



Bilag 1

De væsentlige tilpasninger opgjort i TÆF

30-08-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 17009

Resumé

Med dette bilag beskrives de væsentligste tilpasninger, der er opgjort i TÆF.

Dokumentnummer i F2
6133792

Sagsfremstilling

Der er korrektioner, der både påvirker servicemåltal og finansiering, og korrektioner der alene påvirker servicemåltal, eller som alene påvirker finansiering. I det følgende gennemgås de tre typer korrektioner.

Sagsnummer eDoc
2024-0303992

Sagsbehandler
Ali Nasser Awada

Korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering

I tabel 1 fremgår de korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering.

Tabel 1. Korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering i budget 2025 og frem

Aktiviteter (1.000 kr., 2025 p/l)	Udvalg	2025	2026	2027	2028
2. sag om Bevillingsmæssige ændringer - service og finansiering	ØU	615	615	615	615
Håndtering af PL-residual i tidligere sager om bevillingsmæssige ændringer	ØU	-64	-55	-55	-55
Annullering af TÆF-pulje - Frigivelse af midler til leje af servicearealer sfa. Forsinkelser	ØU	-493	0	0	0
PL-residual sfa. tekniske ændringsforslag	ØU	-277	-90	-10	76
Tilpasning af ordning om anvendelse af bodsbestemmelser ved (BR d. 22/08)	TMU	308	564	103	103
Fremtidig finansieringspraksis for tilsyn og takstfastsættelse	TMU	-1.065	-1.065	-1.065	-1.065
I alt		-977	-32	-413	-327

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

2. sag om bevillingsmæssige ændringer

På Borgerrepræsentationens møde den 29. august 2024 indgår 2. sag om bevillingsmæssige ændringer og omplaceringer mv., som medfører en opjustering af servicemåltal og finansiering på 0,6 mio. kr.

årligt i perioden 2025-2028. Opjusteringen er et udtryk for en række forskellige bevægelser af teknisk karakter.

Fremtidig finansieringspraksis for tilsyn og takstfastsættelse for udeservering på offentligt vejareal fra 2025

Sagen blev godkendt af Borgerrepræsentationen den 1. februar 2024 uden de bevillingsmæssige konsekvenser af ændringsforslaget omkring at udvide antallet af årsværk fra 8 til 16. Derudover blev bortfaldet af finansiering af afgiftsfritagelse i 2025 og frem ikke indregnet i de bevillingsmæssige konsekvenser. På den baggrund nedjusteres servicemåltal og finansiering med samlet 1,1 mio. kr. i perioden 2025-2028.

Tilpasning af ordning om anvendelse af bodsbestemmelser ved gravearbejde

Tilpasning af bodsbestemmelser ved gravearbejde kræver en korrektion fra 2025 og frem, fordi ordningen om anvendelsen af bod blev vedtaget i 2016, her indgik et indtægts- og udgiftsbudget i beslutningen, tilpasning af ordningen er nødvendig for at imødekomme stigende antal gravetilladelser. Dette medfører en nedjustering af servicemåltal og finansiering på 0,3 mio. kr. i 2025, 0,6 mio. kr. i 2026 og 0,1 mio. kr. i 2027 og 2028.

PL-residual sfa. tekniske ændringsforslag

Med TÆF er der foretaget en række interne omplaceringer af udgifter i 2025 og frem, herunder flytninger mellem løn og øvrig drift. Da løn og øvrig drift pris- og lønfremskrives med forskellige satser, ændres serviceudgifterne teknisk sfa. omflytningerne. Dette nedjusterer servicemåltal og finansiering med 0,3 mio. kr. i 2025, 0,1 mio. kr. i 2026, 0,1 mio. kr. i 2027 og opjusteres opjusterer med 21 t. kr. i 2028.

Korrektioner, der alene påvirker servicemåltal

I tabel 2 fremgår de korrektioner, der alene påvirker servicemåltal, men ikke finansiering i 2025 og frem.

Aktiviteter	Udvalg	2025	2026	2027	2028
<i>(1.000 kr., 2025 p/l)</i>					
Kassemødpoter bilag 4, 2 BÆ - (SERVICEEFFEKT)	ØU	1.498	1.043	793	793
Internt lån adgangs- og betalingsløsning svøm og fitness	ØU	0	0	0	0
Internt lån til renovering af Teknik- og Miljøforvaltningens	TMU	-11.761	-636	2.912	2.912
Internt Lån - Ændrede retningslinjer for reklame på stillads	TMU	219	219	219	219
Ændrede retningslinjer for reklame på stillads	TMU	146	146	146	146

I alt		-9.899	771	4.070	4.070
--------------	--	---------------	------------	--------------	--------------

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

Nedenfor gives der forklaringer til de mest væsentlige bevægelser i servicemåltallet.

2. sag om bevillingsmæssige ændringer

På Borgerrepræsentationens møde den 29. august 2024 indgår sag om bevillingsmæssige ændringer og omplaceringer mv., som medfører en opjustering af servicemåltal på 1,5 mio. kr. i 2025, 1,0 mio. kr. i 2026, 0,8 mio. kr. årligt i perioden 2027-2028.

Renovering af Teknik- og Miljøforvaltningens administrationsbygninger.

Teknik- og Miljøforvaltningen skal renovere to administrationsbygninger i Njalsgade og på Islands Brygge. Teknik- og Miljøforvaltningens bygninger er nedslidte. Teknik- og Miljøudvalget har ønsket at finansiere dele af renoveringen med et internt lån i 2025. Servicemåltallet nedjusteres derfor med 11,8 mio. kr. i 2025, 0,6 mio. kr. i 2026 og opjusteres med 2,9 mio. kr. i perioden 2027-2028. Det bemærkes, at Teknik- og Miljøforvaltningen har en investeringscase om implementering af aktivitetsbaseret indretning til I forhandlingerne om budget 2025.

Korrektioner, der alene påvirker finansiering

I tabel 3 fremgår de korrektioner, der alene påvirker finansieringen i 2025 og frem.

Aktiviteter (1.000 kr., 2025 p/l)	Udvalg	2025	2026	2027	2028
2. sag om Bevillingsmæssige ændringer -finansiering	ØU	1.561	0	0	0
Bolig-Hjemløse refusion (korrigerig)	SUD	10.567	12.846	13.986	0
PL-residual sfa. tekniske ændringsforslag	ØU	45	45	85	45
Skøn for overførsler ØR august	ØU	-26.305			
Københavns Kommunes andel af kompensation og finansieringstilskud fra Finanslovsforslag 2025	ØU	150.700			
I alt		136.568	12.892	14.071	45

2. sag om bevillingsmæssige ændringer

På Borgerrepræsentationens møde den 29. august 2024 indgår sag om bevillingsmæssige ændringer og omplaceringer mv., som medfører en opjustering af finansieringen på 1,6 mio. kr. i 2025.

Bolig-Hjemløse refusion (korrigerig)

I forbindelse med DUT udmøntningen i 2024 blev der givet midler til både service og overførsler, mens der udelukkende blev indlæst korrektioner vedr. servicedelen. Med tekniske ændringsforslag indarbejdes den del, som vedrører overførsler. Det medfører en opjustering af finansiering på 10,6 mio. kr. i 2025, 12,8 mio. kr. i 2026 og 14,0 mio. kr. i 2027.

Nyt skøn for overførsler ifm. budget 2025

På baggrund af Økonomisk Redegørelse august 2024 er der indarbejdet en tilpasning af skønnet for udgifter til overførsler under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, som mindsker finansieringen med 26,3 mio. kr. i 2025. Med Indkaldelsescirkulæret for budget 2026 indarbejdes det nye skøn for 2026 og frem.

På baggrund af konjunkturvurderingen i Finansministeriets Økonomiske Redegørelse pr. august 2024 forventes samlet set færre ydelsesmodtagere i Københavns Kommune sammenlignet med forventningen i budgetforslag 2025, som er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. maj 2024. På trods af et samlet fald i ydelsesmodtagere, forventes der merudgifter på 26,3 mio. kr. i 2025. Dette skyldes en stigning i den samlede gennemsnitlige ydelsespris grundet flere på førtidspension, som har en høj enhedspris.

Det skønnes, at der vil være en nedjustering på 469 helårsmodtagere på kontanthjælp m.m. og en nedjustering på 680 helårsmodtagere på a-dagpenge. Modsatrettet skønnes det, at der vil være en opjustering på 920 helårsmodtagere på førtidspension m.m., 40 helårsmodtagere på øvrige, og 97 flere sygedagpenge modtagere. Der er ikke foretaget ændringer i skønnet for ressourceforløb m.m. Fordelingen af delgrupperne resulterer i, at de samlede udgifter stiger med 26,3 mio. kr. i 2025.

Københavns Kommunes andel af kompensation og finansieringstilskud fra Finanslovsforslag 2025

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2025 mellem regeringen og KL er kommunernes samlede serviceramme løftet med 3,2 mia. kr. I budgetlægningen for 2025 har flere kommuner efterfølgende erfaret, at de finansielle rammer ikke i tilstrækkelig grad matcher dette løft. Med regeringens finanslovsforslag for 2025 tildeles kommunerne derfor ekstra finansiering på samlet 2,5 mia. kr. i 2025. Heraf 1,8 mia. kr. fordelt som et ekstra finansieringstilskud til alle kommuner og 0,7 mia. kr. som kompensation vedrørende forkert fastsatte lofter over de kommune specifikke grundskyldspromiller i en række specifikke kommuner. Københavns andel af det ekstra finansieringstilskud udgør 50,7 mio. kr. i 2025, mens kommunen kompenseres med 100 mio. kr. i 2025 som

følge af et for lavt fastsat loft over kommunens grundskyldspromille i forbindelse med overgangen til den nye ejendomsskattelov. Det medfører derfor en øget finansiering på 150,7 mio. kr. i 2025.

Yderligere håndtering i forbindelse med TÆF

Borgere med sindslidelse og udsatte voksne

Bevillingerne "Borgere med sindslidelse" og "Udsatte voksne" under Socialudvalget slås efter ønske fra Socialforvaltningen sammen til én bevilling henset til betydeligt overlap mellem målgrupper og ydelser. Eksempelvis kan en hjemløs godt have en psykiatrisk diagnose, hvorfor det kan være vanskeligt at foretage en entydig skelnen mellem de to områder. En skelnen indebærer risici for, at bevilgede midler placeres forkert eller ubalance på tværs af bevillingsområderne. Der ændres med sammenlægningen ikke på, hvilke ydelser og målgrupper, der demografireguleres og hvilke, der ikke gør.

Derudover har Teknik- og Miljøforvaltningen fået oprettet en ny bevilling på styringsområdet anlæg, der hedder 'Genopretningsrammen'. Formålet med det nye bevillingsområde er at have en politisk synlig adskillelse mellem forvaltningens udgifter til ordinær-anlæg og genopretning. Fremadrettet rapportering internt i forvaltningen og til udvalget bliver derved mere effektivt via en opdeling på bevillingsområder.