



KØBENHAVNS KOMMUNE

BUDGETFORSLAG 2025



INDHOLD

BUDGETFORSLAG 2025

Rammer og forudsætninger for budgetforslaget.....	3
Budgetforslagets forudsætninger 2025.....	7
Økonomisk overblik.....	10
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	15
Børne- og Ungdomsudvalget.....	20
Kultur- og Fritidsudvalget.....	27
Socialudvalget.....	32
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	39
Teknik- og Miljøudvalget.....	45
Økonomiudvalget.....	54
Borgerrådgiveren.....	70
Revisionsudvalget.....	74
Takstkatalog.....	78
Bevillingsregler.....	171
Definition af serviceudgifter.....	182

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025

RAMMER OG FORUDSÆNINGER FOR BUDGETFORSLAGET

I første del af budgetforslaget beskrives rammerne for Københavns Kommunes økonomi samt de centrale forudsætninger for budgetforslaget. I anden del af budgetforslaget præsenteres økonomien under de enkelte fagudvalg.



Foto fra Colorbox

ØKONOMISKE RAMMER FOR KOMMUNERNE

ØKONOMIAFTALEN OG BETYDNINGEN FOR KØBENHAVNS KOMMUNE

Regeringen og KL indgik den 31. maj 2024 aftale om kommunernes økonomi for 2025.

Aftalen indebærer bl.a., at kommunernes serviceramme under ét løftes med 3,4 mia. kr. Tages der højde for reduktion i kommunernes administrationsudgifter på 0,2 mia. kr., udgør det samlede serviceløft 3,2 mia. kr. i 2025. Løftet dækker over et løft på 2,7 mia. kr. til at dække udgifterne fra den demografiske udvikling samt styrke den borgernære velfærd og 0,5 mia. kr. til kvalitetsløft af ældreplejen.

Med aftalen løftes bruttoanlægsrammen fra 19,3 mia. kr. i 2024 (2024 p/l) til 20,4 mia. kr. (2025 p/l). I bruttoanlægsrammen indgår et løft til bedre faglokaler i folkeskolen på 0,9 mia. kr. og 0,6 mia. kr. til udvidelse af botilbudskapaciteten på socialområdet.

Med økonomiaftalen kompenseres kommunerne for udgifter til modtagelse af fordrevne

ukrainere i 2024. Der sker som led i den fortsatte normalisering af ukrainerelaterede udgifter afsat en samlet ramme på 0,9 mia. kr. for 2024.

Desuden indebærer aftalen, at der foretages en midtvejsregulering i 2024 på 0,4 mia. kr., som dels består af et ændret skøn for udgifter til indkomstoverførsler på -0,8 mia. kr., svarende til ca. -88 mio. kr. for Københavns Kommune, og dels af en positiv efterregulering af kommunernes serviceudgifter i 2024 i størrelsesorden 1,2 mia. kr., svarende til en forhøjet serviceramme for Københavns Kommune på ca. 126 mio. kr.

TREPARTSAFTALEN OG OVERENSKOMST 2024

I december 2023 blev der indgået trepartsaftale om løn og arbejdsvilkår på det offentlige arbejdsmarked. Aftalen indeholder lønloft til udvalgte medarbejdere, herunder bl.a. social- og sundhedsassistenter i den kommunale sundheds- og ældrepleje samt kommunale pædagoger på børne- og socialområdet. Der er afsat 1,1 mia. kr. i 2024 stigende til 4,2 mia. kr. i 2026 og frem. Københavns Kommune har indarbejdet resultatet af trepartsaftalen, således at de relevante udvalg bliver kompenseret for lønstigningerne til de berørte medarbejdergrupper af trepartsaftalen.

Den 17. februar 2024 blev der indgået en ny to-årig overenskomst for de kommunalt ansatte gældende fra 1. april 2024. Resultatet af overenskomsten er indarbejdet i de almindelige pris- og lønskøn, som anvendes til at pris- og lønfremskrive udvalgenes budgetter.

NYE POLITISKE AFTALER OG KOMMENDE REFORMER PÅ DET KOMMUNALE OMRÅDE

Der er indgået en række nationale aftaler på velfærdsområderne, som tilfører kommunerne ekstra finansiering i 2025, samtidig med at Sundhedsstrukturkommission og Ekspertgruppen for fremtidens beskæftigelsesindsats har afrapporteret.

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025

AFTALE OM FOLKESKOLENS KVALITETSPROGRAM

Regeringen har indgået aftale om et varigt løft af folkeskolen på 740 mio. kr. årligt til kommunerne. Aftalen medfører en højere grad af lokal bestemmelse på skolerne, nye indsatser til folkeskolen, fx indkøb af bøger, flere valgfag i udsko-lingen og obligatorisk erhvervspraktik, samt styrket samspil mellem skoler og PPR. Hertil afskafes den understøttende undervisning, og antallet af fagtimer nedjusteres, hvilket frigiver yderligere midler og giver mulighed for kortere skoledage. Der er herudover afsat 888 mio. kr. i 2025 og i alt ca. 2,7 mia. kr. samlet i 2025-2027 til investering i bedre faglokaler. De fleste indsatser forventes at træde i kraft med skoleåret 2025/26.

ÆLDRELOV

Med aftale om reform af ældreområdet er der til kommunerne under ét afsat 0,6 mia. kr. i 2024, 0,7 mia. kr. i 2025 stigende til et varigt løft på 1,0 mia. kr. i 2028 og frem til bl.a. kvalitetsløft af den kommunale hjemmepleje samt til udbredelse af faste teams.

SOCIALOMRÅDET

Regeringen har haft nedsat en national ekspertgruppe, som er kommet med forslag til bedre styring af udgifterne på socialområdet, som i en lang årrække er steget markant i alle landets kommuner. Udgifterne på socialområdet i Københavns Kommune er tilsvarende vokset, og budgettet på service er løftet med 11,5 pct. fra 2018 til 2024.

I foråret 2024 fremlagde ekspertgruppen en række initiativer bl.a. en ny takstmodel, ny model for tilsyn med sociale tilbud og mulige regelforenklinger i sagsbehandling, mens KL og regeringen har indgået en delaftale om handicapområdet, hvor ekspertgruppens forslag til dels er med.

BESKÆFTIGELSESREFORM

Det af regeringen nedsatte ekspertudvalg på beskæftigelsesområdet præsenterede den 24. juni 2024 forslag til, hvordan

beskæftigelsesindsatsen kan tænkes forfra og udgifterne på beskæftigelsesområdet reduceres med 3 mia. kr. i 2030.

Reformforslaget har seks hovedanbefalinger til en fremtidig beskæftigelsesindsats, som overordnet dækker over en frisættelse af beskæftigelsesindsatsen med færre proceskrav og målgrupper samt en mere individuelt tilrettelagt indsats, herunder at kommunerne får fuld frihed til at organisere beskæftigelsesindsatsen. Dertil lægges der op til færre samtaler og møder.

Ekspertgruppens samlede anbefalinger medfører samlet set et provenu på 3,0 mia. kr. i 2030. Anbefalingerne betyder, at driftsudgifterne reduceres med 1,2 mia. kr., og at udgifterne til øvrig vejledning og opkvalificering reduceres med 1,0 mia. kr. De resterende besparelser på 0,8 mia. kr. fordeler sig på øvrige indsatser på beskæftigelsesområdet.

SUNDHEDSREFORM

Sundhedsstrukturkommissionen offentliggjorde i juni 2024 sin rapport, der skal danne beslutningsgrundlag for et mere lige, sammenhængende og bæredygtigt sundhedsvæsen. Rapporten opridser seks, af hinanden uafhængige, tværgående anbefalinger og forslag for nye måder at indrette sundhedsvæsenet på samt tre modeller for en ny forvaltningsstruktur i sundhedsvæsenet. Kommissionens forslag til modeller og anbefalinger kommer til at indgå i regeringens arbejde med en ny sundhedsreform, som forventes at blive præsenteret i sensommeren 2024.

EJENDOMSSKAT

I forlængelse af boligskatteforliget 'Tryghed om boligbeskatningen' fra maj 2017 er beregningen og opkrævningen af de kommunale ejendoms-skatte fra 2024 overgået fra kommunerne til staten og sker nu efter statens nye ejendomsvurderinger.

I 2025 vil den endelige ejendomsbeskatning ske på baggrund af grundvurderinger, som aktuelt først ventes endeligt udsendt i 2026.

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025

Boligbeskatningen i budgetåret 2025 vil derfor være en foreløbig opkrævning på baggrund af Skatteministeriets foreløbige vurderinger, som efterreguleres når de nye vurderinger er udsendt.

Overgangen til det nye ejendomsskattesystem medfører usikkerhed om kommunens indtægtsniveau i de kommende år. Med overdragelsen af ejendomsskatteopgaven til staten har kommunen ikke længere et eget grundlag at følge op på i forhold til udviklingen i efterreguleringen af ejendomsskatterne. Dertil udestår en afklaring af de udligningsmæssige konsekvenser fra 2029 og frem.



Foto fra Colourbox

KØBENHAVNS KOMMUNES BUDGETLÆGNING

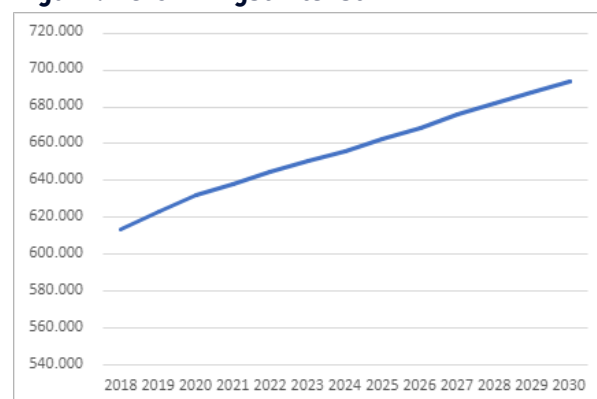
DEMOGRAFISK UDVIKLING

Københavns befolkning vokser fortsat, og kommunen forventer, at befolkningen har en vækst på ca. 35.500 personer frem mod 2030. Befolkningstilvæksten sætter sit præg på byen, og helt nye bydele vokser frem for at kunne huse byens mange nye borgere.

Befolkningsprognosen viser, at antallet af 80+årige vil stige betydeligt i de kommende år. Med den seneste befolkningsprognose forventes ca. 35 pct. flere 80+ årige i 2030 end i dag. På den baggrund forventes øgede udgifter på ældreområdet. Dog forventes der 2.200 færre børn og unge under 18 år, hvis man sammenligner

med prognosen fra 2023. Denne tendens kan blandt andet tilskrives lavere fertilitet, se også nedenfor. I de øvrige aldersgrupper er folketallet pr. 1 januar 2024, stort set som ventet – der er derfor stadig en forventet befolkningstilvækst på over 6.000 personer i kommunen i 2025 og i de kommende år. Som følge heraf er budgetterne for 2025 korrigeret, så de tilpasses den forventede befolknings sammensætning i Københavns Kommune. Samlet set medfører en stigende befolkning marginale demografiske merudgifter i forhold til budget 2024 på 52 mio. kr. i 2025 og stigende til 730 mio. kr. i 2028 i forhold til 2024-niveauet.

Figur 1. Befolkningstilvækst i KK



Kilde: KK's befolkningsprognose

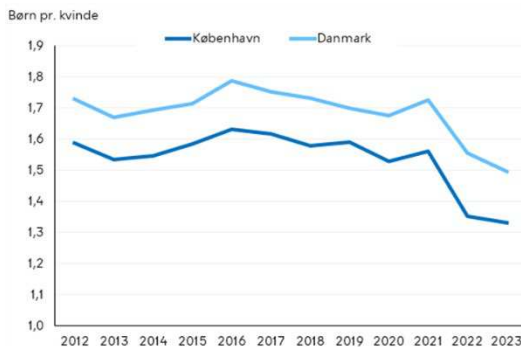
LAVERE FERTILITET

Børnetallet har i en årrække været noget lavere end forventet. I 2024 er årsagerne bl.a., at der er 359 færre 0-årige samt en større fraflytning af børnefamilier til andre kommuner end ventet i 2023 prognosen. Dette har medført, at udgifterne til især dagpasning er blevet nedjusteret tilsvarende i budgettet. Det lavere børnetal skyldes primært, at fødselstallet tog et kraftigt og uventet dyk i 2022 og fortsat lå på et lavt niveau i 2023. Faldet forklares med fald i fertilitet, dvs. hvor mange børn københavnske kvinder i den fødedygtige alder i gennemsnit får, fra 2021 til 2022 fra omkring 1,55 til 1,35. Faldet er dog ikke udelukkende et fænomen i København, men en landsdækkende tendens. I den seneste befolkningsprognose er det forventningen, at fertiliteten gradvist vil vende tilbage til det historiske niveau på omkring 1,55 barn frem mod 2030. Bl.a.

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025

derfor er der fortsat en forventning om et stigende børnetal i kommunen.

Figur: Udvikling i samlet fertilitet i KK og DK, 2012-2023



EFFEKTIVISERINGSSTRATEGI OG INVESTERINGSSTRATEGI

For at sikre en bæredygtig økonomi har Københavns Kommune siden slutningen af 1990'erne besluttet et årligt mål for effektiviseringer. Formålet er at kunne håndtere merudgifter som følge af nye borgere og politiske prioriteringer til ny kernevelfærd. For 2025 var målet at finde effektiviseringer for 250 mio. kr., hvoraf 30 mio. kr. skal være på administration.

For at understøtte, at effektiviseringerne kan være med til at opretholde og videreudvikle serviceniveauet i Københavns Kommune, er der afsat 375 mio. kr. til kommunens investerings- og innovationspulje i 2024 og ligeledes 375 mio. kr. i 2025. Der afsættes midler fra puljen til at investere i nye initiativer, der kan skabe varige effektiviseringer. Udover at effektiviseringer skaber finansiering, bidrager investerings- og innovationsforslagene også til at udvikle nye løsninger, der kan gøre arbejdet lettere for kommunens ansatte og skabe bedre service for borgerne. Økonomiudvalget har besluttet, at effektiviseringsmålet i videst muligt omfang skal indfries med effektiviseringer fra investeringsforslag, og i 2025 udgør investeringsforslagene ca. 59 pct. af effektiviseringerne.

I 2024 har kommunen investeret i 57 nye investerings- og innovationsforslag. Forslagene vil

bidrage med effektiviseringer for 236,9 mio. kr. ved fuld indfasning.

For at håndtere målsætningen om de administrative effektiviseringer har Københavns Kommune primo 2024 etableret et flerårigt arbejdsprogram for administrativ forenkling og effektivisering (AFE). Formålet er at identificere områder, der har potentiale for forenkling og effektivisering. Programmet skal bidrage til at håndtere den årlige reduktion på 30 mio. kr. i administration i 2024-2030. Samtidig skal AFE bidrage til at skabe en mere effektiv, enkel og brugercenteret organisation. Programmet har bl.a. fokus på samspillet mellem kommunens koncernenheder og forvaltningerne, og forenkling af en række administrative processer. Forslag fra KL og regeringens samarbejdsprogram på området indgår i arbejdet. Der er et måltal på 30 mio. kr. årligt for administrative effektiviseringer i Københavns Kommune. I 2024 blev der besluttet administrative effektiviseringer på 38 mio. kr. I forbindelse med budgetbidraget 2025 er der indmeldt administrative effektiviseringer for i alt 53,0 mio. kr.

STYRING AF ANLÆG

Københavns Kommune har fortsat et stort anlægsbehov til øget kapacitet til daginstitutioner og skoler samt til indhentning af efterslæb på vedligehold og renovering af veje og bygninger. Københavns Kommune har derfor fortsat behov for at sikre en høj andel af den samlede anlægsramme i 2025 på 20,4 mia. kr. Forud for budgetforhandlingerne udgør Københavns Kommunes bruttoanlægsbudget 4,1 mia. kr. i 2025 (3. anlægsoversigt 2024). Kommunens endelige bruttoanlægsbudget for 2025 fastsættes i fjerde kvartal 2024 i en selvstændig styringssag i forlængelse af den fælleskommunale budgetkoordinering, når kommunens bruttoanlægsudgifter i 2025 er fastlagt.

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025



Foto af Fotograf Viggo Lundberg / Copenhagen Media Center

KLIMABUDGET

Københavns Kommune udarbejder et klimabudget i forbindelse med budgetforhandlinger og overførselssager. Klimabudgettet har til formål at koble kommunens klimamålsætninger tættere til budgetlægningen.

Fra og med budget 2023 har Københavns Kommunes udarbejdet et klimabudget, der har anskueliggjort klimapåvirkningen af budgetinitiativer i forbindelse med forhandlingerne om budgettet. Klimabudgettet har ligeledes givet en status på implementeringen af den nuværende KBH 2025 Klimaplan og været med til at fastholde fokuset på at nedbringe Københavns Kommunes klimaaftryk.

Det overordnede mål for KBH 2025 Klimaplanen er, at København skal være CO₂-neutral i 2025. Det forventes, at den samlede CO₂-reduktion i 2025 vil være på ca. 80 % i forhold til 2010, som er basisåret for KBH 2025 Klimaplanen. København nåede ikke målet, idet Amager Ressourcecenter (ARC) ikke når at realisere et fuldskalaanlæg til CO₂-fangst på ARC's affaldsenergianlæg inden 2025, som var forudsat.

Københavns Kommune er i øjeblikket i en overgangsfase mellem den nuværende KBH 2025

Klimaplan og den kommende Klimaplan 2035. I forbindelse med overgangen til den kommende klimaplan vil der være behov for at udvikle klimabudgettet, så det fremadrettet holdes op mod de nye målsætninger i den kommende Klimaplan 2035 og bl.a. kan opgøre de samlede relevante CO₂ udledninger og reduktioner fra budgettet.



Foto af Copenhagen Media Center

BUDGETFORSLAGETS FORUDSÆTNINGER 2025

SKAT, GRUNDSKYLD OG DÆKNINGSAFGIFT

Der er i budgetforslaget forudsat uændret kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift. Satserne er:

- Kommunal indkomstskat: 23,60 %
- Grundskyld: 5,100 ‰
- Dækningsafgift: 12,700 ‰

RAMMESTYRING PÅ UDVALGENES BUDGET TIL SERVICEUDGIFTER

Hvert udvalg tildeles en serviceudgiftsramme med Økonomiudvalgets behandling af Indkaldelsescirkulæret til budgettet i januar, hvilket er igangsættelsen af årets budgetproces. Rammen fastsættes som sidste års budget, fremskrevet til årets pris- og lønniveau og tilpasset allerede vedtagne politiske beslutninger. Inden for rammen kan udvalgene frit budgetlægge inden for de lovkrav og BR-beslutninger, der gør sig gældende på de respektive områder. Serviceudgiftsrammen kan kun ændres med politiske beslutninger i løbet af året. Rammestyling betyder, at et merforbrug på et område skal dækkes af

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025

kompenserende handlinger inden for udvalgets ramme.

DEMOGRAFIREGULERING

Københavns befolkning ændrer sig. Derfor har kommunen en demografimodel, der betyder, at når der kommer flere eller færre børn, ældre og borgere med handicap og sindslidelse bliver relevante fagudvalgs budgetter automatisk reguleret op eller ned. I 2025 forventes der merudgifter på 59 mio. kr. til at dække skolegang, pasning og pleje af børn og ældre københavnere som følge af stigende befolkning.

ØKONOMIAFTALE MELLEM KL OG REGERINGEN

Københavns Kommune er medlem af KL, og aftalen om kommunernes økonomi mellem KL og regeringen er grundlaget for kommunens budgetlægning. Københavns Kommune arbejder for, at kommunerne under ét kan overholde økonomiaftalen for 2025, som er indgået mellem KL og regeringen.

MÅL FOR KASSEBEHOLDNINGEN

Kommunens kassebeholdning kan sikre, at kommunen kan agere, hvis der sker noget uforudset. Derfor har Københavns Kommune en målsætning om, at kommunens kassebeholdning skal udgøre 700 mio. kr.



Foto fra Colourbox

EFFEKTIVISERINGER

København vokser, og samtidig er kommunernes serviceudgifter underlagt et udgiftsloft. For at skabe rum til service for de nye indbyggere

samt midler til politisk prioritering, effektiviserer Københavns Kommune årligt driften. I budgetforslaget for 2025 var der forudsat effektiviseringer for 250 mio. kr. De samlede effektiviseringer kan opgøres til 247,2 mio. kr., hvilket er 2,8 mio. kr. lavere end det forudsatte måltal. Det lavere effektiviseringsbidrag sker som følge af annullering af et tværgående investeringsforslag, samt forsinkelse af yderligere to tværgående investeringsforslag.

For at understøtte arbejdet med effektiviseringer de kommende år er der med indkaldelses-cirkulæret afsat 375 mio. kr. i 2025 til investeringer, der gør driften i Københavns Kommune mere effektiv, hvoraf de 15 mio. kr. er til innovationsprojekter

RÅDERUM

Det finansielle råderum til budgetforhandlingerne beregnes som balancen (forskellen mellem udgifter og indtægter) i budgetåret samt en andel af balancen i de tre følgende år.

GÆLDSUDVIKLING

Københavns Kommune har over en længere årrække aktivt nedbragt kommunens langfristede gæld ved at prioritere afdrag på kommunens lån i budgetterne.

Kommunens langfristede gæld er på ca. 2,5 mia. kr. ultimo 2023. Det svarer til 3.850 kr. pr. indbygger. Gennemsnittet for landets kommuner er på 15.519 kr. pr. indbygger.

Indregnes den gæld, kommunens selskaber har jf. koncernbalancen, er den samlede gæld dog betydeligt højere: Københavns Kommunes samlede gæld inkl. gælden i selskaberne er på ca. 95 mia. kr. Heraf hæfter Københavns Kommune for ca. 64 mia. kr. Det svarer til 97.315 kr. pr. indbygger.

OVERFØRSELSADGANG

En central forudsætning i kommunens økonomistyring og budgetlægning er muligheden for at overføre midler over årsskiftet. Denne overførselsmulighed sikrer udvalgene en fleksibilitet og giver incitament til, at der i forvaltningerne og

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL BUDGETFORSLAG 2025

decentrale institutioner kan træffes hensigtsmæssige langsigtede økonomiske beslutninger. Med henblik på at kunne overføre uforbrugte servicemidler fra et år til et andet vedtager Borgerrepræsentationen hvert år at afsætte en servicebufferpulje, der giver ledigt servicemåltal i det konkrete budgetår. I budgetforslaget er denne pulje fastsat til 85 mio. kr. Principperne for overførselsadgang fremgår i det følgende. På serviceområdet er der grundlæggende tre områder, hvor mindreforbrug kan forventes overført:

- Decentrale institutioners opsparing
- Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)
- Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler

Overførselsadgang på anlæg og finansposter:

- Mer- og mindreforbrug på anlægsområdet vil blive overført til det efterfølgende år og vil skulle håndteres inden for udvalgets anlægsmåltal.
- Mindreforbrug på rammestyrede finansposter kan anmodes overført. Her menes afdrag på lån, deponeringsmidler og indskud i Landsbyggefonden. Merforbrug overføres.

PRIS- OG LØNFORDSÆTNINGER

I budgetforslaget 2025 er den samlede pris- og lønudvikling fra 2024 til 2025 forudsat at være 3,9 pct. på serviceudgifter. I budgetforslaget 2025 er den samlede pris- og lønudvikling fra 2024 til 2025 forudsat at være på 2,5 pct. på anlægsudgifter. I budgetforslaget for 2025 er satsreguleringsprocenten fastsat til 3,6 pct. på indkomstoverførsler.

ØVRIGE FORUDSÆTNINGER

Flerårsbudgettet hviler på en række forudsætninger om pris- og lønudviklingen, statens bloktilskud, renteniveauet samt indkomstskatter mv. Ændringer i disse forudsætninger vil have betydning for kommunens økonomiske balance i overslagsårene 2026-2028. Prognosen for 2026-2028 er derfor forbundet med en vis usikkerhed.



Foto fra Colourbox

ØKONOMISK OVERBLIK

Oversigtstabeller for Budgetforslag 2025

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

Udgifter fordelt på udvalg

Mio. kr. (løbende priser)	Budgetforslag 2025 Netto	Vedtaget Budget 2024 Netto
Service	32.844	31.977
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.160	1.101
Børne- og Ungdomsudvalget	12.835	12.507
Kultur- og Fritidsudvalget	1.746	1.716
Socialudvalget	7.358	7.360
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.669	5.426
Teknik- og Miljøudvalget	992	1.051
Økonomiudvalget	3.052	2.785
Borgerrådgiverudvalget	12	11
Revisionsudvalget	20	19
Overførsler mv.	12.036	12.008
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	9.105	8.676
Børne- og Ungdomsudvalget	75	75
Kultur- og Fritidsudvalget	572	608
Socialudvalget	-61	58
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.245	2.180
Teknik- og Miljøudvalget	-176	134
Økonomiudvalget	276	276
Anlæg	4.799	3.621
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6	7
Børne- og Ungdomsudvalget	376	287
Kultur- og Fritidsudvalget	68	89
Socialudvalget	90	75
Sundheds- og Omsorgsudvalget	61	71
Teknik- og Miljøudvalget	1.363	1.289
Økonomiudvalget	2.836	1.803
Finansposter	-51.612	-47.606
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	0	18
Socialudvalget	15	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	264	96
Teknik- og Miljøudvalget	234	243
Økonomiudvalget	-52.124	-47.965
I alt	-1.933	0

HOVEDOVERSIGT

BUDGETFORSLAG 2025 SAMMENHOLDT MED VEDTAGET BUDGET 2024

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	Budgetforslag 2025	Vedtaget Budget 2024
1 Driftsvirksomhed i alt	44.880	43.985
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.036	1.046
1. Forsyningsvirksomheder mv.	-180	130
2. Transport og infrastruktur	470	505
3. Undervisning og kultur	6.669	6.549
4. Sundhedsområdet	3.758	3.617
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	25.643	25.054
6. Fællesudgifter og administration mv.	7.486	7.085
2 Anlægsvirksomhed i alt	4.799	3.621
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.415	694
1. Forsyningsvirksomheder mv.	235	375
2. Transport og infrastruktur	807	716
3. Undervisning og kultur	1.032	772
4. Sundhedsområdet	14	18
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.009	860
6. Fællesudgifter og administration mv.	287	187
3 Finansindtægter i alt	-51.612	-47.606
7. Renter	-655	-589
7. Skatter	-44.297	-43.189
7. Tilskud og udligning	-5.429	-4.586
8. Afdrag på lån	231	229
8. Finansforskydninger	-1.462	528
Total	-1.933	0

FLERÅRSOVERSIGT

BUDGETFORSLAG 2025 SAMMENHOLDT MED BUDGETOVERSLAGSÅRENE 2026 TIL 2028

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	2025			2026		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	54.208	9.327	44.880	54.174	9.048	45.126
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.573	537	1.036	1.570	542	1.028
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.170	1.350	-180	1.192	1.084	108
2. Transport og infrastruktur	1.289	820	470	1.278	816	461
3. Undervisning og kultur	7.499	830	6.669	7.318	827	6.490
4. Sundhedsområdet	3.805	47	3.758	3.818	49	3.769
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	31.198	5.555	25.643	31.301	5.544	25.756
6. Fællesudgifter og administration m.v.	7.674	188	7.486	7.698	186	7.512
B. Anlægsvirksomhed i alt	4.941	142	4.799	3.558	311	3.248
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.531	116	1.415	991	281	710
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	235	0	235	342	0	342
2. Transport og infrastruktur	815	8	807	507	4	503
3. Undervisning og kultur	1.037	5	1.032	411	25	386
4. Sundhedsområdet	14	0	14	23	0	23
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.019	10	1.009	1.187	0	1.187
6. Fællesudgifter og administration m.v.	289	2	287	97	0	97
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6				1.931	315	1.615
C. Renter (hovedkonto 7)	-19	636	-655	-40	633	-673
D. Finansforskydninger	-1.462	0	-1.462	-744	0	-744
E. Afdrag på lån	85	-146	231	85	-143	228
A + B + C + D + E + p/l i alt	57.753	9.960	47.793	58.965	10.165	48.799
F. Finansiering	959	50.684	-49.726	1.021	53.152	-52.131
7. Tilskud og udligning	225	5.654	-5.429	303	6.434	-6.132
7. Skatter	734	45.031	-44.297	718	46.717	-45.999
BALANCE	58.712	60.644	-1.933	59.985	63.317	-3.332

FLERÅRSOVERSIGT

BUDGETFORSLAG 2025 SAMMENHOLDT MED BUDGETOVERSLAGSÅRENE 2026 TIL 2028

Mio. kr. (løbende priser) (netto)	2027			2028		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
A. Driftsvirksomhed i alt inkl. refusion	53.862	9.039	44.823	53.042	8.815	44.227
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.560	536	1.024	1.452	536	916
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	1.148	1.066	83	671	769	-98
2. Transport og infrastruktur	1.258	817	441	1.233	817	416
3. Undervisning og kultur	7.244	824	6.420	7.048	813	6.235
4. Sundhedsområdet	3.815	49	3.765	3.803	34	3.769
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	31.127	5.564	25.564	31.109	5.665	25.445
6. Fællesudgifter og administration m.v.	7.710	183	7.526	7.727	181	7.546
B. Anlægsvirksomhed i alt	2.671	87	2.583	2.004	144	1.860
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	947	79	868	823	135	687
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	253	0	253	198	0	198
2. Transport og infrastruktur	454	8	446	477	8	469
3. Undervisning og kultur	116	0	116	107	0	107
4. Sundhedsområdet	0	0	0	4	0	4
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	745	0	745	233	0	233
6. Fællesudgifter og administration m.v.	156	0	156	161	0	161
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6	3.860	630	3.231	5.750	941	4.809
C. Renter (hovedkonto 7)	-45	644	-689	-45	655	-700
D. Finansforskydninger	-1.217	0	-1.217	-31	0	-31
E. Afdrag på lån	85	-142	227	85	-142	227
A + B + C + D + E + p/l i alt	59.216	10.258	48.958	60.805	10.413	50.393
F. Finansiering	966	54.596	-53.630	848	57.402	-56.554
7. Tilskud og udligning	311	6.137	-5.826	233	7.652	-7.419
7. Skatter	655	48.459	-47.804	615	49.750	-49.135
BALANCE	60.181	64.854	-4.673	61.653	67.814	-6.162

BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Opgaver og bevillinger

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets opgaver

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har det politiske ansvar for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, hvis kerneopgave er at bidrage til, at borgere kommer i job eller uddannelse - og dermed ikke har behov for offentlig forsørgelse. De primære redskaber hertil er jobsamtaler med hovedfokus på ordinære job, virksomhedsrettede tilbud, opkvalificering og ordinære uddannelser m.v. De borgere, som ikke kan tage ordinært arbejde, skal afklares til førtidspension eller fleksjob.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen består af Jobcenter København, Københavns Erhvervshus og Ydelsesservice. Myndighedsopgaven varetages i Jobcenter København, mens de aktive tilbud gennemføres i samspil mellem jobcentrene og virksomheder, uddannelsesinstitutioner, eksterne leverandører m.fl. Jobcenter København servicere årligt mere end 100.000 borgere. Københavns Erhvervshus skal hjælpe med at yde byens virksomheder en sammenhængende og serviceorienteret indsats. Et

bærende element i erhvervsindsatsen er at bistå virksomhederne med at rekruttere den arbejdskraft, som de har behov for. Ydelsesservice administrerer og udbetaler forsørgelsesydelse.

Udvalget har også det politiske ansvar for kommunens tværgående integrationspolitik for borgere med etnisk minoritetsbaggrund, indsatsen for flytning fra blandt andet Ukraine, bekæmpelse af ekstremisme, social kontrol og diskrimination.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets samlede udgifter

Samlet set har Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2025 udgifter svarende til ca. 10,3 mia. kr. Heraf er ca. 1,2 mia. kr. serviceudgifter og ca. 9,1 mia. kr. til udgifter til overførsler mv. Overførslerne fordeler sig med ca. 8,5 mia. kr. til udbetaling af forsørgelsesydelse (kontanthjælp, a-dagpenge, sygedagpenge mv.) mens de resterende ca. 0,6 mia. kr. bruges til aktiveringsindsatsen for de ledige (bl.a. i form af opkvalificering og vejledning, 6-ugers jobrettet uddannelse, ordinær uddannelse, brobygningsforløb og nytteaktivering mv.) og danskuddannelse.

Tabel 1. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 pl)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	1.160.026	1.079.467	1.044.610	1.018.110
Overførsler mv.	9.105.379	9.099.371	9.075.381	9.074.449
Anlæg	5.927	660	338	0
Finansposter	0	0	0	0
I alt	10.271.332	10.179.498	10.120.329	10.092.559

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets udfordringer de kommende år

De seneste år har været præget af besparelser til finansiering af ret til tidlig pension. Aftalen forventes fuldt implementeret i 2024 og har medført besparelser på både indsats og service. I 2024 skal der spares 43 mio. kr. på servicerammen.

For at fremtidssikre beskæftigelsesindsatsen i København er det valgt at gennemføre en større omorganisering i 2023, hvilket blandt andet har medført en personalereduktion.

Der er nemlig endnu større besparelser i sigte. Ifølge regeringsgrundlaget for SVM-regeringen skal jobcentrene nedlægges, og der skal sikres en større frihed til at organisere beskæftigelsesindsatsen fri af statslige proceskrav. I den forbindelse har regeringen varslet besparelser på landsplan på 3 mia. kr. på beskæftigelsesområdet frem mod 2030. København har sammen med 6-byerne udarbejdet et udspil om, hvor den 1. mia. kr. kan spares, men forventningen er, at yderligere besparelser vil medføre forringet

service. Fra et kommunalt perspektiv er det håbet, at besparelserne følges ad med lovændringer, der medfører mindre bureaukrati.

I 2024 forventes en række større ændringer på beskæftigelsesområdet som følge af blandt andet implementeringen af den nye sygedagpengeaftale, 37 timers arbejdspligt og et nyt kontanthjælpssystem med virkning fra 1. januar 2025. Derudover kommer Ekspertgruppen for fremtidens beskæftigelsesindsats også med sine anbefalinger, hvilket kan give indikationer af, hvordan besparelsen på 3 mia. kr. skal hentes hjem og fremtidens beskæftigelsesindsats organiseres.

Ifølge Økonomiministeriets prognoser fra december 2023 ventes ledigheden desuden at stige og beskæftigelsen at falde i 2024 og 2025.

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Beskæftigelses- og integrationsudvalgets bevillinger

Bevilling (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Administration	140.406	146.776	146.753	146.753	146.869
Beskæftigelsesindsats	943.104	1.001.620	920.683	885.126	858.511
Integrationsindsats	17.179	11.630	12.030	12.730	12.730
Service i alt	1.100.690	1.160.026	1.079.467	1.044.610	1.018.110
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	0	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>					
Beskæftigelsesindsats	6.626	5.927	660	338	0
Anlæg i alt	6.626	5.927	660	338	0
<i>Overførsler mv.</i>					
Efterspørgselsstyret indsats	640.197	637.199	631.191	607.201	606.269
Efterspørgselsstyrede overførsler	8.036.011	8.468.180	8.468.180	8.468.180	8.468.180
Overførsler mv. i alt	8.676.208	9.105.379	9.099.371	9.075.381	9.074.449
<i>Finansposter</i>					
Finansposter	0	0	0	0	0
Finansposter i alt	0	0	0	0	0
Budget i alt	9.783.525	10.271.332	10.179.498	10.120.329	10.092.559

BEVILLING: Administration (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administrative fællesudgifter	146.776	0	146.776	111.924	124.767
Support af jobcentre	0	0	0	28.483	26.803
Hovedtotal	146.776	0	146.776	140.406	151.570

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

BEVILLING: Beskæftigelsesindsats (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Boliger til flygtninge	51.609	-458	51.151	51.452	179.728
IT-udgifter mm.	35.680	0	35.680	34.317	33.926
Jobcenterdrift	724.399	-697	723.702	723.651	766.320
København Erhvervsservice	46.777	0	46.777	45.532	45.132
Løntilskud forsikrede	5.022	0	5.022	4.831	3.510
Ydelsesadministration	139.289	0	139.289	83.322	80.075
Hovedtotal	1.002.775	-1.154	1.001.620	943.104	1.108.691

BEVILLING: Integrationsindsats (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Integrationsaktiviteter	12.030	-400	11.630	17.179	7.297
Hovedtotal	12.030	-400	11.630	17.179	7.297

BEVILLING: Beskæftigelsesindsats (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Anlæg beskæftigelse	5.927	0	5.927	6.626	11.159
Hovedtotal	5.927	0	5.927	6.626	11.159

BEVILLING: Efterspørgselsstyret indsats (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Beskæftigelsestilbud	614.348	-34.475	579.873	584.863	531.065
Integration og danskudd.	176.985	-41.809	135.176	130.632	151.441
Integrationsindtægter	12.445	-90.294	-77.850	-75.297	-167.247
Hovedtotal	803.778	-166.579	637.199	640.197	515.259

BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

BEVILLING: Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
A-dagpenge	1.990.614	-68.171	1.922.443	1.859.910	1.681.730
Flex, ledighedsydelse og seniorjob	1.177.408	-396.015	781.393	625.325	558.930
Førtidspension	3.036.566	0	3.036.566	2.805.994	2.510.413
Kontanthjælp mm.	1.495.473	-368.111	1.127.362	1.260.452	1.123.851
Ressourceforløbsydelse	782.074	-164.982	617.092	575.325	592.602
Sygedagpenge	1.471.152	-559.139	912.013	909.005	874.352
Anlæg (samling af Borgerrettede Økonomiske Ydelse)	139.057	-67.747	71.310	0	0
Hovedtotal	10.092.345	-1.624.165	8.468.180	8.036.011	7.341.878

BEVILLING: Finansposter

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

BØRNE- OG UNG- DOMSUDVALGET

Opgaver og bevillinger

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Børne- og Ungdomsudvalgets opgaver

Børne- og Ungdomsudvalget har ansvaret for opgaver for børn og unge i alderen 0-18 år. Tilbuddene omfatter:

- dagtilbud til børn og unge
- folkeskoler
- specialinstitutioner
- specialskoler
- fritids- og klubtilbud
- sundhedspleje og kommunelæge
- børnetandpleje
- børneklinikken
- Pædagogisk Psykologisk Rådgivning
- ungdommens uddannelsesvejledning
- specialundervisning for voksne
- ungdomsskoler

De største opgaver er dag- og fritidstilbud til børn og unge samt undervisning af børn og unge. Udvalget har dermed ansvaret for kerneopgaver indenfor alle udviklings- og læringstrin og skal sikre, at der i samarbejde med børn, unge og forældre arbejdes på at imødekomme alle de behov, som børn og unge har.

På børne- og ungdomsområdet er der ca. 73.900 brugere fordelt med ca. 39.700 børn i den almene folkeskole, ca. 68.600 børn i pasningstilbud (heraf er ca. 34.400 i både skole og pasning), ca. 4.800 børn i specialtilbud og ca. 6.000 brugere af ungdomsskoler. Der er i forvaltningen ansat ca. 6.400 pædagoger, 4.800 pædagogmedhjælpere og 4.650 lærere til at varetage pasning og undervisning af børn. Samlet set har børne- og Ungdomsforvaltningen omkring 18.400 fuldtidsstillinger fordelt på lige over 20.500

ansatte og er dermed kommunens største forvaltning.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har pt. 74 skoler (heraf 12 specialskoler) og ca. 290 daginstitutioner med plads til børn i ca. 150 kommunale enheder og ca. 140 selvejende dagtilbud.

Børne- og Ungdomsudvalget vedtog den 22. juni 2022 en strategi gældende fra 2022-25. Der er i strategien sat spot på det, der allerede fungerer og styrker børn og unges trivsel, læring og udviklingsmuligheder. Det kaldes fundamentet. Samtidig sættes fokus på de områder, hvor der er behov for et ekstra gear for børnenes og de unges skyld. Det kaldes forandringen. Der zoomes ind på fundament og forandring i de fem mest centrale temaer i strategien:

- Alle elever skal løftes og komme godt videre fra folkeskolen
- København skal have dygtige medarbejdere til skoler og institutioner
- Alle børn og unge skal trives og opleve stærke fællesskaber
- Tidlige indsatser skal sikre den bedste start på børnelivet
- Københavns fællesskaber skal give plads til forskellighed

Børne- og Ungdomsudvalgets samlede udgifter

Tabel 1 viser Børne- og Ungdomsudvalgets samlede udgifter, der med 12,8 mia. kr. i planlagte udgifter på serviceområdet i 2025 er det største serviceområde i Københavns Kommune.

Tabel 1. Børne- og Ungdomsudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 p/l)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	12.835.148	12.651.921	12.644.578	12.534.652
Overførsler mv.	75.078	75.272	75.472	75.472
Anlæg	376.071	205.526	65.232	67.105
Finansposter	140	130	130	130
I alt	13.286.437	12.932.849	12.785.412	12.677.359

Børne- og Ungdomsudvalgets udfordringer de kommende år

I København har man, som i resten af landet, set en stigning i andelen af børn, der visiteres til specialområdet. Andelen af børn i specialtilbud udgjorde 5,6 pct. i 2023. Der har samtidigt været en stigning i de dyre pladstilbud til børn med funktionsnedsættelser, herunder autisme, ADHD og bevægelseshandicap. Det har gjort det nødvendigt at tilføre området betydelige midler siden 2019. Senest blev der med Budget 2024 afsat 135,6 mio. kr. årligt i 2024-2027 til at håndtere de stigende udgifter og for at kunne fortsætte den eksisterende indsats for stærke

fællesskaber for alle Københavns børn og unge. Derudover er der afsat midler til en analyse af specialområdet, som forelægges Børne- og Ungdomsudvalget forud for Budget 2025. Udvalget følger udviklingen på området tæt.

For at efterleve kravene til minimumsnormeringer og løft af folkeskolen står København overfor en særlig stor udfordring i forhold til at finde pædagogisk personale. Der er iværksat initiativer for efter/merituddannelse, men det er stadig en væsentlig udfordring at fastholde og tiltrække pædagogisk personale.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Endelig har der i Københavns Kommune været et faldende børnetal på 0-5 års området i dele af byen, som medfører et behov for at lukke institutioner. Børne- og Ungdomsudvalget har truffet beslutning om dette i forbindelse med et investeringsforslag ved Overførselssagen 23-24, men udvalget vil også i 2024 og 2025 have fokus på yderligere lukninger.

Effektiviseringer i Børne- og Ungdomsudvalget i budget for 2025

Der effektiviseres i Børne- og Ungdomsudvalgets budgetforslag for 96,4 mio. kr. Heraf udgør 42,1 mio. kr. stigende profiler fra effektiviseringer ved tidligere budgetter, 27,5 mio. kr. fra udvalgets investeringsforslag og 0,6 mio. kr. i tværgående effektiviseringer. Der er således fundet nye effektiviseringer for 32,6 mio. kr.

Der er desuden fundet finansiering til et internt lån, som blev optaget med Overførselssagen 23-24 til finansiering af overført merforbrug fra 2023 på 35,4 mio. kr.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Børne- og Ungdomsudvalgets bevillinger

Bevilling (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Administration	251.781	239.839	232.637	231.110	227.924
Dagtilbud (demografi)	5.433.369	5.561.030	5.511.665	5.559.268	5.634.541
Dagtilbud special (demografi)	443.776	474.631	474.032	475.402	437.769
Specialundervisning (demografi)	1.366.137	1.353.051	1.331.415	1.311.567	1.221.199
Sundhed (demografi)	381.641	423.061	444.538	443.030	446.134
Undervisning (demografi)	4.630.732	4.783.536	4.657.635	4.624.201	4.567.084
Service i alt	12.507.435	12.835.148	12.651.921	12.644.578	12.534.652
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	12.255.654	12.595.309	12.419.284	12.413.468	12.306.728
<i>Anlæg</i>					
Anlæg	286.719	376.071	205.526	65.232	67.105
Anlæg i alt	286.719	376.071	205.526	65.232	67.105
<i>Overførsler mv.</i>					
Efterspørgselsstyrede overførsler	75.471	75.078	75.272	75.472	75.472
Overførsler mv. i alt	75.471	75.078	75.272	75.472	75.472
<i>Finansposter</i>					
Finansposter	150	140	130	130	130
Finansposter i alt	150	140	130	130	130
Budget i alt	12.869.775	13.286.437	12.932.849	12.785.412	12.677.359

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

BEVILLING: Administration (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administration	241.561	-1.722	239.839	251.781	246.908
Hovedtotal	241.561	-1.722	239.839	251.781	246.908

BEVILLING: Dagtilbud (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Budget
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Dagtilbud	7.783.990	-2.222.960	5.561.030	5.433.369	5.208.002
Hovedtotal	7.783.990	-2.222.960	5.561.030	5.433.369	5.208.002

BEVILLING: Dagtilbud special (demografi - service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Dagtilbud special	620.424	-145.793	474.631	443.776	419.657
Hovedtotal	620.424	-145.793	474.631	443.776	419.657

BEVILLING: Specialundervisning (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Specialundervisning	1.500.578	-147.527	1.353.051	1.366.137	1.279.520
Hovedtotal	1.500.578	-147.527	1.353.051	1.366.137	1.279.520

BEVILLING: Sundhed (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Sundhed	423.797	-736	423.061	381.641	368.052
Hovedtotal	423.797	-736	423.061	381.641	368.052

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

BEVILLING: Undervisning (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Undervisning	5.025.085	-241.549	4.783.536	4.630.732	4.528.309
Hovedtotal	5.025.085	-241.549	4.783.536	4.630.732	4.528.309

BEVILLING: Anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Anlæg	376.071	0	376.071	286.719	158.180
Hovedtotal	376.071	0	376.071	286.719	158.180

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

BEVILLING: Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Efterspørgselsstyrede overførsler	85.318	-10.239	75.078	75.471	55.567
Hovedtotal	85.318	-10.239	75.078	75.471	55.567

BEVILLING: Finansposter

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

KULTUR- OG FRITIDSUD- VALGET

Opgaver og bevillinger

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Kultur- og Fritidsudvalgets opgaver

Et alsidigt og stærkt kultur- og fritidsliv er vigtigt for, at København fortsat er en af verdens bedste byer at bo i. Kultur- og fritidslivet skal udvikle sig på en måde, hvor der er blik på gode fælles oplevelser og tilbud, der også når ud til dem, som ikke selv kommer til os. Kultur- og bylivet skal skabe levende bydele, hvor der gives næring til både nicher og det brede samt skabes muligheder for byens talenter.

Udvalget skal sikre kultur- og fritidstilbud af høj kvalitet for alle og tage godt imod de mange, der vælger at bo i København. Det skal være let at falde til og dyrke sine interesser både i og uden for foreningslivet. Samtidig skal udvalget sørge for, at der er de tilbud, der matcher byens demografi og københavnernes idrætsvaner.

Kultur- og Fritidsudvalgets opgaver spænder bredt, og består af svømmehaller og havnebade, biblioteker, kulturhuse og spillesteder, idrætsanlæg, museer og arkiver. Herudover har Kultur- og Fritidsudvalget

også ansvaret for driften og udviklingen af borgerservice til danske og udenlandske borgere samt en række andre myndighedsopgaver, såsom Folkeregisteret, Vielseskontoret, administration af tilskud, udbetaling af boligstøtte og diverse nævn, Københavns Turistinformation og afholdelse af valg

Kultur- og Fritidsudvalgets samlede udgifter

En stor del af Kultur- og Fritidsudvalgets servicebevilling anvendes til driften af forvaltningens institutioner og anlæg. Myndighedsområdet samt tilskud til forskellige formål finansieres ligeledes af udvalgets servicebevilling. Overførslerne består af en bevilling til daghøjskolerne og derudover udbetaling af bl.a. boligstøtte. Kultur- og Fritidsudvalgets finansposter vedrører renteforskydninger.

Tabel 1. Kultur- og Fritidsudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 pl)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	1.745.928	1.667.640	1.655.299	1.614.341
Overførsler mv.	572.147	572.555	573.224	561.669
Anlæg	67.660	15.118	14.000	6.669
Finansposter	-163	-163	-163	-163
I alt	2.385.572	2.255.151	2.242.360	2.182.516

Kultur- og Fritidsudvalgets udfordringer de kommende år

København er i det seneste årti vokset med ca. 10.000 nye københavnere årligt, og der forventes ca. 6.000 nye borgere om året de næste ti år. Væksten giver en unik mulighed for at løfte kultur- og fritidsområdet og sætte et varigt aftryk på byens udvikling.

Væksten stiller dog samtidig krav til forvaltningen, hvis byens sammenhængskraft skal bevares, og fortsat stille gode fritids- og kulturtilbud til rådighed for alle københavnere og besøgende i takt med, at byen vokser. Med muligheder følger også dilemmaer. Der skal findes plads til de nye københavnere i Kultur- og fritidsudvalgets tilbud, samtidig med, at der er pres på faciliteterne og rift om pladsen i byen. Der skal

sikres hyggelige omgivelser og mødesteder, men samtidig besvares byens puls og gives plads til, at vi bliver flere om at dele byen.

Forvaltningen skal levere på Københavns ambitiøse klimamål og stadig holde aktivitetsniveauet oppe. Og der skal sikres byliv i de nye boligområder uden at glemme de gamle.

Prioriteringer i Kultur- og Fritidsudvalgets budget for 2025

Der er ingen omprioriteringer mellem områder. De bevillingsmæssige konsekvenser som følge af flytningen af borgerrettede ydelser til Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen, indgår i tabel 1.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Kultur- og Fritidsudvalgets bevillinger

Bevilling (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024 (1000 kr.)	2025 (1000 kr.)	2026 (1000 kr.)	2027 (1000 kr.)	2028 (1000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Kultur og fritid	1.716.024	1.745.928	1.667.640	1.655.299	1.614.341
Service i alt	1.716.024	1.745.928	1.667.640	1.655.299	1.614.341
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	0	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>					
Kultur og fritid	88.801	67.660	15.118	14.000	6.669
Anlæg i alt	88.801	67.660	15.118	14.000	6.669
<i>Overførsler mv.</i>					
Kultur og fritid	607.733	572.147	572.555	573.224	561.669
Overførsler mv. i alt	607.733	572.147	572.555	573.224	561.669
<i>Finansposter</i>					
Finansposter	18.252	-163	-163	-163	-163
Finansposter i alt	18.252	-163	-163	-163	-163
Budget i alt	2.430.810	2.385.572	2.255.151	2.242.360	2.182.516

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

BEVILLING: Kultur og Fritid (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1000 kr.)	Indtægter (1000 kr.)	Netto (1000 kr.)	Udgifter (1000 kr.)	Udgifter (1000 kr.)
Administrative fællesudgifter	215.750	-9.392	206.359	177.454	181.715
Borgerservice og Myndighed	206.473	-6.589	199.885	222.206	190.871
Fritid og idræt	1	0	1	3	0
Kultur og fritid	1.161.134	-204.015	957.119	932.960	932.253
Tilskud	429.140	-46.575	382.565	383.401	340.234
Hovedtotal	2.012.498	-266.570	1.745.928	1.716.024	1.645.073

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

BEVILLING: Kultur og fritid (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1000 kr.)	Indtægter (1000 kr.)	Netto (1000 kr.)	Udgifter (1000 kr.)	Udgifter (1000 kr.)
Administrative fællesudgifter	993	0	993	2.530	4.656
Borgerservice	507	0	507	1.713	7.776
Kultur og fritid	32.882	-5.248	27.634	29.561	14.387
Tilskud	38.526	0	38.526	54.996	35.761
Hovedtotal	72.908	-5.248	67.660	88.801	62.581

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

BEVILLING: Kultur og fritid (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1000 kr.)	Indtægter (1000 kr.)	Netto (1000 kr.)	Udgifter (1000 kr.)	Udgifter (1000 kr.)
Daghøjskoler	33.117	0	33.117	31.260	29.196
Efterspørgselsstyrede overførsler	539.030	0	539.030	576.473	556.976
Hovedtotal	572.147	0	572.147	607.733	586.172

BEVILLING: Finansposter

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

SOCIALUDVALGET

Opgaver og bevillinger

SOCIALUDVALGET

Socialudvalgets opgaver

Socialudvalget har ansvaret for Københavns Kommunes sociale opgaver vedrørende børn, unge og voksne, herunder blandt andet:

- forebyggende sociale foranstaltninger og døgnanbringelser af børn og unge
- ydelser til borgere med handicap
- tilbud til borgere med sindslidelse, herunder

botilbud og støtte i egen bolig

- den sociale indsats og behandling på misbrugsområdet samt alkoholindsatsen
- tilbud til hjemløse og kriseramte kvinder
- hjemmepleje til borgere under 65 år

Socialudvalgets samlede udgifter

Socialudvalgets samlede udgifter i 2025 og frem fremgår af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Socialudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 p/l)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	7.358.062	7.188.574	7.127.193	6.862.023
Overførsler mv.	- 61.062	- 58.873	- 59.593	- 65.084
Anlæg	89.820	69.039	23.343	4.993
Finansposter	14.548	32.490	546	513
I alt	7.401.368	7.231.230	7.091.489	6.802.444

Socialudvalgets udfordringer de kommende år

De centrale udfordringer på Socialudvalgets område kan inddeles i 4 hovedområder:

- 1) Generelt pres på det specialiserede socialområde
- 2) Udgiftspres i Den Sociale Hjemmepleje
- 3) Implementering af bolig-hjemløserenformen
- 4) Stigende udgifter til køb af pladser hos private herberger og krisecentre

De 4 hovedudfordringer gennemgås i nedenstående.

Generelt pres på det specialiserede socialområde

Socialområdet i Københavns Kommune er - ligesom på landsplan - under betydeligt økonomisk pres. Presset ses bl.a. på botilbudsområdet, hvor udgifterne til køb af pladser stiger betydeligt. Det skyldes bl.a., at der bliver flere meget plejekrævende borgere og borgere med komplekse problemstillinger. Dertil kommer, at flere får diagnoser, og at flere har brug for en indsats, hvilket bl.a. ses på børnehandicapområdet.

Udgiftspres i Den Sociale Hjemmepleje

Den Sociale Hjemmepleje i København er under et betydeligt økonomisk pres, som skyldes flere faktorer. Udgifterne til sygepleje er steget markant de senere år og med 18 pct. fra 2022 til 2023. Den demografiske vækst i samme periode var på 1,3 pct. Visitation af sygepleje baserer sig på læge-ordinationer i regionen eller praktiserende læge, og den stigende aktivitet er derfor vanskeligt styrbar for forvaltningen. Samtidig er *aktiviteten i den øvrige hjemmepleje*

steget med 6,2 pct. fra 2022 til 2023. Hertil kommer betydelige *prisstigninger på rehabiliteringspladser*, som Socialforvaltningen køber af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Implementering af bolig-hjemløserenformen

1. oktober 2023 trådte bolig-hjemløseloven i kraft. Formålet med hjemløserenformen er at reducere antallet af borgere i hjemløshed og gøre op med langvarig hjemløshed. Der er tale om en omfattende omlægning fra ophold på herberg til støtte i eget hjem. Samtidig reduceres statsrefusionen til herbergsophold markant, mens der til gengæld indføres refusion på udvalgte bostøtteindsatser og botilbud i en afgrænset periode. Implementeringen kræver en langvarig investering i og omstilling af Socialforvaltningens indsats og kapacitet og udfordres af manglen på små, billige boliger i København. På sigt vil en investering i området nedbringe hjemløsheden i København og medføre betydelige mindredgifter.

Stigende udgifter til køb af pladser hos private herberger og krisecentre

De senere år er udgifterne til køb af pladser hos private herberger og krisecentre steget, hvilket både dækker over stigning i aktiviteten og enhedsprisen. Den gennemsnitlige enhedspris på private tilbud er således markant højere end på kommunens egne tilbud. Samtidig har kommunen ikke mulighed for at styre hverken prisniveau eller antallet af borgere på de private tilbud på krisecentre og herberger, da Socialtilsynet godkender taksterne, og områderne er omfattet af et selvhenvenderprincip.

SOCIALUDVALGET

Socialudvalgets bevillinger

Bevilling (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Borgere med handicap (demografi)	2.708.244	2.772.560	2.737.314	2.751.204	2.679.170
Borgere med sindslidelser (demografi)	1.228.359	1.199.615	1.155.549	1.126.739	1.116.392
Børnefamilier med særlige behov	1.702.470	1.660.979	1.626.096	1.599.086	1.536.195
Hjemmepleje (demografi)	449.405	468.981	474.727	465.172	468.010
Tværgående opgaver	317.794	321.362	298.678	295.729	289.819
Udsatte voksne	954.178	934.565	896.210	889.263	772.437
Service i alt	7.360.450	7.358.062	7.188.574	7.127.193	6.862.023
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	4.386.008	4.441.156	4.367.590	4.343.115	4.263.572
<i>Anlæg</i>					
Byggeri og modernisering	75.043	89.820	69.039	23.343	4.993
Anlæg i alt	75.043	89.820	69.039	23.343	4.993
<i>Overførsler mv.</i>					
Efterspørgselsstyrede overførsel	58.254	-61.062	-58.873	-59.593	-65.084
Overførsler mv. i alt	58.254	-61.062	-58.873	-59.593	-65.084
<i>Finansposter</i>					
Finansposter	485	14.548	32.490	546	513
Finansposter i alt	485	14.548	32.490	546	513
Budget i alt	7.494.232	7.401.368	7.231.230	7.091.489	6.802.444

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Borgere med handicap (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administration	221.977	-2.946	219.031	262.619	214.038
Dag/fleksibel indsats	53.552	0	53.552	51.923	64.010
Dagtilbud	317.724	-13.992	303.732	291.876	256.742
Døgntilbud	1.556.302	-94.375	1.461.928	1.386.505	1.336.236
Foranstaltninger i/u eget hjem	182.209	0	182.209	189.636	179.089
Foranstaltninger tidlig indsats	361.007	-4.560	356.446	336.603	348.405
Hjælpe midler	137.785	0	137.785	133.114	148.609
Sociale tilbud	57.876	0	57.876	55.968	60.263
Hovedtotal	2.888.433	-115.873	2.772.560	2.708.244	2.607.393

BEVILLING: Borgere med sindslidelser (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administration	155.245	-1.035	154.210	187.720	187.406
Dagtilbud	83.614	-536	83.078	105.323	75.285
Døgntilbud	854.725	-43.291	811.435	779.946	756.619
Foranstaltninger i/u eget hjem	120.133	-8	120.125	125.456	107.145
Færdigbehandlede patienter	30.768	0	30.768	29.914	28.363
Hovedtotal	1.244.485	-44.870	1.199.615	1.228.359	1.154.819

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Børnefamilier med særlige behov (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administration	350.122	-17.249	332.873	318.938	284.721
Dag/fleksibel indsats	141.738	0	141.738	136.909	128.581
Foranstalt. tidlig indsats	1.212.232	-63.367	1.148.865	1.210.774	1.141.562
Sikrede pladser	75.879	-38.376	37.503	35.849	32.547
Hovedtotal	1.779.971	-118.991	1.660.979	1.702.470	1.587.412

BEVILLING: Hjemmepleje (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administration	28.040	0	28.040	16.723	20.320
Hjemme- og sygepleje	2	0	2	-2	0
Hjemmepleje	379.831	-7.304	372.528	369.042	351.232
Sygepleje	68.412	0	68.412	63.643	78.424
Foranstaltning tidlig indsats	0	0	0	0	29
Hovedtotal	476.285	-7.304	468.981	449.405	450.005

BEVILLING: Tværgående opgaver (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Fælles administration	208.947	0	208.947	201.622	165.032
HR	41.362	0	41.362	40.041	30.960
IT	49.679	0	49.679	52.761	51.308
Øvrige sociale formål	21.374	0	21.374	23.371	20.782
Hovedtotal	321.362	0	321.362	317.794	268.082

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Udsatte voksne (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administration	41.649	0	41.649	45.946	34.896
Dagtilbud	45.424	0	45.424	41.335	48.078
Døgntilbud	181.358	-14.326	167.032	156.304	137.869
Foranstaltninger i/u eget hjem	26.660	0	26.660	35.420	47.142
Herberg	354.276	-151.260	203.016	217.271	178.052
Krisecentre	169.352	-86.309	83.042	66.672	79.979
Rusmiddelbehandling	299.313	-505	298.808	324.852	303.536
Sociale tilbud	69.690	-756	68.934	66.377	67.404
Hovedtotal	1.187.720	-253.155	934.565	954.178	896.956

BEVILLING: Byggeri og modernisering (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Anlæg	89.820	0	89.820	75.043	32.841
Hovedtotal	89.820	0	89.820	75.043	32.841

BEVILLING: Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Efterspørgsel dagtilbud	0	0	0	-24	-345
Førtidspension	0	0	0	0	0
HR	16	0	16	15	15
Indlagte patienter	225.736	-11.603	214.133	202.818	198.568
Refusion særligt dyre enkeltsager	0	-483.649	-483.649	-340.047	-419.679
Sociale tilbud	0	0	0	0	30
Sociale ydelser	412.243	-205.877	206.366	195.491	206.714
Foranstaltninger i/u eget hjem	0	-3.522	-3.522	0	0
Døgntilbud	0	5.594	5.594	0	0
Hovedtotal	637.994	-699.057	-61.062	58.254	-14.697

SOCIALUDVALGET

BEVILLING: Finansposter

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Renter af likvide aktiver	235	0	235	245	78
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	274	0	274	284	34
Renter af langfristet gæld	386	0	386	0	0
Renter af kortfristede gæld til pengeinstitutter	3	0	3	4	0
Renter af tilgodehavender i øvrigt	0	2	2	2	0
Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0	0
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	12.909	0	12.909	-712	0
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Forskydninger i langfristet gæld	0	741	741	662	0
Hovedtotal	13.807	741	14.548	485	112

SUNDHEDS- OG OMSORGS- UDVALGET

Opgaver og bevillinger

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

Sundheds- og Omsorgsudvalget opgaver

Sundheds- og Omsorgsudvalget er ansvarligt for det kommunale sundheds- og omsorgsområde i Københavns Kommune. Udvalgets overordnede ansvar vedrører omsorgsopgaver, herunder hjemmepleje, sygepleje, pleje- og ældreboliger, træning, hjælpemidler, omsorgstandpleje, madservice og aktivitets-tilbud samt midlertidige pladser, fx akutpladser, palliative pladser og genoptræningspladser.

Udvalget har ligeledes ansvaret for en lang række sundhedsfremmende og forebyggende indsatser for

samtligte københavnere. Dette gælder rehabilitering, genoptræning, vederlagsfri fysioterapi samt samarbejde med regionen omkring udmøntning af sundhedsaftaler, herunder tilrettelæggelsen af indlæggelser og udskrivninger samt medfinansiering af sygehusbehandling og sygesikring.

Endeligt har udvalget ansvar for Arbejdsmiljø København, som er Københavns Kommunes tværgående rådgivende enhed om arbejdsmiljø og arbejdsliv.

Tabel 1. Sundheds- og Omsorgsudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 pl)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	5.668.975	5.670.183	5.655.076	5.735.412
Overførsler mv.	2.244.723	2.244.723	2.244.723	2.244.723
Anlæg	60.593	48.881	54.627	78.742
Finansposter	263.675	132.755	132.640	167.921
I alt	8.237.966	8.096.543	8.087.066	8.226.799

Sundheds- og Omsorgsudvalgets udfordringer de kommende år

Fastholdelse og rekruttering: Der bliver flere og flere ældre i København, hvilket skaber en større efterspørgsel på sundheds- og omsorgspersonale samt et større fokus på at fastholde de medarbejdere, som allerede er ansat. Derfor har Sundheds- og Omsorgsudvalget et stort fokus på fastholdelse og rekruttering af medarbejdere samt fokus på, hvilke opgaver på sundheds- og omsorgsområdet der med fordel kan erstattes af digitale løsninger og velfærdsteknologi.

Kronikerområdet: Stadigt flere og flere københavnere lever med en kronisk lidelse. Sundheds- og

Omsorgsudvalget er optaget af, hvordan københavnere med kroniske lidelser kan hjælpes bedst muligt, så de kan leve et godt liv på trods af deres kroniske lidelse. Derfor er udvalget optaget af at skabe og videreudvikle kommunale tilbud til borgere med en kronisk lidelse, herunder borgere med artrose, KOL og diabetes.

Mental sundhed: Der ses en stigning i mistrivsel blandt børn og unge, og flere københavnere - ældre som unge - oplever at være ensomme. Sundheds- og Omsorgsudvalget er optaget af, hvordan ensomhed kan forebygges og hvordan mental mistrivsel kan forebygges, så den mentale sundhed styrkes.

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevillinger

Bevilling (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Administration	170.361	183.400	182.931	181.224	180.899
Sundhed (demografi)	782.214	786.415	774.302	769.231	767.507
Ældre (demografi)	4.473.685	4.699.160	4.712.950	4.704.621	4.787.006
Service i alt	5.426.261	5.668.975	5.670.183	5.655.076	5.735.412
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	5.255.899	5.485.575	5.487.252	5.473.852	5.554.513
<i>Anlæg</i>					
Anlæg	70.783	60.593	48.881	54.627	78.742
Anlæg i alt	70.783	60.593	48.881	54.627	78.742
<i>Overførsler mv.</i>					
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	2.138.208	2.219.192	2.219.192	2.219.192	2.219.192
Overførsler	44.752	40.722	40.722	40.722	40.722
Særligt dyre enkeltsager	-2.913	-15.190	-15.190	-15.190	-15.190
Overførsler mv. i alt	2.180.047	2.244.723	2.244.723	2.244.723	2.244.723
<i>Finansposter</i>					
Finansposter	96.458	263.675	132.755	132.640	167.921
Finansposter i alt	96.458	263.675	132.755	132.640	167.921
Budget i alt	7.773.548	8.237.966	8.096.543	8.087.066	8.226.799

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

BEVILLING: Administration (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Administrative fællesudgifter	165.137	-1.107	164.030	151.702	151.075
Faglig udvikling	19.369	0	19.369	18.659	18.034
Hovedtotal	184.507	-1.107	183.400	170.361	169.109

BEVILLING: Sundhed (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Begravelse & Hospice	26.416	0	26.416	25.763	19.023
Forebyggelse	159.056	-726	158.330	153.263	136.693
Færdigbehandlede	29.197	-9.054	20.143	19.650	5.390
Genoptræning	375.278	-2.368	372.910	369.009	350.480
KK Arbejds miljø	31.279	-43	31.236	29.041	28.644
Sundhedsindsatser	144.182	-10.217	133.965	144.339	118.399
Voksentandpleje	49.995	-6.580	43.415	41.150	40.181
Hovedtotal	815.402	-28.987	786.415	782.214	698.811

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

BEVILLING: Ældre (demografi - Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Aktivitetstilbud	136.378	-15.398	120.980	113.599	112.479
Hjemmepleje	859.798	-4.166	855.632	824.172	809.963
Hjælpe midler	192.863	0	192.863	186.585	197.826
Køb og salg af pladser	371.658	-206.778	164.880	178.405	124.677
Madservice	65.472	-30.533	34.939	38.249	41.582
Midlertidige døgnophold	209.789	-9.376	200.413	185.127	200.046
Myndighed	162.818	0	162.818	161.150	149.859
Omsorgssystemer	77.156	0	77.156	62.972	69.924
Plejebolig	2.355.565	-231.496	2.124.069	2.012.306	1.892.929
SUF Arbejdsmiljø	19.451	0	19.451	18.965	15.446
Sygepleje	286.982	0	286.982	262.392	274.839
Uddannelse	387.158	6.675	393.833	349.278	309.674
Ældreprojekter	65.144	0	65.144	80.485	74.339
Hovedtotal	5.190.232	-491.072	4.699.160	4.473.685	4.273.583

BEVILLING: Bevilling Anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Anlæg	60.593	0	60.593	70.783	30.198
Hovedtotal	60.593	0	60.593	70.783	30.198

BEVILLING: Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Kommunal Medfinansiering af Sundvæsenet	2.219.192	0	2.219.192	2.138.208	2.067.900
Hovedtotal	2.219.192	0	2.219.192	2.138.208	2.067.900

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

BEVILLING: Særligt dyre enkeltsager (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Særligt dyre enkeltsager	0	-15.190	-15.190	-2.913	-9.831
Hovedtotal	0	-15.190	-15.190	-2.913	-9.831

BEVILLING: Overførsler (Overførsler mv.)

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

BEVILLING: Finansposter

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

TEKNIK- OG MILJØ- UDVALGET

Opgaver og bevillinger

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

Teknik- og Miljøudvalgets opgaver

Teknik- og Miljøudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på bygge, miljø og teknikområdet samt opgaver vedrørende forsyningsvirksomheder, herunder opgaver vedrørende:

- 1) Renhold og forhold på gader og vej,
- 2) Trafik og parkering,
- 3) Legepladser, parker og kirkegårde,
- 4) Lokalplanlægning og arkitektur,
- 5) Byggesagsbehandling,
- 6) Byfornyelse,
- 7) Støttet byggeri,
- 8) Administration af boligreguleringslovgivningen,
- 9) Kvarterløft/områdefornyelse,

10) Miljøområdet, blandt andet affald og genanvendelse, forurenede jord, skadedyr, støj, luftforurening, spildevand, vandforsyning, vandområder og klima samt virksomheder,

11) Myndighedsopgaver på affalds- varme, vand og spildevandsområderne og virksomheder,

12) Bestyrelsesbetjening og kontakt til interessenter som er henlagt til Teknik- og Miljøudvalgets ressortområder.

Teknik- og Miljøudvalgets samlede udgifter

I tabellen nedenfor fremgår budgettet per bevilling fordelt på de tre styringsområder Service, Anlæg og Overførsler mv.

Tabel 1. Teknik- og Miljøudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 p/l)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	991.792	933.154	930.611	923.489
Overførsler mv.	-176.255	111.897	86.885	-29.860
Anlæg	1.362.815	1.014.428	928.727	722.507
Finansposter*	234.303	344.675	347.644	1.136.916
I alt	2.412.655	2.404.154	2.293.867	2.753.052

* Den store stigning fra 2027 til 2028 er grundkapitalmidler til almene boliger.

Teknik- og Miljøudvalgets udfordringer de kommende år

Sagsbehandling på byggesagsområdet

Teknik- og Miljøforvaltningen har i de seneste år haft fokus på at nedbringe sagsbehandlingstiderne på byggesagsområdet, og i 2023 kom forvaltningen i mål med at nedbringe sagsbehandlingstiderne på sager med nationale servicemål. Til budget 2024 vedtog Teknik- og Miljøudvalget en ny aktivitetsbaseret budgetmodel på baggrund af en gennemført budgetanalyse. Budgetanalysen viste, at der er en sagspukkel på sager uden servicemål, og at der derfor er behov for en ekstra indsats, hvis sagsbehandlingstiderne på sager uden servicemål skal nedbringes. Forvaltningen vil i 2025 fortsat tæt følge udviklingen i sagsbehandlingstiderne for både sager med og uden servicemål. Derudover vil forvaltningen i juni fremlægge en opdateret beregning af budgetbehovet for området med henblik på, at der politisk kan tages stilling til, om bevillingen til området skal justeres.

Bevilling til Klimaplan 2035

Teknik- og Miljøudvalget har i 2025 fokus på at igangsætte Klimaplan 2035. Der er en række indsatser på klimaområdet, der ophører med udgangen af 2024. Fra budget 2025 udestår derfor finansiering til drift af klimasekretariatet der skal sikre implementering og videre udvikling af klimaplanen. Teknik- og Miljøudvalget skal i budget 2025 tage stilling til, hvordan klimasekretariatet skal finansieres fremover. Indsatserne i 2025 og frem afhænger af, hvor meget der bliver afsat i Budget 2025 og efterfølgende års forhandlinger.

Grøn genopretning

Der blev i Budget 2023 vedtaget en hensigtserklæring om at kortlægge genopretningsbehovet for bygninger, bygværk, belægnings og inventar i de grønne områder og på den baggrund udarbejde en omkostningseffektiv genopretningsplan. Modellen er den samme, som anvendes ved vejgenopretning.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i samarbejde med Økonomiforvaltningen kortlagt tilstanden, og kortlægningen viser, at der er et genopretningsbehov på ca. 0,7 mia. kr., og at det stiger til 1,3 mia. kr. i 2041, hvis man ikke håndterer det accelererende efterslæb.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger

Bevillinger (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024	2025	2026	2027	2028
	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Byfornyelse, ydelsesstøtte	53.456	48.144	51.701	54.919	57.473
Krematoriedrift	-6.711	-7.055	-7.055	-7.055	-7.055
Ordinær anlæg	0	0	0	0	0
Ordinær drift	1.614.078	1.600.106	1.534.095	1.529.842	1.520.404
Parkering	-610.156	-649.403	-645.587	-647.094	-647.333
Service i alt	1.050.667	991.792	933.154	930.611	923.489
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	0	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>					
Byfornyelse	224.647	264.366	196.119	308.735	225.274
Klima	192.600	208.688	342.075	252.541	198.498
Ordinær anlæg	729.592	863.399	476.235	367.450	298.734
Takstfinansieret anlæg	142.552	26.363	0	0	0
Anlæg i alt	1.289.392	1.362.815	1.014.428	928.727	722.507
<i>Overførsler mv.</i>					
Affaldsområdet	12.600	-335.282	-77.912	-38.509	-22.502
Byfornyelse, efterspørgselsstyrelse	2.595	2.595	2.595	2.595	2.595
Erhvervsaffald	-42.000	-3.798	-3.798	-3.798	-3.798
Jorddeponi	166.232	166.232	197.064	132.700	0
Klima drift	-5.327	-6.002	-6.052	-6.103	-6.155
Overførsler mv. i alt	134.100	-176.255	111.897	86.885	-29.860
<i>Finansposter</i>					
Finansposter	243.283	234.303	344.675	347.644	1.136.916
Finansposter i alt	243.283	234.303	344.675	347.644	1.136.916
Budget i alt	2.717.443	2.412.655	2.404.154	2.293.867	2.753.052

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Byfornyelse, ydelsesstøtte (Service)

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

BEVILLING: Krematoriedrift (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Myndighed/byplanlægning	0	-7.055	-7.055	-6.711	-5.940
Hovedtotal	0	-7.055	-7.055	-6.711	-5.940

BEVILLING: Ordinær anlæg (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Infrastruktur	0	0	0	0	516
Hovedtotal	0	0	0	0	516

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Ordinær drift (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Affald	16.985	-951	16.034	27.373	27.362
Boligsociale formal	29.780	-3.922	25.858	21.601	19.210
Generel administration	394.620	-17.095	377.525	357.015	391.932
Grøn og rekreativ arealer	251.992	-2.354	249.638	232.317	236.472
Infrastruktur	382.916	-39.756	343.161	342.562	332.680
Klima	26.428	-2.942	23.486	35.684	27.296
Myndighed/byplanlægning	374.743	-105.082	269.661	310.946	253.433
Parkering	141.070	0	141.070	139.937	102.315
Renhold	178.000	-24.325	153.675	146.643	141.128
Hovedtotal	1.796.533	-196.427	1.600.106	1.614.078	1.531.830

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

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Parkering (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Parkering	84.678	-734.081	-649.403	-610.156	-588.272
Hovedtotal	84.678	-734.081	-649.403	-610.156	-588.272

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

BEVILLING: Byfornyelse, anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Boligsociale formål	249.336	0	249.336	234.827	69.881
Grøn og rekreativ arealer	120	0	120	2.640	6.161
Infrastruktur	14.910	0	14.910	14.771	16.222
Generel administration	0	0	0	-27.591	0
Hovedtotal	264.366	0	264.366	224.647	92.265

Forvaltningens indtægter har hjemmel i BR-beslutning samt Byfornyelsesloven.

BEVILLING: Klima (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Klima	208.944	-256	208.688	214.590	114.980
Infrastruktur	0	0	0	0	437
administration	0	0	0	-21.989	0
Hovedtotal	208.944	-256	208.688	192.600	115.417

BEVILLING: Ordinær anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Boligsociale formål	2.560	0	2.560	893	101
Generel administration	39.510	0	39.510	-61.964	4.080
Grøn og rekreativ arealer	63.332	-8.453	54.878	63.661	41.147
Infrastruktur	665.941	-8.528	657.413	625.659	671.499
Klima	22.423	0	22.423	31.508	23.444
Myndighed/byplanlægning	7.546	0	7.546	19.479	10.824
Parkering	69.833	0	69.833	46.259	31.959
Renhold	9.235	0	9.235	4.098	6.048
Hovedtotal	880.380	-16.981	863.399	729.592	789.101

Forvaltningens indtægter har hjemmel i kommunalfuldmagten herunder BR-beslutning.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Takstfinansieret anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Affald	26.363	0	26.363	159.524	121.217
Generel administration	0	0	0	-16.972	0
Hovedtotal	26.363	0	26.363	142.552	121.217

BEVILLING: Affaldsområdet (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Affald	938.420	-1.273.702	-335.282	12.600	-7.424
Hovedtotal	938.420	-1.273.702	-335.282	12.600	-7.424

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

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Byfornyelse, efterspørgselsstyrede (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Boligsociale formål	3.595	-1.000	2.595	2.595	2.141
Hovedtotal	3.595	-1.000	2.595	2.595	2.141

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

BEVILLING: Erhvervsaffald (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Affald	38.202	-42.000	-3.798	-42.000	1.117
Hovedtotal	38.202	-42.000	-3.798	-42.000	1.117

BEVILLING: Jorddeponi (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Infrastruktur	192.053	-25.822	166.232	166.232	-39.936
Hovedtotal	192.053	-25.822	166.232	166.232	-39.936

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

BEVILLING: Klima drift (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter (1.000 kr.)	Indtægter (1.000 kr.)	Netto (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)	Udgifter (1.000 kr.)
Klima	1.233	-7.236	-6.002	-5.327	-4.814
Hovedtotal	1.233	-7.236	-6.002	-5.327	-4.814

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

BEVILLING: Finansposter

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

ØKONOMIUDVALGET

Opgaver og bevillinger

ØKONOMIUDVALGET

Økonomiudvalgets opgaver

Økonomiudvalget koordinerer og planlægger den samlede styring af Københavns Kommune. Økonomiforvaltningens hovedansvarsområder er:

- Varetagelsen af kommunens økonomiske og fysiske planlægning
- Styring af kommunens portefølje af aktiver og passiver
- Udvikling af kommunen som digital forvaltning
- Den fælles kommunikationsvirksomhed
- Den overordnede medarbejder- og lønudvikling
- Varetagelse af administration og drift af Københavns Kommunes ejendomme
- Bygherre for kommunens byggerier og renoveringer på velfærdsområderne

Økonomiforvaltningen omfatter følgende enheder:

- Økonomiforvaltningen på Rådhuset
- Københavns Ejendomme og Indkøb
- Byggeri København
- Koncernservice
- Koncern IT

Økonomiforvaltningen på Rådhuset

Rådhuset betjener dagligt Borgerrepræsentationen, Økonomiudvalget, Overborgmesteren og lokaludvalgssekretariaterne.

Rådhuset varetager processerne vedrørende udarbejdelse af Københavns Kommunes budget og regnskab. Endvidere varetager Rådhuset udviklingen af København som en attraktiv hovedstad med fokus på, at København udvikler sig i en balance mellem økonomiske, sociale og demografiske hensyn, som sikrer bæredygtig vækst for byen på langt sigt.

Københavns Ejendomme

Københavns Ejendomme administrerer og vedligeholder Københavns Kommunes ejendomsportefølje, og er i dag en af Danmarks største ejendomsadministratorer. Enheden har derudover ansvaret for fælles rengøring på tværs af Københavns Kommune

Byggeri København

Byggeri København er bygherre for kommunens nybyggerier, ombygninger og renoveringer på velfærdsområderne. Byggeri København leverer byggeri til Københavns Kommunes forvaltninger, så de kan løse og udvikle deres opgaver til gavn for københavnernes.

Koncernservice

Koncernservice leverer administration og rådgivning inden for områderne finans, løn, HR og personalejura for alle ansatte i kommunen. Koncernservice' formål er således at bidrage til en effektiv og intuitiv digital administration. Enheden har derudover ansvaret for fælles indkøb på tværs af Københavns Kommune. Endelig administrerer Koncernservice også kommunens forsikrings- og arbejds-kadeordning.

Koncern IT

Koncern IT leverer og drifter it-infrastrukturen i alle kommunens forvaltninger. Koncern IT bidrager herudover til udvikling af digitale løsninger, rådgiver om ny teknologi og sikrer sammenhængende processer på tværs af kommunens it-udvikling.

Omprioriteringer i Økonomiudvalget Budget 2025

I forbindelse med budget 2025 har Økonomiudvalget finansieret videreførelser af bevillinger for 9,4 mio. kr., jævnfør tabel 1. Finansieringen kommer fra et overskud fra tidligere års effektiviseringer. I alt 0,1 mio. kr. tilgår et-årigt råderummet til budgetforhandlingerne.

Tabel 1. Omprioriteringer i Økonomiudvalgets budget

1.000 kr.	2025
<i>Finansiering</i>	
Overskydende effektiviseringer fra tidligere år	9.483
Finansiering i alt	9.483
<i>Bevillingsudløb er finansieret indenfor udvalgets egen ramme</i>	
Indsats mod social dumping	6.468
Social vicevært i Kødbyen	1.430
Forsat medlemskab af STRING-samarbejdet	827
Pilotprojekter for københavnerinddragelse	660
Bevillingsudløb finansieret i alt	9.385
Tilgår råderummet I budgetforhandlingerne	98

ØKONOMIUDVALGET

Tabel 2. Økonomiudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 pl)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	3.052.289	3.241.093	3.292.425	3.200.011
Overførsler mv.	276.164	618.389	448.283	448.979
Anlæg	2.836.040	1.894.169	1.496.900	979.808
Finansposter	-52.124.455	-52.091.965	-52.242.633	-52.963.139
I alt	-45.959.963	-46.338.314	-47.005.025	-48.334.340

Økonomiudvalgets samlede udgifter fordelt på enheder.

Økonomiudvalgets samlede udgifter fra 2025 til 2027 fordelt på enheder fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3. Økonomiudvalgets samlede udgifter fordelt på enheder 2025 til 2028

1.000 kr. (2025 pl)	2025	2026	2027	2028
<i>Serviceudgifter</i>				
ØKF, Rådhuset	1.914.328	2.186.447	2.238.055	2.268.261
Københavns Ejendomme og Indkøb	-1.595.405	-1.649.976	-1.647.860	-1.750.367
Byggeri København	11.071	11.194	11.195	11.197
Koncernservice	2.483.886	2.483.886	2.460.713	2.441.115
Koncern IT	238.409	231.331	230.322	229.804
Serviceudgifter i alt	3.052.289	3.241.093	3.292.425	3.200.011
<i>Anlæg</i>				
ØKF, Rådhuset	109.196	116.695	227.418	487.696
Københavns Ejendomme og Indkøb	1.230.570	822.237	1.023.753	325.063
Byggeri København	1.467.739	948.285	240.709	164.761
Koncernservice	23.957	6.952	4.811	2.289
Koncern IT	4.578	0	208	0
Anlæg i alt	2.836.040	1.894.169	1.496.900	979.808
<i>Overførsler mv.</i>				
ØKF, Rådhuset	64.046	408.964	241.607	245.017
Københavns Ejendomme og Indkøb	-10.594	-10.511	-10.519	-10.526
Koncernservice	222.712	219.936	217.195	214.488
Koncern IT	0	0	0	0
Overførsler mv. i alt	276.164	618.389	448.283	448.979
Finansposter	-52.124.455	-52.091.965	-52.242.633	-52.963.193
I alt	-45.959.963	-46.338.314	-47.005.025	-48.334.340

ØKONOMIUDVALGET

Bevilling	Nettoudgifter				
	2024 (1000 kr.)	2025 (1000 kr.)	2026 (1000 kr.)	2027 (1000 kr.)	2028 (1000 kr.)
Service, drift					
Byggeri København, drift	5.408	11.071	11.194	11.195	11.197
Forsikring	2.920	14.482	7.812	4.812	1.812
Fælles Driftspulje service	276.031	147.154	96.585	96.585	96.585
Fælles rammepuljer service	230.119	622.916	928.390	996.362	1.051.668
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.203.635	1.269.893	1.277.934	1.286.065	1.294.290
Hovedstadens Beredskab service	330.655	342.759	342.323	341.677	341.080
Indtægter fra rettigheder	-57.877	-21.154	-21.154	-21.154	-21.154
KEID Fællesordninger	0	0	0	0	0
KEID, GB til vedligehold service	457.061	485.286	454.677	452.179	349.661
KEID, Rengøring	0	0	0	0	0
KEID, Service	-1.899.412	-2.080.691	-2.104.654	-2.100.038	-2.100.028
Kollektiv Trafik service	432.607	431.997	453.096	439.854	423.451
Koncern IT, Service	221.391	238.409	231.331	230.322	229.804
Koncernservice fællesordninger, Service	673.488	684.885	674.398	671.504	654.327
Koncernservice, service	518.050	514.627	501.953	498.332	490.687
Lokaludvalg service	29.045	29.773	29.773	29.773	29.773
Vederlag og rykkergebyrer	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500
Økonomisk forvaltning service	405.229	404.382	400.934	398.458	390.359
Service i alt	2.784.850	3.052.289	3.241.093	3.292.425	3.200.011
Anlæg					
Barselsfonden, anlæg	0	0	0	0	0
Byggeri København, anlæg	850.865	1.423.390	919.140	218.042	154.591
Byggeri København, eksekvering af anlæg	84.687	44.349	29.145	22.667	10.170
Fælles anlægspuljer	127.345	93.853	84.893	157.963	548.037
KEID Salg af Ejdomme	-199.657	-754	-195.147	4.145	-53.551
KEID, Anlæg	239.394	202.986	36.573	18.358	0
KEID, GB til vedligehold, anlæg	281.832	359.309	472.767	482.194	265.458
KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg	384.000	669.029	508.044	519.057	113.156
Koncern IT, anlæg	4.000	4.578	0	208	0

Tabellen fortsætter på næste side

FORSLAG TIL BUDGET 2025

ØKONOMIUDVALGET

Koncernservice, anlæg	36.743	23.957	6.952	4.811	2.289
ØKF Indtægter fra rettigheder	-77.123	-79.051	-79.051	-79.051	-79.051
Økonomisk Forvaltning anlæg	71.262	94.394	110.854	148.506	18.710
Anlæg i alt	1.803.349	2.836.040	1.894.169	1.496.900	979.808
Overførsler mv.					
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	58.924	59.574	404.492	237.142	240.552
Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.	4.323	4.472	4.472	4.465	4.465
KEID Klima, Drift	-1.700	-1.459	-1.467	-1.474	-1.481
KEID, Overførsler m.v.	-8.848	-9.135	-9.045	-9.045	-9.045
KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	9.392	9.730	9.730	9.730	9.730
Tjenestemandspension overførsler mm.	214.199	212.982	210.206	207.465	204.758
Overførsler mv. i alt	276.290	276.164	618.389	448.283	448.979
Service, anlæg og overførsler mv. i alt	4.864.489	6.164.493	5.753.651	5.237.608	4.628.798
Finansposter					
Renter mv	-593.380	-661.362	-678.309	-692.187	-701.607
Skatter, tilskud og udligning	-47.731.191	-49.680.316	-50.371.402	-50.115.943	-51.111.370
Langfristede balancepost.	-172.471	-1.782.777	-1.042.254	-1.434.503	-1.150.099
Finansposter i alt	-47.964.787	-52.124.455	-52.091.965	-52.242.633	-52.963.193
Budget i alt	-43.100.298	-45.959.963	-46.338.314	-47.005.025	-48.334.340

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Byggeri København, drift (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	11.084	-13	11.071	5.408	7.473
Hovedtotal	11.084	-13	11.071	5.408	7.473

BEVILLING: Forsikring (Service)

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

BEVILLING: Fælles driftspulje (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	147.154	0	147.154	276.031	26.474
Hovedtotal	147.154	0	147.154	276.031	26.474

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

BEVILLING: Fælles rammepulje (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	639.928	-17.012	622.916	230.199	21.029
Hovedtotal	639.928	-17.012	622.916	230.199	21.029

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

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Fælles tjenestemandspensioner (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	1.283.379	-13.485	1.269.893	1.203.635	1.113.985
Hovedtotal	1.283.379	-13.485	1.269.893	1.203.635	1.113.985

BEVILLING: Hovedstadens Beredskab (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Puljer	342.759	0	342.759	330.655	319.524
Hovedtotal	342.759	0	342.759	330.655	319.524

BEVILLING: Indtægter fra rettigheder (Service)

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

BEVILLING: Københavns ejendomme, KEID fællesordninger (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
KK-arbejdsskade	0	0	0	0	0
KK-forsikring	0	0	0	0	0
Hovedtotal	0	0	0	0	0

ØKONOMIUDVALGET

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

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	485.286	0	485.286	457.061	345.166
Hovedtotal	485.286	0	485.286	457.061	345.166

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

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	413.207	0	413.207	383.250	376.197
Ejendomsservice	-401.373	-11.834	-413.207	-383.250	-355.266
Hovedtotal	11.834	11.834	0	0	20.932

BEVILLING: Københavns Ejendomme, service (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	276.941	0	276.941	274.769	284.804
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	20.445	0	20.445	22.228	19.602
Ejendomshandler/rettigheder	0	0	0	0	159
Ejendomsservice	-83.197	-979	-84.176	-81.303	-81.997
Huslejeadministration	-2.035.437	-258.429	-2.293.901	-2.115.104	-2.122.503
Indkøb	0	0	0	0	4
Hovedtotal	-1.821.284	-259.408	-2.080.691	-1.899.412	-1.899.933

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Kollektiv trafik (Service)

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

Bevillingen anvendes til udgifter til Movia.

BEVILLING: Koncern IT, service (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	176.294	0	176.294	158.877	174.896
IT	67.872	-5.757	62.116	62.414	63.663
Hovedtotal	224.166	-5.757	238.409	221.391	238.559

BEVILLING: Koncernservice, fællesordninger (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	512.778	0	512.778	500.153	331.979
IT	172.107	0	172.107	173.334	180.720
Fællessystemer og driftsarealer	0	0	0	0	-15.817
Hovedtotal	684.885	0	684.885	673.488	496.882

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

BEVILLING: Koncernservice, service (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	517.569	-2.942	514.627	518.050	435.339
Faglig administration / borgerrettede opgaver	0	0	0	0	11.355
Generel administration	0	0	0	0	9.980
Hovedtotal	517.569	-2.942	514.627	518.050	456.674

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Lokaludvalg (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Puljer	29.773	0	29.773	29.045	25.394
Hovedtotal	29.773	0	29.773	29.045	25.394

BEVILLING: Rykkergebyrer (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	-43.500	-43.500	-43.500	-39.769
Hovedtotal	0	-43.500	-43.500	-43.500	-39.769

BEVILLING: Økonomisk Forvaltning, service (service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	406.729	-1.279	405.450	407.455	384.351
Byudvikling	1.061	-2.225	-1.165	-2.226	87
Fælles Administration	97	0	97		
Hovedtotal	407.887	-3.505	404.382	405.229	384.438

Bevillingen anvendes til udgifter til Økonomiforvaltningens centralforvaltning.

BEVILLING: Barselsfonden anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	1.532
Hovedtotal	0	0	0	0	1.532

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Byggeri København, anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
Byggeri	1.433.390	-10.000	1.423.390	850.865	1.888.931
Hovedtotal	1.433.390	-10.000	1.423.390	850.865	1.888.931

BEVILLING: Byggeri København - Eksekvering af anlægssager (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Byggeri	44.349	0	44.349	84.687	72.552
Hovedtotal	44.349	0	44.349	84.687	72.552

BEVILLING: Fælles anlægspuljer (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	93.853	0	93.853	127.345	0
Hovedtotal	93.853	0	93.853	127.345	0

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

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

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

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

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Københavns Ejendomme, anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	832
Ejendomsvedligeholdelse og teknisk drift	202.986	0	202.986	239.394	51.475
Hovedtotal	202.986	0	202.986	239.394	52.308

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

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

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Ejendomsvedligeholdelse og teknisk drift	359.309	0	359.309	281.832	352.571
Hovedtotal	359.309	0	359.309	281.832	352.571

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

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

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Ejendomshandler/rettigheder	669.029	0	669.029	384.000	87.073
Hovedtotal	669.029	0	669.029	384.000	87.073

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

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Koncern it, anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	788	0	788	-32	5.542
IT	3.790	0	3.790	4.032	7.808
Hovedtotal	4.578	0	4.578	4.000	13.351

BEVILLING: Koncernservice, anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	23.957	0	23.957	36.743	27.425
Hovedtotal	23.957	0	23.957	36.743	27.425

BEVILLING: ØKF Indtægter fra rettigheder (Anlæg)*

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Ejendomshandler/rettigheder	0	-79.051	-79.051	-77.123	-115.939
Hovedtotal	0	-79.051	-79.051	-77.123	-115.939

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

BEVILLING: Økonomisk Forvaltning, anlæg (Anlæg)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	93.279	-1.748	91.531	45.846	11.399
Byudvikling	2.863	0	2.863	25.415	68.088
Hovedtotal	96.142	-1.748	94.394	71.262	79.487

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

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Fælles efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	59.574	0	59.574	58.924	42
Hovedtotal	59.574	0	59.574	58.924	42

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

BEVILLING: Fællesordninger, efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	4.472	0	4.472	4.323	4.510
Hovedtotal	4.472	0	4.472	4.323	4.510

BEVILLING: Københavns ejendomme, Klima (Overførsler mv.)

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

BEVILLING: Københavns ejendomme, overførsler (Overførsler mv.)

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

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

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2024			Budget 2023	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
IT	9.730	0	9.730	9.392	9.092
Hovedtotal	9.730	0	9.730	9.392	9.092

Bevillingen vedrører pc-support til kommunens aktiveringsindsats.

BEVILLING: Tjenestemandspension (Overførsler mv.)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	225.465	-12.483	212.982	214.199	206.041
Hovedtotal	225.465	-12.483	212.982	214.199	206.041

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLING: Finansposter

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Forskydninger i likvide aktiver	-2.153.490	0	-2.153.490	532.254	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	284.862	0	284.862	-260.341	0
Forskydninger i langfristet gæld	84.807	1.044	85.092	-172.471	0
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
Kurstab og kursgevinster	-61.563	0	-61.563	-57.579	-61.168
Refusion af købsmoms	9.457	0	9.457	7.913	0
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-23.000	-23.000	0	-22.492
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	35.000	0	35.000	35.100	7.018
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	2.087
Renter af langfristede tilgodehavender	0	-181.921	-181.921	-183.186	-184.316
Renter af langfristet gæld	265	0	265	-365	-535
Renter af likvide aktiver	70	-430.200	-430.130	-372.250	-185.067
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder m.v.	0	-13	-13	0	-19
Skatter	724.150	-45.030.524	-44.306.374	-43.196.737	-39.185.709
Tilskud og udligning	224.944	-5.608.344	-5.383.400	-4.542.367	-6.523.673
Hovedtotal	-851.497	-51.272.958	-52.124.455	-47.964.787	-46.153.875

BORGERRÅDGIVERUDVAL- GET

Opgaver og bevillinger

BORGERRÅDGIVERUDVALGET

Borgerråd giverudvalgets opgaver

Borgerråd giveren er etableret af Borgerrepræsentationen for at gøre det lettere at klage for kommunens borgere, brugere og erhvervsdrivende. Formålet med Borgerråd giveren er at styrke dialogen mellem borgerne og Københavns Kommune samt at bidrage til sikring af borgernes retssikkerhed i kommunens sagsbehandling og faktiske forvaltningsvirksomhed.

Borgerråd giverfunktionen skal vejlede borgere og vurdere, om forvaltningen i konkrete og generelle sager har handlet i strid med gældende ret eller på anden måde, har gjort sig skyldig i fejl eller forsømmelser, herunder tilsidesat principperne for god forvaltningsskik.

Langt størstedelen af klagerne til Borgerråd giveren løses ved uformel dialog mellem borger, Borgerråd giveren og forvaltningerne.

En del af Borgerråd giverens problemløsning består således i (pendul)mægling, hvor Borgerråd giveren i en position mellem forvaltning og borger, søger at finde løsninger, der imødekommer borgernes forventninger og behov inden for rammerne af borgernes retssikkerhed.

Borgerråd giveren bidrager desuden til forvaltningernes arbejde med at forbedre kvaliteten af

kommunens sagsbehandling og service gennem tilsyn samt konsultative ydelser i form af undervisning, konkret vejledning af medarbejdere og forvaltninger, deltagelse i udviklingsprojekter mv.

Borgerråd giveren har som kommunens diskriminationstilsyn en særlig opgave med at vejlede om klagemuligheder mv. i sager om diskrimination samt at påse, at kommunen ikke udøver diskriminerende adfærd.

Borgerråd giveren har siden 2012 varetaget kommunens whistleblowerordning, jf. nu lov om beskyttelse af whistleblowere.

Borgerråd giveren er i styrelsesvedtægten sikret uafhængighed af kommunens udvalg, borgmestre og forvaltninger.

Borgerråd giverens virksomhed følges af Borgerråd giverudvalget, der er nedsat direkte under Borgerrepræsentationen og består af 7 medlemmer af forsamlingen, som ikke samtidig må være borgmestre.

Borgerråd giverudvalget samlede udgifter

Borgerråd giverens budgetramme for 2025-2028 fremgår nedenfor.

Tabel 1. Borgerråd giverudvalget samlede udgifter

1.000 kr. (2025 p/l)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	11.908	10.340	8.936	8.936
Overførsler mv.	0	0	0	0
Anlæg	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0
I alt	11.908	10.340	8.936	8.936

Borgerråd giverudvalget udfordringer de kommende år

Borgerråd giveren modtager flere henvendelser fra borgerne end forudsat ved institutionens etablering, og deres efterspørgsel efter Borgerråd giverens assistance skal kunne imødekommes. Dertil kommer, at forvaltningerne fortsat efterspørger Borgerråd giverens viden om, hvordan man skaber retssikkerhed gennem god og effektiv sagsbehandling og god borgerbetjening. Borgerråd giveren arbejder for at øge forvaltningernes efterspørgsel med henblik på forebyggelse fremfor efterfølgende genopretning.

Københavns Kommune har generelt set over årene opnået en højere modenhed med hensyn til korrekt og lovmedholdelig myndighedsudøvelse i administration og sagsbehandling, men den store efterspørgsel efter Borgerråd giveren og de konstaterede fejl peger i retning af, at fokus på retssikkerhed og

borgerbetjening i hele kommunen bør være vedvarende.

Sammenfaldet af konkret borgerrelateret sagsbehandling og generelle udviklingsopgaver i form af konsultativ bistand mv. samt intern administration udfordrer Borgerråd giverens ressourcer, men tilsynskonceptet Målrettet Indsats, der er baseret på dialog, konsultativ bistand og tilsyn har vist sig at styrke Borgerråd giverens gennemslagskraft og sikre Borgerråd giverens position som omdrejningspunkt for både borgernes, forvaltningernes og medarbejdernes ønsker om et tilfredsstillende retssikkerhedsniveau i kommunen.

Metoden er fortsat effektiv, men stadig flere genstridige sagsforløb, hvor tingene er længere om at falde på plads, udfordrer Borgerråd giverens ressourcer, sagsbehandlingstid og effektivitet.

Udfordringen kan ikke løses ved at vende tilbage til den tidligere arbejdsform, som omfattede en højere grad af skriftlighed.

Borgerrådgiverens normering pr. indbygger ligger i den nederst tredjedel i sammenligning med andre kommuner. Borgerrådgiveren modtog blandt andet på denne baggrund en midlertidig bevilling af puljemidler fra finanslovspuljen til borgerrådgivning på 1,5 mio. kr. i 2024. Puljen udløber med budgetåret 2024. Bortfaldet vil betyde reduktion i Borgerrådgiverens stab og serviceniveau i forhold til den periode, hvor puljen løb (2022-2024).

Borgerrådgiveren har væsentligt imødekommet udfordringen ved mange alvorlige sager under whistleblowerordningen ved at øge sin produktivitet. Forbedringen skyldes primært tiltag, som Borgerrådgiverudvalget har vedtaget samt større erfaring og rutine. Produktiviteten forventes at være fortsat stigende.

Prioriteringer i Borgerrådgiverudvalget budget for 2025

Der er ikke sket omprioriteringer i Borgerrådgiverudvalgets budget.

BORGERRÅDGIVERUDVALGET

Borgerrådsgiverens bevillinger

Bevilling	Nettoudgifter				
	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Borgerrådsgiveren	11.497	11.908	10.340	8.936	8.936
Service i alt	11.497	11.908	10.340	8.936	8.936
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	0	0	0	0	0
Budget i alt	11.497	11.908	10.340	8.936	8.936

BEVILLING: Borgerrådsgiveren (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Hovedaktivitet					
Administrative fællesudgifter	11.908	0	11.908	11.497	11.797
Hovedtotal	11.908	0	11.908	11.497	11.797

REVISIONSUDVALGET

Opgaver og bevillinger

REVISIONSUDVALGET

Revisionsudvalgets opgaver

- Understøtte den eksterne revisors udførelse af den lovpligtige revision.
- Understøtte Borgerrepræsentationens tilsyn med de respektive forvaltninger har implementeret effektive økonomistyringsprocesser.
- Yde rådgivning og konsultativ bistand inden for økonomistyring og revision og fungere som

sparringspartner vedrørende forretningsgange, regnskab og intern kontrol.

- Føre tilsyn med kommunens overholdelse af persondataforordningen (Data Protection Officer / DPO).

Revisionsudvalgets samlede udgifter

Udgifterne er væsentligst lønninger samt udgifter til den eksterne revision.

Table 1. Revisionsudvalgets samlede udgifter

1.000 kr. (2025 pl)	2025	2026	2027	2028
Serviceudgifter	20.148	20.148	20.148	20.148
I alt	20.148	20.148	20.148	20.148

Revisionsudvalgets udfordringer de kommende år

-

Prioriteringer i Revisionsudvalgets budget for 2025

Revisionsudvalget har ikke lavet nogen omprioriteringer i forbindelse med budgettet for 2025.

REVISIONSUDVALGET

Revisionsudvalgets bevillinger

Bevilling (2025 pl)	Nettoudgifter				
	2024 (1.000 kr.)	2025 (1.000 kr.)	2026 (1.000 kr.)	2027 (1.000 kr.)	2028 (1.000 kr.)
<i>Service, drift</i>					
Ekstern revision	2.948	2.909	2.909	2.909	2.909
Intern Revision	14.814	15.464	15.464	15.465	15.465
Pulje til udvidet revision	1.707	1.774	1.774	1.774	1.774
Service i alt	19.469	20.148	20.148	20.148	20.148
<i>- heraf demografiregulerede serviceudgifter</i>	0	0	0	0	0
Budget i alt	19.469	20.148	20.148	20.148	20.148

REVISIONSUDVALGET

BEVILLING: Ekstern revision (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Ekstern Revision	2.909	0	2.909	2.948	2.337
Hovedtotal	2.909	0	2.909	2.948	2.337

BEVILLING: Intern revision (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Intern Revision	15.464	0	15.464	14.814	13.571
Hovedtotal	15.464	0	15.464	14.814	13.571

BEVILLING: Pulje til udvidet revision (Service)

(2025 pl)	Budgetforslag 2025			Budget 2024	Regnskab 2023
Hovedaktivitet	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.
Revision	1.774	0	1.774	1.707	1.642
Hovedtotal	1.774	0	1.774	1.707	1.642

TAKSTKATALOG

Takster der opkræves af kommunen

ØKONOMIUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

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

ØKONOMIUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	0-7 dage - Voksen	20	20	20	
2.	0-7 dage - Barn	10	10	10	
3.	8-30 dage - Voksen	120	120	120	
4.	8-30 dage - Barn	55	55	55	
5.	Over 30 dage - Voksen	230	230	230	
6.	Over 30 dage - Barn	120	120	120	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	7,0 mio. kr.	10,5 mio. kr.	10,9 mio. kr.	

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst ¹	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Voksen - Entré	95	100	110	
2.	Børn og Unge under 18 år - Entré	Gratis	Gratis	Gratis	
3.	Årskort	200	215	220	
4.	Entré i forbindelse med særarrangementer og eksterne samarbejder ¹	0	0	0	
5.	Vederlagsfri adgang for pensionister og førtidspensionister om tirsdagen	Gratis	Gratis	Gratis	
6.	Vederlagsfri adgang for alle besøgende den sidste onsdag i hver måned	Gratis	Gratis	Gratis	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	6,1 mio. kr.	6,1 mio. kr.	6,3 mio. kr.	

Note 1: Entrépriser i forbindelse med særarrangementer og eksterne samarbejder, fx Copenhagen card og Kulturpas, kan variere fra de almindelige takster.

Note 2: Der er vederlagsfri adgang for pensionister og førtidspensionister på Københavns museer hver tirsdag til og med 2026.

Note 3: Der er vederlagsfri adgang for alle besøgende den sidste onsdag i hver måned.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Voksen - Enkeltbillet	49	55	57	
2.	Voksen - Grøn tid ¹	27	30	31	
3.	Voksen - Rabatkort 12 klip	494	554	578	
4.	Voksen - Årskort grøn tid ¹	1.004	1.126	1.174	
5.	Barn ² - Enkeltbillet	27	30	31	
6.	Barn ² - Grøn tid ¹	16	18	19	
7.	Barn ² - Rabatkort 12 klip	274	308	321	
8.	Pensionist/studerende/barn - Årskort grøn tid ¹	499	560	584	
10.	Institution ³ - Rabatkort 12 klip	132	148	154	
11.	Voksen - Weekendbillet I Valby Vandkulturhus, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal	60	67	70	
12.	Barn - Weekendbillet I Valby Vandkulturhus, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal	33	37	39	
13.	Tillæg til varmtvandsbassin (Valby, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal)	35	37	39	
14.	12 klip tillæg til varmtvandsbassin (Valby, Øbrohallen og Ørestad Svømmehal)	352	370	386	
13.	Babybassin Øbro		86	90	
14.	Babybassin Øbro 12 klip		861	898	
15.	Kurbad hverdag enkeltbillet		135	141	
16.	Kurbad weekend enkeltbillet		185	193	
17.	Kurbad pensionist hverdag enkeltbillet		62	65	
18.	Kurbad pensionist weekend enkeltbillet		74	77	
19.	Kurbad pensionist hverdag årskort		1.845	1.923	
20.	Kurbad pensionist weekend årskort		1.845	1.923	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)⁴	13,9 mio.kr.	29,7 mio. kr.	31,0 mio. kr.	

Note 1: Grønt tid gælder mandag-fredag kl. 6-15. På Bellahøj Svømmestadion gælder grøn tid 8-15. I weekenderne gælder grøn tid i den første morgentime i Emdrup Bad, Frankrigsgade Svømmehal, Hillerødgade Bad, Vesterbro Bad og Sundby Bad. Øvrige svømmehaller er ikke omfattet af grøn tid i weekenden.

Note 2: Prisen gælder for børn i alderen 7-14 år. Alle børn under 7 år har gratis adgang.

Note 3: Prisen gælder skoler samt andre børne- og ungdomsinstitutioner.

Note 4: Øbro-Hallen var lukket i 2023, og derfor ses en væsentlig indtægtsstigning fra 2023 til 2024. Indtægterne er opgjort uden Ørestad Svømmehal og Papirøen, som forventes at åbne i hhv. 2024 og 2025.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Helbane (fx håndbold, volleyball, basket og tennis) - peak / off-peak ¹	549/384	586/410	611/428	
2.	1/2 + 1/3 bane (volleyball, basket m.m.) - peak / off-peak	267/186	285/199	298/208	
3.	1/4 (fx badminton, mini tennis, pickleball m.m.) - peak / off-peak ¹	132/88	141/94	147/98	
4.	Squashbaner - peak / off-peak ¹	132/88	141/94	147/98	
5.	Padeltennis (inde og ude)	209	223	232	
6.	2v2 bane	160	171	179	
7.	Bordtennis, petanque og billard	53	57	60	
8.	Bordfodbold/Airhockey	32	34	36	
9.	Udendørs 11-mandsbane (kunst- og naturgræs) - peak / off-peak ¹	749/588	800/628	834/655	
10.	Udendørs 7-mandsbane og mindre (kunst- og naturgræs) - peak / off-peak ¹	481/320	514/342	536/357	
1.	Svanemøllehallen og Ryparken, tennisbane - peak / off-peak ¹	264/185	282/198	298/208	

Tabellen fortsætter på næste side

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

2.	Svanemøllehallen kampsportslo- kale/bokselokale	214	229	233
3.	Svanemøllehallen fitnessrum – enkeltper- son	32	34	35
4.	Svanemøllehallen fitness – hele lokalet	320	342	348
5.	Ørestad Streethal, betonbane	21	22	24
6.	Prismen, indendørs klatring	64	68	71
7.	Sundby Idrætspark, atletikfaciliteter	385	411	429
8.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – under 30 personer	535	571	596
9.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – under 50 personer	802	857	893
10.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – under 100 personer	1.070	1.143	1.191
11.	Østerbrostadion, atletikfaciliteter – 100 per- soner eller flere	1.604	1.713	1.787
12.	Ørestad og Østre skøjtehal, hel skøjtebane	1.070	1.143	1.191
13.	Ørestad og Østre skøjtehal – Entré voksen	43	46	48
14.	Ørestad og Østre skøjtehal – Entré børn	21	22	24
15.	GMC, legeland – Entré ²	70	75	77
16.	GMC, floating – to personer / én person ³	428/267	457/285	476/298
17.	CPH Skatepark 1-dagsbillet	50	53	54
18.	CPH Skatepark 10-turskort	350	374	380
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	22,1 mio. kr.	21,2 mio. kr.	22,1 mio. kr.

Note 1: Peak betegnes som hverdage kl. 16-20 og i weekender kl. 10-16. Øvrig tid betegnes som off-peak.

Note 2: Entré til legeland er 1,5 time.

Note 3: Taksten for GMC floating giver adgang 1,25 time.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Endagsbillet	50	53	60	
2.	Klippekort - 10 klip	375	401	447	
3.	Medlemskab - 1 måned	299	319	356	
4.	Medlemskab - 12 måneder	2.399	2.562	2.858	
5.	Løbende medlemskab PBS - almindeligt/pensionist	199/175	213/187	237/208	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	1,5 mio. kr.	1,6 mio. kr.	1,6 mio. kr.	

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Årligt medlemskab	0	800	834	
2.	Pris pr. kg. materiale til en stentøjsproduktion (alm. ler, chinaporcelæn) ¹	0	35	36	
3.	Pris pr kg. for materiale til en porcelænsproduktion (papierporcelæn og støbeporcelæn) ¹	0	70	73	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)²	0 mio. kr.	2,0 mio. kr.	2,1 mio. kr.	

Note 1: I materialekøbet er forglødning, glasur og glasurforbrænding også indeholdt.

Note 2: Indtægterne er opgjort for 2023, hvor den nye takststruktur endnu ikke var trådt i kraft.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	De-lindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Mindste lokale, budget		92	96	
2.	Mindste lokale, standard		108	113	
3.	Mindste lokale, attraktivt		133	139	
4.	Lille lokale, budget	128	137	143	
5.	Lille lokale, standard	182	194	202	
6.	Lille lokale, attraktivt	235	251	262	
7.	Mellem lokale, budget	235	251	262	
8.	Mellem lokale, standard	289	309	322	
9.	Mellem lokale, attraktivt	342	365	381	
10.	Stort lokale, budget	342	365	381	
11.	Stort lokale, standard	449	480	500	
12.	Stort lokale, attraktivt	556	594	619	
13.	Konferencelokale, budget	556	594	619	
14.	Konferencelokale, standard	663	708	738	
15.	Konferencelokale, attraktivt	824	880	917	
16.	Eventlokale, budget	824	880	917	
17.	Eventlokale, standard	1.038	1.109	1.155	
18.	Eventlokale, attraktivt	1.251	1.336	1.394	
To-tal	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	6,4 mio. kr.	7,3 mio. kr.	7,6 mio. kr.	

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Idrætshal (1 time)	40	47	49	
2.	Skole-/ gymnastiksal (1 time)	20	23	24	
3.	Tennisbane (1 time)	20	23	24	
4.	Badmintonbane (1 time)	10	12	12	
5.	Squashbane (1 time)	10	12	12	
6.	Mindre bevægelseslokale (1 time)	10	12	12	
7.	Faglokale (1 time)	20	23	24	
8.	Undervisningslokale (1 time)	10	12	12	
9.	Kunstgræs- og græsbane - hel (1 time)	40	47	49	
10.	Kunstgræs- og græsbane - halv (1 time)	20	23	24	
11.	Svømmebassin (1 time)	40	47	49	
12.	Svømmebane (1 time)	10	12	12	
13.	Undervisningsbassin (1 time)	20	23	24	
14.	Skydebane I Skyttehuset I DGI-Byen	2,5	2,9	3	
15.	Øvrige - fulde faciliteter (1 time)	40	47	49	
16.	Øvrige - delvise faciliteter (1 time)	20	23	24	

Tabellen forsætter på næste side

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

17.	Øvrige – mindre faciliteter (1 time)	10	12	12	
18.	Gebyr for kommunale Klubhuse (1 time)	0	0	24	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	13,9 mio. kr.	14,8 mio. kr.	16,8 mio. kr.	

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

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.) ¹	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Adresseforespørgsel	75	75	95	
2.	Husejerattester	75	75	95	
3.	Bopæls- og Civilstandsattester	75	75	95	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	1,5 mio. kr.	1,7 mio. kr.	1,8 mio. kr.	

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Sundhedskort	220	225	225	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	5,1 mio.kr.	5,7 mio. kr.	5,9 mio. kr.	

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Indbringelse af sager for Huslejenævn, Ankenævn og Beboerklagenævn
Hjemmel:	Lov om boligforhold § 82, stk. 1 og 2, Lov om almene boliger § 102.
Fastsættes af:	Lov om boligforhold og loven om almene boliger.
Prisfastsættelsesprincip:	<p>Huslejenævn</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ved indbringelse af sager for huslejenævnet, skal der betales et beløb på 357 kr. (2024-takst) for hver sag. (Boligforholdsloven § 82, stk. 1) - Ved indbringelse af sager om forhåndsgodkendelse jf. lov om leje § 132, stk. 2 skal der betales et beløb på 596 kr. (2024-takst) (Boligforholdsloven § 82, stk. 1) - Ved indbringelse af sager om besigtigelse efter § 19, stk. 3, skal der betales et beløb på 4.552 kr. (2024-takst) (Boligforholdsloven § 82, stk. 1) <p>Ankenævnsgebyr</p> <ul style="list-style-type: none"> - Klageren afkræves et beløb på 188 kr. (2024-takst) for hver lejlighed eller lokale, hvorefter afgørelse indbringes for ankenævnet. (Boligforholdsloven § 89, stk. 4) <p>Beboerklagenævn</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ved indbringelse af sager for beboerklagenævnet, skal der betales et beløb på 167 kr. (2024-takst) for hver sag. (Lov om leje af almene boliger § 102, stk. 1)
Kalkulationsprincip:	<p>Beløbene reguleres efter udviklingen i Danmarks Statistiks nettoprisindeks og fastsættes og offentliggøres én gang årligt i en vejledning udstedt af Social-, Bolig- og Ældreministeriet.</p> <p>Seneste offentliggjorte vejledning herom, Vejledning om regulering af satser i lejelovgivningen, almenboligloven, byfornyelsesloven m.v. for 2024, nr. 9705, blev offentliggjort den 7. september 2023.</p>
Bemærkninger:	<p>Borgerrepræsentationen i Københavns Kommune vedtog i december 2019 et medlemsforslag, hvorefter det blandt andet skal undersøges, om det er muligt at fjerne gebyret for at indbringe en sag for huslejenævne, beboerklagenævnet og ankenævnet i København.</p> <p>Borgerrepræsentationen vedtog desuden den 4. juni 2020 at afsætte 0,6 mio. kr. til fjernelse af gebyrer i nævnene.</p> <p>Dette er sket som led i, at et politisk flertal i Borgerrepræsentationen har udtrykt ønske om at fjerne barrierer for, at borgerne kan få afprøvet deres sag i nævnene – og derved sikre mere lige adgang og højere retssikkerhed.</p> <p>Forslag til Lov om ændring af lov om leje, lov om boligforhold og lov om leje af almene boliger (Refusion af udlejers udgifter til månedlige forbrugsmålinger, tilbudspligt ved kontrolskifte, forsøg med undladelse af beløbsopkrævning ved nævnene samt rettelser som følge af sammenkrivningen af lejelovgivningen) har været sendt i høring, men er i forbindelse med folketingsvalget 2022 bortfaldet efter 1. behandling og udvalgsbehandling.</p>

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

BILAG

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

Note 1: Opdateret takst er først klar september 2024.

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

Styrelsesloven § 41a gælder:

Benævnelse:	Daginstitutionstakster for børn indtil skolestart, børn i skolealderen samt børn i klubtilbud og andre socialpædagogiske fritidstilbud										
Hjemmel:	Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven) §§ 31-32, § 57, § 71 Folkeskoleloven (LBK nr. 1396 af 28.09.2020, § 50, stk. 2)										
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen										
Prisfastsættelsesprincip:	Forældrenes egenbetaling er fastsat efter de gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter ved driften af dagtilbud pr. barn af samme type i kommunen. Der er anvendt den maksimale andel af kommunens takstberettigede bruttodriftsudgifter som forældrenes egenbetaling må udgøre: <ul style="list-style-type: none"> - 25 pct. for børn i dagpleje og vuggestue (0-2 år) - 25 pct. for børnehave (3-5 år) - Takst for skolefritidsordningen (6-9 år) - 20 pct. klubbørn (10-17 år) 										
Kalkulationsprincip:	Indtægterne er beregnet i forhold til det forventede antal pladser i 2025 med udgangspunkt i det gennemsnitlige antal indmeldte pladser fra pladsafregningen i perioden samt den forventede aktivitetsændring baseret på befolkningsprognoser for 2025. Andelen af den rene forældrebetaling er beregnet med udgangspunkt i regnskabsfordeling på forældrenes egenbetaling, økonomisk fripladstilskud, socialpædagogiske fripladser samt søskenderabat.										
Bemærkninger:	Forældre, der benytter sig af dagtilbud i weekenderne og om natten, opkræves for den ekstra ydelse. Der ydes søskenderabat på 50 % pr. barn til familier med mere end et barn i dagpleje eller daginstitution. Dog ikke for den dyreste plads, hvor der betales fuld pris. Der ydes ikke søskenderabat for børn i klubtilbud. Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2024 efter følgende skala (beløbene er i 2024 pl.) <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 30%;">Indtægt (kr.): [2024 p/l]</td> <td>Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads</td> </tr> <tr> <td>Til og med 200.300</td> <td>Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 51,13 pct. for skolebørn.</td> </tr> <tr> <td>200.301 – 204.741</td> <td>Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 51,13 pct. for skolebørn</td> </tr> <tr> <td>204.742 – 622.199</td> <td>Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 4.291 kroners indtægtsstigning med: <ul style="list-style-type: none"> • 0,25 procentpoint for førskolebørn • 0,5 procentpoint for skolebørn • 0,2 procentpoint for klubbørn </td> </tr> <tr> <td>622.200 og derover</td> <td>Intet fripladstilskud</td> </tr> </table>	Indtægt (kr.): [2024 p/l]	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads	Til og med 200.300	Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 51,13 pct. for skolebørn.	200.301 – 204.741	Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 51,13 pct. for skolebørn	204.742 – 622.199	Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 4.291 kroners indtægtsstigning med: <ul style="list-style-type: none"> • 0,25 procentpoint for førskolebørn • 0,5 procentpoint for skolebørn • 0,2 procentpoint for klubbørn 	622.200 og derover	Intet fripladstilskud
Indtægt (kr.): [2024 p/l]	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads										
Til og med 200.300	Tilskuddet udgør 25 pct. for førskolebørn og 51,13 pct. for skolebørn.										
200.301 – 204.741	Tilskuddet udgør 23,75 pct. for førskolebørn og 51,13 pct. for skolebørn										
204.742 – 622.199	Inden for dette interval reduceres fripladstilskuddet for hver 4.291 kroners indtægtsstigning med: <ul style="list-style-type: none"> • 0,25 procentpoint for førskolebørn • 0,5 procentpoint for skolebørn • 0,2 procentpoint for klubbørn 										
622.200 og derover	Intet fripladstilskud										

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

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

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

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

	Underpunkt	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio.kr.)
1.	Dagpleje				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.573	3.775	4.163	19
2.	Vuggestuer 0 - 2 år				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	3.673	3.800	3.883	602
3.	Børnehaver 3 - 5 år				
	(kr. pr. måned 12 mdr.)	2.020	2.120	2.241	461
4.	Fritidshjem 6 - 9 år				
	(kr. pr. måned 11 mdr.)	1.800	1.885	1.949	362
5.	Fritidsklubber 10 - 11 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	405	431	461	43
6.	Juniorklubber 12 - 13 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	405	431	461	26
7.	Ungdomsklubber 14 - 17 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	0	0	0	
8.	Specialbørnehaver				
	- betaler ikke forældretakst	0	0	0	
9.	Specialfritidshjemspladser 6 - 9 år				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	1.800	1.885	1.949	10
10.	Specialklubpladser (10-13 år)				

Tabellen fortsætter på næste side

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	405	431	461	3
11.	Specialklubpladser (14-17 år)				
	(kr. pr. måned ved 11 mdr.)	77	78	81	0
12.	Weekendtillæg (kr./DAG)				
	- Vuggestue	172	175	181	0
	- Børnehave	131	134	139	0
	- Fritidshjem	73	74	77	0
13.	Nattillæg (kr./måned)	391	399	413	0
14.	Overnatningstakst (kr./nat)	103	105	109	0
15.	Månedsløft (maks. betaling inkl. nattillæg og overnatningstakst)	976	994	1.028	0
16.	Ungdomsklub koloni pr. nat	60	61	63	0
	(maks. tre overnatninger pr. år - opkræves af klubben)				
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	1.438	1.474	1.526	1.526

Styrelsesloven § 41a gælder:

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

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

Styrelsesloven § 41a gælder IKKE:

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

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Undervisningslokaler				
	Pr. Time	137	143	148	
	Yderligere udlån	69	72	74	
2.	Sportshaller	0	0	0	
	Pr. time (dag)	1.083	1.127	1.165	
	Pr. time (aften)	1.275	1.327	1.372	
	Pr. time (weekend)	1.501	1.563	1.616	
3.	Gymnastiksale uden bad	0	0	0	
	Pr. time/uge	910	947	979	
	Derefter pr. Time	429	447	462	
4.	Gymnastiksale med bad (idrætspladser opkræves samme takst som gymnastiksale, såfremt omklædning og bad benyttes)	0	0	0	
	Pr. time/uge	1.103	1.148	1.187	
	Derefter pr. Time	552	575	595	
5.	Benyttelse af klaver	0	0	0	
	Pr. måned ved en ugentlig benyttelse	241	251	260	
6.	Aulaer og sportshaller ved møder	0	0	0	
	Pr. Gang	2.619	2.726	2.819	
	Lørdag/søndag 3 første timer	2.619	2.726	2.819	
	Derefter pr. Time	676	704	728	
7.	Mødelokaler med plads til mere end 100 personer	0	0	0	
	Pr. Gang	1.763	1.835	1.897	
	Lørdag/søndag pr. Time	662	689	712	

Tabellen forsætter på næste side

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

8.	Mødelokaler med plads til 100 personer eller færre	0	0	0	
	Pr. Gang	897	934	966	
	Lørdag/søndag pr. Time	676	704	728	
9.	Øvrige lokaler efter kl. 22 samt lørdag/søndag	0	0	0	
	Pr. påbegyndt time	662	689	712	
10.	Weekendudlån	0	0	0	
	Pr. Gang	5.316	5.534	5.722	
11.	Skolebetjentbistand på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend	0	0	0	
	Hverdage	222	231	239	
	Lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	648	675	698	
	Lørdage øvrige timer	401	417	431	
	Søn- og helligdage	401	417	431	
		0	0	0	
12.	Rengøring på skoler, der normalt ikke har udlån i weekend	0	0	0	
	Hverdage	214	223	231	
	Lørdage 2 første timer før kl. 12.00 pr. time	302	314	325	
	Lørdage øvrige timer	393	309	320	
	Søn- og helligdage	393	309	320	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.	Ca. 0,1 mio. kr.

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

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

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Billedskolen						
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Folkeskoleloven)						
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen						
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025						
Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af de samlede udgifter til lærerløn og materialer						
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen						
	Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2025 efter følgende skala.						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Indtægt (kr.): 2025 p/l</th> <th>Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Til og med 212.019</td> <td>Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.</td> </tr> <tr> <td>Mellem 212.019 og 644.313</td> <td>Delvis friplads</td> </tr> </tbody> </table>	Indtægt (kr.): 2025 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads	Til og med 212.019	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.	Mellem 212.019 og 644.313	Delvis friplads
	Indtægt (kr.): 2025 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads					
Til og med 212.019	Tilskuddet udgør 100 pct. for alle aldersgrupper.						
Mellem 212.019 og 644.313	Delvis friplads						

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

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

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

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

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

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

Benævnelse:	Musikskolen
Hjemmel:	LBK nr 521 af 27/05/2013 (Musikloven)
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Taksten er beregnet på baggrund af en fremskrivning af prisudviklingen fra 2024 til 2025

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

Kalkulationsprincip:	Taksten er oprindeligt fastsat på baggrund af ca. 33 % af bruttoudgifterne	
Bemærkninger:	Indtægter og udgifter selvforvaltes på skolen.	
	Der gives søskenderabat på 25 %.	
	Der bevilges indtægtsbestemte økonomisk fripladstilskud i 2025 efter følgende skala.	
	Indtægt (kr.): 2025 p/l	Økonomiske fripladstilskud i procent af bruttodriftsudgifterne pr. plads
	Til og med 212.019	100 % friplads
	212.019- 352.655	75% friplads
352.655- 488.864	50% friplads	
488.864- 644.313	25% friplads	
>644.313	0% friplads	

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

BØRNE- OG UNGDOMSFORVALT- NINGEN

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Vask af privat tøj (pr. måned)	259,00	269,00	162,00	5,3 mio. kr.
2.	Vask af privat linned (pr. måned)	94,00	115,00	156,00	2,0 mio. kr.
3.	Vask og leje af linned (pr. måned)	196,00	163,00	221,00	6,0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	13,2 mio. kr.	14,7 mio. kr.	13,2 mio. kr.	13,2 mio. kr.

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Hjemmeboende borgere - madservice med udbringning
Hjemmel:	Lov om Social Service § 161 og BEK nr. 1481 af 5/12 2023.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	<p>Taksten beregnes for et år ad gangen. Eventuelle over- og underskud indregnes i taksterne i form af tillæg til eller reduktion af taksten senest 2 år efter gældende årsregnskab.</p> <p>Borgerens samlede egenbetaling for en hovedret må ikke overstige 63 kr. pr. dag i 2025. Prisloftet er fastlagt af Social-, Bolig- og Ældreministeren jf. Lov om Social Service § 161 Stk. 4 (prisloftet for 2024 på 61 kr. er fremskrevet med satsregulering på 3,6 procent).</p> <p>Der ydes et tilskud til at nedsætte prisen pr. hovedret med 10 kr. jf. budgetaftalen for 2016.</p> <p>Som led i budgetaftalen for 2023-2026 ydes et yderligere tilskud til at nedsætte prisen pr. hovedret med 2 kr.</p> <p>Som led i budgetaftalen for 2024 videreføres endvidere et tilskud til at nedsætte prisen for en hovedret med 2 kr.</p> <p>Prisen for en hovedret udgør derfor 49 kr.</p>
Kalkulationsprincip:	Taksterne indeholder alle budgetterede direkte produktionsomkostninger, inklusive løn til personale, eksklusive leveringsomkostninger og moms.
Bemærkninger:	Tilbuddet om madservice med udbringning gives til hjemmeboende borgere, som vurderes ikke at være i stand til selv at tilberede et måltid i eget hjem.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Hovedmåltid (2 retter) (pr. dag)	61,00	64,00	66,00	8,0 mio. kr.
2.	Hovedret (pr. dag)	47,00	49,00	49,00	19,8 mio. kr.
3.	Morgenmadspakke (pr. dag)	27,00	30,00	35,00	2,3 mio. kr.
4.	Smørrebrødspakke (pr. dag)	41,00	45,00	53,00	0,8 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	23,1 mio.kr.	29,8 mio. kr.	30,9 mio. kr.	30,9 mio. kr.

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Indtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Hver uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	194,00 288,00	199,00 295,00	225,00 335,00	0,4 mio. kr.
2.	Hver anden uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	194,00 288,00	199,00 295,00	225,00 335,00	2,7 mio. kr.
3.	Hver tredje uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	130,00 192,00	133,00 197,00	151,00 223,00	0,8 mio. kr.
4.	Hver fjerde uge: 8kg (pr. måned) 12kg (pr. måned)	97,00 144,00	99,00 147,00	113,00 167,00	1,0 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster (mio. kr.)	3,6 mio. kr.	4,1 mio. kr.	4,9 mio. kr.	4,9 mio. kr.

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

SOCIALUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Når helt særlige forhold gør sig gældende, kan Teknik- og Miljøforvaltningen individuelt fastsætte gebyrbetalingen for den enkelte ejendom.

Ændring af volumen til restaffald får, i forhold til gebyrberegningen, først virkning fra det kommende gebyrår.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

* Containere dækker både over vip-containere, ophaler-containere og nedgravet materiel. Ved beregning af gebyr for containere med komprimering ganges volumen med en faktor på 2,5.

** Ved beregning af gebyr for mobilsug ganges volumen med en faktor på 0,8.

*** Denne var tidligere betegnet 'Rent erhverv, egen matrikel' og dækker over ejendomme uden boligheder, såsom spejderforeninger, friskoler og andre almennyttige formål.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

* Taksterne tillægges 25% moms.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

* Taksterne er inkl. 25% moms.

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Markedspriser for erhvervsaffald
Hjemmel:	Miljøbeskyttelsesloven, nr. 48 af 12. januar 2024, § 48 a, og Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v., nr. 1536 af 16. december 2022.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	<p>Takstfastsættelsen følger Miljøstyrelsens bekendtgørelser, hvorfor taksterne fastsættes som markedspriser. Priserne skal som minimum fastsættes, så der sikres fuld dækning af omkostningerne til affaldshåndtering.</p> <p>Da priserne er en markedspris og ikke et gebyr, fastsættes de ved at tillægge de samlede omkostninger et overskudstillæg på 10%. Det vurderes af Forsyningstilsynet at være et rimeligt procentuelt overskudstillæg.</p>
Kalkulationsprincip:	Indtægterne skal som minimum dække omkostningerne på funktion 1.38.67 'Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser'.
Bemærkninger:	<p>Markedspriserne opkræves via fakturaer hos den i CVR-registret registrerede ejer af virksomheden. Priserne opkræves for hvert p-nummer, som er registreret i registret. Markedspriserne opkræves kun hos de virksomheder, der er tilmeldt en eller begge af de kommunale indsamlingsordninger.</p> <p>Markedspriserne opkræves hos den enkelte virksomhedsejer til dækning af omkostningerne (afhentning, transport og behandling) ved kommunens indsamlingsordninger for erhvervsaffald.</p> <p>Mens affaldsgebyrerne er årlige gebyrer, er markedspriserne månedlige.</p> <p>Markedspriserne for erhvervsaffald består af følgende typer:</p> <ul style="list-style-type: none"> - For restaffald består markedsprisen af en volumenpris, som er differentieret i forhold til tømningforhold på ejendommen (beholdere, containere eller mobilsug). - For de genanvendelige ordninger består markedsprisen af en gennemsnitspris, som betales uafhængigt af tømningforhold på ejendommen. Virksomheder må kun benytte ejendommens beholdere til de genanvendelige fraktioner i et omfang svarende til en husholdnings.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

* Taksterne tillægges 25% moms.

** Containere dækker både over vip-containere, ophaler-containere og nedgravet materiel. Ved beregning af gebyr for containere med komprimering ganges volumen med en faktor på 2,5.

*** Ved beregning af gebyr for mobsug ganges volumen med en faktor på 0,8.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

* Taksterne tillægges 25 pct. moms.

** Samlet indtægt for hele ordningen i 2024

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Rottebekæmpelse
Hjemmel:	Bekendtgørelse nr. 1170 af 8. september 2023 om forebyggelse og bekæmpelse af rotter.
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen.
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris.
Kalkulationsprincip:	Gebyrindtægterne skal dække direkte og indirekte omkostninger til bekæmpelse af rotter. De samlede omkostninger til rottebekæmpelse opgøres, og der beregnes en sats pr. bebyggede antal kvadratmeter i kommunen. Rottebekæmpelse styres fortsat efter 'hvile i sig selv' princippet, hvor mer-/mindreforbrug vil blive indregnet i kommende års takster.
Bemærkninger:	Som følge af den seneste lovbekendtgørelse nr. 1170 af 8. september 2023 om forebyggelse og bekæmpelse af rotter beregnes gebyret ikke længere som en promille af den samlede ejendomsværdi i kommunen. Fra den første januar 2024 opkræves gebyret som en sats pr. bebygget kvadratmeter, opgjort efter kommunens samlede bebyggede areal i Bygnings- og boligregistret (BBR) den 1. januar i året forud for det år, som opkrævningen dækker.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Rottebekæmpelse (anvendt promille 2022-2023 samt anvendt sats i kr. pr m2 2024).	0,02435 promille	0,78 kr.	0,86 kr.	20,6 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	17,6 mio. kr.	18,4 mio. kr.	20,6 mio. kr.	20,6 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	P-afgift	510,00 kr.	510,00 kr.	510,00 kr.	
2.	P-afgift (særlige forhold)	1.020,00 kr.	1.020,00 kr.	1.020,00 kr.	
3.	P-afgift (tunge køretøjer)	2.040,00 kr.	2.040,00 kr.	2.040,00 kr.	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	184,1 mio. kr.	201,8 mio. kr.	201,8 mio.kr.	201,8 mio. kr.**

* Samlet indtægt for hele ordningen i 2025

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
	P-billetter				
1.	P-billet, Rød zone	41,00 kr.	43,00 kr.	44,00 kr.	
2.	P-billet, Rød zone (aften)	16,00 kr.	17,00 kr.	17,00 kr.	
3.	P-billet, Rød zone (nat)	5,00 kr.	6,00 kr.	6,00 kr.	
4.	P-billet, Grøn zone	24,00 kr.	25,00 kr.	26,00 kr.	
5.	P-billet, Grøn zone (aften)	16,00 kr.	17,00 kr.	17,00 kr.	
6.	P-billet, Grøn zone (nat)	5,00 kr.	6,00 kr.	6,00 kr.	
7.	P-billet, Blå zone	15,00 kr.	16,00 kr.	16,00 kr.	
8.	P-billet, Blå zone (aften)	16,00 kr.	17,00 kr.	17,00 kr.	
9.	P-billet, Blå zone (nat)	5,00 kr.	6,00 kr.	6,00 kr.	
10.	P-billet, Gul zone (dag og aften)	12,00 kr.	12,00 kr.	13,00 kr.	
11.	P-billet, Gul zone (nat)	3,00 kr.	3,00 kr.	3,00 kr.	

Tabellen forsætter på næste side

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Beboerlicenser, pr. forbrug (km/l)			
12.	Elbil og brintbil (Nulemissionskøretøjer)	215,00 kr.	695,00 kr.	720,00 kr.
13.	Benzin 15,3-0,1 / Diesel 17,2-0,1	5.530,00 kr.	5.755,00 kr.	5.950,00 kr.
14.	Benzin 18,1-15,4 / Diesel 20,4-17,3	2.405,00 kr.	2.505,00 kr.	2.590,00 kr.
15.	Benzin 19,9-18,2 / Diesel 22,4-20,5	2.405,00 kr.	2.505,00 kr.	2.590,00 kr.
16.	Benzin >34,3-20,0 / Diesel >38,6-22,5	1.335,00 kr.	1.390,00 kr.	1.435,00 kr.
17.	Beboerlicens forbrug ikke registreret	2.405,00 kr.	2.505,00 kr.	2.590,00 kr.
	Periodekort			
18.	Erhvervsperiodekort pr. dag de første 4 dage	104,00 kr.	108,00 kr.	112,00 kr.
19.	Erhvervsperiodekort pr. dag de efterfølgende dage	70,00 kr.	74,00 kr.	76,00 kr.
20.	Periodekort, Rød zone, pris pr. betalingsdag, min. 5 dage	256,00 kr.	268,00 kr.	277,00 kr.
21.	Periodekort, Grøn zone, pris pr. betalingsdag, min. 5 dage	148,00 kr.	155,00 kr.	160,00 kr.
22.	Periodekort, Blå zone, pris pr. betalingsdag, min. 5 dage	94,00 kr.	99,00 kr.	102,00 kr.
23.	Periodekort, Gul zone, pris pr. Betalingsdag, min. 5 dage	74,00 kr.	78,00 kr.	80,00 kr.
	Andre licenstyper			
24.	Lånebilslicenser, pr. måned. Maksimalt 4 måneder pr. folkeregisteradresse pr. løbende 12 måneder	140,00 kr.	150,00 kr.	155,00 kr.
25.	Erhvervslicens	3.325,00 kr.	3.485,00 kr.	3.600,00 kr.
26.	Erhvervspluslicens	10.545,00 kr.	11.040,00 kr.	11.415,00 kr.
27.	Licens til delebil med fast stamplads	200,00 kr.	200,00 kr.	200,00 kr.
28.	Licens til delebil uden fast stamplads (el/nulemissionskøretøjer)		695,00 kr.	719,00 kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	498,8 mio. kr.	480,3 mio. kr.	534,6 mio. kr.

*Beløbene er udtryk for den forventede indtægt ved den forudsatte aktivitet og takst

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

*Beregningsniveau af det forventede indtægtsniveau for 2025 afventer de seneste aktivitetsdata og indgår i augustindstillingen, jf. budgetmodellen for betalingsparkering.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Bod i forbindelse med forsinkelse på vejtilfaldelser*	1,00 kr.	1,00 kr.	1,00 kr.	0
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,5 mio. kr.	0,5 mio. kr.	2,3 mio. kr.	2,3 mio. kr.

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

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Reklame på stillads på vejareal pr. kvm pr. dag	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	5,84 kr.	3,3 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.	3,3 mio. kr.	3,3 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

Benævnelse:	Afgift for råden over offentligt vejareal (byliv)
Hjemmel:	Lov om offentlige veje § 80 stk.2
Fastsættes af:	Borgerrepræsentationen
Prisfastsættelsesprincip:	Kostpris
Kalkulationsprincip:	Taksterne beregnes på baggrund af direkte og indirekte omkostninger forbundet med opgaven.
Bemærkninger:	I budgetaftalen for budget 2021 blev det besluttet at forlænge afgiftsfritagelsen for mobilt gadesalg, filmoptagelser, vareudstillinger, udeservering og stadepladser til og med budget 2024. Samtidigt blev det besluttet også at afgiftsfritage reklameskilte og vareudstillinger i 2021-2024. Teknik- og Miljøudvalget har oversendt bevilningsudløbet for gebyrfritagelse på mobilt gadesalg, stadepladser og filmoptagelser til forhandlingerne om Budget 2025. Såfremt der i Budget 2025 bevilges midler til fortsat gebyrfritagelse, udgår gebyrerne på disse områder.

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Reklameskilte*	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	435 kr. for første m2 217 kr. for hver følgende m2	0,3 mio. kr.
2.	Grundværdiafgifter: Årlig afgift pr. m2 benyttet vejareal på 5 pct. af grundværdien pr. m2 for de tilgrænsende grunde, dog minimum 50,- kr. mdl. **	0,00 kr.	0,00 kr.	0,00 kr.	0,0 mio. kr.
3.	Vareudstilling	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	435 kr. for første m2 217 kr. for hver følgende m2	0,3 mio. kr.
4.	Udeservering [off. vej]	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Basistakst [inkl. opmærkning] pr. m2. pr. dag: 0,71 kr. Zone A: 31,26 kr. pr. tilladelse pr. dag Zone B: 8,92 kr. pr. tilladelse pr. dag	9,4 mio. kr.
5.	Køhegn	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	Basistakst [ekskl. opmærkning] pr. m2 pr. dag: 0,60 kr. Zone A: 31,26 kr. pr. tilladelse pr. dag	5,9 mio. kr.
6.	Udeservering (privat fællesvej)	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	1.000 kr. pr tilladelse	0,1 mio. kr.
7.	Mobilt gadesalg rød zone (indre by)	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	7.225 kr. pr tilladelse	0,2 mio. kr.
8.	Mobilt gadesalg blå zone (resten af byen)	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	2.045 kr. pr tilladelse	0,8 mio. kr.
9.	Stadepladser faste	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	26.598 kr. pr tilladelse	0,7 mio. kr.

Tabellen forsætter på næste side

BILAG**TEKNIK OG MILJØUDVALGET****TAKSTER I 2025**

10.	Stadepladser Juletræsstadepladser	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	4.433 kr. pr tilladelse	0,2 mio. kr.
11.	Filmoptagelser	Afgiftsfritaget	Afgiftsfritaget	3.134 kr. pr tilladelse	0,3 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.	18,2 mio. kr.	18,2 mio. kr.

*Takst pr. påbegyndt meter.

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	København Indre by (Rød Zone) 0-15 pr. m ²	2.030 kr.	2.113 kr.	2.167 kr.	0,3 mio.kr
2.	København øvrige 0-15 pr. m ²	1.692 kr.	1.761 kr.	1.806 kr.	0 mio.kr.
3.	København Indre by (Rød Zone) > 15 pr. m ²	1.015 kr.	1.056 kr.	1.084 kr.	0 mio.kr.
4.	København øvrige > 15 pr. m ²	677 kr.	705 kr.	722 kr.	0 mio.kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	0,3 mio. kr.	0,3 mio.kr.

* Taksterne tillægges 25 pct. moms.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

Tabellen forsætter på næste side

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

9.	Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere kr./dag i kategori A park	16.374 kr.	17.045 kr.	17.420 kr.	
10.	Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere kr./dag i kategori B park	13.100 kr.	13.637 kr.	13.937 kr.	
11.	Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere kr./dag i kategori C park	10.916 kr.	11.364 kr.	11.614 kr.	
12.	Arrangementer af kommerciel karakter med over 1.000 deltagere kr./dag i kategori A park	27.290 kr.	28.409kr.	29.034 kr.	
13.	Arrangementer af kommerciel karakter med over 1.000 deltagere kr./dag i kategori B park	19.648 kr.	20.454 kr.	20.904 kr.	
14.	Arrangementer af kommerciel karakter med over 1.000 deltagere kr./dag i kategori C park	16.374 kr.	17.045 kr.	17.420 kr.	
15.	Kommercielle aktiviteter i parker, motionsløb m. deltagerbetaling	3.274 kr.	3.408 kr.	3.483 kr.	
16.	Stader og gadesalg – Faste, op til 4m ²	3.274 kr.	3.408 kr.	3.483 kr.	
17.	Stader og gadesalg – Mobile, op til 4m ²	4.366 kr.	4.545 kr.	4.645 kr.	
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	1,2 mio. kr.	1,2 mio. kr.	1,2 mio. kr.	1,2 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Takst for selvbetjente og ikke-selvbetjente strømskik pr. kWh*	8,28 kr.	8,28 kr.	8,28 kr.	2,0 mio. kr.
2.	Takst for vand pr. m ³	0	0	48,21 kr.	0,2 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	2,0 mio. kr.	2,0 mio. kr.	2,2 mio. kr.	2,2 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kapel med standardbetjening	940 kr.	1.151 kr.	1.113 kr.	1,0 mio. kr.
2.	Orgelspil og sang	1.315 kr.	1.354 kr.	1.352 kr.	0,3 mio. kr.
3.	Kisteopbevaring når kapel ikke benyttes (pr. påbegyndt uge)	406 kr.	361 kr.	205 kr.	0,3 mio. kr.
4.	Salg af urner*	165 kr.	188 kr.	197 kr.	0,01 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	1,4 mio. kr.	1,7 mio. kr.	1,6 mio. kr.	1,6 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

	Takst*	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Traditionel kistegrav - 3 m ² i 20 år - vedligehold ikke obligatorisk**	6.069 kr.	6.069 kr.	6.177 kr.	5,0 mio. kr.
2.	Kistegrav i fællesgræs med og uden sten - 3 m ² i 20 år - vedligehold obligatorisk**	6.069 kr.	6.069 kr.	6.177 kr.	0,8 mio. kr.
3.	Vedligeholdelse af kistegrav i fællesgræs med sten - 3 m ² i 20 år*	3.063 kr.	3.068 kr.	3.811 kr.	0,6 mio. kr.
4.	Vedligeholdelse af kistegrav i fællesgræs uden sten - 3 m ² i 20 år*	2.167 kr.	2.121 kr.	2.709 kr.	0,03 mio. kr.
5.	Traditionel urnegrav - 1 m ² i 10 år - vedligehold ikke obligatorisk	4.289 kr.	4.347 kr.	4.748 kr.	3,4 mio. kr.
6.	Urnegrav i fællesgræs med og uden sten - 1 m ² i 10 år - vedligehold obligatorisk	3.035 kr.	3.035 kr.	3.089 kr.	2,4 mio. kr.
7.	Vedligeholdelse af urnegrav i fællesgræs med sten - 1 m ² i 10 år*	2.078 kr.	2.077 kr.	1.927 kr.	1,6 mio. kr.
8.	Vedligeholdelse af urnegrav i fællesgræs uden sten - 1 m ² i 10 år*	1.040 kr.	1.002 kr.	1.249 kr.	0,02 mio. kr.
9.	Askefællesgrav (ukendt fællesgrav) - vedligehold obligatorisk	1.686 kr.	1.686 kr.	1.716 kr.	2,7 mio. kr.
10.	Vedligeholdelse af askefællesgrav*	1.288 kr.	1.306 kr.	1.413 kr.	2,3 mio. kr.
11.	Kolumbarie-Urnepladser med 10-årig fredningsperiode	2.023 kr.	2.023 kr.	2.059 kr.	0,1 mio. kr.
12.	Udenbys tillæg - pr. fredningsår	38 kr.	49 kr.	47 kr.	0,5 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	19,0 mio. kr.	19,1 mio. kr.	19,5 mio. kr.	19,5 mio. kr.

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

**Barnegrave beregnes på baggrund af 1,5 m² og 10 års fredningstid.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

* Samlet indtægt

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Alle kistegrave med eller uden græs	5.439 kr.	6.676 kr.	6.856 kr.	1,9 mio. kr.
2.	Alle kistegrave med eller uden græs + grønt i graven	5.728 kr.	Udgår	Udgår	0 mio. kr.
3.	Alle urnegrave med eller uden græs	1.033 kr.	1.124 kr.	1.203 kr.	1,4 mio. kr.
4.	Askefællesgrav	482 kr.	431 kr.	386 kr.	0,7 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	3,8 mio. kr.	3,9 mio. kr.	4,0 mio. kr.	4,0 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

	Takst	Beløb i 2023 (kr.)	Beløb i 2024 (kr.)	Beløb i 2025 (kr.)	Delindtægt i 2025 (mio. kr.)
1.	Kremering, voksne	3.051 kr.	3.232 kr.	3.163 kr.	21,1 mio. kr.
2.	Kremering, børn under 15 år	1.526 kr.	1.616 kr.	1.581 kr.	0,1 mio. kr.
Total	Samlet indtægt fra ovenstående takster	19,8 mio. kr.	21,4 mio. kr.	21,2 mio. kr.	21,2 mio. kr.

TEKNIK OG MILJØUDVALGET

TAKSTER I 2025

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

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

*Taksterne tillægges 25 pct. moms.

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

BEVILLINGSREGLER

Københavns Kommunes regler for bevillingsafgivelse

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

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

1. Afgivelse af bevillinger

1.1. Generelt om bevillinger

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

1.2 Procedurer for bevillingsafgivelse

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

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

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

Overskridelse af budgettet må ikke ske, inden der er afgivet tillægsbevilling, jf. den kommunale styrelseslov ([Styrelsesloven](#)). Der må således ikke iværksættes foranstaltninger, som medfører udgifter og/eller indtægter for kommunen, før Borgerrepræsentationen har meddelt bevilling. Dog kan

lovbundne foranstaltninger om nødvendigt iværksættes uden forudgående bevilling, men bevilling skal da indhentes snarest muligt. Se i øvrigt afsnit 4 for en uddybning af bevillingsbindinger og procedurekrav i forbindelse med afgivelsen af tillægsbevillinger.

Ved bevillingsafgivelse skal det fremgå:

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

2. Kommunale styringsområder

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

- Service
- Anlæg
- Overførsler mv.
- Finansposter

2.1 Service

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

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

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

2.1.1. Bevillinger på serviceområdet

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

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

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

På serviceområdet kan der afsættes varige og midlertidige bevillinger:

Varige bevillinger afsættes typisk til nye permanente aktiviteter inden for udvalgets ansvarsområde, som er affødt af ny lovgivning eller udmøntning af varige midler fra økonomiaftaler, eller til driftsudgifter afledt af anlæg af nye faciliteter.

Varige bevillinger indgår som udgangspunkt i udvalgenes samlede ramme og finansierer den generelle opgavebeskrivelse, som fremgår af budgetforslaget. Udvalgene skal derfor på overordnet niveau sikre, at de i budgettet besluttede aktiviteter på udvalgets ansvarsområde gennemføres, og de skal ligeledes følge op på økonomien efter de eksisterende regler for økonomifølgning, bl.a. i forbindelse med kvartalsprognoserne, jf. [Cirkulære for Budgetopfølgning](#).

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

Væsentlige ændringer i forhold til de økonomiske og aktivitetsmæssige forudsætninger for en midlertidig bevilling skal godkendes af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. En væsentlig økonomisk afvigelse defineres som større end +/- 2 mio. kr. brutto. Hvorvidt en indholdsmæssig

afvigelse er væsentlig, afhænger af den konkrete aktivitet, men der vil være tale om væsentlige afvigelser, hvis formålet med den afsatte bevilling ikke er opnået, forudsætningerne for afgivelsen af bevillingen (fx forventet ændring i aktivitetsniveau) ikke er realiseret eller de aktiviteter, der er afsat midler til, kun delvist er gennemført.

Fagudvalgene kan godkende mindre ændringer i forhold til de aktivitetsmæssige forudsætninger og omprioritere eventuelle mindreforbrug af begrænset omfang til andre besluttede aktiviteter inden for en bevillingsramme.

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

2.1.2. Opfølgning på bevillinger fra budget og overførselssag

Medmindre Borgerrepræsentationen har stillet særlige krav til indholdsmæssig eller økonomisk opfølgning i forbindelse med bevillingsafgivelsen, jf. ovenfor, beslutter de enkelte udvalg rammerne for opfølgningen i forbindelse med behandlingen af indstilling om udmøntning af budgettet for det kommende år. Udvalget træffer efter indstilling fra forvaltningen beslutning om form, indhold og hyppighed for opfølgningen. Hvis der i den seneste overførselssag er afsat bevillinger, der rækker ind i det kommende budgetår, skal disse også indgå i beslutningen om opfølgning.

For varige bevillinger, som indgår i udvalgets samlede ramme, jf. ovenfor, kan udvalget beslutte, at der ikke skal ske særskilt opfølgning, udover hvad der følger af [Cirkulære for Budgetopfølgning](#). For midlertidige bevillinger kan opfølgningen som udgangspunkt bestå i en afrapportering af, om aktiviteten er igangsat, og om den kan afholdes inden for den afsatte økonomiske ramme.

Uanset hvad udvalget har besluttet om omfang og hyppighed af opfølgningen, har forvaltningerne

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

dog pligt til at rapportere til udvalget i førstkomende sag om forventet regnskab, hvis der opstår væsentlige økonomiske eller indholdsmæssige afvigelser i forhold til en bevilling, jf. definitionen af væsentlighed i afsnit 2.1.1. Bevillinger på serviceområdet.

I de tilfælde, hvor der gives midlertidige bevillinger, der har karakter af rammeløft, kan opfølgningen finde sted ved bevillingens udløb og bestå i en overordnet opsamling på, hvordan midlerne er anvendt, samt om der er behov for at anmode om en videreførelse af bevillingen.

2.1.3. Overførsel af bevillinger mellem år

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

2.1.4. Servicemåltal

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

2.2 Anlæg

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

2.2.1

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

2.2.2 Rådighedsbeløb

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

2.2.3 Anlægsbevillinger - gives særskilt til hvert anlægsprojekt

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

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

Der er derudover mulighed for at fravige reglen om, at én anlægsbevilling gives særskilt til ét anlægsprojekt. En anlægsbevillingsramme eller anlægspulje kan uden yderligere beslutning i

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

Borgerrepræsentationen udmøntes til flere enkeltstående anlægsprojekter, hvis anlægsprojekterne er:

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

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

2.2.4 Stjernemarkeringer - hurtigere igangsættelse af anlægsprojekter

Hvis et anlægsprojekt har gennemgået en planlægningsfase og dermed er tilstrækkeligt undersøgt og beskrevet, kan det fulde rådighedsbeløb til et anlægsprojekt frigives på baggrund af en konkret vurdering ifm. budgetvedtagelsen eller overførselssagen. Dette kaldes for stjernemarkeringer.

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

2.2.5 Budgetændringer

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

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

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

at igangsætte nye anlægsprojekter eller udvidelse af eksisterende anlægsprojekter.

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

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

2.2.6 Overskuds-/underskudsmodel

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

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

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

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

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

2.2.7 Sondringen mellem drifts- og anlægsbevillinger

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

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

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

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

udgiften henføres til anlægssiden.

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

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

2.3. Overførsler mv.

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

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

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

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

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

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

De øvrige bevillingsrammer, der omfatter udgifter til overførsler til personer, har modpost på kommunekassen og kan om nødvendigt overskrides uden forudgående bevilling. Bevilling skal da indhentes snarest muligt. Årsagen, til at disse bevillingsrammer kan overskrides, er, at der som udgangspunkt vil være tale om lovbundne ydelser eller lignende udgifter, hvor kommunen har en umiddelbar betalingsforpligtigelse.

2.4. Finansposter

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.4.3 Øvrige balanceposter – ikke budgetlagte

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

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

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

3 Procedurekrav ved budgetkorrektioner

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

3.1 Indstillinger skal være tilstrækkeligt belyst

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

3.2. Budgetændringer der kræver Borgerrepræsentationens godkendelse

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

3.2.1 Økonomiske ændringer (tillægsbevilling)

- Omplaceringer mellem bevillingsrammer inden for et udvalg eller mellem udvalg (omplaceringer inden for en bevillingsramme kan foretages administrativt, dog under hensyntagen til reglerne i afsnit 2.1.1. Bevillinger på serviceområdet. Herudover skal forvaltningerne i dialog med Center for Økonomi i Økonomiforvaltningen dokumentere grundlaget for interne omplaceringer med forskydninger mellem pris- og lønarter på 50 mio. kr. og derover)
- Overførsler fra et budgetår til følgende år (skal som udgangspunkt ske i de samlede reperiodiserings- og overførselsager)
- Optagelse af interne lån
- Udmøntning af centrale puljer
- Beslutninger i udvalgene, fx omprioriteringer af driftsmidler, som ikke anvendes til det specifikke formål, hvortil de er bevilget og som

medfører beløbsmæssige afvigelser større end +/- 2 mio. kr. fra afgivne bevillinger. Der kan dog være krav om godkendelse også af mindre beløbsmæssige afvigelser, hvis der samtidig er en væsentlig indholdsmæssig afvigelse, jf. afsnit 2.1.1. Bevillinger på serviceområdet og 3.2.2. Indholdsmæssige ændringer

- Konstaterede afvigelser større end +/- 2 mio. kr. brutto fra de økonomiske forudsætninger for en midlertidig bevilling, jf. afsnit 2.1.1. Bevillinger på serviceområdet.
- Tilpasninger af bevillingsrammer med forventede mindreforbrug. Udvalgene bør søge om budgettilpasninger, såfremt der ved budgetopfølgningen med stor sandsynlighed forventes mindreforbrug over 10 mio. kr., jf. [Cirkulære for Budgetopfølgning](#). Der bør i løbet af året også foretages tilpasninger af væsentlige forventede mindreforbrug på service, der forventes overført til det kommende år, jf. overførselsprincipperne. Disse tilpasninger ændrer ikke ved en evt. adgang til at overføre mindreforbrug.
- Tilpasninger af bevillingsrammer med forventede merforbrug. Udvalgene skal søge om omplaceringer af evt. øvrige mindreforbrug, tildeling af internt lån eller foretage kompenserende handlinger, hvis der forventes merforbrug på en bevillingsramme. En tillægsbevilling til håndtering af merforbrug på styringsområderne service og anlæg forudsætter, at der tilvejebringes hhv. service- og anlægsmåltal til håndteringen af tillægsbevillingen. I det følgende budgetår samt budgetoverslagsårene skal tillægsbevillinger håndteres i forbindelse med budgetforhandlingerne.
- Udgifter bogført i tidligere år, som ikke er kommet til udbetaling, skal tilgå den tværgående prioritering via en negativ tillægsbevilling.

3.2.2 Indholdsmæssige ændringer

- Beslutninger, der væsentligt ændrer forudsætningerne for en bevilling, uanset om der sker ændringer i beløbsmæssige forhold.
- Væsentlige afvigelser fra de aktivitetsmæssige forudsætninger for en midlertidig bevilling, jf. afsnit 2.1.1. Bevillinger på serviceområdet.
- Nye aktiviteter, som har principiel karakter, eller som har væsentlige konsekvenser ud over budgetåret.

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

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

3.3 Øvrige sager der kræver Borgerrepræsentationens godkendelse

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

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

Økonomiudvalget skal desuden godkende:

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

3.4. Interne lån

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

interne lån kan som udgangspunkt ikke ændres efter regnskabet for det år, hvor det interne lån er optaget.

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

3.5. Øvrige bevillingsmæssige forhold

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

Sådanne særlige forhold gælder for:

- Fondsmoms
- Kommunale underskudsgarantier
- Garantiforpligtelser til støttet byggeri
- Lån
- Tilskud fra fonde og lignende - hvortil der er knyttet risici

3.5.1 Fondsmoms

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

3.5.2 Kommunale underskudsgarantier

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

3.5.3 Garantiforpligtelser til støttet byggeri

Når der stilles garantier til henholdsvis lån til støttet byggeri samt sanerings- og byfornyelseslån skal garantien godkendes af Økonomiudvalget og

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

Borgerrepræsentationen. Kommunens garantiforpligtelser skal fremgå af regnskabet.

3.5.4 Lån

Alle låneoptagelser skal godkendes af Borgerrepræsentationen.

3.5.5 Tilskud hvortil der er knyttet risici

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

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

4 Indgåelse af lejemål og kommunens deponeringsregler

Alle lejemål i Københavns Kommune indgås mellem Københavns Ejendomme og forvaltningerne. Lejemål med private udlejere (såkaldte 3. mands lejemål) indgås af Københavns Ejendomme på vegne af forvaltningerne, som benytter lejemålene og har det økonomiske ansvar for lejeudgifterne.

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

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

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

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

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

5 Eventuelle afvigelser fra bevillingsreglerne

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

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

6 Andre regler og vejledninger

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

Kasse- og regnskabsregulativet

[Kasse- og regnskabsregulativet](#) fastlægger de overordnede regler og retningslinjer for den løbende økonomiske forvaltning i Københavns Kommune.

Indkaldelsescirkulæret

[Indkaldelsescirkulæret](#) fastsætter bl.a. processen og budgetrammerne til budgetlægningen samt skabelonerne og kravene til for udarbejdelsen af budgetforslaget.

BEVILLINGSREGLER

KOMMUNENS REGLER FOR AFGIVELSE AF BEVILLINGER

Cirkulære for Budgetopfølgning

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

Regnskabscirkulæret

[Regnskabscirkulæret](#) fastlægger retningslinjerne for regnskabsafslutningen i Københavns Kommune.

Overførselsprincipper

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

DEFINITION AF SERVICE- UDGIFTER

**Indenrigs- og Sundhedsministeriets definition
af kommunale serviceudgifter**

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

INDLEDNING

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

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

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

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

Nedenfor følger den specifikke definition af ovenstående undtagelser.

1. NETTODRIFTSUDGIFTERNE PÅ DE BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

Udgifterne til de brugerfinansierede områder i budget 2025 omfatter nettodriftsudgifterne på

- Hovedkonto 1 (forsyningsvirksomheder m.v.) samt udgifterne på 6.52.72 Tjenestemandspension,
- gruppering 001 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, kommunale forsyningsvirksomheder"
- gruppering 002 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, tidligere kommunale forsyningsvirksomheder".

2. NETTODRIFTSUDGIFTERNE TIL OVERFØRSLER

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

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

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

3. INDTÆGTERNE FRA CENTRALE REFUSIONSORDNINGER MV.

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

Funktion 5.22.07 omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning, jf. [servicelovens](#) § 176 og § 198 i [barnets lov](#).

Statsrefusion

- **006 Refusion vedr. udgifter til børn og unge, hvor det vedrører enkeltpersoner**
På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter [barnets lov](#) til børn og unge, hvor refusionen vedrører enkeltpersoner, jf. § 198, stk. 1, i [barnets lov](#).
- **007 Refusion vedr. udgifter til børn og unge i samme husstand**
På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter [barnets lov](#) til børn og unge, hvor refusionen vedrører børn og unge i samme husstand, jf. § 198, stk. 2, i [barnets lov](#).
- **008 Refusion vedr. udgifter til 18-66-årige**
På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter [servicelovens](#) § 176 for personer i alderen 18-66 år.
- **009 Refusion vedr. udgifter til personer på 67 år og derover**
På denne gruppering registreres indtægter fra refusion efter [servicelovens](#) § 176 til personer på 67 år og derover, jf. [servicelovens](#) § 176, stk. 3.
- **091 Berigtigelser**

4. NETTODRIFTSUDGIFTER TIL AKTIVITETSBESTEMT MEDFINANSIERING AF SUNDHEDSOMRÅDER

Nettodriftsudgifter på funktion 4.62.81 (Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet)

5. NETTODRIFTSUDGIFTER TIL ÆLDREBOLIGER

Nettodriftsudgifter på funktion 0.25.19 (ældreboliger)

BUDGETFORSLAG 2025
DESIGN

Økonomiforvaltningen
Center for Økonomi

FORSIDEFOTO

Badahos, colourbox

BAGSIDEFOTO

Badahos, colourbox

KØBENHAVNS KOMMUNE

