



Bilag 1

Til Økonomiudvalget

De væsentlige ændringer opgjort i TÆF

Resumé

Bilaget beskriver de væsentlige tilpasninger, der er opgjort i de tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2026.

Sagsfremstilling

Der er korrektioner, der påvirker både servicemåltallet og finansieringen, samt korrektioner, der udelukkende påvirker enten servicemåltallet eller finansieringen. De tre typer af korrektioner gennemgås i det følgende.

Korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering

Tabel 1 viser de korrektioner, der påvirker både servicemåltallet og finansieringen. En forklaring af de væsentligste sager fremgår i afsnittet nedenfor.

Tabel 1. Korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering i budget 2026 og frem

Aktiviteter (1.000 kr., 2026 p/l)	Udvalg	2026	2027	2028	2029
Annullering af ni anlægsprojekter (BR d. 21. august 2025)	TMU	5.774	0	0	0
Driftsudgifter til administrationsejendom (BR d. 21. august 2025)	SOU, ØU	10.449	12.360	12.360	12.360
PL residual med påvirkning på service	Alle udvalg	76	61	122	122
PL-residual sfa. Tekniske ændringsforslag	Alle udvalg	0	0	0	0
I alt		16.299	12.420	12.482	12.482

Note: I tabellen angiver negative tal reduceret servicemåltal og positive tal øget servicemåltal.

Annullering af ni anlægsprojekter

Med sagen skal der annulleres ni af Teknik- og Miljøudvalgets anlægsprojekter. Et af de ni anlægsprojekter vedrører "Arealoptimering". Forsinkelser i renoveringsprojekter der har tæt kobling til anlægsprojektet har medført projektets annullering, og der tilbageføres 10,8 mio. kr. fra restbudgettet på service til kommunekassen, hvilket øger servicemåltallet og finansiering med 5,8 mio. kr. i 2026. De resterende 5,0 mio. kr. tilbageføres kommunekassen i 2025.

29-08-2025

Sagsnummer i F2
2025 - 15383

Dokumentnummer i F2
8493659

Sagsnummer eDoc
2025-0231212

Sagsbehandler
Ali nasser Awada

Driftsudgifter til administrationsejendom

Med sagen korrigeres der for en række driftsudgifter, som medfører en opjustering af servicemåltal og finansiering på 10,4 mio. kr. i 2026 og 12,4 mio.kr. i 2027 og frem

PL residual med påvirkning på service

Med TÆF er der foretaget en række interne omplaceringer af udgifter i 2026 og frem, herunder flytninger mellem løn og øvrig drift. Da løn og øvrig drift pris- og lønfremskrives med forskellige satser, ændres finansieringsudgifterne teknisk som følge af omflytninger.

Korrektioner, der alene påvirker servicemåltal

Tabel 2 viser de korrektioner, der udelukkende påvirker servicemåltallet, men ikke finansieringen i 2026 og frem. En forklaring af de væsentlige bevægelser i servicemåltallet fremgår i afsnittet nedenfor.

Tabel 2. Korrektioner, der alene påvirker servicemåltal, men ikke finansiering i 2026 og frem

Aktiviteter (1.000 kr., 2026 p/l)	Udvalg	2026	2027	2028	2029
Udmøntning af midtvejsregulering 2025 (ØU d. 26. august 2025)	KFU, ØU	11.728	4.058	6.635	7.504
Drift og vedligehold af kloakker (BR. D. 18. september 2025)	ØU	-372	-1.117	-4.335	-4.866
Indtægtsbevilling Sankt Joseph Søstrenes Ordenssamfund (BR d. 21. august 2025)	TMU	-178	-178	-178	-178
I alt		11.178	2.764	2.122	2.460

Note: I tabellen angiver negative tal reduceret servicemåltal og positive tal øget servicemåltal.

Udmøntning af midtvejsregulering 2025

Med sagen fremrykkes en række serviceudgifter under Kultur- og fritidsudvalget og Økonomiudvalget, hvilket øger servicemåltallet med 11,7 mio. kr. i 2026, 4,1 mio. kr. i 2027, 6,6 mio. kr. i 2028 og 7,5 mio. kr. i 2029.

Drift og vedligehold af kloakker

Med sagen korrigeres der for en række driftsudgifter, som medfører en nedjustering af servicemåltal på 0,4 mio. kr. i 2026 og 1,1 mio.kr. i 2027, 4,3 mio. kr. i 2028 og 4,9 mio. kr. i 2029 og frem til 2035, hvorefter nedjusteringen ændrer sig i årene frem til 2060.

Indtægtsbevilling Sankt Joseph Søstrenes Ordenssamfund

Med sagen modtager Københavns Kommune i 2025 en driftsbevilling på 4,3 mio. kr. fra Sankt Joseph Søstrenes Ordenssamfund til betaling for jordleje og drift af Ordenes gravstedsområde. Det medfører en årlig nedskrivning fra 2026 til 2049 af indtægtsbudgettet svarende til den årlige udgift, som sænker servicemåltallet med på 178 t.kr. i 2026 til 2049.

Korrektioner, der alene påvirker finansieringen

Tabel 3 viser de korrektioner, der udelukkende påvirker finansiering, men ikke servicemåltal i 2026 og frem.

Tabel 3. Korrektioner, der alene påvirker finansieringen i 2026 og frem

Aktiviteter (1.000 kr., 2026 p/l)	Udvalg	2026	2027	2028	2029
Udmøntning af midtvejsregulering 2025 (ØU d. 26. august 2025)	Alle udvalg	-84.500			
Nyt skøn for overførsler ifm. budget 2026	BIU	-4.338	-4.338	-4.338	-4.338
Aflæggelse af anlægsregnskaber 2024 (BR d. 26. juni)	BUU	3.151			9.310
PL-residual sfa. Tekniske ændringsforslag	Alle udvalg	0	0	0	0
PL residual på øvrig ifm. TÆF	Alle udvalg	3	3	3	3
I alt		-85.685	-4.336	-4.336	4.975

Udmøntning af midtvejsregulering 2025

Med sagen reduceres reel kasse med 84,5 mio. kr., hvilket medfører at det finansielle råderum i 2026 reduceres tilsvarende. Effekten af midtvejsregulering på 84,5 mio. kr. er et kassetræk i 2025, og indgår i oversigten, idet sagen reducerer råderummet til forhandlingerne om budget 2026 for at finansiere kassetrækket

Nyt skøn for overførsler ifm. budget 2026

Nyt skøn for overførsler ifm. budget 2026 På baggrund af Økonomisk Redegørelse august 2025 er der indarbejdet en tilpasning af skønnet for udgifter til overførsler under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, som mindsker finansieringen med 4,3 mio. kr. i 2026 og frem. På baggrund af konjunkturvurderingen i Økonomiministeriets Økonomiske Redegørelse pr. august 2025 forventes samlet set flere ydelsesmodtagere i Københavns Kommune sammenlignet med forventningen i budgetforslag 2026, som er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. maj 2025. Der forventes merudgifter på 4,3 mio. kr. i 2026. Det skønnes, at der vil være en opjustering på 134 helårsmodtagere på kontanthjælp m.m. og en opjustering på 110 sygedagpengemodtagere. Modsatrettet skønnes det, at der vil være en nedjustering på 170 helårsmodtagere på a-dagpenge. Der er ikke foretaget ændringer i skønnet for resourceforløb, førtidspension og øvrige. Fordelingen af delgrupperne resulterer i, at de samlede udgifter stiger med 4,3 mio. kr. i 2026 og frem.

Aflæggelse af anlægsregnskaber 2024

Med sagen er der godkendt en række af Børne- og ungdomsudvalgets anlægsregnskaber, som øger finansieringen med 3,2 mio. kr. i 2026 og 9,3 mio. kr. i 2029.

PL-residual sfa. Tekniske ændringsforslag

Med TÆF er der foretaget en række interne omplaceringer af udgifter i 2026 og frem, herunder flytninger mellem løn og øvrig drift. Da løn og øvrig drift pris- og lønfremskrives med forskellige satser, ændres finansieringsudgifterne teknisk sfa. omflytninger.

Yderligere håndtering i forbindelse med TÆF

Sammenlægning af bevillingsområderne Borgere med handicap og Udsatte voksne (bilag 7).

Socialforvaltningen sammenlægger bevillingen udsatte voksne sammen med bevillingen til borgere med handicap fra vedtaget budget 2026. Sammenlægningen vil afspejle Socialforvaltningens nye organisering, hvor direktionen er gået væk fra målgruppefællesskaberne (Borgercentre) har adskilt myndighed og udfører og opdelt udfører-området i voksen og børne/ungeområdet. Dermed afspejler Socialforvaltningens nye driftscentre en funktion og ikke en målgruppe, samt at socialfagligt er der overlap i målgrupper og ydelser. Det vil muliggøre en mere målrettet opfølgning for de nye driftschefer, som har alle målgrupper i deres portefølje, men hvor fokus nu skal være på ydelsespaletten og de enkelte trin på indsatstrappen. Ændringen vil betyde, at alle ydelser til voksne i Socialforvaltningen er samlet på én bevilling, når ressortændringen, hvor hjemmeplejen samles i Sundhed- og Omsorgsforvaltningen, er fuldført medio 2026.

Ændringer i Børne- og Ungdomsforvaltningens opdaterede takstkatalog vedr. Teaterbutikken (bilag 5).

Takstkataloget blev behandlet og godkendt af Børne- og Ungdomsudvalget d. 18. juni 2025, derefter på Økonomiudvalget d. 12. august, hvorefter Borgerrepræsentationen godkendte ændringerne d. 21. august 2025.

Teknik- og Miljøforvaltningens opdaterede takstkatalog vedr. Øget kontrol med udlejningscykler og Nærgenbrugsstationer (bilag 6).

Takstkataloget blev behandlet og godkendt af Teknik- og Miljøudvalgets udvalget d. 18. august 2025. Indstillingen behandles i Økonomiudvalget d. 9. september 2025, hvorefter Borgerrepræsentationen behandler sagen d. 18. september 2025.