829	2.829	2.829	28.285

Tabel 3. Udgifter til finansposter

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-1.027	-1.027	-1.027	-10.270
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-1.158	-1.158	-1.158	-11.580
Annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-644	-644	-644	-6.435
Finansposter i alt						-2.829	-2.829	-2.829	-28.285



ØK29 Annullering af interne lån til Kontrol- Og Rådgivningsudvalget vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden

Resume

Ifølge kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at bede om at få ændret afdragsprofilen for interne lån i forbindelse med regnskabet for det år, hvor lånet er optaget. Den Uafhængige Kontrol- og Rådgivningsfunktion ønsker at afdrage interne lån vedrørende kommunens arbejdsskadeordning og barselsfond.

Beslutning

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,02 mio. kr. årligt på service i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden.
- Der skal træffes beslutning om at afsætte -0,02 mio. kr. årligt på finansposter i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden.

Indhold

I henhold til kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at tilpasse størrelsen på interne lån og de tilhørende afdrag i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det år, hvor lånet er optaget.

Den Uafhængige Kontrol- og Rådgivningsfunktion ønsker i forbindelse med regnskabet for 2025 at afdrage de interne lån på 0,07 mio. kr. vedr. merforbrug i arbejdsskadeordningen og 0,06 mio. kr. vedr. merforbrug i barselsfonden i 2025, som blev optaget i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret for budget 2027. Derudover har forvaltningerne fået mulighed for at straksafdrage lånet til forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026, som blev optaget i forbindelse med juniindstillingen til budget 2026. Den Uafhængige Kontrol- og Rådgivningsfunktion ønsker at annullere dette lån på 0,04 mio. kr.

Den Uafhængige Kontrol- og Rådgivningsfunktions overførselsadgang er derfor nedjusteret med 0,17 mio. kr., jf. ØK05, og afdragene i 2027-2036 skal tilpasses tilsvarende.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af interne lån	Service		17	17	17	172
Annullering af interne lån	Finansposter		-17	-17	-17	-172
Udgifter i alt (netto)			0	0	0	0

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025	KRU	xxxx - KRF, Service	Udgift	Nej		7	7	7	70
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	KRU	xxxx - KRF, Service	Udgift	Nej		6	6	6	60
Annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026	KRU	xxxx - KRF, Service	Udgift	Nej		4	4	4	42
Serviceudgifter i alt						17	17	17	172

Tabel 3. Udgifter til finansposter

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på arbejdsskadeordningen i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-7	-7	-7	-70
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-6	-6	-6	-60
Annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2026	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-4	-4	-4	-42
Finansposter i alt						-17	-17	-17	-172



ØK30 Annullering af interne lån til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget vedr. tre it-investeringer

Resume

Ifølge kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at bede om at få ændret afdragsprofilen for interne lån i forbindelse med regnskabet for det år, hvor lånet er optaget. Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen ønsker at afdrage interne lån vedrørende tre it-investeringer.

Beslutning

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 1,1 mio. kr. årligt på service i perioden 2026-2029 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. it-investeringer.
- Der skal træffes beslutning om at afsætte -1,1 mio. kr. årligt på finansposter i perioden 2026-2029 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. it-investeringer.

Indhold

I henhold til kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at tilpasse størrelsen på interne lån og de tilhørende afdrag i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det år, hvor lånet er optaget.

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen ønsker i forbindelse med regnskabet for 2025 at afdrage tre interne lån på i alt 4,2 mio. kr. vedrørende Identity Governance and Administration (IGA) og Security and Information Event Management (SIEM) i KFFs it-portefølje, systemkonsolidering for sagsbehandling af indrejse samt lokale installationer af låsesystemet NOX. Lånene blev bevilget af Borgerrepræsentationen 13. november 2025.

Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningens overførselsadgang er derfor nedjusteret med 4,2 mio. kr., jf. ØK05, og afdragene i 2026-2029 skal tilpasses tilsvarende.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Annullering af interne lån	Service	1.114	1.114	1.114	1.114	4.456
Annullering af interne lån	Finansposter	-1.114	-1.114	-1.114	-1.114	-4.456
Udgifter i alt (netto)		0	0	0	0	0

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	2029	I alt
Annullering af interne lån	KFU	1060 - Kultur og Fritid-Srv	Udgift	Nej	1.114	1.114	1.114	1.114	4.456
Serviceudgifter i alt					1.114	1.114	1.114	1.114	4.456

Tabel 3. Udgifter til finansposter

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	2029	I alt
Annullering af interne lån	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej	-1.114	-1.114	-1.114	-1.114	-4.456
Finansposter i alt					-1.114	-1.114	-1.114	-1.114	-4.456



ØK31 Annullering af interne lån til Økonomiudvalget vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden

Resume

Ifølge kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at bede om at få ændret afdragsprofilen for interne lån i forbindelse med regnskabet for det år, hvor lånet er optaget. Økonomiforvaltningen ønsker at afdrage interne lån vedrørende kommunens arbejdsskadeordning og barselsfond.

Beslutning

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 0,8 mio. kr. årligt på service i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden.
- Der skal træffes beslutning om at afsætte -0,8 mio. kr. årligt på finansposter i perioden 2027-2036 til reduktion af afdrag på interne lån vedr. arbejdsskadeordningen og barselsfonden.

Indhold

I henhold til kommunens bevillingsregler har forvaltningerne mulighed for at tilpasse størrelsen på interne lån og de tilhørende afdrag i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det år, hvor lånet er optaget.

Økonomiforvaltningen ønsker i forbindelse med regnskabet for 2025 at afdrage det interne lån på 5,3 mio. kr. vedr. merforbrug i barselsfonden og 2,4 mio. kr. af lånet vedr. merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2025, som blev optaget i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret for budget 2027.

Forvaltningens overførselsadgang er derfor nedjusteret med 7,7 mio. kr., jf. ØK05, og afdragene i 2027-2036 skal tilpasses tilsvarende.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af interne lån	Service		770	770	770	7.700
Annullering af interne lån	Finansposter		-770	-770	-770	-7.700
Udgifter i alt (netto)			0	0	0	0

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	x

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	ØU	1150 - ØKF, service	Udgift	Nej		317	317	317	3.167
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	KFU	KEJD, service	Udgift	Nej		212	212	212	2.123
Delvis annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2025	ØU	1150 - ØKF, service	Udgift	Nej		155	155	155	1.546
Delvis annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2025	KFU	KEJD, service	Udgift	Nej		86	86	86	864
Serviceudgifter i alt						770	770	770	7.700

Tabel 3. Udgifter til finansposter

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	Årligt 2029-36	I alt
Annullering af internt lån vedr. merforbrug på barselsfonden i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-529	-529	-529	-5.290
Delvis annullering af internt lån vedr. forventet merforbrug i arbejdsskadeordningen i 2025	ØU	2500 - Finansposter	Udgift	Nej		-241	-241	-241	-2.410
Finansposter i alt						-770	-770	-770	-7.700



ØK32 Ramme til finansiellkonsolidering

Resume

I budgetaftalen 2026 blev indkomstskatten for Københavns Kommune sænket 0,11 procentpoint fra 23,50 til 23,39 pct. Til overførselssagen 2025/2026 er der bestilt et budgetnotat om en pulje til finansiell konsolidering frem mod budget 2027 med henblik på at indkomstskatten kan reduceres med yderligere 0,10 procentpoint.

Beslutning

Finansposter

- Der skal træffes beslutning om at afsætte i alt 633,2 mio. kr. på finansposter i 2027 til finansiell konsolidering, som kan udmøntes som en skattenedsættelse i forhandlingerne om budget 2027. Det bemærkes at budgetnotatet er skalerbart.

Indhold

Borgerrepræsentationen fastsætter skattesatserne for det kommende budgetår i forbindelse med budgetvedtagelsen, herunder udskrivningsprocenten for den kommunale indkomstskat, jf. styrelseslovens §40. En konkret beslutning om at sænke udskrivningsprocenten for den kommunale indkomstskat i 2027, herunder håndteringen af den varige virkning, vil skulle indgå i forhandlingerne om budget 2027. Dette notat indeholder en reservation af finansiering i kassen til håndtering af det provenumæssige tab ved at sænke af udskrivningsprocent med i 0,10 procentpoint, svarende til 633,2 mio. kr. for i perioden 2027-2030.

Økonomi

En fremtidig skattenedsættelse på 0,10 procentpoint fra 23,39 til 23,29 estimeres på nuværende tidspunkt at være forbundet med et mindreprovenu på samlet 633,2 mio. kr. i perioden 2027-2030, jf. tabel 1. Som udgangspunktet budgetterer Københavns Kommune indkomstskat på statens garantigrundlag, som udmeldes senest 1. juli året før budgetåret. Den beregnede reservation baserer sig derfor på et foreløbigt skøn over det nuværende budgetgrundlag.

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2027	2028	2029	2030	I alt
Mindreprovenu af indkomstskat	Finansposter	-170.587	-172.457	-174.336	-175.777	-693.158
Merprovenu af balancetilskud	Finansposter	0	19.630	19.993	20.294	59.917
Udgifter i alt (netto)		-170.587	-152.828	-154.343	-155.483	-633.241

Reservationen er skalerbar, og det kan besluttes kun at reservere en delvis finansiering til en eventuel skattesækning i budget 2027. Det bemærkes, at udskrivningsprocenten fastsættes med to decimaler, jf. bekendtgørelse af lov om kommunal indkomstskat §6.

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	X
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	

Risikovurdering og proces

Det endelige skattegrundlag til brug for budget 2026 er endnu ukendt. Der kan være afvigelse mellem en eventuelt reserveret finansiering og det faktiske mindreprovenu forbundet med at sænke udskrivningsprocenten, herunder om det reservede beløb svarer til en sænkelse af udskrivningsprocenten med to decimaler. Yderligere bemærkes det, at Københavns Kommune i de seneste fire år har modtaget finansieringstilskud til at sænke sin udskrivningsprocent. I det omfang der indgår en skattepulje i aftalen om kommunernes økonomi for 2027 mellem regeringen og KL, og København får andel heri, vil det påvirke det samlede finansieringsbehov.

Administrativt bilag

Tabel X. Udgifter til finansposter

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift	p/l ja/nej	2026	2027	2028	2029	I alt
Reservation til sænkelse af udskrivningsprocenten fra 23,39 til 23,29 (2027-2030)	ØU	2500 - Finansposter	U	Nej	0	633.241	0	0	633.241
Finansposter i alt					0	633.241	0	0	633.241

Øvrige tekniske oplysninger

Bydele

Bydækkende: ☒											
Bispebjerg	☐	Indre by	☐	Vesterbro/Kgs. Enghave	☐	Valby	☐	Amager Øst	☐	Udenbys	☐
Nørrebro	☐	Østerbro	☐	Brønshøj/Husum	☐	Vanløse	☐	Amager Vest	☐		
Adresse											



ØK33 Skovrejsning via Klimaskovfonden af hensyn til drikkevand og klima

Resume

Budgetnotatet skitserer muligheden for, at Københavns Kommune kan finansiere skovrejsning på Sjælland via Klimaskovfonden, hvor drikkevandsbeskyttelse nær udsatte kildeboringer maksimeres ud fra de tilgængelige arealer. Finansieringen er fuld skalerbar.

Beslutning

Service

- Der skal træffes beslutning om at afsætte 3-20 mio. kr. på service som en engangsbetaling i 2026 til skovrejsning uden for kommunegrænsen af hensyn til drikkevandsbeskyttelse og klima. Budgetnotatet indeholder tre scenarier for finansiering af skovrejsning på Sjælland. Der er et mindre overlap mellem scenarierne.
- Scenarie 1: Igangsættelse af skovrejsning på fondens tilgængelige arealer i hovedstadsområdet inkl. ét areal med drikkevandsbeskyttelse (3 mio. kr.).
- Scenarie 2: Skovrejsning på alle fondens arealer på Sjælland med lokal drikkevandsbeskyttelse (12 mio. kr.).
- Scenarie 3: Skovrejsning på alle fondens tilgængelige arealer på Sjælland (20 mio. kr.).

Indhold

Budgetnotatet omhandler finansiering til skovrejsning uden for kommunegrænsen via Klimaskovfonden. Arealerne er udvalgt, så beskyttelsen af københavnernes drikkevand maksimeres, mens skovrejsningen samtidigt har positive effekter for klima og biodiversitet.

Baggrund

Skovrejsning via Klimaskovfonden er et omkostningseffektivt virkemiddel til at optage CO₂ fra atmosfæren og modvirke Københavns Kommunes klimaaftryk andetsteds. Derudover har Københavns Kommune mulighed for at bidrage til drikkevandsbeskyttelse på tilgængelige arealer beliggende i HOFORs indvindingsopland nær drikkevandsboringer – alternativt generelt på Sjælland. I 2025 afsatte Københavns Kommune 32 mio. kr. til at rejse ca. 400 hektar klimarobust blandingskov primært af klimahensyn svarende til et samlet optag af ca. 126.000 ton CO₂ over skovenes levetid. Ved budget 2026 har parterne indgået en hensigtserklæring med et ønske om at afsætte eventuelle ledige servicemidler senere i 2026 til skovrejsning, hvilket håndteres andetsteds.

Finansieringsmodel

Finansieringsmodellen indebærer, at lodsejere på frivillig basis søger om hektarstøtte til skovrejsning gennem Klimaskovfondens ansøgningsrunder. Virksomheder, kommuner

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Henvist sag	
Bestilling af politisk parti	X
Bestilling fra borgmesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	

mv. medfinansierer skovrejsningen gennem øremærkede bidrag. Ved et øremærket bidrag kan Københavns Kommune målrette finansieringen mod specifikke skovrejsningsprojekter - fx arealer på Sjælland i HOFORs indvindingsopland af hensyn til drikkevandsbeskyttelse. Finansieringen er en engangsbetaling udmøntet som et øremærket bidrag med en reduktionspris, dvs. en pris pr. reduceret ton CO₂ på 350 kr.

Det bemærkes, at Klimaskovfonden har begrænset med ledige arealer i sin projektportefølje lokaliseret i HOFORs indvindingsopland. På Sjælland har fonden imidlertid ledige arealer for ca. 20 mio. kr. svarende til 59.000 ledige CO₂-enheder og på landsplan ledige arealer for ca. 120 mio. kr. svarende til 347.000 CO₂-enheder. Økonomiforvaltningen har med afsæt i det politiske ønske om at maksimere drikkevandsbeskyttelse i dialog med fonden udarbejdet følgende tre scenarier.

Scenarie 1: Finansiering af skovrejsning i hovedstadsområdet

Klimaskovfonden har pt. et begrænset antal ledige arealer i HOFORs indvindingsopland i sin portefølje, som Københavns Kommune kan yde støtte til. Fonden har ét skovrejsningsprojekt svarende til 5 hektar (ha) i HOFORs indvindingsopland, som bidrager til at beskytte københavnernes drikkevand til en pris på 0,67 mio. kr. i 2026. Fonden har i alt 23 ha ledigt i hovedstadsområdet. Den samlede pris er 3 mio. kr. i 2026 svarende til ca. 8.600 CO₂-enheder.

Scenarie 2: Finansiering af arealer på Sjælland med drikkevandsbeskyttelse

Fonden har 10 skovrejsningsprojekter på i alt 105 ha tilgængelige på Sjælland inkl. de 5 ha fra scenarie 1 (HOFOR), som er lokaliseret i indvindingsopland på Sjælland svarende til 36.000 CO₂-enheder. Prisen er 12 mio. kr. i 2026. Det bemærkes, at drikkevandsbeskyttelsen primært omfatter Sjælland generelt og ikke kun København.

Scenarie 3: Finansiering af alle tilgængelige arealer på Sjælland

Fonden har 18 skovrejsningsprojekter svarende til 173 ha tilgængelige på Sjælland med et samlet CO₂-optag på 59.000 ton CO₂. Heraf vil 105 ha bidrage til drikkevandsbeskyttelse på Sjælland.

Hvis der afsættes midler til skovrejsning via Klimaskovfonden, vil Økonomiforvaltningen i tæt dialog med fonden sikre, at bidraget sammensættes på en måde, hvor drikkevandshensyn maksimeres. Fonden har for nuværende 249 aktive skovprojekter i Danmark, som i alt omfatter 2.871 ha, hvoraf KK har finansieret ca. 400 ha i 2025. Et bidrag på 3-20 mio. kr. kan finansiere flere ikke-sammenhængende skovarealer (23-173 ha).

Økonomi

Udgiften til bidraget er fuld skalerbar med en gennemsnitlig hektarpris i omegnen af 117.500 kr. ved et øremærket bidrag, evt. lavere afhængigt af skovtypens klimateffekt. De fremtidige driftsomkostninger af skovarealerne afholdes af Klimaskovfonden. Hvor meget skov der plantes afhænger af, om scenarie 1-3 vælges eller et alternativt scenarie (fuld skalerbar). I tabel 4 fremgår de tre scenarier fordelt på antal ha skov samt klimateffekt. Pga. højere støttesatser til lodsejere er skovrejsning via Klimaskovfonden i 2026 til højere hektarpriser end i 2025.

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
---------------------	---------------------	------	------	------	------	-------

Scenarie 1 – Hovedstadsområdet	Service	3.000	0	0	0	3.000
Udgifter i alt (netto)	Service	3.000	0	0	0	3.000

Tabel 2. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Scenarie 2 – Sjælland (drikkevand)	Service	12.000	0	0	0	12.000
Udgifter i alt (netto)	Service	12.000	0	0	0	12.000

Tabel 3. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/l	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Scenarie 3 – Hele Sjælland	Service	20.000	0	0	0	20.000
Udgifter i alt (netto)	Service	20.000	0	0	0	20.000

Klimapåvirkning

Tabel 4. Oversigt over hektar skov og effekter for drikkevand og klima i scenarie 1-3

Øremærket bidrag til Klimaskovfonden	Scenarie 1 (3 mio. kr.)	Scenarie 2 (12 mio. kr.)	Scenarie 3: (20 mio. kr.)
Minimum hektar skovrejsning	23 ha	105 ha	173 ha
Heraf drikkevandsbeskyttelse	5 ha (HOFOR)	105 ha (Sjælland inkl. HOFOR)	105 ha
Klimaeffekt (tons CO₂)	8.571 ton	34.286 ton	57.143 ton

For 3-20 mio. kr. kan fonden plante mellem 23-173 hektar klimarobust blandingsskov, som vil optage mellem 8.571-57.143 ton CO₂ over de 60-100 år, som det tager for skoven at opnå sit naturlige kulstoflager. Jo mindre klimaeffektiv skovtype, jo flere hektar rejses der skov på. Det vil sige, at reduktionsprisen på 350 kr. per ton CO₂ er garanteret uagtet skovtype. Økonomiforvaltningen vurderer en reduktionspris på 350 kr. per reduceret ton CO₂ som meget omkostningseffektivt sammenlignet med øvrige kommunale klimatiltag, der samtidigt har positive synergieffekter for drikkevand, miljø og biodiversitet.

Klimaeffekten betragtes jf. beslutning om metodisk afgræsning i TMU d. 4. november 2024¹ som et non-offset bidrag, dvs. kan ikke tælles med i kommunens eget CO₂-regnskab pga. dobbeltkontering, men vil indgå som led i Klimastrategi 2035 under kommunens "håndaftryk".

Risikovurdering og proces

Tiltaget kan igangsættes uden yderligere udvalgsbehandling. Økonomiudvalget orienteres om detaljerne ved bidraget til fonden og vil modtage en samlet status i 2026 på skovrejsning uden for kommunegrænsen. Fonden afholder driftsomkostninger til administration og vedligehold af de fredede skovarealer.

Tidligere afsatte midler

Der blev i 2025 afsat 32 mio. kr. på service som en engangsbetaling. Først 12 mio. kr. afsat ved Overførselssagen 2024-2025, og senere i 2025 blev der ad to omgange afsat 10 mio. kr. på service i 2025 i forbindelse med 1. og 2. prognose.

¹ <https://www.kk.dk/dagsordener-og-referater/Teknik-%20og%20Milj%C3%B8udvalget/m%C3%B8de-04112024/referat/punkt-8>

Bydækkende: ☒											
Bispebjerg	☐	Indre by	☐	Vesterbro/Kgs. Enghave	☐	Valby	☐	Amager Øst	☐	Udenbys	☐
Nørrebro	☐	Østerbro	☐	Brønshøj/Husum	☐	Vanløse	☐	Amager Vest	☐		
Adresse											



ØK26 Udmøntning af merindtægter fra salg af rettigheder og ejendomme i 2025

Baggrund

Kommunen modtager indtægter ved salg af ejendomme og ved salg rettigheder. Der er primært tale om tilbagekøbsrettigheder, hvor kommunen historisk har aftaler om tilbagekøb af ejendomme til en historisk fastsat lav pris. De nuværende ejere af ejendommene kan betale kommunen for udskydelse af salget til kommunen eller frikøbe ejendommen, så kommunen ikke længere har en ret til tilbagekøb.

Kategorisering	
Need to	
Rettidig omhu	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	x
Bestilt af politisk parti	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	

I aftalen om budget 2026 indgår det, at merindtægter fra salg af aktiver kan finansiere renovering af kommunens ejendomme med det formål at nedbringe kommunens vedligeholdelseefterslæb. Økonomiforvaltningen har opgjort merindtægterne fra salg af rettigheder og ejendomme til 8,7 mio. kr. i 2025.

Indhold

I regnskabet for 2025 var der merindtægter fra salg af ejendomme på 35,6 mio. kr. Der skal i dette regnestykke fraregnes udgifter til leje mens ejendommen er sat til salg – dette kaldes salgsreservationsleje og finansieres af de samlede salgsindtægter. Salgsreservationslejen giver i 2025 en modregning af på 10,4 mio. kr.

Salg af rettigheder gav en samlet mindreindtægt på 16,5 mio. kr. Dette dækker over, at der i det vedtagede budget for 2025 var budgetteret med indtægter fra rettigheder på 100,2 mio. kr., men der blev kun solgt for 83,7 mio. kr. Mindreindtægten på 16,5 mio. kr. skal modregnes.

Det samlede beløb for merindtægterne er på i alt 8,7 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Merindtægter til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb

1.000 kr.	2025
Merindtægter fra salg af ejendomme	35.601
Modregning af salgsreservationsleje	-10.352
Modregning af mindreindtægter fra salg af rettigheder (herunder tilbagekøbsrettigheder)	-16.541
Merindtægter i alt	8.708

Økonomi

Økonomiforvaltningen indstiller, at merindtægterne på 8,7 mio. kr. anvendes til at påbegynde arbejdet med at renovere og udskifte eksisterende klimaanlæg på få udvalgte adresser.

Formålet er at anlæg, der i dag anvender fluorholdige kølemidler (HFC-gasser) udskiftes til klimaanlæg baseret på naturlige kølemidler. Initiativet bidrager til at reducere klimabelastningen fra køleanlæg og understøtter samtidig en fremtidssikret drift i takt med skærpede krav til anvendelsen af fluorholdige kølemidler.

I forbindelse med udskiftningen vil midlerne også blive anvendt til sikker håndtering, opbevaring og destruktion af de eksisterende kølemidler, så udledning til atmosfæren undgås.

Tabel 2. Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

1.000 kr., 2026 p/1	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	I alt
Mersalgsindtægter anvendes til at påbegynde arbejdet med at renovere og udskifte eksisterende klimaanlæg på få udvalgte adresser	Service	8.708	0	0	0	8.708
Udgifter i alt (netto)		8.708	0	0	0	8.708

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 3. Udgifter til anlæg

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilling	*	p/l ja/nej	2026	2027	2028	2029	I alt
Anlægsudgifter									
Mersalgsindtægter anvendes til at påbegynde arbejdet med at renovere og udskifte eksisterende klimaanlæg på få udvalgte adresser	ØU	1150 - ØKF, service		Ja	8.708	0	0	0	8.708
I alt					8.708	0	0	0	8.708

Anm.: Midlerne overføres til Kultur-, Fritids- og Borgerserviceudvalget ifm. budgetomplaceringerne for Københavns Ejendomme.