

# Bilag 1

## Gennemgang af hovedområder i indkaldelsescirkulæret for budget 2026



# De væsentligste hovedområder i IC

1. Fastsættelse af effektiviseringsmåltal (slide 3-14)
2. Centrale puljer i budgetlægningen (slide 15-17)
3. Budgetproces 2026 og definition af need to kriterierne mv. (slide 18-20)

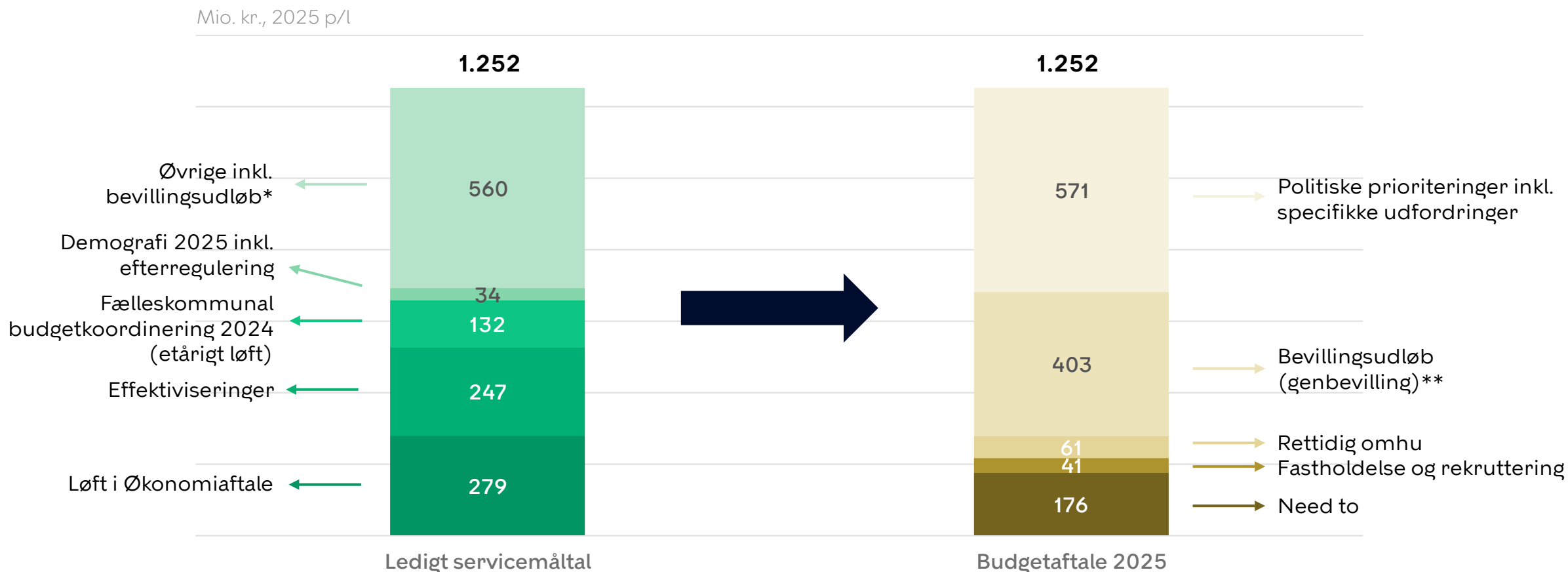
A winter scene in Copenhagen, Denmark. In the foreground, a person is riding a bicycle on a snow-covered path. The background features a frozen lake and a row of historic, multi-story buildings with red roofs and white facades. Bare tree branches are visible in the upper left corner.

# 1. Fastsættelse af effektiviseringsmåltal

Følgende plancher præsenterer model for effektiviseringsmåltal i budget 2026 mv.

# Fra servicemåltal til budgetaftale 2025

Hvor kom servicemåltal fra i budgetaftale 2025, og hvad blev finansieret på service?



\*) Bevillingsudløb er opgjort brutto på service, dvs. inkl. udløb, der ikke er relevante at videreføre mv. ved augustindstillinge 2025

\*\*) Ekskl. bevillingsudløb kategoriseret som need to, rettidig omhu samt fastholdelse og rekruttering, inkl. tilpassede indsatser.

# Effektiviseringsmålet bidrager til..



**Demografi:** Københavns Kommune forventer fortsat befolkningsvækst, som øger kommunens udgifter til demografiregulerede bevillinger på daginstitutions-, skole-, social- og ældreområdet i de kommende år.



**Uomgængelige udgifter:** Derudover vil der være behov for at håndtere need to udgifter, fastholdelse og rekruttering, og bevillingsudløb mv.



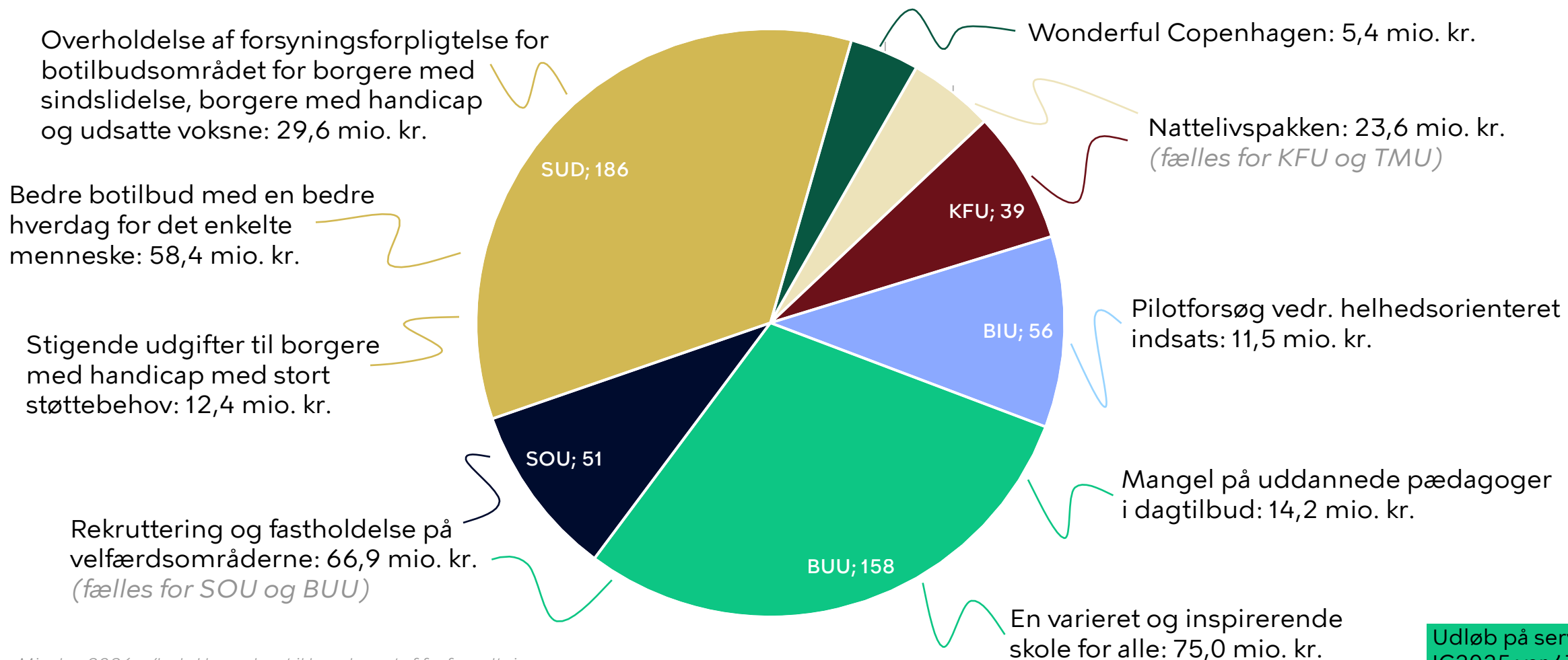
**Løft fra ØA:** Løft fra økonomiforhandlingerne kan delvist dække de demografiske udgifter, men ikke det fulde behov for prioriteringsrum i budgetforhandlingerne.



*For at finansiere de resterende udgifter samt give mulighed for at prioritere nye politiske tiltag vil der fortsat være behov for at effektivisere.*

# Højt niveau for bevillingsudløb i budget 2026

Bevillingsudløb på 536 mio. kr. på service ved IC2026

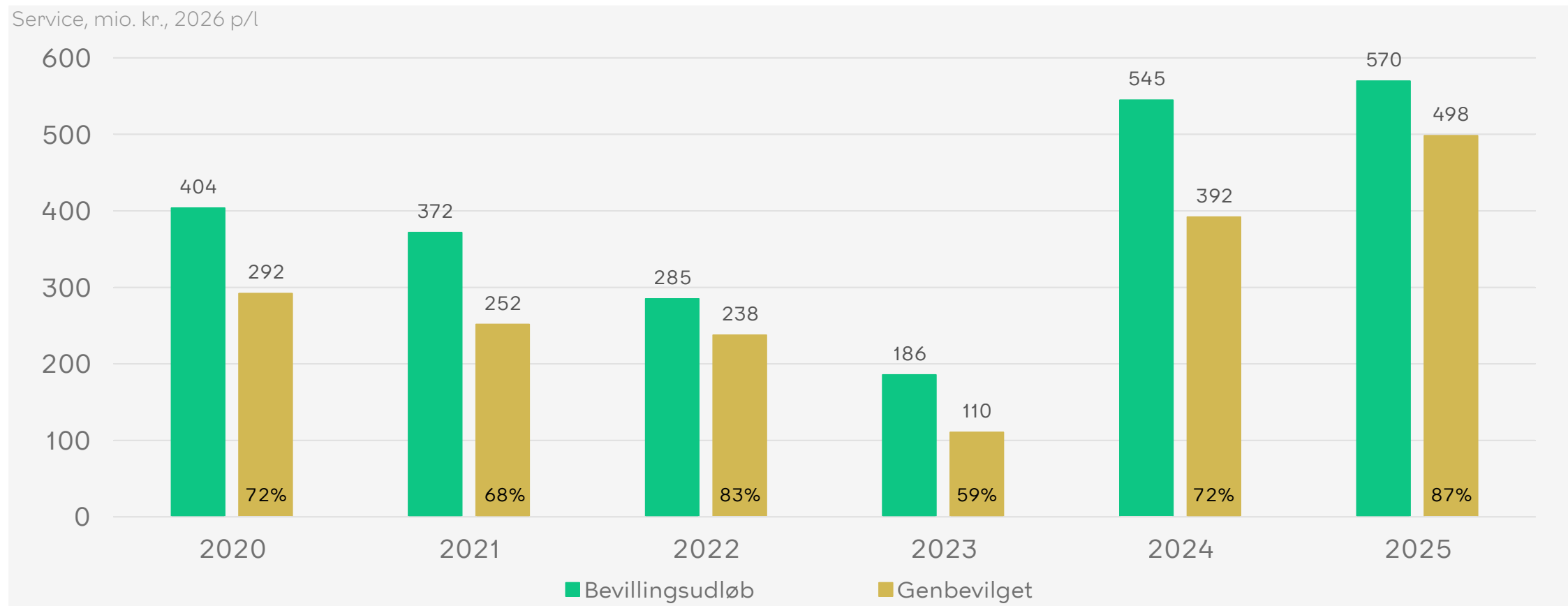


Anm.: Mio. kr., 2026 p/l, ekskl. vurderet ikke relevant af fagforvaltninger. Samtlige oplyste bevillingsudløb er fra budget 2022.

Udløb på service ved IC2025 var 476 mio. kr. (2025 p/l)

# Bevillingsudløb og videreførelse 2020-25

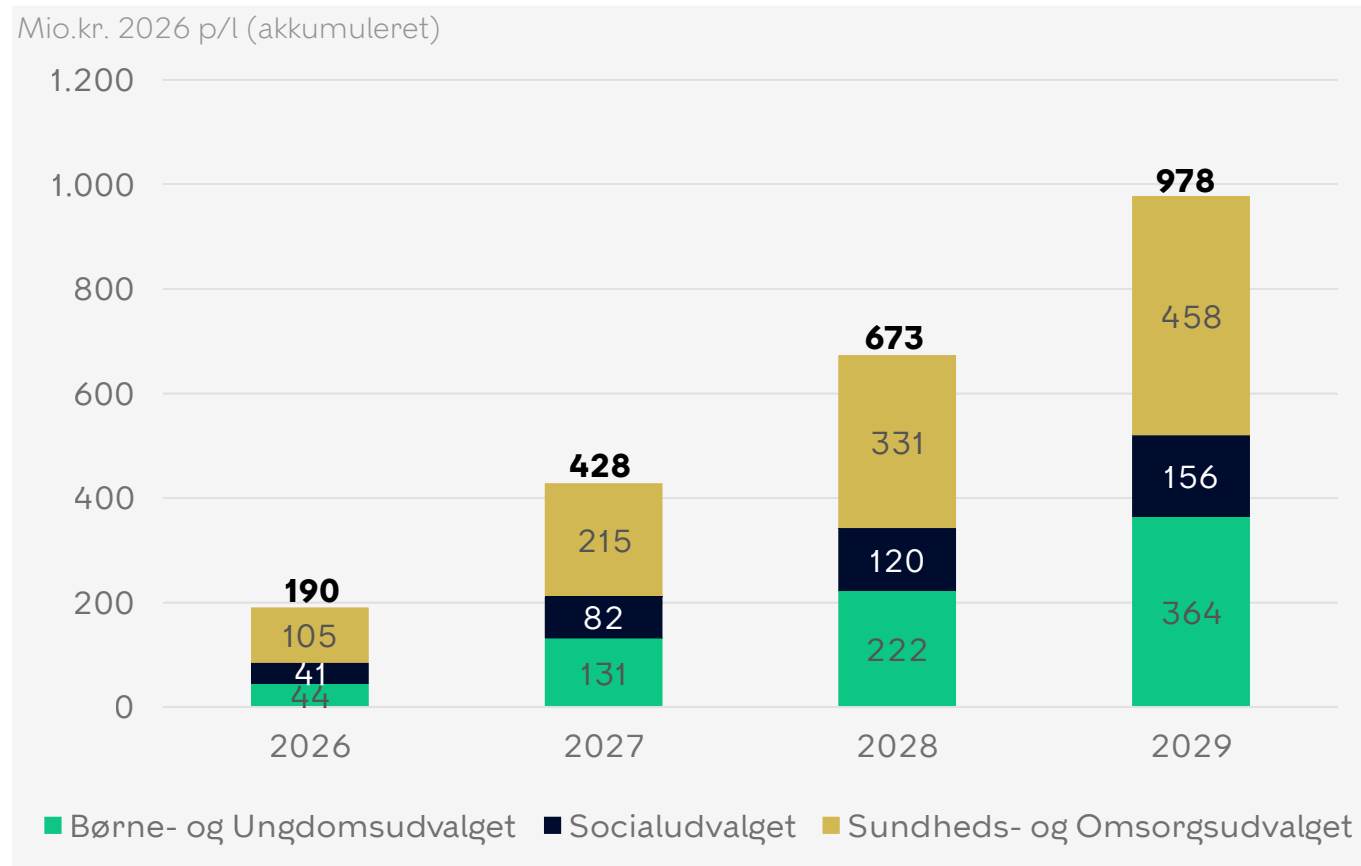
Stor andel af bevillingsudløb ved augustindstillingen, som genbevilges



Anm.: Bevillingsudløb er ekskl. bevillinger, som forvaltningerne eller fagudvalgene har vurderet ikke relevante at videreføre eller som er finansieret af fagudvalgene. I opgørelsen af udløb indgår også midler under need to, rettidig omhu mv. Bevillingsudløb er opgjort på service.

# Stigende demografiske merudgifter 2026-29

Flere københavnere øger de demografiske merudgifter - særligt på ældreområdet

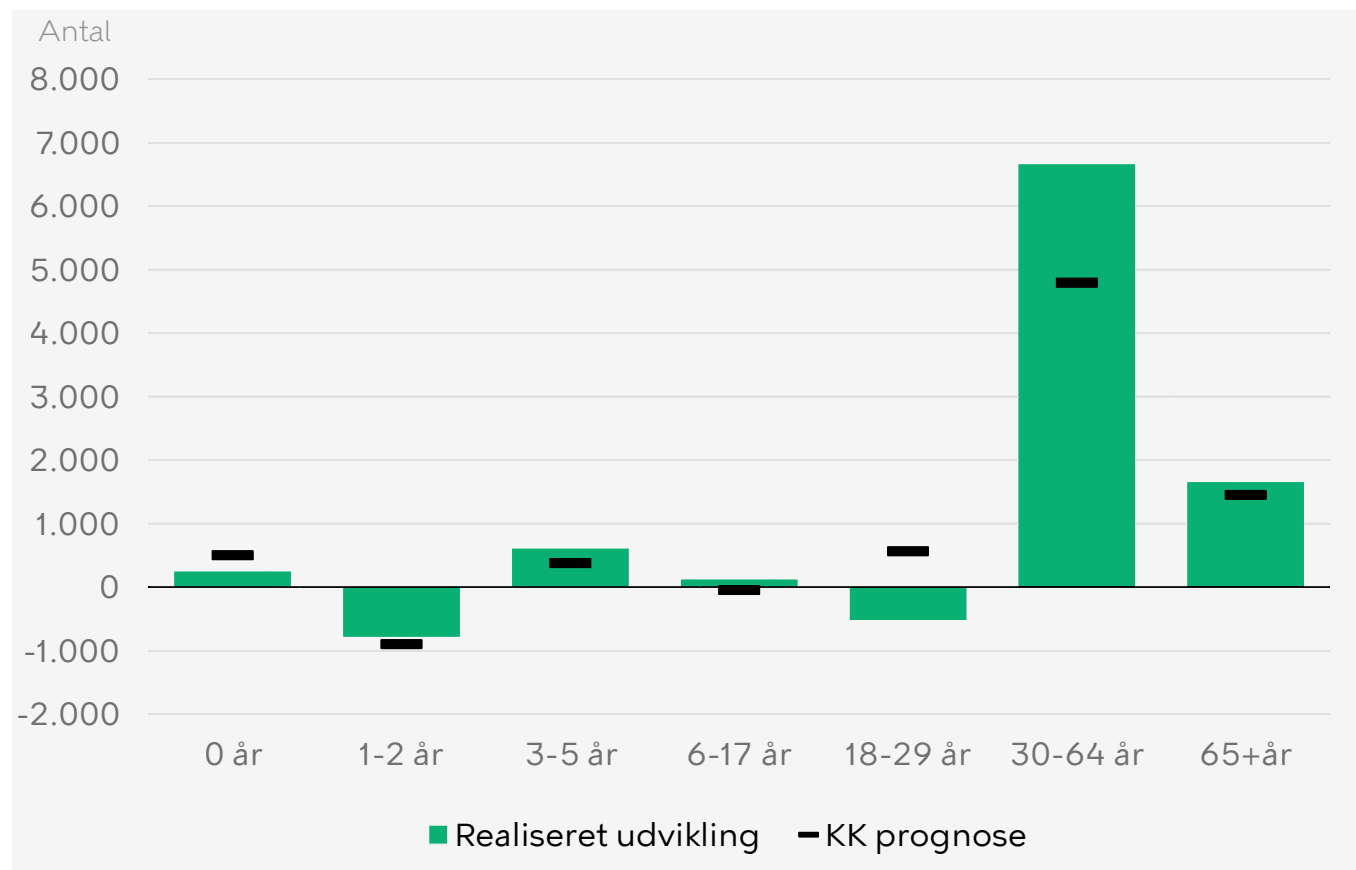


- Politisk besluttet demografimodel, der tilpasser budgettet for at fastholde det politisk fastsatte serviceniveau i takt med ændringer i befolkningen
- Marginal model der håndterer flere/færre borgere i målgrupperne
- Genberegning ultimo februar 2025 pba. ny befolkningsprognose. ØU forelægges sag vedr. demografiregulering i april 2025



# Demografisk udvikling i København i 2024

Højere realiseret befolkningsvækst i 2024 end forventet i prognosen



- Samlet vækst på 7.500 mod forventning om 6.300 ekskl. fordrevne ukrainere
- Højere befolkningsvækst end forventet i flere aldersklasser pga. lav fraflytning til andre kommuner
- Især flere end forventet i den erhvervsaktive alder og flere børn i skole- og daginstitutionsalderen
- Dog færre 0-årige end forventet pga. fortsat lavt fødselstal

# Efterregulering af demografiske merudgifter

Forventede merudgifter på 75 mio. kr. sfa. højere befolkningstal i 2024

- Befolkningsvæksten i løbet af 2024 har været større end ventet i prognosen fra februar 2024
- Der er tale om et foreløbigt skøn pr. januar 2025, som kan bevæge sig op og ned. Efterreguleringen opgøres endeligt sammen med ny prognose pr. februar 2025. Efterreguleringen er varig og vil derfor trække servicemåltal i 2026

## Forventet efterregulering i 2025 af demografi-betingede merudgifter

Mio. kr., 2026 p/l	Varig effekt af forventet efterregulering i 2026 og frem
<b>Samlet</b>	<b>75</b>



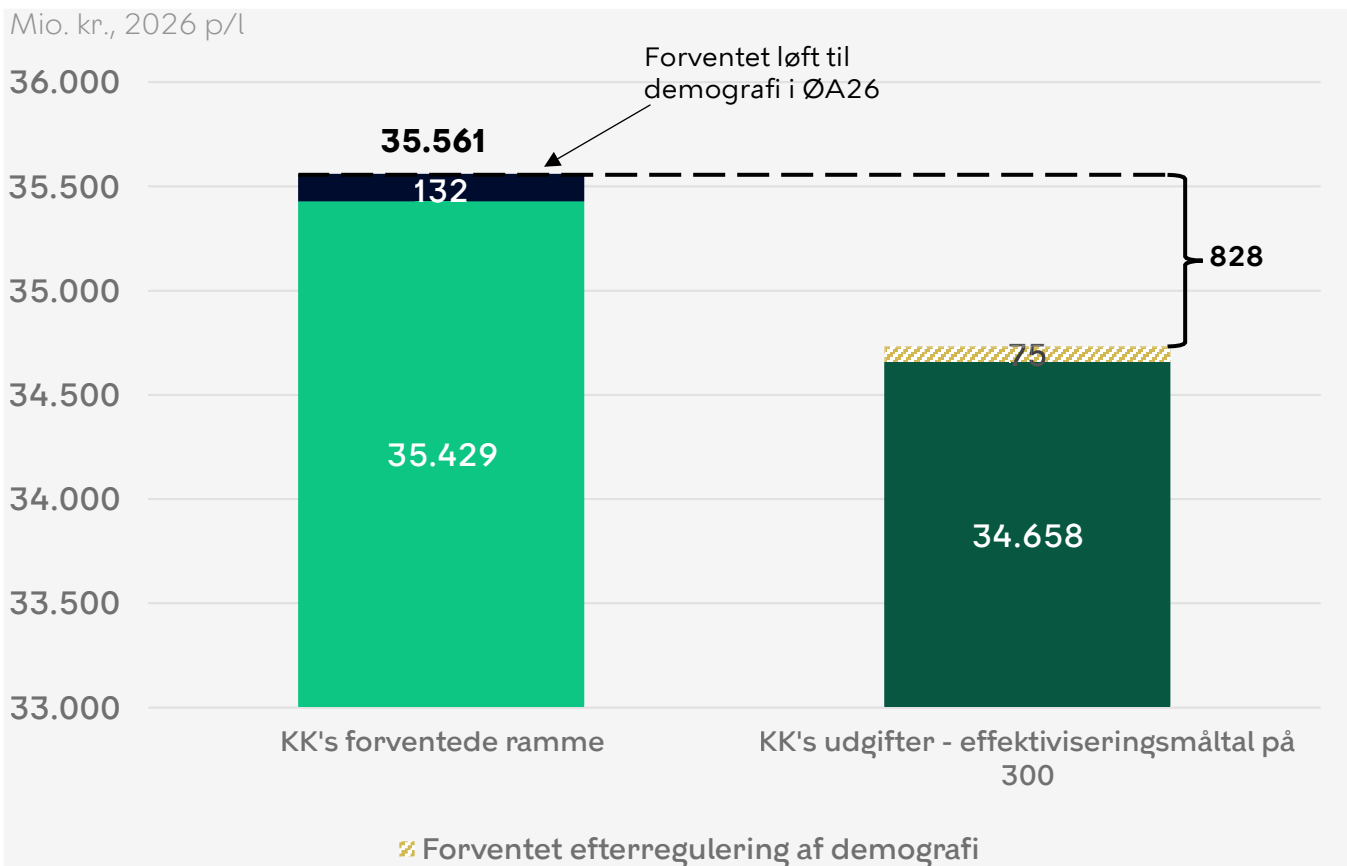
Prognose: 6.300



Realiseret: 7.500

# Højt servicemåltal i budget 2026

Foreløbigt ledigt servicemåltal på 828 mio. kr.



Anm.: Kilde til forventet løft med ØA26: FMs 'Opdateret 2030-forløb - Grundlag for udgiftslofter 2028'

## Centrale forudsætninger i opgørelse af ledigt servicemåltal

Mio. kr., 2026 p/l	2026
• Foreløbigt skøn for bevillingsudløb i budget 2026	-536
• Effektiviseringsniveau (heraf 30 mio. kr. på administration)	-300
• Demografiske merudgifter i 2026 pba. befolkningsprognose 2024	190
• Investerings- og innovationspulje	100
• Servicebufferpulje	85
• Puljen til uforudsete udgifter på service	67

Anm.: Plus reducerer servicemåltal, mens minus øger servicemåltal. I KK's forventede serviceramme indgår løft fra finanslov og DUT på samlet 58 mio. kr. i 2026.

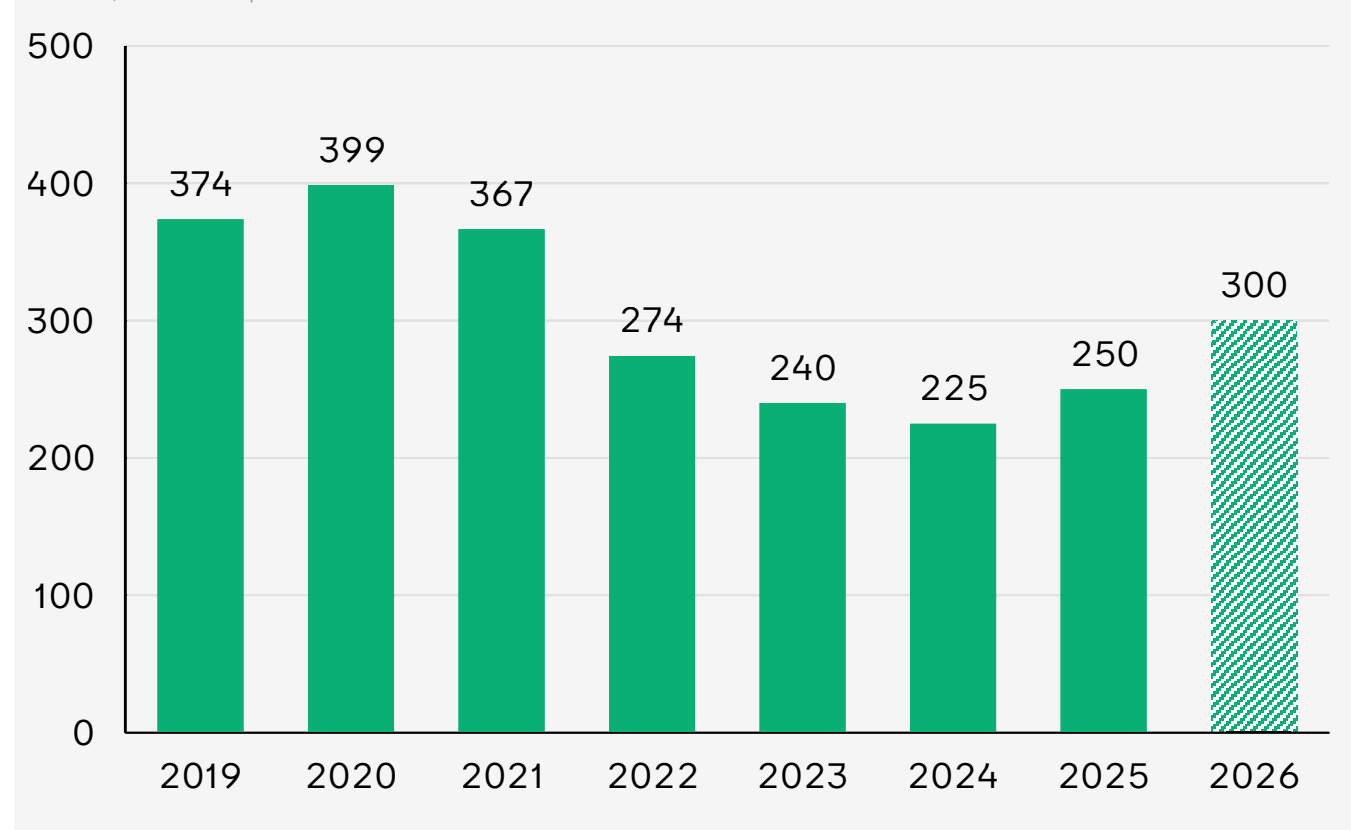
Ledigt servicemåltal ved IC25 var 855 mio. kr. Bevillingsudløb ved IC25 var på 476 mio. kr. på service, og der var forventede mindreudgifter sfa. efterregulering af demografi på 50 mio. kr. (2025 p/l)

# Effektiviseringsmålet 2019-2026

Effektiviseringsmål i budget 2026 på 300 mio. kr.

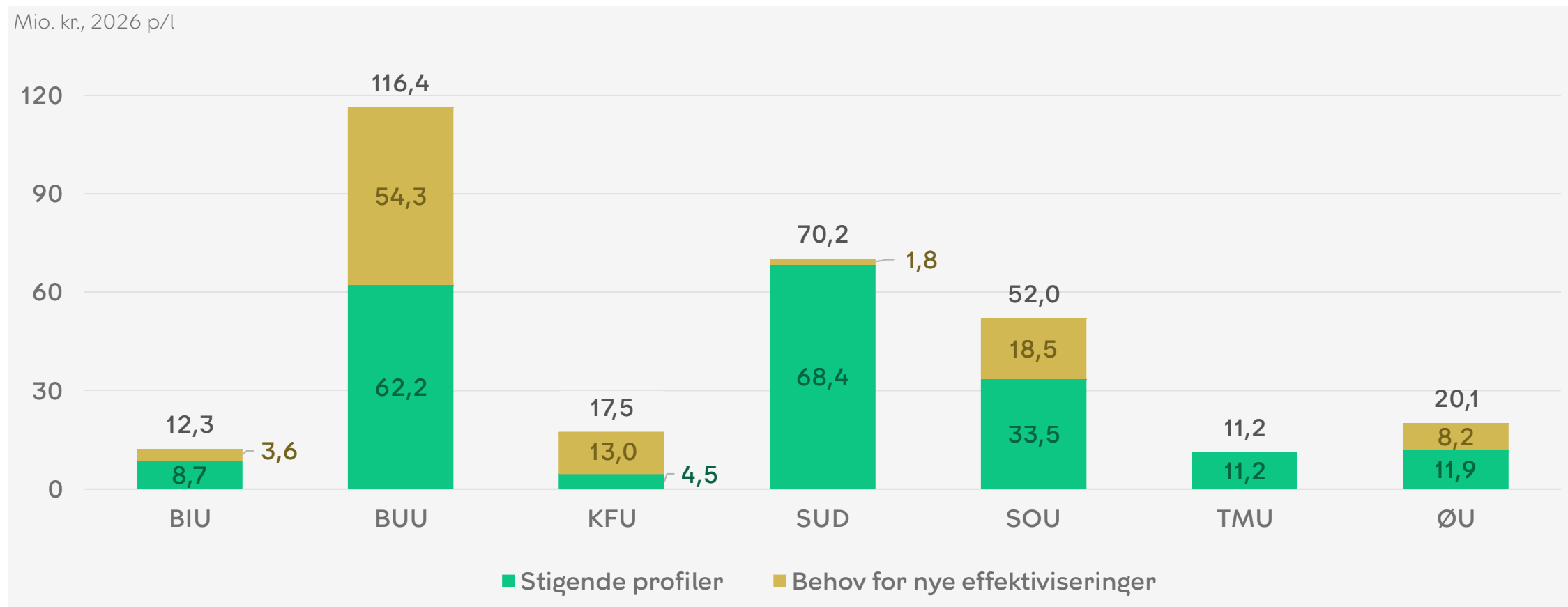
- Effektiviseringsmål for budget 2026 på 300 mio. kr., svarende til 0,8 pct. af servicebudgettet
  - 270 mio. kr. fordelt med servicenøglen
  - 30 mio. kr. på administrative effektiviseringer fordelt med nøglen for administrative besparelser fra budget 2025
- Stigende profiler for 200 mio. kr.
- Behov for nye effektiviseringer for 100 mio. kr.

Mio. kr., løbende p/l.



# Effektiviseringsmåltal på 300 mio. kr. på udvalg

Stigende profiler for 200 mio. kr. giver behov for nye effektiviseringer for 100 mio. kr.

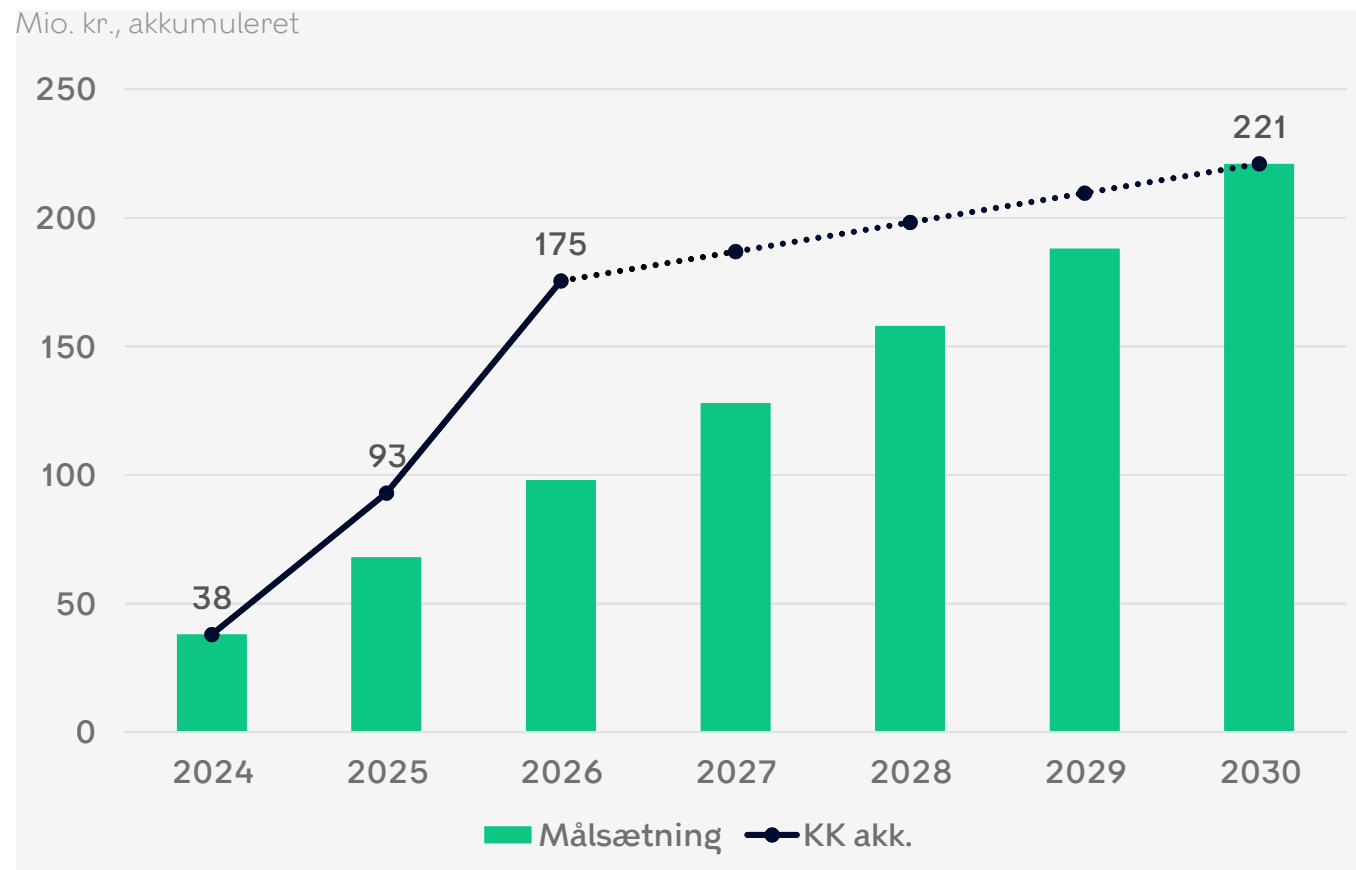


Anm.: Ved et effektiviseringsmåltal på 300 mio. kr. har Teknik- og Miljøudvalget et overskud af stigende profiler på 2,8 mio. kr.  
Det samlede effektiviseringsniveau er angivet over søjlen

# Mål for administrative effektiviseringer

Alle udvalg lever op til mål i 2026 med bidrag fra budget 2025 og stigende profiler

- Besluttede administrative effektiviseringer for kommuner og regioner på 3 mia. kr. KK's andel udgør 221 mio. kr., hvoraf 38 mio. kr. blev håndteret med budget 2024
- ØU målsætning om at realisere resterende 183 mio. kr. med 30 mio. kr. årlige administrative effektiviseringer i 2025-2030
- KK har realiseret for yderligere 137 mio. kr. administrative effektiviseringer i budget 2025 og med stigende profiler i budget 2026. Hertil 38 mio. kr. i budget 2024
- Arbejdsprogram for administrative effektiviseringer skal understøtte håndteringen af de årlige administrative effektiviseringer



Anm.: Beløbene for 2024 er i 2024 p/l og beløbene for 2025 og frem er i 2026 p/l. Med budget 2025 blev der godkendt investeringscase under SUD vedr. organisationsændring med effektiviseringer på 53 mio. kr. ved fuld indfasning.

A winter scene in Copenhagen, Denmark. In the foreground, a person is riding a bicycle on a snow-covered path. The background features a large, frozen body of water, likely the Øresund, with a row of historic, multi-story buildings along the shore. The sky is overcast, and the overall atmosphere is cold and serene.

## **2. Centrale puljer i budgetlægningen**

Følgende plancher præsenterer centrale puljer under Økonomiudvalget på service, anlæg og overførsler mv.

# Centrale puljer i IC2026

Mio. kr., 2026 p/l	2026	2027	2028	2029	I alt	Mulighed for justering
<b>Service</b>						
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen) 2026**	85,0	-	-	-	<b>85,0</b>	Ja
Innovationspuljen 2026	15,0	-	-	-	<b>15,0</b>	Ja
Puljen til uforudsete udgifter 2026, service	67,2	67,2	67,2	67,2	-	Ja
Servicebufferpuljen (ufinansieret)	85,0	-	-	-	<b>85,0</b>	Ja
<b>Anlæg</b>						
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2025*	-	-	210,0	-	<b>210,0</b>	Ja
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2026**	65,0	65,0	65,0	80,0	<b>275,0</b>	Ja
Puljen til uforudsete udgifter 2026, anlæg	29,2	28,8	28,5	28,1	-	Ja
Pulje til at undgå yderligere nedslidning af veje og broer mv.	-	-	-	183,8	<b>183,8</b>	Ja
Pulje til grundkøb 2026	-	-	-	265,0	<b>265,0</b>	Ja
Pulje til grundkøb, resterende midler fra tidligere vedtagne puljer	-	-	-	-	<b>904,0</b>	Ja
Pulje til anlægsmåltal til overførselssagen 2025-2026 (ufinansieret)	50,0	-	-	-	<b>50,0</b>	Ja
<b>Overførsler mv.</b>						
Pulje til merudgifter for forsikrede ledige	55,4	55,4	55,4	55,4	-	Ja
<b>Øvrige (finansposter)</b>						
Pulje til mere metro og infrastruktur	-	-	-	-	<b>5.795,0</b>	Ja
Almen boligpuljer***	-	-	-	-	<b>243,0</b>	Ja
Gældsafdrag	79,8	79,8	79,8	79,8	-	Ja

\*) Udmøntes med overførselssagen 2024-2025 og forhandlinger om budget 2026. Der ligger 65 mio. kr. i 2025.

\*\*) Udmøntes med overførselssagen 2025-2026 og forhandlingerne om budget 2027.

\*\*\*) Der resterer 1,633 mia. kr. til almen boligpuljer (grundkapital, kapitaltilførsler og grundkøbslån). Med de reservationer, der er besluttet vedr. byggerier og bekendtgjorte lokalplaner pr. november 2024, forventes der over tid at restere 243,0 mio. kr. i puljen.



# Øvrige centrale puljer i IC2026

Mio. kr., 2026 p/l	2026	2027	2028	2029	I alt	Mulighed for justering
<b>Service (servicemåltal)</b>						
Pulje til forventet efterregulering af pris- og løn i 2025	33,1	33,1	33,1	33,1	-	Ja
Salgsreservationsleje (kun servicemåltal ingen finansiering)	15,0	-	-	-	<b>15,0</b>	Ja
Pulje til overenskomstfornyelse*	32,1	32,1	32,1	32,1	-	Nej
Pulje til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter**	204,5	225,1	255,8	287,4	-	Nej
Pulje til vedligeholdelsesbidrag til nybyggeri**	20,1	22,7	25,8	27,2	-	Nej
Pulje til trepart 2025***	20,0	20,0	20,0	20,0	-	Ja
Pulje til trepart til udmøntning med OK26***	80,9	80,9	80,9	80,9	-	Nej
Pulje til kvalitetsløft af folkeskole	28,2	33,6	56,0	56,7	-	Nej
<b>Overførsler</b>						
Pulje til overenskomstfornyelse*	0,5	0,5	0,5	0,5	-	Nej

\*) Puljer til overenskomstfornyelser er finansieret af forvaltningernes lønbudgetter til forventede udgifter til fælleskommunale uddannelsespuljer aftalt mellem KL og de faglige organisationer.

\*\*) Puljerne er afsatte midler til drift og vedligehold til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter, som udmøntes, når anlægsprojektet ibrugtages. Puljerne justeres løbende i takt med beslutninger om anlægsprojekter.

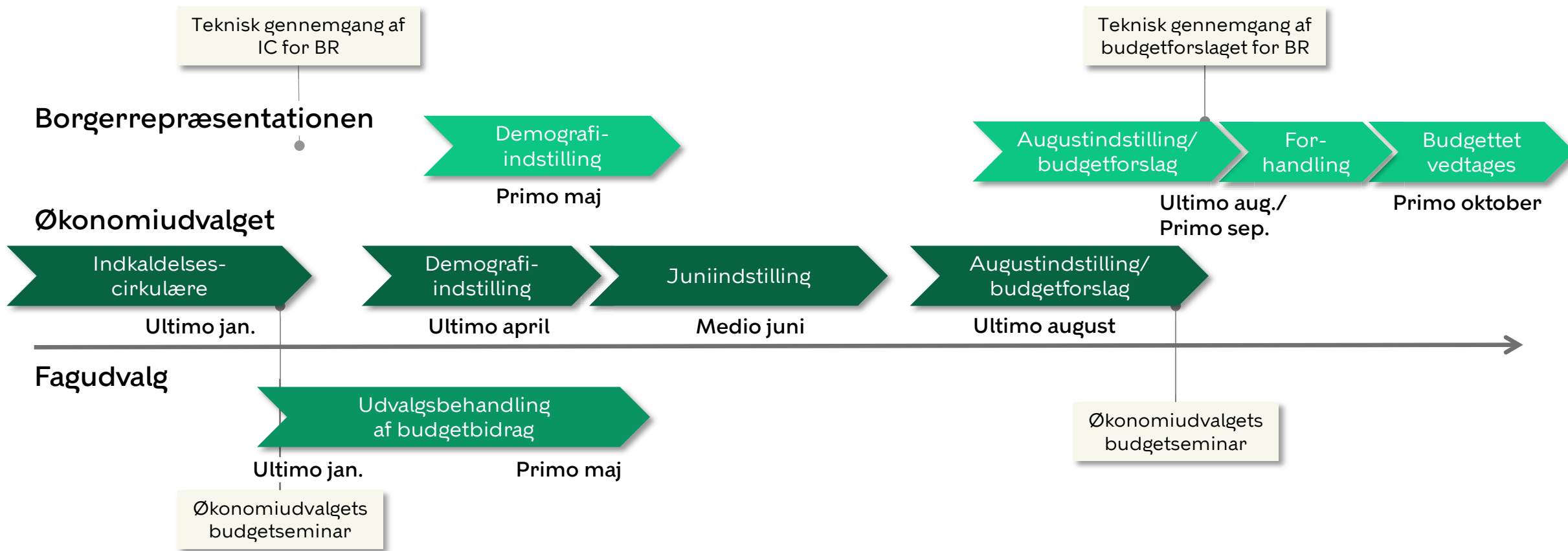
\*\*\*) Med augustindstillingen for budget 2025 er der reserveret 20 mio. kr. i 2026 og frem, der kan udmøntes, såfremt udmøntningen af trepart ikke er tilstrækkelig. Dertil reserveres der 80,9 mio. kr. i 2026 og frem til udmøntning af bæredygtig og fleksibel løndannelse ifm. Overenskomstaftalen for 2026.

A winter scene with a frozen lake, a person on a bicycle, and a city skyline in the background. The person is in the foreground, riding a bicycle on the snow. The city skyline is in the background, with a large building and a church spire. The sky is blue with some clouds. The text is overlaid on the right side of the image.

# **3. Budgetproces 2026 og definition af need to kriterierne mv.**

Følgende slides præsenterer forslag til årshjulet for behandling af budget 2026 samt definition af need to kriterierne mv.

# Årshjul for budgetproces 2026



# Definition af need to og øvrige kategorier



**Need to risikosag** uforudsete sager forårsaget af lovgivning eller udefrakommende begivenheder.



**Need to kapacitet** etablere den nødvendige kapacitet til tiden samt afsætte midler til strategiske grundkøb.



**Need to renovering** bygninger eller infrastruktur fordyres, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter.



**Fastholdelse og rekruttering** 1-3 sager pr. forvaltning til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne.



**Rettidig omhu** opnå væsentlig ekstern medfinansiering, eller bedre udnyttelse af kommunens grunde ifm. anlægsbyggerier, eller hvis udgifterne stiger, såfremt finansieringen udskydes.



**Bevillingsudløb** der vurderes relevant at videreføre.



**Specifikke udfordringer** 1-3 enkeltstående udfordringer inden for hvert udvalgsområde, som forvaltningerne kan rejse.