ØKF Kontor for Økonomistyring og Regnskab (2391)
Økonomiforvaltningen

Notat

Orientering fra Økonomiforvaltningen vedrørende forespørgsel om teknisk reperiodisering af Københavns Kommunes anlægsbudget for 2027

28-10-2026

Sagsnummer i F2
2026 - 23988

Dokumentnummer i F2
12470789

Sagsnummer eDoc
2026-0388171

Om forespørgsler
Medlemmer af Borgerrepræsentationen har ret til at rejse en forespørgsel om kommunens anliggender til en eller flere fagborgmestre inden for deres ressortområde under et møde i Borgerrepræsentationen. Forespørgslen bør være affattet kort og præcist og skal ligge inden for borgmestrenes/udvalgets ressortområde. Denne ret udspringer af initiativretten, jf. kommunestyrelseslovens §11 og i Forretningsorden for Borgerrepræsentationen i § 10.

Det følger endvidere af "Rammer for arbejdet i Borgerrepræsentationen", at formålet med forespørgsler er at tilvejebringe faktuelle oplysninger (sagsoplysning) til brug for en eventuel efterfølgende debat om forespørgslens emne. Derfor er borgmestre ikke forpligtede til at kommentere på spørgsmål om borgmesterens egen personlige/politiske holdning til en bestemt sag, og borgmesteren bør derfor i sin besvarelse tydeliggøre, hvis borgmesteren som led i besvarelsen giver udtryk for egne holdninger.

Sagsfremstilling
Københavns Kommune laver hvert år i forbindelse med budgetvedtagelsen en teknisk reperiodisering af bruttoanlægsbudgettet. Den skal sikre, at Københavns Kommunes bruttoanlægsbudget understøtter, at kommunerne under ét overholder den anlægsramme, der er aftalt mellem regeringen og KL.

Borgerrepræsentationen har siden vedtagelsen af budget 2016 fået forelagt en indstilling om en teknisk reperiodisering af bruttoanlægsbudgettet med henblik på at overholde den aftalte anlægsramme.

Den tekniske reperiodisering af bruttoanlægsbudgettet laves, fordi det samlede budget ved budgetvedtagelsen er forvaltningernes tekniske forudsætninger for budgetlægningen. Det tekniske niveau for bruttoanlægsbudgettet forud for budgetvedtagelsen vurderes generelt set at være for højt i forhold til den reelle eksekvering.

Af tabel 1 fremgår behovet for teknisk reperiodisering i forbindelse med budgetvedtagelsen for perioden 2022-2027.

Tabel 1 – Teknisk reperiodisering af anlægsbudgettet, 2022-2027

Mio. kr., løbende pl	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Samlet teknisk budgetniveau inden reperiodisering	4.662	4.450	4.602	4.536	4.477	5.066
Teknisk reperiodisering	-730	-995	-869*	-695	-300	-894

Note: Anlægsramme og budget er inkl. 105 mio. kr. vedr. idrætsmilliarden i årene 2023-2027. I 2024 blev der derudover konverteret 100 mio. kr. fra anlæg til service i forbindelse med budgetvedtagelsen, hvorfor reperiodiseringen kun var på 869 mio. kr. frem for 969 mio. kr.

Den endelige anlægsstyring og fordeling af anlægsmåltal mellem udvalg sker i styringsmodellen for anlæg, som behandles af Økonomiudvalget efter budgetvedtagelsen.

Med styringsmodellen for anlæg bliver der fastsat et anlægsmåltal, der er højere end bruttoanlægsrammen. Det sker for at understøtte tilstrækkelig eksekvering og understøtte, at anlægsrammen bliver brugt.

Hvis et fagudvalg har et bruttoanlægsbudget, der er højere end udvalgets anlægsmåltal, skal fagudvalget have forelagt en prioriteringssag. Fagudvalget tager på den baggrund stilling til hvilke anlægsprojekter, der skal have tildelt anlægsmåltal, og hvilke der eventuelt skal udskydes. Prioritering af anlægsprojekter bør ske under hensyntagen til allerede indgåede kontrakter, igangværende anlægsprojekter samt kommunens kapacitetsforpligtelser.

Udvikling i anlægsramme og -forbrug
Københavns Kommune har i perioden 2023-2026 haft en stigende anlægsramme, jf. tabel 2.

Tabel 2 – Udvikling i anlægsramme og -forbrug

Mio. kr., løbende pl	2022	2023	2024	2025[1)]	2026[2)]	2027
Anlægsramme, jf. koordineret budgetlægning	3.932	3.455	3.633	3.841	4.207	4.172
Forbrug	4.280	3.813	3.728	3.988	4.571*	

1) I 2025 fik KK supplerende særskilt anlægsramme på 108 mio. kr. til udvidelse af botilbudskapaciteten. 2) I 2026 fik KK supplerende særskilt anlægsramme på 116 mio. kr. til udvidelse af botilbudskapaciteten.
Note: Anlægsramme og forbrug er inkl. idrætsmilliarden i årene 2023-2027. Forbrug 2026 er forventet regnskab per oktober 2026.

Anlægsrammen i 2027 er marginalt lavere end i 2026, hvilket skal ses i lyset af, at Københavns Kommune i 2027, i modsætning til i 2025 og 2026, ikke har fået anlægsramme fra den statslige lånepulje til

udvidelse af botilbudskapaciteten. Lånepuljen udmeldes af staten uafhængigt af KLs koordination af budgetlægningen.

I årene 2022-2025 har der været merforbrug i forhold til anlægsrammen. Tilsvarende er det forventningen, at forbruget i 2026 vil overstige KKs anlægsramme.

Anlægsrammen for 2027 er større end det realiserede forbrug i årene 2023-2025 og i samme størrelsesorden som forbruget i 2022.