

Stab

Teknik- og Miljøforvaltningen



## Rettelsesblad til 1. behandling af Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag 2026

Teknik- og Miljøforvaltningen har på baggrund af høringssvaret afgivet af TMF-MED til forvaltningens effektiviseringskatalog til budget 2026 vurderet det hensigtsmæssigt at fortage en justering af investeringsforslaget vedr. *Jordsoldeanlæg til jordgenbrug på kirkegårde*. Justeringen medfører, at investeringsforslagets implementeringsomkostning øges fra 160 t.kr. til 375 t.kr. Dette har betydningen for tilbagebetalingstiden, som forløber over seks år frem for tre.

### Teknik- og Miljøforvaltningen ændrer derfor indstillingen fra:

Forvaltningen har udarbejdet investeringsforslagene, samt to innovationsforslag, der søger investeringsmidler i Overførselssagen 2024-2025 med henblik på at levere effektiviseringer til Budget 2026. Forslagene søger investeringsmidler for samlet 25,6 mio. kr. i Københavns Kommunes investeringspulje, heraf 11,6 mio. kr. i 2025 jf. bilag 5. En realisering af effektiviseringerne via investeringscasene i 2026 forudsætter således, at investeringscasene kan opnå finansiering i Overførselssagen 2024-2025.

### Til:

Forvaltningen har udarbejdet investeringsforslagene, samt to innovationsforslag, der søger investeringsmidler i Overførselssagen 2024-2025 med henblik på at levere effektiviseringer til Budget 2026. Forslagene søger investeringsmidler for samlet 25,9 mio. kr. i Københavns Kommunes investeringspulje, heraf 11,7 mio. kr. i 2025 jf. bilag 5. En realisering af effektiviseringerne via investeringscasene i 2026 forudsætter således, at investeringscasene kan opnå finansiering i Overførselssagen 2024-2025.

### Teknik- og Miljøforvaltningen ændrer derfor i Bilag 2, i casen *Jordsoldeanlæg til jordgenbrug på kirkegårde* på side 27 fra:

20-02-2025

Sagsnummer I F2  
2025 - 1841

Dokumentnummer i F2  
184245

Stab  
Islands Brygge 37  
2300 København S

EAN-nummer  
5798009809452

## 2. Økonomi

Indkøb af jordsoldeanlæg skaber forudsætningerne for, at forvaltningen kan levere en effektivisering på 0,1 mio. kr. fra 2026 og varigt. Effektiviseringen tilvejebringes gennem en kombination af følgende elementer:

- Kørselsudgifter på 60.000 kr. årligt. Der køres anlægs- og graverjord fra kirkegårdene og vækstmuld til kirkegårdene svarende i alt 672 tons jord, 48 ture frem og tilbage - gældende for de fire kirkegårde.
- Deponeringsudgifter på 80.640 kr. årligt. Deponering af anlægs- og graverjord i alt 448 tons fra kirkegårdene.

Det er en forudsætning for realisering af effektiviseringen, at der afsættes investeringsmidler til to soldeanlæg. På trods af at soldeanlægget er mobilt, vil det ikke være ressource- og miljømæssigt forsvarligt, eller rentabelt, at minimere antallet af soldeanlæg, hvor det enkelte anlæg skal transporteres mellem kirkegårdene. Der er en reduktion af 25 t.kr. til indkøb af vækstmuld, som indgår i Fremtidens Indkøb.

Implementeringen af forslaget forudsætter således implementeringsomkostninger for 160.000 kr. i 2025 til indkøb af jordsoldeanlæg. Forslaget forudsætter også, at der afsættes midler til personaleressourcer til soldearbejdet svarende til 24 t. kr. årligt fra 2026 og varigt. Afledt drift af materiellet vil bestå af et kontinuerligt elforbrug samt vedligeholdelses- og reparationsudgifter på 10.000 kr. årligt pr. kirkegård, svarende til i alt 40 t. kr. fra 2026 og varigt.

Tabel 1. Forslagets samlede økonomiske konsekvenser

	1.000 kr. 2026 p/1						
	Styrings område	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Varige ændringer (effektiviseringer og drift)							
Kørselsudgifter	Service		-58	-58	-58	-58	-58
Deponeringsudgifter	Service		-81	-81	-81	-81	-81
Personaleressourcer	Service		24	24	24	24	24
Afledt drift og vedligehold af to sold	Service		40	40	40	40	40
<i>Samlet varig ændring, service</i>			-75	-75	-75	-75	-75
<b>Samlet varig ændring</b>			<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>
Implementeringsomkostninger (midler fra investeringspuljen)							

Indkøb af to jordsoldeanlæg	Service	160					
Samlede implementeringsomkostninger, service		160					
<b>Samlede implementeringsomkostninger</b>		<b>160</b>					
<b>Samlet økonomisk påvirkning</b>		<b>160</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>
Tilbagebetalingstid baseret på serviceeffektivisering	3						
Tilbagebetalingstid baseret på totaløkonomi	3						

Noter til alle tabeller: Forslaget skal udarbejdes i 2026 p/l, men forslag der udmøntes i overførselssagen udmøntes i 2025 p/l, mens forslag der udmøntes med budgettet udmøntes i 2026 p/l.  
Alle effektiviseringer er angivet med negativt fortegn (-).

**Til:**

## 2. Økonomi

Indkøb af jordsoldeanlæg skaber forudsætningerne for, at forvaltningen kan levere en effektivisering på 0,1 mio. kr. fra 2026 og varigt. Effektiviseringen tilvejebringes gennem en kombination af følgende elementer:

- Kørselsudgifter på 60.000 kr. årligt. Der køres anlægs- og graverjord fra kirkegårdene og vækstmuld til kirkegårdene svarende i alt 48 ture frem og tilbage - gældende for de fire kirkegårde.
- Deponeringsudgifter på 80.640 kr. årligt. Deponering af anlægs- og graverjord i alt 448 tons fra kirkegårdene.

Det er en forudsætning for realisering af effektiviseringen, at der afsættes investeringsmidler til to soldeanlæg. Der er en reduktion af 25 t.kr. til indkøb af vækstmuld, som indgår i Fremtidens Indkøb.

Forslaget forudsætter implementeringsomkostninger for i alt 375.000 kr. i 2025 til indkøb af to jordsoldeanlæg og en generator.

Forslaget forudsætter også, at der afsættes midler til personaleressourcer til soldearbejdet svarende til 24 t. kr. årligt fra 2026 og frem. Afledt drift af materiellet vil bestå af et kontinuerligt elforbrug samt vedligeholdelses- og reparationsudgifter på 10.000 kr. årligt pr. kirkegård, svarende til i alt 40 t. kr. fra 2026 og varigt.

Tabel 1. Forslagets samlede økonomiske konsekvenser

	1.000 kr. 2026 p/1						
	Styrings område	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Varige ændringer (effektiviseringer og drift)							
Kørselsudgifter	Service		-58	-58	-58	-58	-58
Deponeringsudgifter	Service		-81	-81	-81	-81	-81
Personaleressourcer	Service		24	24	24	24	24
Afledt drift og vedligehold af to sold	Service		40	40	40	40	40
<i>Samlet varig ændring, service</i>			-75	-75	-75	-75	-75
<b>Samlet varig ændring</b>			<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>
Implementeringsomkostninger (midler fra investeringspuljen)							
Indkøb af to jordsoldeanlæg, herunder indkøb af generator	Service	375					
<b>Samlede implementeringsomkostninger</b>		<b>375</b>					
<b>Samlet økonomisk påvirkning</b>		<b>375</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>
Tilbagebetalingstid baseret på serviceeffektivisering	6						
Tilbagebetalingstid baseret på totaløkonomi	6						

Noter til alle tabeller: Forslaget skal udarbejdes i 2026 p/1, men forslag der udmøntes i overførselssagen udmøntes i 2025 p/1, mens forslag der udmøntes med budgettet udmøntes i 2026 p/1. Alle effektiviseringer er angivet med negativt fortegn (-).

### Teknik- og Miljøforvaltningen ændrer derfor i Bilag 5 fra:

Teknik- og Miljøforvaltningens effektiviseringskatalog til 2026 indeholder i alt 9 investeringsforslag, der samlet

søger investeringsmidler for 8,9 mio. kr. på service jf. tabel 1 og 13,7 mio. kr. på anlæg jf. tabel 2. Der søges derudover midler på service for 3 mio. kr. fra innovationspuljen til to innovationsforslag

**Til:**

Teknik- og Miljøforvaltningens effektiviseringskatalog til 2026 indeholder i alt 9 investeringsforslag, der samlet søger investeringsmidler for 9,2 mio. kr. på service jf. tabel 1 og 13,6 mio. kr. på anlæg jf. tabel 2. Der søges derudover midler på service for 3 mio. kr. fra innovationspuljen til to innovationsforslag

**Teknik- og Miljøforvaltningen ændrer derfor i Bilag 5 fra:**

Tabel 1: Effektiviseringskatalog til 2026 - træk på servicemidler i investeringspuljen

1.000 kr. 2026 p/1	2025	2026	2027	I alt
Mere effektiv og teknologiunderstøttet tilsyn i TMF	778	778	389	1.945
Bedre sagsbehandling og sammenhængende service på myndighedsområdet	1.666	1.166	0	2.832
Mere effektiv autorisationsstyring	1.277	0	0	1.277
Strømlinet og lettere styring af eksterne leverandører til driftsopgaver	666	366	0	1.032
Reorganisering af opgaveløsningen på Sundby Kapel og udvalgte kirkegårde	150	0	0	150
Bæredygtige sæsonansættelser og bedre kapacitetsudnyttelse	195	390	0	585
Udleje af bolværker på markedsvilkår	516	516	0	1.032
<b>Total</b>	<b>5.375</b>	<b>3.216</b>	<b>389</b>	<b>8.853</b>

Tabel 2: Effektiviseringskatalog til 2026 - træk på anlægsmidler i investeringspuljen

1.000 kr. 2026 p/1	2025	2026	2027	I alt
--------------------	------	------	------	-------

Mere effektiv og teknologiunderstøttet tilsyn i TMF	1.000	1.500	0	2.500
Systemunderstøttelse til økonomistyring på anlægsområdet	2.332	5.943	777	9.052
Bedre sagsbehandling og sammenhængende service på myndighedsområdet	500	1.500	0	2.000
Jordsoldeanlæg til jordgenbrug på kirkegårde	160	0	0	160
<b>Total</b>	<b>3.992</b>	<b>8.943</b>	<b>777</b>	<b>13.712</b>

**Til:**

Tabel 1: Effektiviseringskatalog til 2026 - træk på servicemidler i investeringspuljen

1.000 kr. 2026 p/l	2025	2026	2027	I alt
Mere effektiv og teknologiunderstøttet tilsyn i TMF	778	778	389	1.945
Bedre sagsbehandling og sammenhængende service på myndighedsområdet	1.666	1.166	0	2.832
Mere effektiv autorisationsstyring	1.277	0	0	1.277
Strømlinet og lettere styring af eksterne leverandører til driftsopgaver	666	366	0	1.032
Reorganisering af opgaveløsningen på Sundby Kapel og udvalgte kirkegårde	150	0	0	150
Bæredygtige sæsonansættelser og bedre kapacitetsudnyttelse	195	390	0	585
Udleje af bolværker på markedsvilkår	516	516	0	1.032
Jordsoldeanlæg til jordgenbrug på kirkegårde	375	0	0	375
<b>Total</b>	<b>5.623</b>	<b>3.216</b>	<b>389</b>	<b>9.228</b>

Tabel 2: Effektiviseringskatalog til 2026 - træk på anlægsmidler i investeringspuljen

1.000 kr. 2026 p/1	2025	2026	2027	I alt
Mere effektiv og teknologiunderstøttet tilsyn i TMF	1.000	1.500	0	2.500
Systemunderstøttelse til økonomistyring på anlægsområdet	2.332	5.943	777	9.052
Bedre sagsbehandling og sammenhængende service på myndighedsområdet	500	1.500	0	2.000
<b>Total</b>	<b>3.832</b>	<b>8.943</b>	<b>777</b>	<b>13.552</b>

Indstillingen er rettet på baggrund af ovenstående inden behandlingen i Teknik- og Miljøudvalget.

Marie-Louise Kusk Hædersdal  
Vicedirektør