



## Bilag 1

### De væsentligste tilpasninger opgjort i TÆF

#### Resumé

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

#### 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.

#### Korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering

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

29-08-2023

Sagsnummer i F2  
2023 - 14041

Dokumentnummer i F2  
3774778

Sagsnummer eDoc  
2023-0351143

Sagsbehandler  
Ali Nasser Awada

**Tabel 1. Korrektioner, der påvirker både servicemåltal og finansiering i budget 2024 og frem**

Aktiviteter (1.000 kr., 2024 p/l)	Udvalg	2024	2025	2026	2027
2. sag om Bevillingsmæssige ændringer - service og finansiering	ØU	-65	172	24	30
Rammebesparelse på administration i jobcentrene korektion	BIU	-152	-152	-152	-152
Service delen af løft af den kommunale serviceramme for 2024	ØU	67.400			
Udmøntning af pulje til MITID i borgerservice	ØU, KFU	2.057	798	798	798
PL-residual sfa. tekniske ændringsforslag	Alle udvalg	2	256	142	133
<b>I alt</b>		<b>69.241</b>	<b>1.074</b>	<b>812</b>	<b>809</b>

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 31. august 2023 indgår sag om bevillingsmæssige ændringer og omplaceringer mv., som medfører en nedjustering af servicemåltal og finansiering på 65 tkr. i 2024, og derefter en opjustering på 172 tkr. i 2025, 24 tkr. kr. i 2026 og 30 tkr. i 2027.

#### *Løft af den kommunale serviceramme 2024*

Som følge af regeringens udmelding om et løft af den kommunale serviceramme med 650 mio. kr. i forbindelse med finanslov 2024 bliver København Kommunes serviceramme løftet varigt med 67,4 mio. kr. i 2024.

#### *Rammebesparelse på administration i jobcentrene*

Den samlede rammereduktion for kommunerne er i lovforslaget vedr. finansiering af Arne-pensionen på 244,2 mio. kr. (23-pl) fra budget 2024 og frem. Som følge af benyttelse af gammel DUT-nøgle på 10,584 pct. ville KK's rammebesparelse være ca. 152 tkr., højere end ved benyttelse af DUT-nøglen for 2024. Heraf vil der være nedjustering på rammebesparelserne i 2024 og frem på ca. 152 tkr.

#### *Udmøntning af pulje til MITID i borgerservice*

Med Budget 2023 blev der afsat en pulje med 4,2 mio. årligt på service til merudgifter til MITID i Københavns Borgerservice. Midlerne skulle oprindeligt udmøntes i Overførselssagen 2022-2023, hvor Kultur- og Fritidsforvaltningen skulle opgøre udgiftsbehovet. Idet estimaterne på dette tidspunkt blev vurderet som for usikre, blev det besluttet at udmøntning af puljen skulle foregå i Budget 2024. Herudover er der givet statslig DUT-kompensation i 2024 og 2025 på 1,6 mio. kr. Kultur og Fritidsforvaltningen har beregnet, at der er behov for en servicebevilling på 4,1 mio. kr. i 2024 og 3,7 mio. kr. fra 2025 og frem til finansiering af driftsudgifter i Københavns Borgerservice forbundet med MitID-service. Det betyder, at det tilbageføres 2,1 mio. kr. i 2024 og 0,8 mio. kr. årligt fra 2025 og frem til kassen.

#### *PL-residual sfa. tekniske ændringsforslag*

Med TÆF er der foretaget en række interne omplaceringer af udgifter i 2024 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 øger servicemåltal og finansiering på 2 tkr. i 2024, 256 tkr. i 2025 og 142 tkr. i 2026 og 133 tkr. i 2027.

#### Korrektioner, der alene påvirker servicemåltal

I tabel 2 fremgår de korrektioner, der alene påvirker servicemåltal, men ikke finansiering i 2024 og frem.

**Tabel 2. Korrektioner, der alene påvirker servicemåltal, men ikke finansiering i 2024 og frem**

Aktiviteter	Udvalg	2024	2025	2026	2027
<i>(1.000 kr., 2024 p/l)</i>					
2. sag om Bevillingsmæssige ændringer - service	ØU	-421	-614	-614	-614
Bella Uno - konvertering af anlægsmidler til servicemidler	KFU	-2.000	0	0	0
Arbejdsskade internt lån	SOU, BOR, IR, BUU, ØU	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>I alt</b>		<b>-2.422</b>	<b>-614</b>	<b>-614</b>	<b>-614</b>

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

#### *2. sag om bevillingsmæssige ændringer*

På Borgerrepræsentationens møde den 31. august 2023 indgår sag om bevillingsmæssige ændringer og omplaceringer mv., som medfører en

nedjustering af servicemåltal på 0,4 mio. kr. i 2024, 0,6 mio. kr. i 2025, 0,6 mio. kr. i 2026 og 0,6 mio. kr. i 2027

#### *Bella Uno – Konvertering af anlægsmidler til servicemidler*

Der blev i Budget 2021 afsat 2 mio. kr. i anlægstilskud og 1,5 mio. kr. i årligt driftstilskud til det forenede beboer- og kulturhus i Ørestad Bella Uno, som forventes at åbne i januar 2024. På baggrund af Indenrigsministeriets udtalelse om rammerne for anlægstilskud, vurderes det ikke hensigtsmæssigt at give et anlægstilskud. 2,0 mio. kr. i anlægsmidler søges derfor konverteret til servicemidler, som udbetales som betaling for huslejen. Deraf vil der være en nedjustering på 2,0 mio. kr. i 2024.

#### *Internt lån til arbejdsskader*

Ved en fejl blev korrektioner vedrørende Borgerrådsgiverens og Revisionens betalinger til arbejdsskadeordningen ikke lagt ind på bevillingen KS Fællesordninger i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Dette håndteres i tekniske ændringsforslag til budget 2024. I 2. sag om bevillingsmæssige ændringer betyder fejlen, at der blev lagt 209 kr. i kassen. Samme beløb tages nu op af kassen og lægges på KS, fællesordninger.

#### Korrektioner, der alene påvirker finansiering

I tabel 3 fremgår de korrektioner, der alene påvirker finansieringen i 2023 og frem.

**Tabel 3. Korrektioner, der alene påvirker finansieringen i 2024 og frem**

Aktiviteter (1.000 kr., 2024 p/l)	Udvalg	2024	2025	2026	2027
2. sag om Bevillingsmæssige ændringer - finansiering	ØU	-2.094	-2.094	-2.094	-2.094
Tilskud vedr. skattnedsættelse 2023 til metro-klima	ØU	-16.148	-14.946	-6.905	
PL-residual sfa. tekniske ændringsforslag	ØU	-2	8	8	8
Skøn på overførsler	BIU	117.680	0	0	0
Yderligere finansiering af løft af den kommunale serviceramme for 2024	ØU	4.604	18.419	18.379	18.332
Ejendomsskat indtægter	ØU	-317.460	-75.316	-61.743	-58.908
Pulje til forventet negativ midtvejsregulering	ØU	-104.733	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>-318.152</b>	<b>-73.929</b>	<b>-52.354</b>	<b>-42.661</b>

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

#### *2. sag om bevillingsmæssige ændringer*

På Borgerrepræsentationens møde den 31. august 2023 indgår sag om bevillingsmæssige ændringer og omplaceringer mv., som medfører en nedjustering af finansieringen på 2,1 mio. kr. i perioden 2024-2027.

#### *Tilskud vedr. skattnedsættelse 2023 til metro-klima*

Pba. Økonomiudvalgets møde d. 23. august 2023, blev det besluttet at reservere kommunens merindtægter som følge af yderligere udmøntning af kompensation for skattnedsættelse i 2023 til

infrastruktur – metro og klima. Deraf er der en nedjustering finansiering med 16,1 mio. kr. i 2024, 14,9 mio. kr. i 2025 og 6,9 mio. kr. i 2026.

#### *PL-residual sfa. Tekniske ændringsforslag*

Med TÆF er der foretaget en række interne omplaceringer af udgifter i 2024 og frem, herunder flytninger mellem løn og øvrig drift. Da løn og øvrig drift pris- og lønfremskrives med forskellige satser, ændres finansieringsudgifterne teknisk sfa. omflytninger. Det medfører en nedjustering af finansiering på 2 tkr. i 2024, og øger derefter finansieringen med 8 tkr. I perioden 2025-2027

#### *Nyt skøn for overførsler ifm. budget 2024*

På baggrund af Økonomisk Redegørelse august 2023 er der indarbejdet en tilpasning af skønnet for udgifter til overførsler under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget øger finansieringen med 117,7 mio. kr. i 2024. Med Indkaldelsescirkulæret for budget 2025 indarbejdes det nye skøn fra 2025 og frem. I budgetnotat ØK13 Nyt skøn for overførsler 2024 uddybes tilpasningen for udgifter til overførsler.

#### *Yderligere finansiering af løftet af den kommunale serviceramme for 2024*

Råderumseffekten af løftet er varigt 72,0 mio. kr., idet finansieringen mellem kommunerne fordeles efter CPR-folketallet som for Københavns Kommune er på 11,01 pct., og KL fordeler servicemåltallet efter DUT-nøglen som for Københavns Kommune er på 10,523 pct. I budgetoverslagsårene 2025-2027 er metoden for opgørelsen af råderummet i 2024 anvendt, hvorfor der er indregnet en råderumseffekt på 27 pct. af de 72,0 mio. kr., som svarer til 18,4 mio. kr. i 2025, 18,4 mio. kr. i 2026 og 18,3 mio. kr. i 2027.

#### *Ændringer i indtægter fra ejendomsskat*

Baseret på senest ESR-statistik forventes provenuet fra ejendomsskat i 2024 at være 317,5 mio. kr. mindre end i budgetforslag 2024. Mindre provenuet fra ejendomsskat medfører mindsket finansiering på 317,5 mio. kr. i 2024, 282,7 mio. kr. i 2025, 232,6 mio. kr. i 2026 og 222,3 mio. kr. i 2027.

#### *Reservation pulje til forventet negativ midtvejsregulering i 2024*

I forbindelse med Økonomaftalen 2024 forventes en negativ midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2024, ligesom det var tilfældet med Økonomaftalen i 2023. Dette skal ses i lyset af nedjusteringen af antal ydelsesmodtagere med Økonomisk Redegørelse pr. august 2023. Der reserveres hertil en pulje på 104,7 mio. kr. i 2024, som medfører reduceret finansiering i 2024, se ØK13 for yderligere formidling af midtvejsreguleringen.