



Budget 2024

Tekniske budgetbemærkninger

FORSLAG



Indholdsfortegnelse

Generelt

Indledning – Budgetforslag 2024	1
---------------------------------	---

Udvalg

Klima-, Plan- og Boligudvalget	2
Undervisningsudvalget	4
Ældre- og Omsorgsudvalget	12
Kultur- og Fritidsudvalget	17
Børneudvalget	20
Socialudvalget	27
Miljø-, og Trafikudvalget	31
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	35
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	39
By- og Erhvervsstrategisk Udvalg	42
Magistraten	43
Det finansielle område	53

Oversigter

Betingede bevillinger på afledt drift	56
---------------------------------------	----

Indledning

Budget 2024 – tekniske budgetbemærkninger

I lighed med tidligere år består budgettet af to dele: En hovedpublikation budget samt nærværende tekniske bemærkninger til budgettet. De tekniske budgetbemærkninger uddyber bevillinger og budgetforudsætninger for hver af kommunens 11 politiske udvalg samt det finansielle område. Hertil indgår specifikation af alle nettobevillingsændringer vedtaget i forhold til overslagsår fra budget 2023.

Udvalgsafsnittene har fokus på:

- Normtal for demografi- og aktivitetsregulerede områder
- Forudsætninger for relevante takster
- Særlige budgetforudsætninger i øvrigt

Klima-, Plan- og Boligudvalget

Klima-, Plan- og Boligudvalget varetager forvaltningen af de kommunale ejendomme og grunde, hvor opgaven ikke er henlagt til andre fagudvalg. Udvalget varetager desuden kommunens myndighedsopgaver i henhold til boliglovgivningen herunder byfornyelse. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Byfornyelse mv., Ejendomme samt Grundarealer mv.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget			Budgetoverslag	
2023-priser		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	227,6	212,7	213,3	213,4	214,3	214,3
	I	-92,1	-83,4	-82,6	-82,9	-82,9	-82,9
Serviceudgifter	U	199,4	183,5	184,1	184,2	185,1	185,1
	I	-57,1	-50,4	-49,6	-49,9	-49,9	-49,9
Byfornyelse mv.	U	27,1	28,7	28,7	28,7	28,6	28,6
Byfornyelse	U	26,6	27,9	27,9	27,9	27,8	27,8
Driftstilskud til kollegier og andelsboliger	U	0,5	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Ejendomme	U	171,2	153,6	154,2	154,3	155,3	155,3
	I	-56,9	-50,2	-49,4	-49,7	-49,7	-49,7
Beboelsesejendomme	U	47,3	37,1	37,1	37,1	37,1	37,1
	I	-42,9	-42,4	-43,0	-43,3	-43,3	-43,3
Kommunale ejendomme	U	123,9	116,5	117,1	117,2	118,2	118,2
	I	-14,0	-7,7	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
Grundarealer mv.	U	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
	I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Grundarealer	U	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
	I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Overførselsudgifter	U	28,2	29,2	29,2	29,2	29,2	29,2
	I	-35,0	-33,0	-33,1	-33,1	-33,1	-33,1
Byfornyelse mv.	U	2,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
	I	-0,5	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Byfornyelse	U	2,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
	I	-0,5	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ejendomme	U	25,9	24,9	24,9	24,9	24,9	24,9
	I	-34,5	-32,4	-32,4	-32,4	-32,4	-32,4
Beboelsesejendomme	U	16,6	15,9	15,9	15,9	15,9	15,9
	I	-34,5	-32,4	-32,4	-32,4	-32,4	-32,4
Kommunale ejendomme	U	9,3	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2024-priser		2024	2025	2026	2027
Klima- Plan og Boligudvalget ¹	U	87,0	86,9	79,3	82,2
	I	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Ejendomme

Pr. 1. august 2011 overgik administrationen af kommunens beboelsesejendomme til firmaet DAB. De administrerer lejemål for kommunen, mens forvaltningen fortsat håndterer viceværtsfunktionen og visitering af ældreboliger.

Udgiften til ejendomsadministration – DAB – fremgår i kapitlet for Magistraten under aktiviteten Administration og herunder By, Kultur- og Miljøområdet.

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Undervisningsudvalget

Undervisningsudvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter på undervisningsområdet. Under udvalget budgetlægges: Undervisning og fritidstilbud, Ungdomsskole og Unge.

Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Undervisningsudvalget	U	1.082,4	1.046,4	1.049,5	1.042,0	1.039,4	1.032,9
	I	-184,3	-190,7	-189,2	-189,5	-189,2	-189,1
Serviceudgifter	U	1.082,4	1.046,4	1.049,5	1.042,0	1.039,4	1.032,9
	I	-184,3	-190,7	-189,2	-189,5	-189,2	-189,1
Undervisning og fritidstilbud	U	1.069,5	1.034,3	1.037,3	1.030,7	1.028,2	1.022,0
	I	-184,1	-190,7	-189,2	-189,5	-189,2	-189,1
Skoler	U	579,7	552,3	559,9	558,4	558,9	555,8
	I	-71,0	-69,2	-68,0	-68,0	-68,0	-68,0
Skolefritidsordninger	U	127,4	122,0	123,2	125,3	126,4	126,4
	I	-71,7	-73,0	-75,1	-76,3	-76,8	-76,8
Klubber	U	79,9	77,0	72,8	71,1	70,2	69,4
	I	-33,2	-37,3	-35,6	-34,8	-34,2	-34,1
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (UU)	U	33,8	29,9	29,2	28,3	28,3	28,3
	I	-2,5	-1,0	-0,3	-0,3	-0,1	-0,1
Befordring af elever	U	6,8	6,4	6,9	6,9	6,9	6,9
	I	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Specialundervisning	U	141,9	148,6	145,5	143,0	141,0	139,9
	I	-5,7	-9,8	-9,8	-9,8	-9,8	-9,8
Bidrag til statslige og private skoler	U	86,0	84,6	83,6	81,6	80,4	79,3
Efterskoler og ungdomskostskoler	U	14,0	13,4	16,1	16,1	16,1	16,1
Ungdomsskole	U	8,2	7,4	7,5	7,5	7,4	7,2
	I	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ungdomsskolen	U	8,2	7,4	7,5	7,5	7,4	7,2
	I	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SSP	U	4,7	4,7	4,7	3,8	3,7	3,7
SSP og gadepiloter	U	4,7	4,7	4,7	3,8	3,7	3,7

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Undervisningsudvalget¹	U	72,8	29,3	21,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Undervisning og fritidstilbud

Budgettet på *folkeskoleområdet* korrigeres for udviklingen i antal folkeskoleelever og antal klasser og gældende normtal på området. Der korrigeres på baggrund af Frederiksberg Kommunes elevtalsprognose fra marts 2023, som bygger på elevtal fra 5/9 2022 og tidligere år samt Frederiksberg Kommunes befolkningsprognose.

Herudover er det i 2024 forudsat, at 391 elever går i andre kommuners skoler, samt at 818 elever i Frederiksberg Kommunes skoler kommer fra andre kommuner. Udgifter til køb og indtægter fra salg af pladser i Københavns Kommune er budgetlagt med Frederiksberg Kommunes takst for 2023 fremskrevet til 2024 priser (77.924 kr. per elev). For Europaskolen forventes taksten at udgøre 113.513 kr. per elev. For andre kommuner end København er der indgået en aftale om afregning til faste takster. Taksten udgør 69.000 kr. per elev for budgetåret 2023. For elever i Specialundervisningstilbud afregnes særlig takst.

Budgettet til *SFO* er tilpasset i forhold til antallet af SFO-pladser, jf. SFO-prognosen og de gældende normtal på området.

Herudover er det forudsat, at der købes 102 SFO-pladser og sælges 115 SFO-pladser til andre kommuner. For afregning med København og andre kommuner budgetlægges med en beregnet afregningstakst på 34.644 kr. årligt per barn.

På SFO-området ligger desuden Frederiksberg Kommunes tilskud til to puljeordninger for børn over seks år. Puljeordningerne KB Multiidræt og Johannesskolens SFO2 modtager, som følge af det vedtagne effektiviseringsforslag, et årligt nettotilskud svarende til de kommunale SFO og klubtilbud. KB Multiidræt har børn i alderen 6 til 11 år og dermed både SFO1 og SFO2 børn. Der er i alt 50 pladser, hvoraf Frederiksberg Kommune afregner for ca. 40 pladser. Frederiksberg Kommune yder et årligt bruttotilskud på 30.108 kr. per SFO1 barn og 33.258 kr. pr. SFO2 barn til KB Multiidræt. Indtægterne fra forældrebetalingen tilfalder Frederiksberg Kommune. Der er budgetlagt med en forældrebetalingstakst på 1.672 kr. per måned pr. barn. Udgifterne til søskenderabat og eventuelle fripladser afholdes af Frederiksberg Kommune, men tilskuddene kan dog ikke overstige de kommunale forældrebetalingstakster for så vidt angår SFO2 børnene, den kommunale takst for denne gruppe udgør 739 kr. pr. måned. Til puljeordningen Johannesskolens SFO2 ydes et årligt tilskud per barn på 13.194 kr. (30 pladser). For puljeordningen på Johannesskolen gælder, at institutionen selv opkræver forældrebetaling, hvorfor Frederiksberg Kommune ikke budgetterer med disse indtægter.

Budgettet til *Klubber* er tilpasset i forhold til antallet af klubpladser, jf. klubprognosen og de gældende normtal på området.

Der er indarbejdet udgifter til køb af 173 fritidsklubpladser og 2 ungdomsklubpladser i andre kommuner. Der er budgetlagt med en årlig afregningstakst for køb af pladser, svarende til Københavns Kommunes takst i 2023, fremskrevet til 2024 priser, 23.358 kr. for en fritidsklubplads og 34.034 kr. for en ungdomsklubplads. Der

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

er forudsat salg af 355 pladser i fritidsklub, samt salg af 103 pladser i ungdomsklub. De budgetlagte afregningstakster for salg af pladser svarer til bruttodriftsudgifterne for hver af pladstyperne ekskl. moms. Taksterne udgør 21.489 kr. for fritidsklub og 10.729 kr. for ungdomsklub.

Budget til køb af fritidshjemspladser for 2024 er udarbejdet med udgangspunkt i budget 2023 fremskrevet til pris- og lønniveauet for 2024.

Budgettet til *Private klubber* er fastsat ud fra en forventning om, at der skal betales tilskud for 35 fritidsklubpladser i Prins Henriks skoles klubtilbud. Der ydes et årligt drifts- og administrationsbidrag på 13.615 kr. (inklusive moms) per medlem. Prins Henriks skole opkræver selv forældrebetalingen. For det private fritidshjem Klub Louis P er der budgetlagt med, at der skal betales tilskud til 296 fritidsklubpladser og 87 ungdomsklubpladser. Der ydes et årligt driftstilskud på 22.062 kr. per fritidsklubplads og 11.016 kr. per ungdomsklubplads. Tilskuddene er inkl. moms. For Klub Louis P gælder, at kommunen opkræver forældrebetalingen for både fritidsklub og ungdomsklub, og taksterne herfor er de samme som for de øvrige kommunale klubber.

Budgettet vedrørende *Fællesrådgivningen for Børn og Unge* justeres i overensstemmelse med udviklingen i Frederiksberg Kommunes befolkningsprognoses forventede antal af 0-17-årige og gældende normtal på området.

Budgettet vedrørende *Specialundervisning* justeres i overensstemmelse med udviklingen i Frederiksberg Kommunes befolkningsprognoses forventede antal af 6-19-årige og gældende normtal på området.

Budgettet vedrørende *Privatskoler* er korrigeret på baggrund af udviklingen i privatskoleelever samt de forventede takster på området. Det er forudsat, at 93,2 pct. af privatskoleeleverne i 0.-3. klasse går i privat SFO, hvilket svarer til den faktiske gennemsnitlige andel i skoleårene 2020/21, 2021/22 og 2022/23.

Normtal for folkeskoler

Budgetrammen på folkeskoleområdet beregnes på baggrund af det forventede antal normalklasser og elever i normalklasser. I normtallet for klasser indgår lærerlønninger vedrørende normalklasseundervisning, uddannelse samt leje af hal. Dette udgør ca. 52 pct. af budgetrammen i 2024, eksklusive køb og salg. I normtallet for elever indgår rådighedsbeløb per elev og udgifter til tolke. Disse udgør ca. 4 pct. af budgetrammen i 2024. Øvrige udgifter er faste og indgår ikke i normtallene. Budgettet til specialundervisning i specialklasserækkerne (X-sporet, C-sporet, Ungegrupperne samt læseklasserne) er indeholdt i det faste budget. Udgifter til køb og indtægter fra salg samt overførsler vedrørende tidligere år medregnes heller ikke i normtallene.

Normtal for folkeskoler	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Budgetramme (mio. kr.)	483,3	483,8	482,3	483,2	479,4
<i>Heraf køb og salg</i>	-31,5	-27,8	-27,8	-27,8	-27,8
<i>Heraf modtageklasser</i>	6,8	7,3	7,3	7,3	7,3
<i>Øvrige udgifter (faste)</i>	153,1	147,9	151,3	154,7	154,7
Normbeløb (variable udgifter) (mio. kr.)	354,9	356,3	351,5	349,0	345,1
Heraf klasser	264,0	263,7	259,9	258,2	255,2
Heraf elever	20,0	20,3	20,1	19,9	19,7
Heraf specialundervisning og inklusion mm.	71,0	72,3	71,5	70,9	70,2
Normenheder					
Antal klasser	325	325	320	318	314
Antal elever	7.062	7.191	7.114	7.046	6.984
Normtal (hele kr.)					

Normtal for folkeskoler 2024-priser	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Klasser	812.399	812.174	812.174	812.174	812.174
Elever	2.825	2.825	2.825	2.825	2.825
Specialundervisning og inklusion mm. per elev	10.056	10.056	10.056	10.056	10.056

Flygtninge og indvandrere undervises i modtagehold og modtageklasser i op til to år efter ankomst til landet. Budget til modtageklasser beregnes på baggrund af det forventede antal hold, klasser og elever med fastsatte normtal, som fremgår af tabellen nedenfor. De forventede antal elever der er opgjort i tabellen nedenfor er eksklusiv ukrainske flygtninge, idet der ikke er afsat budget til ukrainske flygtninge under Undervisningsudvalget.

Normtal for modtageklasser 2024-priser	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	6,8	7,3	7,3	7,3	7,3
Normenheder					
Antal modtagehold	11,2	12,4	12,4	12,4	12,4
Antal modtageklasser	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Antal elever	89	96	96	96	96
<i>Heraf flygtningeelever</i>	12	20	20	20	20
Normtal (hele kr.)					
Modtagehold	427.189	427.189	427.189	427.189	427.189
Modtageklasser	865.431	865.431	865.431	865.431	865.431
Elever	2.825	2.825	2.825	2.825	2.825

Normtal for SFO

Budgetrammen for SFO demografireguleres på baggrund af det forventede antal medlemmer i SFO samt et beregnet normtal. Antallet af SFO-pladser svarer til en dækningsgrad på 98,9 pct. af antal elever i folkeskoler i 0.-3. klasse. Normtallet vedrørende SFO indeholder udgifter per plads. Normtallet opgøres uden faste udgifter, forældrebetaling, friplads, køb og salg og på baggrund af den samlede belægning.

Normtal for SFO 2024-priser	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	48,8	48,1	49,0	49,6	49,6
<i>Heraf puljeinstitutioner</i>	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Øvrige udgifter (faste)	6,3	12,8	13,2	13,6	13,6
Forældrebetaling	-68,5	-70,4	-71,6	-72,0	-72,0
Friplads og søskenderabat	24,3	23,3	23,7	23,8	23,8
Køb og salg	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5
Normbeløb (mio. kr.) (variable udgifter)	84,9	80,3	81,7	82,2	82,1
Normenheder, antal pladser i SFO	2.697	2.776	2.823	2.840	2.839
Normtal, kr. pr. plads	31.491	28.933	28.933	28.933	28.933

Normtal for klubber

Budgetrammen for klubberne demografireguleres på baggrund af klubprognosen fra 2023 samt normtal for henholdsvis fritidsklub og ungdomsklub. Antallet af klubpladser svarer til en dækningsgrad på 84,0 pct. for fritidsklub for børn i 4.-7. klasse i folkeskoler og 46,9 pct. for elever i 4.-7. klasse i privatskoler. Antallet af klubpladser i ungdomsklubberne svarer til en dækningsgrad for de 14-17 årige på 19,7 pct.

Normtallene beregnes på baggrund af de variable udgifter i normeringsmodellerne for fritidsklub og ungdomsklub.

Normtal for klubber 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetrammen (mio. kr.)	39,6	37,2	36,3	35,9	35,3
<i>Heraf forældrebetaling</i>	-27,0	-25,7	-24,8	-24,2	-24,1
<i>Heraf fripladser</i>	4,2	4,1	4,0	3,9	3,8
<i>Heraf køb, salg og tilskud til private</i>	3,4	3,3	2,9	2,6	2,5
<i>Heraf øvrige faste udgifter</i>	16,5	16,2	16,2	16,4	15,9
Normbeløb - Fritidsklub	34,3	31,1	29,9	29,2	29,2
Normbeløb - Ungdomsklub	8,4	8,2	8,1	8,0	7,8
Normenheder (pladser i alt)	3.172	3.079	2.989	2.925	2.910
Fritidsklub	2.407	2.302	2.216	2.163	2.166
Ungdomsklub	765	776	773	761	743
Normtal (kr. pr. plads)					
Fritidsklub	14.248	13.498	13.498	13.498	13.498
Ungdomsklub	10.928	10.532	10.532	10.532	10.532

Normtal for fællesrådgivningen

Normtallet for Fællesrådgivningen for Børn og Unge opgøres per 0-17 årig og vises i nedenstående tabel. Desuden afsættes et beløb per modtageelev med flygtningebaggrund til psykologtimer. Det opgjorte antal flygtninge er eksklusive ukrainske flygtninge, idet der ikke er afsat budget under Undervisningsudvalget til ukrainske flygtninge.

Normtal for Fællesrådgivningen for Børn og Unge 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	28,9	29,0	28,0	28,2	28,2
<i>Heraf psykologtimer til flygtninge</i>	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
<i>Heraf hjemtagning af fysio- og ergoterapi</i>	0,7	0,7	0,7	0,0	0,0
<i>Heraf projekt Frisk start</i>	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Normenheder					
Antal 0-17 årige	17.555	17.472	17.426	17.402	17.378
Antal flygtninge	12	20	20	20	20
Normtal (hele kr.)					

Normtal for Fællesrådgivningen for Børn og Unge	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser					
PPR	1.563	1.572	1.557	1.575	1.575
Psykologbistand til flygtninge	5.626	5.626	5.626	5.626	5.626

Normtal og aktivitetsforudsætninger for specialundervisning

Normtallet vedrørende specialundervisning viser, hvad der budgetlægges med til specialundervisning per 6-19-årig.

Normtal for specialundervisning	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Budgetramme (mio. kr.)	139,0	144,1	141,6	139,6	138,5
Normenheder, antal 6-19 årige	12.745	12.729	12.674	12.579	12.470
Normtal, kr. pr. 6-19 årige	10.910	11.323	11.171	11.099	11.105

Aktivitet og gennemsnitspriser for specialundervisning

Den samlede ramme for specialundervisning består af budgettet til Specialundervisning (specialskoler), Befordring samt en delmængde af budgettet til folkeskoler, privatskoler og efterskoler. Fra skoleåret 2023/24 implementeres mellemformer som et nyt specialtilbud, hvilket indarbejdes i skolernes augustregulering. Budgetterne til mellemformer er således ikke udmøntet til skolerne endnu, men er placeret under Specialskoler - Øvrige udgifter. I skoleåret 2023/24 oprettes 5 hold mellemformer med plads til 6-8 elever på hvert hold.

Øvrige udgifter under Specialskoler omfatter (udover de afsatte udgifter til mellemformer) demografiregulering samt besluttede effektiviseringer. Det er forudsat at omstillingen af specialundervisning til øget brug af mellemformer skal resultere i, at de samlede udgifter til specialundervisning gradvist nedbringes frem mod 2027.

Øvrige udgifter under Specialklasser mm. omfatter støtte og særlige tilbud i privat- og efterskoler, puljer til enkeltintegration, syge- og hjemmeundervisning og personlig assistance samt erhvervsklassen på Tre Falke Skolen. Demografiregulering vedrørende specialundervisning og inklusion i folkeskolerne er også en del af denne post.

Specialundervisning samlet ramme	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Budgetramme (mio. kr.)	177,8	186,2	182,9	180,2	177,6
Specialskoler	139,0	144,1	141,6	139,6	138,5
Skoledrift	100,9	94,3	93,9	94,2	94,2
Salg af pladser	-9,8	-9,8	-9,8	-9,8	-9,8
Køb af pladser	44,1	44,1	44,1	44,1	44,1
Øvrige udgifter	3,8	15,5	13,3	11,1	10,0
<i>Heraf afsat til mellemformer, 5 hold</i>	2,7	6,5	6,5	6,5	6,5
Befordring	6,0	6,6	6,6	6,6	6,6
Specialklasser mm.	32,7	35,5	34,8	34,1	32,6
Specialklasser	27,3	27,3	27,3	27,3	27,3
Mellemformer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg af pladser	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Køb af pladser	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1

Specialundervisning samlet ramme 2024-priser	Budget 2023	Budget 2024	Budgetoverslag 2025	Budgetoverslag 2026	Budgetoverslag 2027
Øvrige udgifter	5,8	8,6	7,8	7,1	5,7
Budgetlagt aktivitet egne skoler					
Specialskoler	225	220	220	220	220
Specialklasser	148	148	148	148	148
Mellemformer	15	35	35	35	35
Køb af helårspladser					
Specialskoler	113	113	113	113	113
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)					
Egne specialskoler	448.437	428.638	426.973	428.098	428.098
Køb specialskoler	390.253	390.253	390.254	390.255	390.255
Specialklasser (uden fritid)	184.497	184.497	184.497	184.497	184.497
Mellemformer (uden fritid)	185.427	185.427	185.427	185.427	185.427

Takster for forældrebetaling

Taksterne for forældrebetaling for SFO, fritidsklub og ungdomsklub fastsættes som en prisfremskrivning af taksterne fra 2023. Forældrebetalingens andel af bruttodriftsudgifterne fremgår nedenfor.

SFO, fritidsklub og ungdomsklub	Takster 2023	Takster 2024	Forældrebeta- lings pct.
SFO	2.025	2.122	71,7%
Fritidsklub	705	739	40,2%
Ungdomsklub	425	445	48,5%

Kommunen opkræver også forældrebetaling ved køb af pladser i andre kommuner. Ved køb i andre kommuner er der budgetlagt med forventede takster på forældrebetaling. Den budgetlagte takst udgør for fritidsklub 836 kr. per måned og for ungdomsklub udgør den budgetlagte takst 2.339 kr. per måned. De faktiske takster afhænger af afregningstaksten per barn i den enkelte kommune, hvorfra der købes pladser.

Takster for betalinger til staten

Taksterne vedrørende statslige og private skoler samt efterskoler dækker over kommunens betaling til staten per elev, der vælger privatskole og efterskoler. De angivne takster er fra finanslov 2023 og fratrukket 5 pct. moms. De endelige takster vil blive fastsat med finanslov 2024. I 2024 afregnes for det antal elever, som opgøres per 5/9 2023. Antallet af elever stammer fra elevtalsprognosen fra marts 2023.

Takster for privatskoler og efterskoler 2024-priser	Budget 2023	Budget 2024	Budgetoverslag 2025	Budgetoverslag 2026	Budgetoverslag 2027
Budgetramme privatskoler (mio. kr.)	84,6	83,6	81,6	80,4	79,3
<i>Heraf specialiserede tilbud</i>	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Budgetramme efterskoler (mio. kr.)	13,4	16,1	16,1	16,1	16,1
<i>Heraf specialiserede tilbud</i>	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Antal privatskoleelever	1.964	1.875	1.826	1.802	1.775
Antal privatskoleelever i SFO	664	631	632	614	610
Antal efterskoleelever	332	394	394	394	394

Takster for privatskoler og efterskoler 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Takster					
kr. pr. privatskoleelev	40.264	41.718	41.718	41.718	41.718
kr. pr. privatskoleelev i SFO	7.923	8.209	8.209	8.209	8.209
kr. pr. efterskoleelev	37.869	39.237	39.237	39.237	39.237

Ungdomsskole

Budgettet for *Ungdomsskolen* korrigeres for udviklingen i antallet af 14-18-årige og er tilpasset pris- og løn-veauet for 2024.

Normtal for ungdomsskole

Budgetrammen for ungdomsskolen demografireguleres på baggrund af det forventede antal 14-18 årige i kommunen samt et beregnet normtal.

Normtal for ungdomsskole 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	7,1	7,5	7,5	7,4	7,2
Normenheder, antal 14-18 årige	4.613	4.694	4.714	4.675	4.580
Normtal, kr. pr. 14-18 årig	1.616	1.584	1.582	1.581	1.579

Unge

Budgettet for *SSP* og *Gadepiloter* er korrigeret i forhold til udviklingen i antal 10-17 årige og gældende normtal på området.

Normtal for SSP og Gadepiloter

Budgetrammen for *SSP* og *Gadepiloter* demografireguleres på baggrund af det forventede antal 10-17 årige i kommunen samt et beregnet normtal. Normtallet angiver udgiften per 10-17 årig.

Normtal for SSP og gadepiloter 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	4,7	4,7	3,8	3,7	3,7
Herudover afsat under skoler	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Samlet afsat til SSP indsats	5,6	5,6	4,7	4,7	4,6
<i>Heraf midlertidig bevilling</i>	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0
Normenheder (antal 10-17 årige)	7.304	7.269	7.150	7.047	6.931
Normtal (kr. pr. 10-17 årig)	652	654	662	665	667

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre- og Omsorgsudvalget har ansvar for kommunens aktiviteter på ældre- og omsorgsområdet. Under udvalget budgetlægges: Omsorgstilbud, Hjælpemidler og Sundhed.

Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.244,3	1.210,2	1.246,0	1.271,0	1.279,7	1.297,0
	I	-181,1	-149,8	-157,4	-155,3	-155,4	-155,4
Serviceudgifter	U	1.240,9	1.207,1	1.242,9	1.267,9	1.276,6	1.293,9
	I	-180,0	-147,7	-155,3	-153,2	-153,3	-153,3
Omsorg	U	1.112,1	1.083,0	1.116,7	1.141,6	1.150,2	1.167,5
	I	-174,3	-142,5	-150,9	-148,9	-148,9	-148,9
Hjemmeplejen	U	364,2	363,8	349,5	353,8	357,5	362,1
	I	-33,0	-18,7	-18,8	-16,6	-16,6	-16,6
Boligtilbud	U	650,8	626,8	678,1	699,6	704,3	717,0
	I	-134,4	-118,3	-126,6	-126,8	-126,9	-126,9
Dagtilbud	U	14,1	14,8	14,8	14,8	14,8	14,8
	I	-1,3	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Øvrige tilbud	U	4,2	3,3	3,0	3,0	3,0	3,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Demensindsats	U	2,5	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Døgntilbud	U	76,2	71,8	68,8	67,8	67,9	67,9
	I	-5,6	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8
Hjælpemidler mv.	U	61,1	59,1	61,4	61,5	61,5	61,5
	I	-2,5	-3,0	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Hjælpemidler	U	61,1	59,1	61,4	61,5	61,5	61,5
	I	-2,5	-3,0	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Sundhed	U	67,6	65,0	64,8	64,9	64,9	64,9
	I	-3,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Genoptræning	U	36,7	33,9	33,9	34,0	34,0	34,0
	I	-0,4	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Sundhedsfremme	U	3,8	4,7	2,5	2,5	2,5	2,5
Andre sundhedsudgifter	U	6,7	7,9	7,2	7,2	7,2	7,2
	I	-2,8	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Vederlagsfri fysioterapeutbehandling	U	20,5	18,5	21,2	21,2	21,2	21,2

Mio. kr. 2024-priser	Regnskab		Budget		Budgetoverslag		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	I	0,0	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Overførselsudgifter	U	3,4	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
	I	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Omsorg	U	3,4	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
	I	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Boligtilbud	U	3,4	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
	I	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1

Anlæg

Mio. kr. 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027
Ældre- og Omsorgsudvalget¹	U	254,0	104,0	22,2	155,6
	I	3,8	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

En større del af budgettet under Ældre- og Omsorgsudvalget reguleres for den demografiske udvikling i antallet af ældre borgere på Frederiksberg samt efterspørgslen. Det drejer sig om køb af hjemmeplejeydelser og plejeboligpladser. De øvrige dele fremskrives enten via pris- og lønudviklingen eller på baggrund af konkrete prognoser. Nedenfor gennemgås de mest centrale områder.

Hjemmeplejeområdet

På hjemmeplejeområdet budgetteres med udgifter til køb af personlig pleje og praktisk bistand. Personlig pleje og praktisk bistand er omfattet af lovgivningen om frit leverandørvalg.

Budgettet fastlægges på baggrund af en demografiregulering. Den tager udgangspunkt i den forventede udvikling i befolkningen jf. befolkningsprognosen og sidste års efterspørgsel efter hjemmehjælp og resultatet er en opgørelse over, hvor mange hjemmehjælpstimer det forventes, der skal leveres til borgerne på Frederiksberg i de kommende år – det fremgår af nedenstående tabel.

Der er to private udbydere af hjemmepleje og en kommunal. Pr. maj 2023 modtog ca. 40 pct. af hjemmehjælpsmodtagerne ydelser fra en privat leverandør, og ca. 34 pct. af timerne blev leveret af private leverandører. Leverandørerne afregnes efter en timepris, som er fastsat ved seneste udbud og siden korrigeret.

Timepriserne og det forventede antal timer, som skal leveres bestemmer budgetrammen. Hvilket fremgår af tabellen nedenfor.

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Demografireguleret budgettramme til hjemmehjælp (1.000 kr.)	170.478	183.545	187.027	191.044	196.266
Kommunal leverandør	112.379	119.795	122.195	124.950	128.600
Private leverandører	49.799	55.001	55.949	57.049	58.417
Privat hjælperordning	8.299	8.749	8.894	9.064	9.276
Øvrige	-	1	-12	-19	-28
Timepriser kommunal leverandør² (kr.)					
<i>Praktisk bistand</i>	349	363	364	366	368
<i>Personlig pleje</i>	418	436	437	438	441
<i>Øvrig tid</i>	572	596	597	598	601
Timepriser privat leverandør A³ (kr.)					
<i>Praktisk bistand</i>	338	365	365	365	365
<i>Personlig pleje</i>	403	434	434	434	434
<i>Øvrig tid</i>	562	606	606	606	606
Timepriser privat leverandør B (kr.)					
<i>Praktisk bistand</i>	377	407	407	407	407
<i>Personlig pleje</i>	391	422	422	422	422
<i>Øvrig tid</i>	578	624	624	624	624
Timepris privat hjælperordning (kr.)	204	212	212	212	212
Forventede leverede timer					
Kommunal leverandør i alt	239.145	244.823	249.105	254.086	260.297
<i>Praktisk bistand</i>	32.635	33.579	34.227	34.932	35.753
<i>Personlig pleje</i>	111.280	113.997	115.989	118.332	121.286
<i>Øvrig tid</i>	95.230	97.247	98.890	100.822	103.258
Privat leverandør A	83.857	85.873	87.359	89.080	91.214
<i>Praktisk bistand</i>	16.837	17.316	17.640	17.994	18.405
<i>Personlig pleje</i>	39.085	40.027	40.708	41.509	42.519
<i>Øvrig tid</i>	27.936	28.530	29.011	29.577	30.291
Privat leverandør B	27.963	28.633	29.131	29.705	30.413

² Den anvendte timepris er afgivet udenfor konkurrence. Hertil er indregnet efterfølgende politisk vedtagne ændringer. Priserne reguleres derudover med gældende pris- og lønskøn. Den endelige prisregulering for 2024 og overslagsårene finder sted ultimo 2023 med effekt pr. 1 januar 2024.

³ Den 1. november 2015 trådte hjemmeplejeudbuddet i kraft. Der er herefter to fritvalgs-leverandører, der afregnes efter de priser udbuddet resulterede i. Priserne reguleres på baggrund af KL's pris- og lønskøn. Den endelige prisregulering for 2024 og overslagsårene finder sted ultimo 2023 med effekt pr. 1 januar 2024.

2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Praktisk bistand	7.447	7.649	7.792	7.947	8.128
Personlig pleje	10.621	10.880	11.065	11.283	11.558
Øvrig tid	9.895	10.104	10.274	10.475	10.727
Privat hjælperordning	40.627	41.217	41.901	42.700	43.701

Plejeboliger og plejehjem

I 2023 vil der være 10 plejecentre (plejeboliger) og et plejehjem og en kombination af de to typer, da Søndervang både drives som plejecenter og plejehjem. Plejehjem drives efter den tidligere ordning i Serviceloven, og de moderniserede plejeboliginstitutioner (plejecentre/plejeboliger) drives som almennyttige boliger.

Plejepladserne er opdelt på 12 lokationer, fire er kommunale, tre er drevet af private leverandører efter udbud og fem er selvejende institutioner, som Frederiksberg Kommune har driftsoverenskomst med. Nedenfor fremgår plejeboligkapaciteten i Frederiksberg Kommune.

Institutioner	Boliger 2024	Kommentar
Flintholm	50	Moderniserede plejeboliger
Kastanjehaven	60	Moderniserede plejeboliger
Østervang	116	Plejeboliger
Akaciegården	95	Moderniserede plejeboliger
Betaniahjemmet	60	Indgår i plejeboligkapaciteten og forventes at indgå indtil 2029
Dr. Anne Marie Centret	70	Moderniserede plejeboliger
Ingeborggården	159	Ibrugtagning efter modernisering primo 2023 (etape 1) og medio 2025 (etape 2).
Prinsesse Benedikte	56	Plejeboliger
Søndervang	105	Der planlægges med ændringer Søndervang. Dette er nærmere uddybet af plejeboligmasterplan 2023.
OK-huset Lotte	60	Moderniserede plejeboliger
Lindehaven	125	Moderniserede plejeboliger
Total	956	

Budgetterne til plejeboliger og plejehjem demografereguleres, således at kapaciteten matcher behovet i de fremadrettede år. Demografireguleringen tager udgangspunkt i befolkningsprognosen forventning til befolkningsudviklingen samt seneste års efterspørgsel. Det giver en prognose for behovet i de kommende år.

Den konkrete kapacitet af plejeboliger og plejehjem planlægges i forbindelse med den årlige plejeboligmasterplan, hvor demografireguleringen danner planlægningsgrundlaget. Der henvises til Masterplanen for modernisering af plejeboliger for en nærmere redegørelse af demografireguleringen og den planlagte kapacitet.

Nedenfor fremgår en række nøgletal, der anvendes til fordeling af budgetterne for plejeboliger. Der skelnes i budgettildelingen mellem faste og variable udgifter.

2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme boligtilbud ⁴ (1.000 kr.)	521.834	550.255	571.614	576.196	588.824
Heraf demografireguleret budgetramme til plejehjem*	353.331	349.893	376.310	392.422	392.420
<i>Variable udgifter</i>	304.341	302.499	328.916	345.028	345.026
<i>Faste udgifter</i>	48.767	44.229	44.229	44.229	44.229
<i>Køb</i>	68.673	80.231	80.231	80.231	80.231
<i>Salg</i>	-68.450	-77.066	-77.066	-77.066	-77.066
Variable udgifter pr. plads ⁵					
Pleje og omsorg mv.					
<i>med barsel</i>	445	445	445	445	445
<i>uden barselpulje</i>	449	445	445	445	445
<i>Tilskud til servicepakker</i>	8	5	5	5	5
<i>Købstakst</i>	657	687	687	687	687
<i>Salgstakst</i>	-591	-606	-606	-606	-606
Antal pladser på plejehjemmene	672	666	725	762	762
heraf forudsat solgt	116	127	127	127	127
Antal pladser på konkurrenceudsatte plejehjem	290	290	290	290	290
Antal ægtefæller visiteret til plejebolig	10	14	14	14	14
Købte pladser	105	117	117	117	117

⁴ Plejeboliger udgør kun en delmængde af budgetrammen for boligtilbud. Det er udelukkende budgettet til selve plejeboligerne (kommunale og privat/selvejende), der indgår i budgetmodellen. En række puljer og faste udgifter under Boligtilbud reguleres ikke på baggrund af den demografiske udvikling.

⁵ Variable udgifter, der er anvendt i budgetmodellen for plejeboliger. De variable udgifter per plads er ikke korrigeret for indregning af nye budgetændringer fra 2024 f.eks. budgetændringer pba. udbud.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget har ansvaret, og prioriterer indsatsen, for kommunens aktiviteter på kultur- og fritidsområdet. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Idræt og folkeoplysning samt Biblioteker og kultur.

Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kultur- og Fritidsudvalget	U	221,1	242,9	254,4	241,1	241,3	241,3
	I	-24,4	-36,8	-52,4	-52,5	-52,5	-52,5
Serviceudgifter	U	221,1	242,9	254,4	241,1	241,3	241,3
	I	-24,4	-36,8	-52,4	-52,5	-52,5	-52,5
Idræt og folkeoplysning	U	104,8	125,0	137,1	127,8	127,8	127,8
	I	-19,2	-29,0	-44,9	-45,2	-45,2	-45,2
Tilskud til skove og strandparker	U	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Idrætsanlæg og svømmehaller	U	52,2	68,3	82,6	74,7	74,7	74,7
	I	-17,2	-25,2	-41,9	-42,3	-42,3	-42,3
Fælles formål mv.	U	4,5	3,1	3,0	2,3	2,3	2,3
	I	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voksenundervisning	U	11,9	14,1	13,2	13,2	13,2	13,2
	I	-1,9	-3,7	-2,9	-2,9	-2,9	-2,9
Frivilligt foreningsarbejde	U	6,8	6,7	7,4	7,4	7,4	7,4
Lokaletilskud	U	28,0	30,4	28,4	28,4	28,4	28,4
Fritidsaktiviteter	U	1,5	2,3	2,3	1,5	1,5	1,5
Biblioteker og kultur	U	116,2	117,9	117,3	113,3	113,5	113,5
	I	-5,2	-7,9	-7,6	-7,3	-7,3	-7,3
Folkebiblioteker	U	58,7	60,4	60,4	60,3	60,4	60,4
	I	-1,9	-4,2	-4,3	-4,0	-4,0	-4,0
Kulturel virksomhed	U	57,5	57,5	57,0	53,1	53,1	53,1
	I	-3,4	-3,7	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Kultur- og Fritidsudvalget ¹	U	44,6	3,7	0,5	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Folkeoplysning

Budgettet til frivilligt foreningsarbejde er reguleret ud fra udviklingen i antallet af 6-24 årige i Frederiksberg Kommune. Normbeløbet udgør 304 kr. i 2024-priser, og antalsforudsætningen i befolkningsprognosen fremgår nedenfor.

	2024	2025	2026	2027
Antal 6-24-årige	22.105	22.228	22.195	22.108

Musikundervisning i børnehaveklasser

Budgettet til musikundervisning i børnehaveklasser er reguleret ud fra antallet af oprettede klasser i Frederiksberg Kommune. Reguleringen udføres under budgettet i tilskuddet til Musikhøjskolen. Normbeløbet udgør 30.715 kr. i 2024-priser, og antalsforudsætningen, baseret på befolkningsprognosen, fremgår nedenfor.

	2024	2025	2026	2027
Antal 0.-klasser	35,4	36,0	36,0	35,2

Nøgletal

Budgettet omfatter flere puljer, hvorfra Kultur- og Fritidsudvalget og Musikudvalget kan yde støtte til ansøgninger eller til udvalgets egne initiativer. Herudover er der en række faste tilskud. Puljerne og tilskuddene er fremskrevet til 2024-priser svarende til pris- og lønudviklingen.

Puljer

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
	Musikudvalgets tilskudspulje	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
	Strategi- og Partnerskabspulje	4,6	5,4	5,4	5,4	5,4
	Hurtigpulje	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Faste tilskud

Mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024
2024-priser			
Frederiksberg Museerne	7,9	8,3	9,0
Skoletjenesten	0,7	0,7	0,7
Riddersalen	5,1	5,1	5,1
Aveny Teater	5,4	5,4	4,6
Historisk Topografisk Selskab	0,1	0,1	0,1
Det Grønlandske Hus	0,2	0,2	0,3
Ungdomsorganisationernes lejrhytter	0,4	0,4	0,4
Musikhøjskolen	7,8	9,0	9,7
Copenhagen Phil	0,5	0,5	0,1
Frederiksberg Idræts Union (F.I.U)	20,3	22,1	22,4
Kjøbenhavns Boldklub (K.B.)	13,8	14,6	15,6
Bidrag til Vestskoven	0,1	0,1	0,1
Naturcenter Amager	0,0	0,1	0,1

Børneudvalget

Børneudvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter på børneområdet. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Børn, unge og familier i udsatte positioner, Fællesrådgivningen for børn og Unge, Dagtilbud mv., samt Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste m.v.

Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Børneudvalget	U	1.038,2	1.044,4	1.034,5	1.043,7	1.056,1	1.064,4
	I	-295,7	-293,4	-269,6	-271,6	-275,0	-277,7
Serviceudgifter	U	1.014,5	1.025,2	1.010,2	1.019,4	1.031,8	1.040,1
	I	-257,6	-263,8	-240,9	-243,3	-246,7	-249,4
Børn, unge og familier i udsatte positioner	U	220,7	229,3	213,1	212,3	212,4	212,4
	I	-14,8	-10,3	-11,7	-11,6	-11,6	-11,6
Opholdssteder m.v.	U	35,1	38,7	30,7	31,3	31,3	31,3
	I	-1,7	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Forebyggende foranstaltninger	U	91,0	95,8	91,2	90,8	90,9	90,9
	I	-0,9	-0,6	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3
Døgninstitutioner	U	49,0	49,5	42,6	41,6	41,6	41,6
	I	-11,3	-8,4	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Sikrede døgninstitutioner Plejefamilier	U	19,3	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5
	I	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fællesrådgivningen for børn og unge	U	7,5	7,4	9,5	9,5	9,5	9,5
	I	-0,3	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (BU)	U	7,5	7,4	9,5	9,5	9,5	9,5
	I	-0,3	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Dagtilbud mv.	U	786,2	788,4	787,6	797,6	809,9	818,2
	I	-242,5	-253,6	-227,3	-229,7	-233,1	-235,8
Dagtilbud til børn	U	722,3	723,4	722,2	732,1	744,4	752,7
	I	-242,0	-252,3	-226,0	-228,4	-231,8	-234,5
Særlige dagtilbud	U	16,7	18,2	18,1	18,1	18,1	18,1
	I	0,0	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Tilskud til puljeordninger og private institutioner	U	43,1	42,6	43,2	43,2	43,2	43,2
	I	-0,4	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5

Mio. kr.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser							
Kommunale tilskud	U	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Overførselsudgifter	U	23,7	19,2	24,3	24,3	24,3	24,3
	I	-38,1	-29,6	-28,6	-28,3	-28,3	-28,3
Merudgifter og tabt	U	23,7	19,2	24,3	24,3	24,3	24,3
arbejdsfortjeneste m.v.	I	-38,1	-29,6	-28,6	-28,3	-28,3	-28,3
Merudgiftsydelse og	U	23,7	19,2	24,3	24,3	24,3	24,3
tabt arbejdsfortjeneste m.v.	I	-38,1	-29,6	-28,6	-28,3	-28,3	-28,3

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Børneudvalget¹	U	7,2	3,0	1,0	1,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Børn, unge og familier i udsatte positioner

Forebyggende foranstaltninger

Nedenstående tabel viser aktivitets- og prisforudsætninger på eksternt købte foranstaltninger som ligger til grund for budgettet på forebyggende foranstaltninger.

Køb af forebyggende foranstaltninger	Budget		Budgetoverslag	
	2024	2025	2026	2027
2024-priser				
Budgetramme (mio. kr.)	90,8	90,5	90,6	90,6
Institutionsdrift	28,4	27,6	27,6	27,7
Køb af foranstaltninger	48,8	48,8	48,8	48,8
Indtægter og refusioner	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Øvrige udgifter	13,7	14,2	14,2	14,0
Forudsætning køb helårspladser				
Skoledagbehandling	73	73	73	73
Fast kontaktperson (ekstern køb)	24	24	24	24
Aflastningsordninger	80	80	80	80
Anden hjælp og behandling jf. §52.3.9	35	35	35	35

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Køb af forebyggende foranstaltninger 2024-priser	Budget		Budgetoverslag	
	2024	2025	2026	2027
Familiebehandling	40	40	40	40
Økonomisk støtte	22	22	22	22
Støtteperson til forældremyndighed	30	30	30	30
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)				
Skoledagbehandling	290.000	290.000	290.000	290.000
Fast kontaktperson (ekstern køb)	117.000	117.000	117.000	117.000
Aflastningsordninger	200.000	200.000	200.000	200.000
Anden hjælp og behandling jf. §52.3.9	55.000	55.000	55.000	55.000
Familiebehandling	82.000	82.000	82.000	82.000
Økonomisk støtte	107.000	107.000	107.000	107.000
Støtteperson til forældremyndighed	42.000	42.000	42.000	42.000

Budgettet til forebyggende foranstaltninger indeholder derudover budget til drift af kontaktpersonsordninger, familiebehandling mv. på de selvejende institutioner.

Anbringelsesområdet

Udgifterne til anbringelsesområdet er fordelt på rammerne opholdssteder, døgninstitutioner, sikrede institutioner og plejefamilier. Udgifterne til hver enkelt anbringelse varierer meget og er udtryk for variationen i den enkelte borgers behov. Aktivitetsgrundlaget i budget 2024 er beregnet på baggrund af de seneste års anbringelsestal på 125 anbragte. Nedenstående tabel viser aktivitets- og prisforudsætninger på eksternt købte foranstaltninger inden for de forskellige anbringelsestyper.

Anbringelser 2024-priser	Budget		Budgetoverslag	
	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	110,6	110,2	110,3	110,3
Institutionsdrift	12,9	11,9	11,9	11,9
Køb af anbringelser	83,4	84,6	84,6	84,6
Indtægter og refusioner	-11,3	-11,3	-11,3	-11,3
Øvrige udgifter	25,6	25,0	25,0	25,0
Forudsætning køb helårspladser				
Opholdssteder	12	13	13	13
Eget værelse og kost- og efterskoler	7	7	7	7
Døgninstitutioner	14	14	14	14
Sikrede institutioner	5	5	5	5
Plejefamilier	45	45	45	45
Netværksplejefamilier	13	13	13	13
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)				
Opholdssteder	1.202.000	1.202.000	1.202.000	1.202.000
Eget værelse og kost- og efterskoler	489.000	489.000	489.000	489.000

Anbringelser	Budget		Budgetoverslag		
	2024-priser	2024	2025	2026	2027
Døgninstitutioner		2.163.000	2.163.000	2.163.000	2.163.000
Sikrede institutioner		2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
Plejefamilier		500.000	500.000	500.000	500.000
Netværksplejefamilier		153.000	153.000	153.000	153.000

Udover budget beregnet på aktivitet i ovenstående to tabeller indeholder budgettet til Børn, unge og familier i udsatte positioner også udgifter til drift vedrørende selvejende institutioners døgnpladser, objektiv finansiering vedrørende Socialtilsynet og sikrede døgnpladser, samt en række følgeudgifter til anbringelser fx advokatbi-stand og støttepersoner til anbragte børns forældre.

Endelig er der under 'Øvrige udgifter' også afsat budget til betaling til Josephine Schneiders Hus for 8 pladser på fast kontrakt, som blev aftalt i forbindelse med opsigelsen af driftsoverenskomsten med stedet i 2022.

Fællesrådgivningen for Børn og Unge

Rådgivning og rådgivningsinstitutioner, funktion 05.38.40, omfatter udgifter til Frederiksbergs Familie- og Un-gerådgivning og køb af specialrådgivningsydelser. Familie- og Ungerådgivningen tilbyder hjælp til familier og unge, der har problemer, eksempelvis psykologhjælp. *Funktion 05.28.21, forebyggende foranstaltninger for børn og unge* dækker udgifter til forebyggende indsatser.

Fællesrådgivningen er reguleret af *Lov om social service*.

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i det tidligere års budget fremskrevet til pris- og lønniveauet for 2024.

Dagtilbud mv.

Budgettet til dagtilbud til 0-5 årige er tilpasset i forhold til antallet af dagtilbudspladser, jf. dagtilbudsprognosen og de gældende normtal på området. Ydermere er budgettet korrigeret for den forventede pris- og lønudvikling og eventuelle politisk vedtagne opgaveændringer.

For institutionen Magnoliahuset er budgettet korrigeret for den forventede pris- og lønudvikling samt politisk vedtagne opgaveændringer.

Normtal for dagtilbud 0-5 årige

Budgetrammen for dagtilbud mv. består af følgende elementer:

- Faste udgifter (herunder dagplejens udgifter, udgifter til specialinstitutioner, udgifter til pulje- og privat-institutioner og faste udgifter med skæv profil i overslagsårene).
- Forældrebetaling, friplads og søskenderabat (opgjort på baggrund af takster/historiske budget- og pladsforudsætninger).
- Køb og salg (opgjort på baggrund af prognose og forventet købs- og salgspris).
- Variable udgifter på institutioner og fælles formål til hhv. eksisterende pladser samt det antal "nye plad-ser", som skal oprettes eller nedlægges i henhold til prognosens samlede forudsætning om pladsbeho- vet.

Rammen tilpasses forventninger til efterspørgslen efter pladser til vuggestuebørn eller børnehalebørn jf. dag-tilbudsprognosen, ved at den forventede ændring i efterspørgslen ganges med normtallet for samme alders-gruppe. Denne fremgangsmåde sikrer, at der i budgetrammen tages højde for den ændrede efterspørgsel. Budgetrammen er nedenfor opgjort inkl. pulje- og privatinstitutioner til 0-5 årige og institutionen Magnoliahuset.

Normtallet angiver en variabel udgift pr. plads fordelt på relevante grupper og er beregnet ud fra de kendte variable gennemsnitsudgifter pr. plads i vuggestuer, børnehaver og aldersintegrerede institutioner. Som det fremgår af nedenstående tabel, er normtallet for aldersgruppen vuggestuebørn dobbelt så højt som for gruppen af børnehavebørn, da det forudsættes, at pasning af vuggestuebørn kræver det dobbelte i ressourcer.

Det variable budget fra 2024 og frem er beregnet på baggrund af normtallet fra budget 2023 justeret for politisk vedtagne opgaveændringer.

Mio. kr.	<i>Normtal for dagtilbud</i>					
		Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme	U	723,4	720,5	730,4	742,7	751,0
	I	-252,3	-226,0	-228,4	-231,8	-234,5
Øvrige faste udgifter	U	56,0	79,7	82,1	83,2	83,7
Forældrebetaling	I	-186,5	-188,2	-190,6	-194,1	-196,7
Køb og salg	U	23,4	20,0	20,0	20,0	20,0
	I	-39,9	-40,2	-40,2	-40,2	-40,2
Friplads- og søskendetilskud	U	33,3	37,0	37,3	37,8	37,8
Normbeløb (variabelt budget)	N	584,8	586,2	593,5	604,1	611,9
Budget enheder i alt ²		7.740	7.664	7.749	7.873	7.964
Faste enheder (dagpleje, privat pasning, Magnoliahuset)		837	844	844	844	844
Variable enheder		6.903	6.820	6.905	7.029	7.120
Normtal, hele kr. pr. enhed						
0-2 årige		169.427	171.894	171.894	171.894	171.894
3-6 årige		84.713	85.947	85.947	85.947	85.947

Fordeling af pladser

Budgetrammen fordeler sig på de enkelte funktioner med følgende antal pladser. Den skitserede pladsefterspørgsel i nedenstående tabel er inkl. salg af pladser og ekskl. køb af pladser.

Institution	Antal normerede pladser		
	0-2 år	3-6 år	I alt
Dagtilbud			
Antal pladser²			
Kommunal dagpleje	22		22
Privat pasning/pasning af eget barn	102	10	112
Private institutioner ³	154	254	408
Puljeinstitutioner	7	10	17
Kommunale og selvejende daginstitutioner	2.096	2.628	4.724
Pladser i alt	2.381	2.902	5.283

Antallet af pladser oplyst ovenfor er det i budget 2024 forudsatte antal helårsbørn. Som følge af udviklingen i børnetallet ændrer antallet af pladser sig dog løbende.

I dagplejepladserne er der oprettet et antal dagplejepladser til børn med særlige behov. Disse er indeholdt i de 22 pladser, som er angivet under kommunal dagpleje.

Det antal pladser, som er angivet under private institutioner, puljeinstitutioner samt privat pasning, er det antal pladser, kommunen forventes at yde tilskud til.

	Budget	Budgetoverslag		
	2024	2025	2026	2027
Køb af vuggestuepladser	49	49	49	49
Køb af børnehavepladser	84	84	84	84
Køb i alt	133	133	133	133
Salg af vuggestuepladser	115	115	115	115
Salg af børnehavepladser	192	192	192	192
Salg i alt	307	307	307	307

Takster i dagtilbud for børn

Frederiksberg Kommune har siden 1. januar 2004 haft pasningsgaranti fra barnets 26. uge.

Nedenfor ses taksterne på Børneudvalgets område for 2024.

² Forskellen mellem antal pladser i denne tabel og tabellen vedr. normtal er, at pladserne i tabellen vedr. normtal er i børneenheder, hvor én vuggestueplads tæller for to.

³ Inkl. pladser i privatinstitutioner i andre kommuner (15 pladser vedr. 0-2 årige og 50 pladser vedr. 3-5 årige).

	Takster 2024	Forældrebetaling pct. 2024	Takster 2023
Dagpleje			
Fuldtidstakst	3.566	21,3%	3.379
Deltidstakst, fast	1.637		1.521
Deltidstakst, pr. time	39		38
Vuggestue			
Fuldtidstakst	3.566	25,0%	3.379
Deltidstakst, fast	1.637		1.521
Deltidstakst, pr. time	39		38
Frokosttakst	698	100,0%	659
Børnehave			
Fuldtidstakst	1.945	25,0%	1.872
Deltidstakst, fast	909		894
Deltidstakst, pr. time	21		20
Frokosttakst	698	100,0%	659

Loftet for forældrebetaling er 25 pct. af de budgetterede bruttodriftsudgifter. Ud over den almindelige takst for en daginstitutionsplads, opkræves en særlig frokosttakst, der udgøres af kommunens budgetterede bruttodriftsudgift til frokost pr. barn.

Tilskud til privat pasning udgør 80 pct. af den billigste nettodriftsudgift pr. plads (eksklusive støttepædagoger) for dagtilbud til samme aldersgruppe i kommunen.

Socialudvalget

Socialudvalget har ansvaret for at prioritere indsatsen for kommunens tilbud til voksne med særlige behov samt støtte til det boligsociale arbejde, integrationsindsats og til frivilligt socialt arbejde mv. Hertil kommer budget til en række overførselsudgifter: Merudgiftsydelser (sociale formål), personlige tillæg samt helbredstil-læg.

Drift

Mio. kr.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
2024-priser		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Socialudvalget	U	637,4	617,8	648,0	649,5	649,5	649,5
	I	-130,4	-117,7	-123,0	-123,6	-123,2	-123,2
Serviceudgifter	U	619,8	612,5	631,2	632,7	632,7	632,7
	I	-80,6	-67,9	-71,8	-72,0	-71,5	-71,5
Integrationsindsats mv.	U	0,0	0,8	0,1	0,8	0,8	0,8
Integrationsindsats	U	0,0	0,8	0,1	0,8	0,8	0,8
Boligsocialt arbejde mv.	U	7,5	6,5	6,2	5,1	5,1	5,1
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Boligsocialt arbejde	U	7,5	6,5	6,2	5,1	5,1	5,1
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilbud til voksne med særlige behov	U	607,2	599,5	618,7	620,9	620,9	620,9
	I	-80,4	-68,0	-71,8	-72,0	-71,5	-71,5
Beskyttet beskæftigelse	U	6,8	5,8	5,8	23,4	23,4	23,4
	I	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Aktivitets- og samværstilbud	U	55,7	55,6	57,9	40,3	40,4	40,4
	I	-2,7	-2,4	-2,4	-2,4	-2,5	-2,5
Botilbud til hjemløse	U	64,0	55,7	60,1	60,0	60,0	60,0
	I	-48,4	-45,1	-45,1	-45,2	-45,3	-45,3
Alkohol og stofmisbrug	U	37,9	34,1	35,8	35,5	35,1	35,1
	I	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-0,7	-0,7
Botilbud for længerevarende ophold	U	178,9	175,9	189,3	190,5	190,7	190,7
	I	-16,2	-12,3	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4
Botilbud til midlertidigt ophold	U	86,0	86,9	85,1	85,1	85,0	85,0
	I	-8,4	-4,4	-6,3	-6,3	-6,1	-6,1
Kontaktperson- og ledsageordninger	U	22,1	21,7	23,2	23,3	23,3	23,3
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgerstyret personlig assistance	U	47,9	40,3	45,0	46,3	46,3	46,3
Støtte i eget hjem mv.	U	93,8	94,8	100,4	100,4	100,4	100,4

Mio. kr.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser							
	I	-3,2	-2,2	-4,0	-4,1	-4,1	-4,1
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse mv.	U	14,2	28,7	16,2	16,2	16,2	16,2
Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.	U	5,0	5,8	6,2	5,9	5,9	5,9
Støtte til frivilligt socialt arbejde	U	5,0	5,8	6,2	5,9	5,9	5,9
Overførselsudgifter	U	17,6	5,3	16,8	16,8	16,8	16,8
	I	-49,8	-49,7	-51,1	-51,7	-51,7	-51,7
Tilbud til voksne med særlige behov	U	2,4	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
	I	-48,2	-49,5	-50,9	-51,4	-51,4	-51,4
Beskyttet beskæftigelse	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Botilbud for længerevarende ophold	I	-19,5	-36,2	-36,7	-37,3	-37,3	-37,3
Botilbud til midlertidigt ophold	U	2,4	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Borgerstyret personlig assistance	I	-10,9	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Kontaktperson- og ledsageordninger	I	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	5,9	0,0	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Støtte i eget hjem mv.	I	-22,5	-9,5	-9,5	-9,5	-9,5	-9,5
Senblindekurser mv.	U	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Senblindekurser	U	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Sociale formål	U	15,3	2,6	14,1	14,1	14,1	14,1
	I	-1,6	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Merudgiftsydelser	U	15,3	2,6	14,1	14,1	14,1	14,1
	I	-1,6	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027	
2024-priser						
Socialudvalget¹	U	4,0	2,1	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Budgetforudsætninger

Tilbud til voksne med særlige behov

Tabellerne nedenfor angiver antallet af pladser på socialudvalgets institutioner samt institutionernes budgetramme for årene 2024-2027, samt budgetforudsætningerne for helårspladser og gennemsnitspriser på købte og solgte pladser. Misbrugsområdet og hjemløseområdet indgår ikke i opgørelserne.

Drift af egne institutioner				
2024-priser	Budget		Budgetoverslag	
	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	279,1	279,1	279,1	279,1
Egne tilbud §85	13,2	13,2	13,2	13,2
Egne tilbud §103	2,2	2,2	2,2	2,2
Egne tilbud §104	18,9	18,9	18,9	18,9
Egne tilbud §107	48,1	48,1	48,1	48,1
Egne tilbud §108	107,7	107,7	107,7	107,7

Køb af pladser				
2024-priser	Budget		Budgetoverslag	
	2024	2025	2026	2027
Køb af pladser (mio. kr.)	270,9	270,9	270,9	270,9
Køb helårspladser				
§84 Aflastning	7	7	7	7
§85 Socialpædagogisk støtte	104	104	104	104
§96 Borgerstyret personlig assistance	26	26	26	26
§102 Behandlingstilbud	0	0	0	0
§103 Beskyttet beskæftigelse	18	18	18	18
§104 Aktivitets- og samværstilbud	99	99	99	99
§107 Midlertidige botilbud	25	25	25	25
§108 Længerevarende botilbud	50	50	50	50
LUU §§2 og 10 - STU*	60	60	60	60
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)				
§84 Aflastning	789.100	789.100	789.100	789.100
§85 Socialpædagogisk støtte	563.500	563.500	563.500	563.500
§96 Borgerstyret personlig assistance	1.682.700	1.682.700	1.682.700	1.682.700
§102 Behandlingstilbud	0	0	0	0
§103 Beskyttet beskæftigelse	187.900	187.900	187.900	187.900
§104 Aktivitets- og samværstilbud	300.400	300.400	300.400	300.400
§107 Midlertidige botilbud	1.343.200	1.343.200	1.343.200	1.343.200
§108 Længerevarende botilbud	1.506.500	1.506.500	1.506.500	1.506.500
LUU §§2 og 10 - STU*	348.800	348.800	348.800	348.800

Note: Ovenstående bygger på konstaterbare udgifter. Der er ikke medtaget forventet tilgang og afgang

Note * For STU er helårspladser angivet uden befordring (LUU §10), mens enhedspriserne af angivet inkl. befordring

Indtægter fra salg af pladser				
2024-priser	Budget 2024	2025	Budgetoverslag 2026	2027
Salg af pladser (mio. kr.)	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0
Salg helårspladser				
§85 Socialpædagogisk støtte, salg	3	3	3	3
§103 Beskyttet beskæftigelse, salg	6	6	6	6
§104 Aktivitets- og samværstilbud, salg	2	2	2	2
§107 Midlertidige botilbud, salg	4	4	4	4
§108 Længerevarende botilbud, salg	6	6	6	6
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)				
§85 Socialpædagogisk støtte, salg	-529.800	-529.800	-529.800	-529.800
§103 Beskyttet beskæftigelse, salg	-83.400	-83.400	-83.400	-83.400
§104 Aktivitets- og samværstilbud, salg	-134.800	-134.800	-134.800	-134.800
§107 Midlertidige botilbud, salg	-418.000	-418.000	-418.000	-418.000
§108 Længerevarende botilbud, salg	-822.000	-822.000	-822.000	-822.000

Note: Ovenstående bygger på konstaterbare udgifter. Der er ikke medtaget forventet tilgang og afgang

Miljø- og Trafikudvalget

Udvalget står for myndighedsvaretagelse samt bestiller- og udfører funktion vedrørende Frederiksberg Kommunes indsats på kirkegårde, grønne områder, veje, lokal- og kommuneplanlægning samt kollektiv trafik og er myndighed på miljøområdet. For renovationen er desuden bestillerbudget og dele af udførerbudgettet.

Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Miljø-, og	U	226,6	232,5	252,3	252,0	248,9	250,7
Trafikudvalget	I	-120,5	-128,1	-131,5	-133,0	-133,0	-133,0
Serviceudgifter	U	226,6	232,5	252,3	252,0	248,9	250,7
	I	-120,5	-128,1	-131,5	-133,0	-133,0	-133,0
Kirkegårde mv.	U	16,8	18,5	18,8	18,9	18,9	18,9
	I	-14,9	-17,3	-17,6	-17,6	-17,6	-17,6
Kirkegårde	U	16,8	18,5	18,8	18,9	18,9	18,9
	I	-14,9	-17,3	-17,6	-17,6	-17,6	-17,6
Miljø	U	11,8	13,9	13,0	10,8	10,8	10,8
	I	-4,9	-5,8	-5,0	-2,7	-2,7	-2,7
Fælles miljøformål	U	1,9	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Jordforurening	U	2,2	2,8	2,4	2,4	2,4	2,4
	I	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.	U	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Miljøtilsyn med virksomheder	U	1,3	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skadedyrsbekæmpelse	U	4,1	5,5	5,0	2,7	2,7	2,7
	I	-4,8	-5,4	-5,0	-2,7	-2,7	-2,7
Grønne områder mv.	U	28,1	34,6	46,7	47,7	48,8	48,8
Grønne områder	U	28,1	34,6	46,7	47,7	48,8	48,8
Vejvæsen og parkering	U	99,4	104,6	108,0	111,4	111,6	111,6
	I	-92,2	-105,2	-112,0	-112,6	-112,6	-112,6
Fælles vejformål	U	5,9	6,0	5,3	5,1	5,1	5,1
	I	-2,1	-3,7	-3,2	-3,7	-3,7	-3,7
Parkeringsregulering	U	31,2	33,3	32,6	32,6	32,6	32,6
	I	-90,1	-97,0	-100,9	-100,9	-100,9	-100,9
Arbejder på private fællesveje	U	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	I	0,0	-4,5	-7,9	-7,9	-7,9	-7,9

Mio. kr.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser							
Vejvedligeholdelse	U	53,1	53,4	58,1	61,7	61,9	61,9
Vintertjeneste	U	9,2	9,8	10,0	10,0	10,0	10,0
Kollektiv trafik mv.	U	70,8	66,1	71,9	69,2	64,9	66,8
	I	0,0	0,3	3,2	0,0	0,0	0,0
Kollektiv trafik	U	70,8	66,1	71,9	69,2	64,9	66,8
	I	0,0	0,3	3,2	0,0	0,0	0,0
FGV mv.	U	-0,3	-5,3	-6,2	-6,1	-6,1	-6,1
	I	-8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FGV	U	-0,3	-5,3	-6,2	-6,1	-6,1	-6,1
	I	-8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027	
2024-priser						
Miljø- og Trafikudvalget¹	U	63,0	65,6	52,4	50,9	
	I	-12,3	0,0	-0,5	-0,5	

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Brugerfinansieret område

De kommunale forsyningsvirksomheder er – bortset fra renovation – udskilt i selvstændige aktieselskaber. På forsyningsområdet omfatter det kommunale budget derfor kun renovation. Endvidere indgår der på området driftsbidrag fra Frederiksberg Kloak til finansiering af kommunens ydelser på lån, optaget til klimainvesteringer, udført i samarbejde med Frederiksberg Kloak.

Frederiksberg Kommune varetager renovationsområdet i en bestiller-udfører model, hvor opgaven med affaldsindsamling den 1. november 2010 blev hjemtaget, hvorefter størstedelen af renovationsopgaven udføres i kommunens eget regi hos Frederiksberg Gartner- og Vejservice. Opgaver vedrørende indsamling af glas og flasker er udliciteret til en privat leverandør.

Drift

Mio. kr.		Regnskab		Budget			Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
2024-priser								
Miljø- og Trafikudvalget	U	147,2	132,8	135,5	135,5	135,3	135,2	
(brugerfinansieret)	I	-154,1	-138,5	-139,0	-142,1	-141,7	-138,6	
Takstfinansieret	U	147,2	132,8	135,5	135,5	135,3	135,2	
	I	-154,1	-138,5	-139,0	-142,1	-141,7	-138,6	
Frederiksberg Forsyning	U	8,5	2,4	7,2	7,1	6,9	6,8	
(brugerfinansieret)	I	-9,7	-8,2	-10,6	-10,5	-10,2	-10,2	
Vejafvandingsbidrag	U	6,8	2,4	5,3	5,3	5,2	5,2	
Klimainvesteringer	U	1,6	0,0	1,9	1,8	1,7	1,6	
	I	-9,7	-8,2	-10,6	-10,5	-10,2	-10,2	
Renovation (brugerfinansieret)	U	138,8	130,4	128,3	128,4	128,4	128,4	
	I	-144,4	-130,3	-128,4	-131,6	-131,6	-128,5	
Renovation	U	143,9	130,2	128,3	128,4	128,4	128,4	
	I	-144,5	-130,3	-128,4	-131,6	-131,6	-128,5	
Renovation (FGV)	U	-5,1	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
	I	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2024-priser		2024	2025	2026	2027
Miljø- og Trafikudvalget	U	117,4	86,5	83,9	83,9
(brugerfinansieret) ²	I	0,0	0,0	0,0	0,0

² Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten bagerst i budgettet.

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

Budgettet på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets område dækker ydelser, der retter sig mod borgernes relationer til arbejdsmarkedet. Målgruppen er de 18-67-årige, som har mistet forsørgelsesgrundlaget, og hvor der skal tilrettelægges en indsats med henblik på, at borgerne kommer tættere på arbejdsmarkedet eller i uddannelse og blive selvforsørgende.

Budgettet dækker:

- Forsørgelsesydelse: A-dagpenge til forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge, revalideringsydelse, ressourceløbsydelse, ledighedsydelse, senior- og førtidspension samt løntilskud.
- Udgifter til arbejdsmarkeds- og integrationspolitiske foranstaltninger som vejledning og opkvalificering, virksomhedsrettet aktivering og tilbud til borgere omfattet af integrationsloven, herunder danskundervisning.
- Udgifter til Ungdommens Uddannelsesvejledning og forberedende grunduddannelse.
- Udgifter til boligstøtte.
- Udgifter til erhvervsindsatsen.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget	Budgetoverslag			
2024-priser		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	U	1.530,3	1.558,9	1.639,5	1.615,8	1.632,0	1.647,1
	I	-277,7	-255,9	-260,6	-234,7	-234,7	-234,7
Serviceudgifter	U	31,9	25,2	24,9	25,2	25,3	25,3
	I	-3,9	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Forsørgelsesydelse	U	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
	I	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Løntilskud og seniorjob	U	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
	I	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Integrationsområdet	U	7,5	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Midlertidig boligplacering af flygtninge	U	7,5	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	19,6	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7
Ungdommens uddannelsesvejledning	U	10,9	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
Ungdomsuddannelser	U	8,6	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Erhverv m.v.	U	4,6	4,3	4,0	4,3	4,3	4,3
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhverv	U	4,6	4,3	4,0	4,3	4,3	4,3
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter	U	1.498,4	1.533,7	1.614,5	1.590,6	1.606,8	1.621,9
	I	-273,8	-255,8	-260,5	-234,5	-234,5	-234,5
Den aktive beskæftigelsesindsats	U	141,7	132,8	127,5	128,7	129,5	129,5
	I	-16,6	-10,7	-9,1	-9,1	-9,1	-9,1
Hjælpebidrag, uddannelsespuljer og befording	U	15,8	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
	I	-11,5	-6,9	-7,4	-7,4	-7,4	-7,4
Indsatser for arbejdsløse	U	125,9	117,8	112,5	113,7	114,5	114,5

Mio. kr.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser							
	I	-5,0	-3,8	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
Forsørgelsesydelse	U	1.297,0	1.301,9	1.395,2	1.411,8	1.427,4	1.442,4
	I	-223,1	-198,6	-208,9	-208,9	-208,9	-208,9
Ydelser til borgere tættest på arbejdsmarkedet	U	371,3	406,4	397,6	397,6	397,6	397,6
	I	-37,7	-39,3	-37,8	-37,8	-37,8	-37,8
Løntilskud og seniorjob	U	11,6	16,1	18,7	18,7	18,7	18,7
	I	-3,8	-4,0	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4
Ydelser til borgere med særlige vilkår	U	216,2	224,8	224,3	224,3	224,3	224,3
	I	-76,5	-78,8	-77,0	-77,0	-77,0	-77,0
Førtidspensioner	U	405,3	411,4	475,5	492,1	507,6	522,7
	I	-11,0	-8,9	-8,9	-8,9	-8,9	-8,9
Supplerende ydelser	U	292,5	243,2	279,1	279,1	279,1	279,1
	I	-94,1	-67,7	-80,8	-80,8	-80,8	-80,8
Integrationsområdet	U	55,0	92,4	85,2	43,5	43,4	43,4
	I	-34,0	-46,5	-42,5	-16,5	-16,5	-16,5
Integrationsindsatsen og særlige tilskud	U	28,9	58,7	49,9	30,3	30,2	30,2
	I	-24,0	-38,2	-31,2	-12,7	-12,7	-12,7
Ydelser til borgere med under syv års ophold i Danmark	U	24,9	33,5	35,1	13,0	12,9	12,9
	I	-8,7	-7,8	-10,8	-3,4	-3,3	-3,3
Repatriering	U	1,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	I	-1,3	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	4,7	6,4	6,5	6,6	6,6	6,6
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ungdomsuddannelser	U	4,7	6,4	6,5	6,6	6,6	6,6
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlæg

Der er ingen anlægsprojekter under udvalget.

Budgetforudsætninger

Generelt

Budgettet på arbejdsmarkedsområdet er udarbejdet med udgangspunkt i det seneste kendte regnskab, forventninger til økonomien i indeværende år, samt forventninger til aktiviteter og enhedsomkostninger i de kommende år på baggrund af den faktiske udvikling i Frederiksberg Kommune og den mere generelle forventning til samfundsøkonomien fra Finansministeriets "Økonomisk Redegørelse, maj 2023".

Udgifterne på arbejdsmarkedsområdet finansieres – ud over bloktilskud - af statslige refusioner. Kommunernes udgifter til a-dagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp for unge, aktivering, revalidering, ledighedsydelse, ressourceforløbsydelse, integrationsydelse, senior- og førtidspension, erhvervsuddannelser og integration er dækket af statens budgetgaranti. Det vil sige, at staten på en række områder med konjunkturfølsomme udgifter dækker kommunernes udsving i udgifterne. Kompensationen sker ved, at det kommunale bloktilskud årligt reguleres i forhold til ændringen i udgifterne på de konjunkturfølsomme områder på landsplan.

Den aktive beskæftigelsesindsats

Budgettet til indsatser for arbejdsløse samt til hjælpemidler, uddannelsespuljer og befordring består af driftsudgifter og -indtægter vedrørende den kommunale beskæftigelsesindsats, som varetages af jobcentret eller

en anden aktør. Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i regnskab 2022 og forventningerne til 2023 og 2024.

Forsørgelsesydelse

Forventningerne til antallet af helårspersoner på de forskellige ydelser i de kommende budgetår estimeres ud fra det årgennemsnitlige antal helårspersoner, som er omfattet af ordningerne i det senest kendte regnskabsår samt forventningen til indeværende regnskabsår. Dertil skønnes udviklingen i antallet for budgetårene ved at estimere den samlede forventede udvikling, der udgøres af den faktiske udvikling i Frederiksberg Kommune, eventuelle investeringstiltag samt de konjunkturmæssige ændringer på baggrund af den seneste Økonomisk Redegørelse.

Tabel 2. Antal helårspersoner 2023-2027

Antal økonomiske helårspersoner	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Kontanthjælp	770	670	670	670	670
Uddannelseshjælp	220	250	250	250	250
Forrevalidering	10	9	9	9	9
A-dagpenge (inkl. løntilskud)	1.740	1.755	1.755	1.755	1.755
Revalidering	36	25	25	25	25
Ressourceforløb	260	195	195	195	195
Jobafklaringsforløb	240	260	260	260	260
Ledighedsydelse	90	130	130	130	130
Fleksløntilskud	580	625	625	625	625
Seniorpension	200	290	290	290	290
Førtidspension, tilkendt før 1. juli 2014	1.296	1.193	1.113	1.030	951
Førtidspension, tilkendt efter 1. juli 2014	1.140	1.467	1.626	1.780	1.929
Sygedagpenge	900	1.075	1.075	1.075	1.075
I alt	7.482	7.944	8.023	8.094	8.164

Forventningen til enhedspriserne og refusionsindtægterne er baseret på det senest kendte regnskabsår og forventningen til indeværende regnskabsår. Refusionen og medfinansieringen afhænger af, hvor lang tid den enkelte person sammenlagt har modtaget offentlige forsørgelsesydelse samt, hvor mange uger personen har været i selvforsørgelse indenfor en referenceperiode på 3 år. Der kan således genoptjenes ret til høj refusion efter 1 års selvforsørgelse.

Tabel 3. Gennemsnitlig enhedspris samt refusions-/medfinansieringsprocent budget 2024

	Gennemsnitlig enhedspris (kr.)	Gennemsnitlig refusions-/medfinansieringsprocent
Kontanthjælp	156.000	22,8 %
Uddannelseshjælp	98.200	27,0 %
Forrevalidering	128.000	20,2 %
A-dagpenge (medfinansiering)	216.000	66,5 %

	Gennemsnitlig enhedspris (kr.)	Gennemsnitlig refusions-/medfinansieringsprocent
Revalidering	219.500	20,9 %
Ressourceforløb	158.050	20,1 %
Jobafklaringsforløb	158.050	21,7 %
Ledighedsydelse	186.000	20,1 %
Fleksløntilskud	180.000	20,3 %
Seniorpension (medfinansiering)	210.800	78,2 %
Førtidspension, tilkendt efter 1. juli 2014 (medfinansiering)	214.500	79,8 %
Sygedagpenge	180.800	40,1 %
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	101.000	28,6 %

Integrationsområdet

Integrationsområdet indeholder de driftsrelaterede udgifter til danskuddannelse samt vejledning og opkvalificering. Derudover omfatter området grund- og resultattilskud, ydelsen til selvforsørgelses- og hjemrejseprogram samt udgifter og indtægter til repatriering.

Forventningerne til antallet af helårspersoner, både til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet og til andre personer, som ikke er omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet i de kommende budgetår, estimeres ud fra det årgennemsnitlige antal helårspersoner omfattet af ordningerne i det seneste kendte regnskabsår, samt forventningen til indeværende regnskabsår. I 2024 budgetteres der med 210 ukrainske ydelsesmodtagere.

Table 4. Antal helårspersoner, som modtager selvforsørgelses- og hjemrejses- eller overgangsydelse, 2023-2027

Antal økonomiske helårspersoner	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	364	340	130	130	130

Ungdomsuddannelse og vejledning

Budgettet til Ungdomsuddannelse og vejledning omfatter udgifter til vejledning af unge om valg af uddannelse og erhverv, samt iværksættelse af forskellige typer vejledningsaktiviteter, foruden udgifter til ledelse og administration. Ungdommens Uddannelsesvejledning er integreret i Ungecentret, hvor alle opgaver og medarbejdere vedrørende de unge er samlet.

Erhverv m.v.

Budgettet til Erhverv m.v. omfatter udgifter til kommunens erhvervsindsats, som blandt andet dækker over udgifter til Erhvervshus Hovedstaden og lignende.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter på sundheds- og forebyggelsesområdet. Under udvalget budgetlægges: Forebyggelse, Sundhedstjeneste, Børnetandpleje, Omsorgs-, special og socialtandpleje samt Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Drift

Mio. kr. 2024-priser	Regnskab	Budget			Budgetoverslag		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	547,1	555,4	559,0	567,5	573,0	577,7
	I	-1,7	-0,9	-0,9	-0,9	-0,8	-0,8
Serviceudgifter	U	91,6	90,5	92,2	93,8	93,9	93,9
	I	-1,7	-0,9	-0,9	-0,9	-0,8	-0,8
Forebyggelse	U	24,2	23,8	23,6	23,4	23,4	23,4
	I	-0,7	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Forebyggelsen	U	24,2	23,8	23,6	23,4	23,4	23,4
	I	-0,7	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Sundhedstjeneste	U	23,3	21,7	21,8	21,6	21,6	21,6
Sundhedstjenesten	U	23,3	21,7	21,8	21,6	21,6	21,6
Børnetandpleje	U	39,4	39,7	41,6	43,6	43,7	43,6
	I	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Børnetandplejen	U	39,4	39,7	41,6	43,6	43,7	43,6
	I	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Omsorgs, special- og socialtandpleje	U	4,7	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
	I	-0,5	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Omsorgs- og specialtandplejen	U	4,7	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
	I	-0,5	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Overførselsudgifter	U	455,5	464,9	466,8	473,7	479,1	483,8
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	U	455,5	464,9	466,8	473,7	479,1	483,8
Aktivitetsbestemt medfinansiering	U	455,5	464,9	466,8	473,7	479,1	483,8

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2024-priser		2024	2025	2026	2027
Sundheds- og	U	8,0	11,6	0,0	0,0
Forebyggelsesudvalget ¹	I	-4,0	-5,8	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Sundhedstjenesten

Budgettet er korrigeret for den forventede udvikling i aldersgruppen 0-17 årige.

Normtal

I nedenstående tabel vises budgetterne, som bliver demografireguleret på baggrund af udviklingen i aldersgruppen af 0-17 årige samt det samlede normtal til sundhedstjenesten pr. normenhed.

Normtal for sundhedstjenesten	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (Mio. kr.)	21,7	21,8	21,6	21,6	21,6
Normenheder, antal 0-17 årige	17.555	17.472	17.426	17.402	17.378
Normtal, kr. pr. 0-17 årig	1.238	1.247	1.239	1.242	1.242

Børnetandplejen

Budgettet er korrigeret for den forventede udvikling i aldersgruppen 0-21 årige opdelt på aldersgrupperne 0-17 årige og 18-21 årige fra 2023.

Normtal

I nedenstående tabel vises budgetterne, som bliver demografireguleret på baggrund af udviklingen i aldersgruppen af 0-17 årige og 18-21 årige samt normtal for hver af aldersgrupperne til børnetandpleje pr. normenhed.

Normtal for børnetandplejen	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (Mio. kr.)	39,6	41,4	43,4	43,5	43,5
Heraf vederlagsfri tandpleje for 18-21 årige	2,4	4,4	6,4	6,4	6,4
Normenheder, antal 0-17 årige	17.555	17.472	17.426	17.402	17.378
Normenheder, antal 18-21 årige (indfasning én årgang årligt)	1.937	3.320	5.174	5.246	5.264
Normtal, kr. pr. 0-17 årig	2.116	2.117	2.123	2.131	2.131
Normtal, kr. pr. 18-21 årig	1.245	1.335	1.235	1.223	1.223

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Grundet manglende datavaliditet har alle kommuners udgifter siden 2018 været fastfrosset på budget 2018-niveau. Det er derfor ikke muligt at udarbejde et skøn for sundhedsudgifterne for kommunens borgere, og budget 2024 er fastlagt med udgangspunkt i det fastfrosne niveau. Fra 2025 og frem er budgettet dog reguleret med befolkningsudviklingen i alle aldersgrupper, senest kendte enhedsudgifter fra regnskab 2017 samt profil for vedtagne effektiviseringer, som grundet dataudfordringerne ikke kan verificeres udmøntet.

Normalt

I nedenstående tabel vises budget og budgetforudsætninger for aktivitetsbestemt medfinansiering.

Normalt for aktivitetsbestemt medfinansiering		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Budgetramme (mio. kr.)		466,8	473,7	479,1	483,8
Effektiviseringer (mio. kr.)		-12,4	-12,4	-12,4	-12,4
Residual til fastfrosset niveau i 2024 (mio. kr.)		-1,7	-	-	-
Demografiramme (mio. kr.)		480,9	486,1	491,5	496,2
<i>Demografiramme</i>	<i>Normalt kr. / indbygger</i>	<i>Normenheder, Antal</i>			
0-4	3.150	5.756	5.803	5.902	5.964
5-9	1.332	4.427	4.419	4.428	4.416
10-14	1.166	4.493	4.405	4.255	4.228
15-19	1.861	4.773	4.815	4.890	4.835
20-24	1.870	9.347	9.527	9.549	9.596
25-29	2.810	11.249	11.308	11.384	11.362
30-34	3.636	9.246	9.359	9.364	9.400
35-39	4.141	6.580	6.718	6.907	7.006
40-44	3.446	5.982	5.868	5.824	5.885
45-49	2.969	6.533	6.379	6.184	6.077
50-54	4.667	6.316	6.536	6.621	6.546
55-59	4.270	6.519	6.315	6.181	6.100
60-64	6.953	5.177	5.447	5.751	6.019
65-69	8.965	4.343	4.351	4.516	4.561
70-74	11.126	4.168	4.114	4.051	4.090
75-79	9.240	4.585	4.457	4.247	4.034
80-84	11.877	2.955	3.213	3.460	3.676
85-	15.953	2.302	2.367	2.434	2.536

By- og Erhvervsstrategisk Udvalg

By- og Erhvervsstrategisk udvalg varetager en række overordnede strategiske opgaver knyttet til by- og erhvervsudvikling i Frederiksberg Kommune, herunder kommuneplanlægning, udviklingsarbejde for Frederiksberg Hospitalsgrund, større byudviklingsprojekter og erhvervsstrategiske opgaver.

Drift

Mio. kr. 2024-priser	Regnskab		Budget		Budgetoverslag		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	1,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter	U	1,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Planlægning, Udvikling og Strategi	U	1,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Planlægning, Udvikling og Strategi	U	1,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlæg

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
			2024	2025	2026	2027
By- og Erhvervsstrategisk udvalg¹	U		3,0	0,0	0,0	0,0
	I		0,0	0,0	0,0	0,0

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Magistraten

Under magistraten budgetlægges aktiviteterne Politisk organisation, Tjenestemandspensioner, Administrationen, Råden over vej, Puljer, samt Redningsberedskabet.

Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetforslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Magistraten	U	927,3	1.041,1	1.079,3	1.073,3	1.080,9	1.082,9
	I	-104,3	-120,6	-98,0	-95,4	-93,8	-93,8
Serviceudgifter	U	911,4	1.029,7	1.036,9	1.028,7	1.022,1	1.018,2
	I	-102,5	-119,1	-96,4	-93,8	-92,2	-92,2
Politisk organisation	U	21,1	18,8	18,0	18,1	17,9	15,2
	I	0,0	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Fælles formål	U	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Kommunalbestyrelsen	U	12,8	11,8	11,8	11,8	12,0	12,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommissioner, råd og nævn	U	1,7	2,7	1,6	1,4	1,4	2,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valg	U	6,1	3,6	4,0	4,2	3,8	0,6
	I	0,0	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Tjenestemandspensioner mv.	U	138,6	139,7	145,1	145,1	145,1	145,1
	I	-2,2	-2,1	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0
Tjenestemandspensioner	U	138,6	139,7	145,1	145,1	145,1	145,1
	I	-2,2	-2,1	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0
Administrationen	U	710,9	699,8	734,0	732,6	724,6	723,4
	I	-85,2	-87,8	-79,3	-76,7	-75,2	-75,2
Kommunaldirektørens område	U	316,5	315,7	341,0	338,6	338,7	338,6
	I	-13,6	-17,7	-15,9	-15,1	-15,1	-15,1
Børne- og Ungeområdet	U	113,4	111,1	113,7	113,3	113,0	113,0
	I	-53,8	-53,1	-50,8	-50,8	-50,8	-50,8
By-, Kultur- og Miljøområdet	U	90,1	92,8	99,1	103,8	96,5	95,4
	I	-6,8	-13,3	-9,8	-9,2	-8,5	-8,5
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet	U	190,9	180,1	180,2	176,9	176,4	176,4
	I	-11,1	-3,7	-2,8	-1,5	-0,7	-0,7
Råden over vej m.v.	U	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-11,7	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
Råden over vej	U	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-11,7	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
Puljer mv.	U	5,8	136,6	104,6	97,8	99,5	99,5
	I	0,0	-19,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Puljer	U	5,8	136,6	104,6	97,8	99,5	99,5
	I	0,0	-19,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Redningsberedskabet mv.	U	35,1	34,9	35,2	35,1	35,1	35,0
	I	-3,3	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Redningsberedskabet	U	35,1	34,9	35,2	35,1	35,1	35,0

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab	Budget	Budgetforslag			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	I	-3,3	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Overførselsudgifter	U	15,9	11,4	42,4	44,6	58,7	64,7
	I	-1,9	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Tjenestemandspensioner mv.	U	15,9	16,1	11,0	11,0	11,0	11,0
	I	-1,9	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Tjenestemandspensioner	U	15,9	16,1	11,0	11,0	11,0	11,0
	I	-1,9	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Puljer mv.	U	0,0	-4,7	31,4	33,5	47,7	53,7
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Puljer	U	0,0	-4,7	31,4	33,5	47,7	53,7
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlæg

Mio. kr. 2024-priser		Budget	Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027
Magistraten¹	U	16,3	6,6	2,2	2,0
	I	0,0	0,0	0,0	-4,0

Budgetforudsætninger

Nedenfor fremgår særligt relevante budgetforudsætninger for Politisk organisation, Administration og Puljer.

Politisk organisation

1.000 kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Politisk organisation	U	18.768	18.000	18.064	17.881	15.183
	I	-20	-416	-416	-416	-416
Fælles formål	U	641	641	641	641	641
Jura, Fællesudgifter	U	102	102	102	102	102
Borgerservicecentret Fællesudgifter	U	540	540	540	540	540
Kommunalbestyrelsen	U	11.786	11.786	11.786	11.966	11.966
Ledelse, Fællesudgifter	U	11.747	11.747	11.747	11.927	11.927
Borgerservicecenter	U	190	190	190	190	190
Borgerservicecentret Fællesudgifter	U	-150	-150	-150	-150	-150
Kommissioner, råd og nævn	U	2.709	1.552	1.444	1.444	1.984
	I	-20	-20	-20	-20	-20

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

1.000 kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Jura, Fællesudgifter	U	12	12	12	12	12
Nævn og Råd, Fællesudgifter	U	1.564	891	891	891	891
	I	-20	-20	-20	-20	-20
Økonomi og Udbud	U	176	15	15	15	15
HR – Fællesudgifter	U	333	233	233	233	233
Borgerservicecentret Fællesudgifter	U	-26	-26	-26	-26	514
Fællespuljer - Politiske udvalg	U	15	15	15	15	15
Skoleafdelingen	U	108	108	0	0	0
Diæter Bestyrelsesarbejde Skoler	U	9	9	9	9	9
Familieafdelingen – Adm. fællesudgifter Magistraten	U	37	37	37	37	37
Kultur og Fritidsafdelingen	U	18	18	18	18	18
Diæter bestyrelsarb. kultur m.fl.	U	73	73	73	73	73
SSA Stabschef	U	56	-6	-6	-6	-6
SSA-sekretariat - Løn og overhead	U	333	173	173	173	173
Valg	U	3.632	4.021	4.192	3.829	592
	I	0	-396	-396	-396	-396
Borgerservicecentret Fællesudgifter	U	3.632	4.021	4.192	3.829	592
	I	0	-396	-396	-396	-396

Administration

Administration er opdelt på følgende områder:

- Kommunaldirektørens område
- Børne- og Ungeområdet
- By-, Kultur- og Miljøområdet
- Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet

For hele administrationen gælder, at budgetrammerne beskrives ved følgende:

- Løn, som omfatter afdelingernes lønudgifter.
- Overhead, som omfatter udgifter til efteruddannelse, møder, kontorhold, inventar, IT, abonnementer, trivsel (temadage, udflugter for personale osv.) samt møder, rejser & repræsentation.
- Lønpulje under direktøren, omfatter i forskelligt omfang midler til udbetaling af særydelser og tillæg, der dækker resultatløns, weekendtillæg, engangstillæg m.v. samt udbetaling af seniordage, ligesom der nogle steder er placeret lønmidler under direktøren med henblik på senere udmøntning.
- Fællesudgifter, som vedrører specifikke afdelingsopgaver, samt opgaver der varetages på fællesskabets vegne. Disse specificeres under hver afdeling. Fællesudgifterne omprioriteres løbende efter behov.

Den interne forsikringsordning samt arbejdsskadeerstatninger under funktion 6.52.74 budgetlægges under Kommunaldirektørens område. Budgettet til dækning af skader på bygning og løsøre er oprindeligt fastsat ud fra kommunens faktiske udgifter til forsikringstegning, og herefter løbende korrigeret for ændringer i antallet af omfattede institutioner og ændringer i omfang af forsikrede værdier.

Kommunaldirektørens område (KDO)

Området betjener Magistraten og administrerer, planlægger og udvikler aktiviteter inden for følgende områder:

- Økonomi og Udbud
- HR
- Sekretariatet
- Analyse, Strategi, Digitalisering og IT
- Servicecentret

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Kommunaldirektørområdet	U	315,7	341,0	338,6	338,7	338,6
	I	-17,7	-15,9	-15,1	-15,1	-15,1
<i>Løn og overhead i alt</i>	<i>U</i>	<i>184,2</i>	<i>198,5</i>	<i>195,2</i>	<i>194,5</i>	<i>194,5</i>
	<i>I</i>	<i>-6,8</i>	<i>-6,4</i>	<i>-5,7</i>	<i>-5,7</i>	<i>-5,7</i>
Kommunaldirektørområdets Fælleskonti	U	2,6	2,3	2,3	2,3	2,3
Sekretariatet	U	27,9	25,9	26,0	26,6	26,6
	I	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Presse og Kommunikation	U	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Jura	U	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Ledelse	U	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
Nævn og Råd	U	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomi og Udbud	U	60,5	63,1	63,0	63,1	63,1
	I	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Borgerrådgiver	U	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
	I	-0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0
Analyse, Strategi og Digitalisering	U	12,5	12,1	12,2	12,4	12,4
IT	U	13,8	27,9	27,9	27,4	27,4
HR	U	17,9	19,1	18,4	18,4	18,4
Borgerservicecenter	U	46,4	45,5	42,8	41,7	41,7
	I	-2,8	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Vagtcentral	U	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
	I	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
<i>Fællesudgifter i alt</i>	<i>U</i>	<i>131,4</i>	<i>142,4</i>	<i>143,3</i>	<i>144,1</i>	<i>144,0</i>
	<i>I</i>	<i>-10,8</i>	<i>-9,4</i>	<i>-9,4</i>	<i>-9,4</i>	<i>-9,4</i>
KDO Fællesudgifter	U	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Presse og Kommunikation, Fællesudgifter	U	0,8	0,8	1,1	0,2	0,2
Jura, Fællesudgifter	U	5,5	6,2	6,2	6,2	6,2
Ledelse, Fællesudgifter	U	2,3	0,5	0,4	3,6	3,6
Nævn og Råd, Fællesudgifter	U	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sekretariatet, Fællesudgifter	U	4,8	5,1	5,1	5,1	5,1
Økonomi og Udbud - Fællesudgifter	U	33,0	45,1	43,4	41,7	41,0
	I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Analyse, Strategi og Digitalisering - Fællesudgifter	U	1,7	1,2	1,2	1,2	1,2
IT- Fællesudgifter	U	26,9	24,5	24,5	24,7	25,4

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
IT - Monopolbrud	U	0,0	9,2	10,6	10,8	10,8
HR - Fællesudgifter	U	34,8	36,8	36,2	35,9	35,9
	I	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Rådhuservice og Vagtcentral - Fællesudgifter	U	10,1	10,1	10,1	10,1	10,1
	I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Borgerservicecentret Fællesudgifter	U	10,8	2,3	3,8	3,8	3,8
	I	-9,5	-8,2	-8,2	-8,2	-8,2

Børne- og Ungeområdet (BUO)

Området betjener Børneudvalget og Undervisningsudvalget og administrerer, planlægger og udvikler aktiviteter inden for følgende områder:

- Folkeskoler, specialskoler og SFO
- Dagtilbud og særlige dagtilbud
- Klubber, særlige klubber, SSP og gadepiloter
- Fællesrådgivningen (PPR og familierådgivning)
- Tilbud til børn og unge med særlige behov
- Sundhedstjenesten og tandplejen
- Socialtilsyn Hovedstaden

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Børne- og Ungeområdet	U	111,1	113,7	113,3	113,0	113,0
	I	-53,1	-50,8	-50,8	-50,8	-50,8
<i>Løn og overhead</i>	U	60,0	63,9	64,1	64,3	64,3
Børne- og Ungestaben	U	10,9	11,7	11,8	11,8	11,8
Fællespuljer - Ikke konkretiserede effektiviseringer	U	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Fællespuljer - Fællesudgifter	U	1,2	1,1	1,1	1,1	1,1
Dagtilbudsafdelingen	U	6,1	6,8	6,8	6,8	6,8
Skoleafdelingen	U	4,5	4,4	4,4	4,4	4,4
Familieafdelingen	U	38,4	39,9	40,1	40,2	40,2
<i>Fællesudgifter</i>	U	1,2	1,7	1,7	1,7	1,7
Familieafdelingen - Administrationens fællesudgifter Magistraten	U	1,2	1,7	1,7	1,7	1,7
<i>Socialtilsyn Hovedstaden</i>	U	51,0	48,7	48,1	47,7	47,7
	I	-53,1	-50,8	-50,8	-50,8	-50,8
Socialtilsyn Hovedstaden	U	50,4	48,7	48,1	47,7	47,7
	I	-52,5	-50,8	-50,8	-50,8	-50,8
Socialtilsyn Hovedstaden Tilkøbsydelse	U	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0

By- Kultur- og Miljøområdet (BKM)

Området betjener Magistraten, Klima-, Plan- og Boligudvalget, Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget, By- og Erhvervsstrategisk Udvalg samt Kultur- og Fritidsudvalget samt administrerer, planlægger og udvikler aktiviteter inden for følgende områder:

- By, byggeri og ejendomme
- Vej, park og miljø
- Kultur og fritid, herunder stadsarkivet

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
By-, Kultur- og Miljøområdet	U	92,8	99,1	103,8	96,5	95,4
	I	-13,3	-9,8	-9,2	-8,5	-8,5
<i>Løn og overhead</i>	U	<i>86,2</i>	<i>88,4</i>	<i>88,2</i>	<i>87,8</i>	<i>87,8</i>
	I	<i>-2,5</i>	<i>-2,4</i>	<i>-2,0</i>	<i>-2,0</i>	<i>-2,0</i>
BKM stab - administration	U	16,4	17,9	18,0	18,0	18,0
	I	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Vej, Park og Miljø	U	14,5	14,1	14,2	14,2	14,2
	I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Byliv og Drift	U	0,0	0,7	0,7	0,7	0,7
	I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Miljø	U	0,6	0,5	0,0	0,0	0,0
	I	-0,7	-0,6	-0,2	-0,2	-0,2
BBE Administration	U	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Byudvikling	U	9,3	7,8	7,9	7,4	7,4
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Byggeri og Arkitektur	U	9,4	10,5	10,5	10,6	10,6
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Bygge og Projekt	U	7,9	7,7	7,7	7,8	7,8
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Ejendomsservice og Drift	U	9,1	9,4	9,4	9,5	9,5
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Udvikling af Frb. Hospital	U	6,2	7,1	7,1	7,1	7,1
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Kultur og Fritidsafdelingen	U	8,8	8,7	8,7	8,7	8,7
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Stadsarkivet	U	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
<i>Fællesudgifter</i>	U	<i>6,6</i>	<i>10,7</i>	<i>15,6</i>	<i>8,6</i>	<i>7,5</i>
	I	<i>-10,8</i>	<i>-7,4</i>	<i>-7,3</i>	<i>-6,5</i>	<i>-6,5</i>
BKM stab - Administration, GIS og Digitalisering Fællesudgifter	U	0,1	1,0	0,8	0,0	0,0
	I	0,0	-0,9	-0,7	0,0	0,0
Økonomi og Styring BKM Fællesudgifter	U	2,0	2,2	2,2	2,2	2,2
	I	-6,1	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
BKM stab Fællesudgifter	U	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Byliv og Drift Fællesudgifter	U	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Trafik og Byrum Fællesudgifter	U	1,5	4,8	10,8	6,5	6,5
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Miljø Fællesudgifter	U	5,6	5,7	5,7	3,8	3,8
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
BBE Administration Fællesudgifter	U	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Byudvikling Fællesudgifter	U	1,0	0,6	0,4	0,6	0,6
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Byggeri og Arkitektur Fællesudgifter	U	3,3	0,6	0,6	0,6	0,6
	I	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
	I	-4,7	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Bygge og Projekt Fællesudgifter	U	-10,0	-7,8	-7,8	-7,8	-7,8
Ejendomsservice og Drift Fællesudgifter	U	0,1	0,3	0,1	0,0	-1,1
	I	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kultur og Fritid Fællesudgifter	U	1,7	1,7	1,2	1,2	1,2
Stadsarkivet Fællesudgifter	U	0,3	0,6	0,4	0,4	0,4

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet (SSA)

Området betjener Ældre- og Omsorgsudvalget, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, Socialudvalget samt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget og administrerer, planlægger og udvikler aktiviteter inden for følgende områder:

- Ydelser og forsørgelse
- Sundhed og forebyggelse
- Omsorg og pleje
- Jobcenter
- Social og handicap
- Integration og det boligsociale arbejde

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet	U	180,1	180,2	176,9	176,4	176,4
	I	-3,7	-2,8	-1,5	-0,7	-0,7
<i>Løn og overhead</i>	<i>U</i>	<i>149,3</i>	<i>148,7</i>	<i>143,2</i>	<i>143,4</i>	<i>143,4</i>
	<i>I</i>	<i>-1,0</i>	<i>-0,8</i>	<i>-0,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
SSA Direktør	U	3,6	3,6	2,1	2,1	2,1
Sundheds- og Omsorgschef	U	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
S&O - Myndighed	U	21,9	22,0	20,5	20,6	20,6
Boligteam og Tværgående Koordination	U	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
SSA Stabschef	U	4,7	5,2	5,2	5,2	5,2
Administration og Udvikling - Løn og Personale	U	5,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Plan og Projekter - Løn og overhead	U	1,5	3,3	3,3	3,3	3,3
Digitalisering og Uddannelse - Løn og Overhead	U	1,8	7,3	7,2	7,2	7,2
	I	-1,0	-0,8	-0,1	0,0	0,0
Analyse og Økonomi	U	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
SSA-sekretariat - Løn og overhead	U	8,8	8,1	8,1	8,2	8,2
Administrations- og kontaktcenter - Intern afdeling	U	11,0	9,2	9,2	9,2	9,2
Center for Integration - Intern afdeling	U	2,9	1,6	1,4	1,4	1,4
Arbejdsmarkedschefen tværgående udgifter - Intern afdeling	U	1,8	10,4	10,6	10,8	10,8

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag			
		2023	2024	2025	2026	2027	
	Ydelsescenter - Intern afdeling	U	18,1	17,6	17,6	17,6	17,6
	Center for Erhverv	U	5,5	4,6	4,6	4,6	4,6
	F86 - Ungecenter - Intern afdeling	U	4,9	3,2	3,2	3,2	3,2
	F86 - Administration - Intern afdeling	U	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
	Center for arbejdsrehabilitering - Intern afdeling	U	3,6	3,8	3,8	3,8	3,8
	Center for Job på særlige vilkår - Intern afdeling	U	2,1	2,5	2,5	2,5	2,5
	Center for jobindsats - Intern afdeling	U	8,4	5,8	5,8	5,8	5,8
	Center for ordinære Job og Akademikere - Intern afdeling	U	5,2	3,5	3,5	3,5	3,5
	Center for Sygedagpenge og afklaring - Intern afdeling	U	8,5	8,1	8,1	8,1	8,1
	Socialafdelingen	U	22,8	22,6	20,1	20,1	20,1
	<i>Fællesudgifter</i>	<i>U</i>	<i>30,9</i>	<i>31,6</i>	<i>33,7</i>	<i>32,9</i>	<i>32,9</i>
		<i>I</i>	<i>-2,7</i>	<i>-2,0</i>	<i>-1,4</i>	<i>-0,7</i>	<i>-0,7</i>
	SSA Direktør Fællesudgifter	U	0,5	0,5	2,0	2,0	2,0
	SOU Magistraten - Fællesudgifter	U	1,2	0,6	1,7	1,7	1,7
	ZZ - Administration og Udvikling - IT-Systemer	U	15,6	0,7	0,7	0,7	0,7
		I	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
	Digitalisering og Uddannelse - IT-Systemer	U	0,0	18,7	18,7	18,7	18,7
	SSA-sekretariat Fælles	U	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	SSA Stabschef - Fællesudgifter	U	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
	Arbejdsmarkedsafdelingen - Puljer/Projekter	U	2,6	1,3	0,7	0,0	0,0
		I	-2,0	-1,3	-0,7	0,0	0,0
	Arbejdsmarkedschefen - Fællesudgifter	U	9,5	8,2	8,2	8,2	8,2
	Socialafdelingen Fællesudgifter	U	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

Puljer

Barselspulje

Frederiksberg Kommune har indført en barselsudligningsordning, som indebærer, at der ydes arbejdspladsen en refusion af 80 procent af forskellen mellem udgiften til sædvanlig løn til den, der er på orlov, og den dagpengerefusion, arbejdspladsen modtager fra den ansattes bopælskommune. Barselsudligningsordningen gælder alle kommunale arbejdspladser.

Barselspuljen er finansieret efter en lønsumsmodel, dvs. at arbejdspladsernes lønsum er fratrukket et beløb, der er omplaceret til barselsudligningsordningens pulje. Ved oprettelsen blev puljens størrelse opgjort som en procentdel af de konkrete lønsummer i budget 2008 og overslagsår. Procentsatsen er oprindeligt opgjort på baggrund af faktisk opgjorte tal vedr. barsels- og adoptionsorlov i 2005 på kommunale institutioner. Efterfølgende er procentsatsen løbende justeret, således at den udgør 0,90 procent med henblik på at sikre balance mellem bidrag og udbetalinger fra puljen.

Behovet for regulering af arbejdspladsernes procentvise bidrag til puljen vil blive konkret vurderet hvert år i forbindelse med budgetlægningen og ændring af det procentvise bidrag vil i givet fald ske efter indstilling til Magistraten og Kommunalbestyrelsen. Der er senest i 2021 foretaget opjustering af barselspuljens størrelse med 2,5 mio. kr., som er tilført fra lønsummerne.

Budget fra barselspuljen omplaceres løbende til de afdelinger/institutioner, hvor personalet er på barsels-/adoptionsorlov. For selvejende institutioner sker budgetreguleringen årligt via driftstilskuddet. Denne udgiftsneutrale omflytning af midler fra Magistraten (hvor puljen er budgetlagt) til alle fagudvalg sker administrativt.

KTO-aftale

Der er årligt afsat et beløb til indbetaling til KTO's udviklingsmæssige aktiviteter på det fælleskommunale område (AUA). Herudover indeholder beløbet også uddannelse af Frederiksberg Kommunes tillidsrepræsentanter i henhold til overenskomsten.

Pulje til rekruttering og fastholdelse

Der blev ved budgetforliget for 2023 afsat 3 mio. kr. årligt til styrkelse af indsatsen for fastholdelse og rekruttering i lyset af den stigende mangel på arbejdskraft. Puljen planlægges udmøntet til blandt andet uddannelsesforløb.

Plejeboligmasterplan

Med baggrund i plejeboligmasterplanen afsættes en reservation vedr. engangsudgifter i 2023-2024 som følge af usikkerhedselementer i vedtagne tilpasning af plejeboligkapaciteten.

Foreløbig afledt drift

Med baggrund i den opdaterede anlægsplan afsættes en reservation vedr. de nødvendige ændringer i afledt drift. Ændringerne udgør mindredgifter i 2024 på 4,1 mio. kr., som følge af forskydninger, samt merudgifter fra 2025 og frem, som følge af kvalificering af projekter. Reservationen udmøntes på fagudvalg med budgetvedtagelsen, når den endeligt vedtagne anlægsplan foreligger.

Foreløbig DUT

Med DUT-princippet tilføres kommunerne penge, når der vedtages lovgivning, som øger den kommunale opgaveportefølje. DUT-reguleringen til Budget 2024 udgør en udvidelse af servicerammen og reduktion af udgifter uden for servicerammen. Reserverede midler udmøntes i særskilt sag til Kommunalbestyrelsen, når konsekvenser af lovgivningsændringer er gennemgået nærmere.

Styrket indkøb og leverandørstyring af FM opgaver

Med Budget 2023 blev vedtaget en budgetforbedring på 1,5 mio. kr. fuldt indfaset vedr. styrket indkøb og leverandørstyring af FM opgaver. Med Budgetforslag 2024 afventer denne fortsat udmøntning.

Pulje til uforudsete udgifter

Den generelle usikkerhedspulje til uforudsete udgifter er afsat til at imødekomme udfordringer vedrørende blandt andet vintertjeneste, vejafvandingsbidrag og budgetoverførsler mellem årene, samt andre udfordringer, der opstår sidst på året. Puljen er med budgetforslag 2024 forøget fra 40 mio. kr. til 45 mio. kr. årligt for at give et minimum af robusthed over for stigende udgifter på de specialiserede områder. Puljen må maksimalt udgøre 1 pct. af serviceudgifterne svarende til ca. 48 mio. kr. (jf. BEK nr. 1051 af 15/10/2019 og efterfølgende cirkulærer i medfør heraf).

Ukraineudgifter

Der er fortsat væsentlig usikkerhed om udgifter til fordrevne ukrainere i 2024. Der reserveres derfor skønnede 15 mio. kr. i 2024 til myndighedsindsats, modtageklasser, dagtilbud til børn, indkvartering mv. Dette svarer til kommunen ikke-finansierede udgifter for hele året 2023. Der er således reservation til et helt års ukraineudgifter.

PL- og takstpulje

I den tekniske afstemning af budgetforslaget resterer overskydende beløb på 0,1 mio. kr. årligt. Disse modregnes i eventuelle budgetkorrektioner som følge af takstkonsekvenser af budgetforliget på områder med forældre-, beboerbetalning mv.

Aktivtetsbestemt medfinansiering

Den kommunale afregning af sundhedsydelse med regionerne er aktuelt udfordret af dataproblemer. Derfor er betalingen i perioden 2019 - 2024 blevet fastfrosset, så kommunerne betaler et a conto-beløb i stedet. Dette medfører merudgifter på 20 mio. kr. årligt, som er afsat under Magistraten indtil dataproblemerne løses.

Reservation vedrørende udvikling i overførselsudgifter

Med baggrund i det opdaterede skøn for budgettet på både driftsudgifter og finansiering i tilskud og udligning videreføres en pulje svarende til gabet mellem budgetlagte driftsudgifter og et basisniveau beregnet ud fra bloktilskuddet. Konkret anvendes andelen fra det besluttede Budget 2023 på 1,306 pct. Det bemærkes, at de typiske regnskabsniveauer er mellem 1,32 og 1,36 pct. af udgifterne på landsplan. Reservationen bliver således først disponibel, hvis kommunens udgifter relativt til landsplan reduceres væsentligt.

Mio. kr. 2024-priser		Budget Budgetoverslag			
		2024	2025	2026	2027
Puljer	U	135,9	131,4	147,2	153,2
	I	0,0	0,0	0,0	0,0
Service	U	104,6	97,8	99,5	99,5
	I	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Lønpuljer</i>					
Barselsudligningsordning	U	31,5	31,5	31,5	31,5
KTO aftale	U	5,9	5,9	5,9	5,9
<i>Udvidelsespuljer</i>					
Pulje til rekruttering og fastholdelse	U	3,0	3,0	3,0	3,0
Plejeboligmasterplan	U	0,7	0,0	0,0	0,0
Foreløbig afledt drift	U	-4,1	4,4	4,2	4,2
Foreløbig DUT	U	8,6	9,5	11,4	11,4
<i>Effektiviseringspuljer</i>					
Styrket indkøb og leverandørstyring af FM opgaver	U	-1,0	-1,5	-1,5	-1,5
<i>Usikkerhedspuljer</i>					
Pulje til uforudsete udgifter	U	45,0	45,0	45,0	45,0
Ukraineudgifter	U	-1,0	-1,5	-1,5	-1,5
P/L- og takstpulje	U	0,1	0,1	0,1	0,1
Overførselsudgifter	U	31,4	33,5	47,7	53,7
	I	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivtetsbestemt medfinansiering	U	20,0	20,0	20,0	20,0
Reservation vedrørende udvikling i overførselsudgifter	U	12,0	15,0	30,0	36,0
Foreløbig DUT	U	-0,6	-1,5	-2,3	-2,3

Det finansielle område

Det finansielle område omfatter skatteindtægter, tilskud og udligning, udviklingsbidrag til Region Hovedstaden, lånoptagelse, renter og afdrag, finansforskydninger samt forskydning i kassebeholdningen.

Mio. kr. Løbende priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Finansielt område, netto	U	2.561,6	2.021,7	2.095,4	2.436,6	2.779,7	2.971,3
	I	-8.635,9	-9.004,5	-9.367,0	-9.789,7	-10.338,1	-11.022,3
Skatteindtægter	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-6.476,3	-7.049,9	-7.515,4	-7.980,6	-8.316,6	-8.676,2
Indkomstskat	I	-5.747,2	-6.248,9	-6.679,7	-7.186,8	-7.551,1	-7.909,5
Selskabsskat	I	-82,9	-126,8	-166,1	-125,1	-123,4	-122,1
Anden skat på lignet visse indkomster	I	-62,0	-62,1	-66,6	-69,9	-73,2	-76,5
Grundskyld	I	-519,8	-545,4	-533,0	-528,7	-501,4	-500,5
Anden skat på fast ejendom	I	-64,5	-66,6	-70,0	-70,1	-67,5	-67,6
Tilskud og udligning	U	2.032,0	2.121,6	2.306,9	2.585,9	2.723,8	2.869,2
	I	-1.700,0	-1.355,4	-1.523,1	-1.664,1	-1.873,9	-2.067,8
Udligning og generelle tilskud	U	1.949,6	2.038,0	2.213,8	2.489,1	2.623,7	2.765,8
	I	-1.572,9	-1.226,8	-1.376,6	-1.520,4	-1.725,0	-1.913,5
Udlændingeudligning	U	47,1	48,1	57,2	60,3	63,1	66,0
	I	-43,2	-43,6	-52,2	-54,5	-56,9	-59,4
Særlige tilskud	U	35,2	35,5	35,9	36,4	37,0	37,5
	I	-84,0	-85,0	-94,3	-89,2	-92,0	-94,9
Refusion af købsmoms mv.	U	3,0	2,7	2,6	2,9	3,2	3,7
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag til Region Hovedstaden mv.	U	11,9	12,3	12,8	13,4	14,1	14,8
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-198,2	-145,5	-146,9	-741,5	-86,6	-96,8
Ordinære lån	I	-168,0	0,0	0,0	0,0	-2,7	-12,9
Øvrige lån	I	-30,2	-145,5	-146,9	-741,5	-83,9	-83,9
Renter	U	29,2	12,6	42,8	49,2	54,7	56,4
	I	-27,9	-50,2	-50,2	-51,1	-52,0	-53,0
Renter af likvide aktiver	U	1,3	0,7	7,7	25,9	32,6	35,5
	I	-33,5	-12,0	-42,0	-43,3	-44,6	-45,9
Renter af kortfristede tilgodehavender	U	-0,8	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	-0,6	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Renter af langfristede tilgodehavender	I	0,1	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter af udlæg vedr. forsyning	I	-1,1	-1,2	-1,9	-1,9	-1,8	-1,7
Kurstab og kursgevinster	U	16,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	11,1	-31,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Garantiprovision	I	-4,4	-4,3	-5,7	-5,5	-5,2	-4,9
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	U	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Renter af langfristet gæld i øvrigt	U	12,0	11,2	35,1	23,2	22,0	20,8
Afdrag	U	48,4	108,9	93,6	84,0	84,2	84,6
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på ordinære lån	U	26,1	85,8	69,2	59,2	59,2	59,2
Afdrag på øvrige lån	U	22,3	23,0	24,4	24,8	25,0	25,5

Mio. kr. Løbende priser		Regn-	Budget		Budgetoverslag		
		skab	2023	2024	2025	2026	2027
		2022					
Finansforskydninger	U	600,1	40,1	8,3	-15,6	-7,8	7,0
	I	-233,4	-403,5	-131,4	647,6	-9,0	-128,4
Indskud i landsbyggefonden	U	0,0	5,0	14,4	5,0	5,0	5,0
Deponering	U	29,6	-3,4	-19,1	-22,6	-14,8	0,0
Forskydning i udlæg vedr. forsyning	U	18,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Parkeringsfond	U	-1,5	5,0	11,1	0,0	0,0	0,0
Lån til betaling af ejendomsskatter	U	29,3	29,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige finansforskydninger	U	524,6	4,5	2,0	2,0	2,0	2,0
	I	-233,4	-403,5	-131,4	647,6	-9,0	-128,4
Tilgang / afgang på kassebeholdning mv.	U	-162,9	-276,4	-371,7	-283,3	-92,5	-64,4

Budgetforudsætninger

Skat, tilskud og udligning

Indtægts siden i Budgetforslag 2024 er budgetlagt med udgangspunkt i beløbene i statsgarantien. Udskrivningsprocenten er forudsat fastholdt og uændret fra 2023 på 23,47 pct. Grundskyldspromillen er forudsat reduceret fra 24,75 promille til det lovfastsatte loft på 3,1 promille. Denne reduktion svarer ifølge SKAT's beregninger til en uændret skattebetaling for borgere og virksomheder, idet grundværdierne i gennemsnit stiger modsvarende. Dækningsafgiftspromillen forudsættes uændret på 5.

Overslagsårene er budgetlagt med udgangspunkt i selvbudgetterings skøn beregnet ud fra kommunens egen befolkningsprognose samt KL's skøn for udviklingen på landsplan.

Kommunens skatteindtægter stammer fra kommunal indkomstskat, forskerskat, dødsboskat og selskabsskat samt grundskyld og dækningsafgifter.

I udligningen indgår ordninger vedr. udgiftsbehov, beskatningsgrundlag, udlændingeudligning, selskabsskat og offentlige dækningsafgifter. Derudover modtager kommunen tilskud, dels ordinært og betinget bloktilskud og dels en række særtilskudsordninger vedr. følgende:

- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- Tilskud vedr. ældreområdet
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet
- Særlig kompensation for kommuner med største tab i udligningsreform
- Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

Hertil er forudsat finansiering til løft af servicerammen til den nationale befolkningsudvikling i kommende økonomiaftaler fra 2025 og frem. Der forudsættes fuld finansiering af den beregnede stigning i det demografiske udgiftsbehov. Konkret omfatter dette årlige indtægter i perioden 2025-2027 på hhv. 15 mio. kr., 33 mio. kr. og 60 mio. kr. Endelig budgetlægges med årlige tab i udligning af socioøkonomisk udgiftsbehov fra 2025-2027. Konkret omfatter dette årlige udgifter i perioden 2025-2027 på hhv. 15 mio. kr., 39 mio. kr. og 65 mio. kr.

Refusion af købsmoms

Budgettet for perioden 2024-2027 beregnes som 7,5 pct. af huslejeindtægter fra lejemål betragtet som indtægtsdækket virksomhed.

Udviklingsbidrag

Udviklingsbidraget til regional udvikling betales pr. borger i kommunen. Beløbet er i 2024 opgjort til 122 kr. pr. indbygger og udmeldes af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. I overslagsårene er bidraget baseret på befolkningsprognosens skøn for folketallet samt almindelig prisfremskrivning.

Lånoptagelse

I budgetforslag 2024-2027 er der indregnet finansiering af anlægsudgifter vedr. klimatilpasningstiltag samt pleje- og ældreboliger. Uudnyttet låneadgang modregnes i kommunens deponering med en ekstraordinær, førtidig frigivelse af eventuelle deponerede midler.

Renter og afdrag

Renter og afdrag er beregnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

Renteindtægter – Forrentning af kassebeholdningen

- De budgetterede "Midler under forvaltning" hos kapitalforvaltere lægges til grund. Afkastforventningen i perioden 2024-2027 er fastsat til 3,00% p.a.

Renteudgifter på kommunens kassekredit

- Det budgetterede gennemsnitlige træk på kassekrediten, der forventes at udgøre 480 mio. kr. i 2024, lægges til grund.
- For årene 2025-2027 korrigeres træk på kassekrediten med forventet kassetræk eller -opbygning.
- Der budgetteres i 2024 samt overslagsårene med en renteudgift på 3,00% p.a.

Renteudgifter på kommunens ordinære langfristede gæld

- Den kendte restgæld for de enkelte år lægges til grund.
- På lån med fast rente anvendes den kendte faste rente.

Øvrige renteforudsætninger

- Kommunens interne rente (fast rente) fastsættes til den faste rente, kommunen ville kunne låne til på ansøgningstidspunktet hos KommuneKredit.
- Garantiprovision er beregnet på baggrund af den kendte fremtidige restgæld på lån, som kommunen garanterer for pr. 30. juni i de enkelte regnskabsår.
- Der budgetteres først med ydelser (samt hhv. husleje og driftsbidrag) vedr. 'Pleje- og ældreboliglån' og lån til 'Klimatilpasningsprojekter' i forbindelse med endelig lånoptagelse hertil.

Tilgang / afgang på kassebeholdning mv.

Budget 2024 tager udgangspunkt i en forventet primobeholdning 2024 på 622 mio. kr. Over perioden budgetlægges med et kassetræk på 811 mio. kr., og med udgangen af 2027 forventes kassebeholdningen at være - 189 mio. kr.

Betingede bevillinger på afledt drift

Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Klima-, Plan- og Boligudvalget	600	600	0	75
Byfornyelse og Områdefornyelse (inklusiv projektledelse)	100	100	0	0
Grundkapitalindsud - Pulje til flere almene boliger	500	500	0	0
Pulje til imødekommelse af AT-påbud	75	150	225	300
Vedligeholdelsesplan for kommunale bygninger og idrætsanlæg	-75	-150	-225	-225
Undervisningsudvalget	1.005	1.330	1.655	1.300
Skolemesterplan	0	0	325	650
Vedligeholdelsesplan - Genhusning af skoler	680	680	680	0
Renovering af Søndermarksskolen	325	650	650	650
Ældre- og Omsorgsudvalget	3.073	18.369	9.937	9.937
Ingeborggården, Servicedel	3.073	7.179	3.325	3.325
Nimbus, Inventar	0	4.203	3.147	3.147
Ny Søndervang, Servicedel	0	4.043	2.471	2.471
Søndervang Plejecenter, Nødkapacitet	0	2.945	995	995
Kultur- og Fritidsudvalget	50	115	180	180
Pulje til gavlmaleri	0	50	50	50
Pulje til åbne idrætsanlæg	50	50	100	100
Skaterbane	0	15	30	30
Socialudvalget	762	269	20	25
Den Sociale Masterplan – Ny Søndervang og Bakkegården	762	269	20	25
Miljø- og Trafikudvalget	4.315	8.839	9.556	9.807
Bynatur og biodiversitet	112	225	337	337
Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF (Skattefinansieret)	900	1.650	1.650	1.650
Parkeringskælder under pladsen bag rådhuset	2.950	5.950	5.950	5.950
Pulje til offentlige legepladser	80	160	260	320
Pulje til Trafikhandlingsplan: Forbedret trafiksikkerhed	92	184	276	368
Pulje Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier	0	230	332	432
Rolighedsvej Bycampus parker - skybrudspark	0	260	520	520
Rolighedsvej Bycampus stræder - stræde syd	180	180	230	230
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0	444	444	444
Etablering af tandlægestole	0	444	444	444
Afledt drift i alt	9.804	29.966	21.792	21.769