

Budget 2024

Tekniske bemærkninger

# Ansvarlighed og balance

*Sammen passer vi på Frederiksberg*



F R E D E R I K S B E R G  
K O M M U N E



# Indholdsfortegnelse

## **Generelt**

Indledning	1
------------	---

## **Udvalg**

Klima-, Plan- og Boligudvalget	2
Undervisningsudvalget	4
Ældre- og Omsorgsudvalget	13
Kultur- og Fritidsudvalget	19
Børneudvalget	22
Socialudvalget	29
Miljø- og Trafikudvalget	33
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	37
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	41
By- og Erhvervsstrategisk Udvalg	44
Magistraten	45

## **Oversigter**

Det finansielle område	57
Betingede bevillinger på afledt drift	60

# 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 i de tekniske budgetbemærkninger 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
<b>Klima-, Plan- og Boligudvalget</b>	U	227,6	212,7	207,9	214,7	213,3	212,6
	I	-92,1	-83,4	-82,6	-82,9	-82,9	-82,9
<b>Serviceudgifter</b>	U	199,4	183,5	178,7	185,5	184,1	183,4
	I	-57,1	-50,4	-49,6	-49,9	-49,9	-49,9
<b>Byfornyelse mv.</b>	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
<b>Ejendomme</b>	U	171,2	153,6	148,8	155,6	154,3	153,6
	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	111,7	118,5	117,2	116,5
	I	-14,0	-7,7	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
<b>Grundarealer mv.</b>	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
<b>Overførselsudgifter</b>	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
<b>Byfornyelse mv.</b>	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
<b>Ejendomme</b>	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	2025	2026	2027
2024-priser					
Klima- Plan og Boligudvalget <sup>1</sup>	U	84,1	105,4	84,8	85,2
	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.

---

<sup>1</sup> 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
<b>Undervisningsudvalget</b>	<b>U</b>	<b>1.082,4</b>	<b>1.046,5</b>	<b>1.049,2</b>	<b>1.039,9</b>	<b>1.037,0</b>	<b>1.033,2</b>
	<b>I</b>	<b>-184,3</b>	<b>-190,7</b>	<b>-189,2</b>	<b>-189,5</b>	<b>-189,2</b>	<b>-189,1</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>U</b>	<b>1.082,4</b>	<b>1.046,5</b>	<b>1.049,2</b>	<b>1.039,9</b>	<b>1.037,0</b>	<b>1.033,2</b>
	<b>I</b>	<b>-184,3</b>	<b>-190,7</b>	<b>-189,2</b>	<b>-189,5</b>	<b>-189,2</b>	<b>-189,1</b>
<b>Undervisning og fritidstilbud</b>	<b>U</b>	<b>1.069,5</b>	<b>1.034,4</b>	<b>1.036,3</b>	<b>1.027,9</b>	<b>1.025,2</b>	<b>1.021,6</b>
	<b>I</b>	<b>-184,1</b>	<b>-190,7</b>	<b>-189,2</b>	<b>-189,5</b>	<b>-189,2</b>	<b>-189,1</b>
Skoler	U	579,7	552,3	557,9	554,6	554,5	555,2
	I	-71,0	-69,2	-68,0	-68,0	-68,0	-68,0
Skolefritidsordninger	U	127,4	122,0	123,2	125,8	127,2	127,7
	I	-71,7	-73,0	-75,1	-76,3	-76,8	-76,8
Klubber	U	79,9	77,0	72,0	69,4	68,5	67,7
	I	-33,2	-37,3	-35,6	-34,8	-34,2	-34,1
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (UU)	U	33,8	29,9	31,7	31,4	31,4	31,4
	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	148,7	144,8	142,1	140,1	137,3
	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
<b>Ungdomsskole</b>	<b>U</b>	<b>8,2</b>	<b>7,4</b>	<b>8,2</b>	<b>8,2</b>	<b>8,1</b>	<b>8,0</b>
	<b>I</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ungdomsskolen	U	8,2	7,4	8,2	8,2	8,1	8,0
	I	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>SSP</b>	<b>U</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>	<b>4,7</b>	<b>3,8</b>	<b>3,7</b>	<b>3,7</b>
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					
Undervisningsudvalget <sup>1</sup>	U	72,8	48,8	38,0	0,5
	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 andre kommuner budgetlægges med en beregnet afregningstakst på 34.632 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 nettotilskud på 10.040 kr. per *SFO1* barn og 12.516 kr. pr. *SFO2* barn til KB Multiidræt. Herudover ydes et bygningstilskud per barn på 2.487 kr. Forældrebetalingen fastsætter institutionen selv, men den opkræves af Frederiksberg Kommune. Der er budgetlagt med en månedlig 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. Til puljeordningen Johannesskolens *SFO2* ydes et årligt tilskud per barn, inkl. moms på 12.516 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, 25.422 kr. for en fritidsklubplads og 27.543 kr. for en ungdomsklubplads. Der

---

<sup>1</sup> 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 20.766 kr. for fritidsklub og 9.866 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 12.937 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 21.384 kr. per fritidsklubplads og 10.150 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. Klub Huset lukker som kommunalt klubtilbud 1. maj 2024 og fortsætter som privat klubtilbud. Der betales et årligt driftstilskud på 12.516 kr. per fritidsklubplads og 4.810 kr. per ungdomsklubplads. Herudover betales et bygningstilskud på 2.487 kr. per plads og et administrationstilskud på 421 kr. per plads. Det private klubtilbud opkræver selv forældrebetaling.

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. 51 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. Endelig er der et normtal til specialundervisning, inklusion mm., som blandt andet dækker udgifter til specialklasserækker og mellemformer. Disse udgør 14% af budgetrammen i 2024. Øvrige udgifter er faste og indgår ikke i normtallene. Udgifter til køb og indtægter fra salg medregnes ikke i normtallene.

Tabel 3:	Normtal for skoler				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	483,3	490,0	486,6	486,6	487,2
Heraf køb og salg	-31,5	-28,6	-28,6	-28,6	-28,6
Heraf modtageklasser	6,8	7,3	7,3	7,3	7,3
Øvrige udgifter (faste)	153,1	155,2	155,3	157,0	159,4
Normbeløb (variable udgifter) (mio. kr.)	354,9	356,1	352,6	350,8	349,2
Heraf klasser	264,0	264,6	262,5	261,6	260,8
Heraf elever	20,0	20,1	19,9	19,7	19,5
Heraf specialundervisning og inklusion mm.	71,0	71,4	70,2	69,5	68,9
Normenheder					



Tabel 3:	<i>Normtal for skoler</i>				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
Antal klasser	325	325	322	321	320
Antal elever	7.062	7.191	7.114	7.046	6.984
Normtal (hele kr.)					
Klasser	812.174	812.979	814.252	814.252	814.252
Elever	2.825	2.793	2.793	2.793	2.793
Specialundervisning og inklusion mm. per elev	10.056	9.931	9.865	9.865	9.865

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 eksklusive ukrainske flygtninge, idet der ikke er afsat budget til ukrainske flygtninge under Undervisningsudvalget i 2024.

Tabel 4:	<i>Modtageklasser</i>				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
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>	<i>12</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
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	2.793	2.793	2.793	2.793

#### *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.

Tabel 5:	<i>Normtal for SFO</i>				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
Budgetramme (mio. kr.)	48,8	48,1	49,5	50,4	50,9
<i>Heraf puljeinstitutioner</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>
Øvrige udgifter (faste)	6,3	8,5	8,7	9,1	9,1

Tabel 5:	Normtal for SFO				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
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	84,6	86,6	87,4	87,9
Normenheder, antal pladser i SFO	2.697	2.776	2.823	2.840	2.839
Normtal, kr. pr. plads	31.491	30.465	30.668	30.791	30.977

#### 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.

Tabel 6:	Normtal for klubber				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetrammen (mio. kr.)	39,6	36,4	34,6	34,2	33,6
<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	16,0	16,1	16,3	15,8
Normbeløb - Fritidsklub	34,3	31,1	29,9	29,2	29,2
Normbeløb - Ungdomsklub	8,4	7,5	6,5	6,4	6,2
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	9.683	8.460	8.428	8.377

#### 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.

Tabel 7:	<i>Normtal for Fællesrådgivningen for Børn og Unge</i>				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
Budgetramme (mio. kr.)	28,9	31,5	31,1	31,3	31,3
<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	0,7	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.)					
PPR	1.600	1.753	1.735	1.753	1.753
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 i speci-alskoler per 6-19-årig.

Tabel 8:	<i>Normtal for specialundervisning</i>				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
Budgetramme (mio. kr.)	139,0	135,0	132,3	130,4	127,6
Normenheder, antal 6-19 årige	12.745	12.729	12.674	12.579	12.470
Normtal, kr. pr. 6-19 årige	10.910	10.607	10.441	10.363	10.229

#### *Aktivitet og gennemsnitspriser for specialundervisning*

Den samlede ramme for specialundervisning består af budgettet til Specialundervisning (speci-alskoler), Be-fordring samt en delmængde af budgettet til folkeskoler, privatskoler og efterskoler. Øvrige udgifter under Speci-alskoler omfatter demografiregulering samt besluttede effektiviseringer.

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	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
	<b>2024-priser</b>				
Budgetramme (mio. kr.)	177,8	182,3	178,4	175,7	171,4
<b>Speci-alskoler</b>	<b>139,0</b>	<b>135,0</b>	<b>132,3</b>	<b>130,4</b>	<b>127,6</b>
Skoledrift	100,9	100,7	100,2	100,4	100,4
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	0,0	-2,2	-4,4	-7,2

Specialundervisning samlet ramme 2024-priser	Budget	Budget	Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Heraf afsat til mellemformer, 5 hold</i>	2,7				
<b>Befordring</b>	<b>6,0</b>	<b>6,6</b>	<b>6,6</b>	<b>6,6</b>	<b>6,6</b>
<b>Specialklasser mm.</b>	<b>32,7</b>	<b>40,7</b>	<b>39,5</b>	<b>38,8</b>	<b>37,3</b>
Specialklasser	27,3	26,5	26,5	26,5	26,5
Mellemformer	0,0	6,5	6,5	6,5	6,5
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
Øvrige udgifter	5,8	8,1	6,9	6,2	4,7
Budgetlagt aktivitet egne skoler					
Specialskoler	225	237	237	237	237
Specialklasser	148	161	161	161	161
Mellemformer	15	35	35	35	35
Køb af helårspladser					
Specialskoler	113	113	113	113	113
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)					
Egne specialskoler	448.437	424.975	422.730	423.775	423.775
Køb specialskoler	390.253	390.253	390.254	390.255	390.255
Specialklasser (uden fritid)	184.497	164.729	164.729	164.729	164.729
Mellemformer (uden fritid)	185.427	184.707	184.707	184.707	184.707

#### 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.

Tabel 9:	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 739 kr. per måned og for ungdomsklub udgør den budgetlagte takst 445 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.

Tabel 10:	Takster for privatskoler og efterskoler				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	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					
kr. pr. privatskoleelev	40.264	43.652	43.652	43.652	43.652
kr. pr. privatskoleelev i SFO	7.923	8.272	8.272	8.272	8.272
kr. pr. efterskoleelev	37.869	39.535	39.535	39.535	39.535

## 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.

Tabel 11:	Normtal for ungdomsskole				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	7,5	8,2	8,2	8,1	8,0
Normenheder, antal 14-18 årige	4.613	4.694	4.714	4.675	4.580
Normtal, kr. pr. 14-18 årig	1.616	1.745	1.739	1.739	1.741

## 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.

Tabel 12:	Normtal for SSP og gadepiloter				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme (mio. kr.)	4,7	4,7	3,8	3,7	3,7

Tabel 12:	<i>Normtal for SSP og gadepiloter</i>				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Herudover afsat under skoler</i>	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	652	660	663	665

## Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre- og Omsorgsudvalget har ansvaret for at prioritere indsatsen for kommunens aktiviteter på ældre- og omsorgsområdet. Under udvalget budgetlægges: Omsorgstilbud, Hjælpebidler og Sundhed.

### Drift

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Ældre- og Omsorgsudvalget</b>	U	<b>1.244,3</b>	<b>1.210,2</b>	<b>1.232,7</b>	<b>1.252,7</b>	<b>1.263,2</b>	<b>1.280,5</b>
	I	<b>-181,1</b>	<b>-149,8</b>	<b>-157,2</b>	<b>-155,1</b>	<b>-155,2</b>	<b>-155,2</b>
<b>Serviceudgifter</b>	U	<b>1.240,9</b>	<b>1.207,1</b>	<b>1.229,6</b>	<b>1.248,9</b>	<b>1.260,2</b>	<b>1.277,4</b>
	I	<b>-180,0</b>	<b>-147,7</b>	<b>-155,1</b>	<b>-153,0</b>	<b>-153,1</b>	<b>-153,1</b>
<b>Omsorg</b>	U	<b>1.112,1</b>	<b>1.083,0</b>	<b>1.103,8</b>	<b>1.122,9</b>	<b>1.134,0</b>	<b>1.151,3</b>
	I	<b>-174,3</b>	<b>-142,5</b>	<b>-150,7</b>	<b>-148,6</b>	<b>-148,7</b>	<b>-148,7</b>
Hjemmeplejen	U	364,2	363,8	343,9	340,1	345,7	350,3
	I	-33,0	-18,7	-18,8	-16,6	-16,5	-16,5
Boligtilbud	U	650,8	626,8	671,7	695,5	700,9	713,5
	I	-134,4	-118,3	-126,4	-126,6	-126,7	-126,7
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	2,3	2,3	2,3	2,3
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Demensindsats	U	2,5	2,6	2,5	2,6	2,6	2,6
Døgntilbud	U	76,2	71,8	68,6	67,6	67,7	67,7
	I	-5,6	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8
<b>Hjælpebidler mv.</b>	U	<b>61,1</b>	<b>59,1</b>	<b>61,1</b>	<b>61,3</b>	<b>61,3</b>	<b>61,3</b>
	I	<b>-2,5</b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>
Hjælpebidler	U	61,1	59,1	61,1	61,3	61,3	61,3
	I	-2,5	-3,0	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
<b>Sundhed</b>	U	<b>67,6</b>	<b>65,0</b>	<b>64,7</b>	<b>64,8</b>	<b>64,8</b>	<b>64,8</b>
	I	<b>-3,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>
Genoptræning	U	36,7	33,9	33,8	33,9	33,9	33,9
	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.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser							
	I	0,0	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>U</b>	<b>3,4</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	<b>3,8</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>
	I	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
<b>Omsorg</b>	<b>U</b>	<b>3,4</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	<b>3,8</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>
	I	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Boligtilbud	U	3,4	3,1	3,1	3,8	3,1	3,1
	I	-1,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1

## Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
2024-priser					
<b>Ældre- og Omsorgsudvalget<sup>1</sup></b>	<b>U</b>	<b>248,0</b>	<b>85,1</b>	<b>15,5</b>	<b>194,1</b>
	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. oktober 2023 modtog ca. 41 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 i forhold til prisudviklingen.

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

<sup>1</sup> Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.



2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Demografireguleret budgetramme til hjemmehjælp (1.000 kr.)	170.478	177.004	175.258	179.278	184.499
Kommunal leverandør	112.379	115.463	114.451	117.207	120.857
Private leverandører	49.799	52.791	51.925	53.026	54.394
Privat hjælperordning	8.299	8.749	8.894	9.064	9.276
Øvrige	0	1	-12	-19	-28
<b>Timepriser kommunal leverandør<sup>2</sup> (kr.)</b>					
<i>Praktisk bistand</i>	349	362	363	364	367
<i>Personlig pleje</i>	418	434	435	437	439
<i>Øvrig tid</i>	572	594	595	597	599
<b>Timepriser privat leverandør A<sup>3</sup> (kr.)</b>					
<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
<b>Timepriser privat leverandør B (kr.)</b>					
<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
<b>Timepris privat hjælperordning (kr.)</b>	204	212	212	212	212
<b>Forventede leverede timer</b>					
Kommunal leverandør i alt	239.145	235.687	232.334	237.366	243.669
<i>Praktisk bistand</i>	32.635	29.211	26.967	27.699	28.565
<i>Personlig pleje</i>	111.280	111.017	110.047	112.407	115.394
<i>Øvrig tid</i>	95.230	95.459	95.321	97.261	99.710
Privat leverandør A	83.857	82.045	80.432	82.152	84.287
<i>Praktisk bistand</i>	16.837	15.127	13.989	14.343	14.754
<i>Personlig pleje</i>	39.085	38.939	38.531	39.332	40.342

<sup>2</sup> Den anvendte timepris er afgivet udenfor konkurrence. Hertil er indregnet efterfølgende politisk vedtagne ændringer. Priserne reguleres derudover med gældende pris- og lønskøn.

<sup>3</sup> 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
Øvrig tid	27.936	27.980	27.911	28.477	29.191
Privat leverandør B	27.963	27.243	26.671	27.245	27.953
Praktisk bistand	7.447	6.686	6.185	6.341	6.522
Personlig pleje	10.621	10.616	10.536	10.754	11.029
Øvrig tid	9.895	9.941	9.949	10.150	10.402
Privat hjælperordning	40.627	41.213	41.897	42.696	43.697

### Plejeboliger og plejehjem

I 2024 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 befolkningsprognosens 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 de årlige plejeboligmasterplaner, 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.

i 1000 kr. 2024-priser	Budget		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgetramme boligtilbud <sup>4</sup>	521.834	546.196	570.592	575.167	587.793
Heraf demografireguleret budgetramme til plejehjem	353.331	348.500	374.917	391.029	391.027
<i>Variable udgifter</i>	304.341	301.106	327.523	343.635	343.633
<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 <sup>5</sup>					
Pleje og omsorg mv.					
<i>med barsel</i>	445	445	445	445	445
<i>uden barselspulje</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

#### Hjælpe midler - Handicap kørsel

Movia udbyder kørsel til borgere der har svært ved at benytte den almindelige kollektive transport uden hjælp fra andre i henhold til §11 i lov om trafikssikkerhed. Movia fremsender en regning på månedsbasis, som udover antal rejser, også angiver medrejsende og ledsagere. Af nedenstående tabel fremgår budgettet og budgetforudsætninger for handicap kørsel.

<sup>4</sup> 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, men på baggrund af prisudviklingen.

<sup>5</sup> 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. Det betyder, de variable priser af tabellen kan ændre sig marginalt, når disse budgetændringer indarbejdes i budgetmodellen for plejeboliger. Der er taget højde for disse budgetændringer for det totale budget til plejeboliger.

i 1000 kr.	Budget		Budgetoverslag			
	2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Handicapkørsel		6.085	8.542	8.542	8.542	8.542
Antal rejser pr. måned		1.811	2.740	2.740	2.740	2.740
Pris pr. rejse		0,270	0,288	0,288	0,288	0,288

#### Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering (FKD)

FKD har i alt 80 døgnpladser. Pladserne bliver ofte anvendt af borgere, der er blevet udskrevet fra hospitalet, men ikke er i en tilstand til at være i eget hjem. Af nedenstående tabel fremgår antallet af pladser og budget for institutionen FKD fordelt på årene 2023-2027. FKD får udmeldt enkelte budgetter i det indeværende år, hvormed budgettet i 2023 er højere end de kommende år. Eksempler på budgetter der udmøntes i det indeværende år vil f.eks. være barselsudligning, og tværgående initiativer på Sundheds- og Omsorgsområdet, der udmøntes et år ad gangen, der indsatsen variere fra år til år. Et tværgående initiativ kunne være kvalitetspakken angående akutmodtagelsen fra hospitaler.

i 1000 kr.	Budget		Budgetoverslag			
	2024-priser	2023	2024	2025	2026	2027
Budget, FKD		69.852	67.659	65.233	65.404	65.404
Antal pladser		80	80	80	80	80
Pladspris		873	846	815	818	818

#### Elever

Frederiksberg Kommune har, sammen med de øvrige kommuner, ansvaret for rekruttering og ansættelse af SOSU-elever. Udgifterne vedrører aflønning af elever under uddannelse i hhv. uddannelses- og praktikperioder.

I nedenstående tabel ses *Budget, elever, antal elever i alt* (som angiver alle elever som enten er startet eller i gang med uddannelsen i det respektive år), *antal elever, årsværk* og *enhedspris*.

i 1000 kr.	Budget		Budgetoverslag	
	2024-priser	2024	2025	2026
Budget, elever <sup>6</sup>		47.780	48.514	49.700
Antal elever, i alt		326	356	362
Antal elever, årsværk		296,7	308,6	311,7
Enhedspris		161,0	157,2	159,5

<sup>6</sup> I budget 2024 er der tilført elevområdet 1,5 mio. kr., i 2024 og frem, fra puljen til rekruttering og fastholdelse. Heraf indgår 1 mio. kr. i det oplyste budget, mens de resterende 0,5 mio. kr. ikke indgår, da de endnu ikke er disponeret.

## 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.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag	
2024-priser		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>U</b>	<b>221,1</b>	<b>242,9</b>	<b>260,9</b>	<b>246,2</b>	<b>244,9</b>	<b>244,9</b>
	<b>I</b>	<b>-24,4</b>	<b>-36,8</b>	<b>-58,2</b>	<b>-58,1</b>	<b>-58,1</b>	<b>-58,1</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>U</b>	<b>221,1</b>	<b>242,9</b>	<b>260,9</b>	<b>246,2</b>	<b>244,9</b>	<b>244,9</b>
	<b>I</b>	<b>-24,4</b>	<b>-36,8</b>	<b>-58,2</b>	<b>-58,1</b>	<b>-58,1</b>	<b>-58,1</b>
<b>Idræt og folkeoplysning</b>	<b>U</b>	<b>104,8</b>	<b>125,0</b>	<b>140,9</b>	<b>130,4</b>	<b>129,1</b>	<b>129,1</b>
	<b>I</b>	<b>-19,2</b>	<b>-29,0</b>	<b>-47,1</b>	<b>-47,4</b>	<b>-47,4</b>	<b>-47,4</b>
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	84,7	77,0	77,0	77,0
	I	-17,2	-25,2	-44,1	-44,5	-44,5	-44,5
Fælles formål mv.	U	4,5	3,1	3,8	2,9	2,3	2,3
	I	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voksenundervisning	U	11,9	14,1	12,7	12,7	12,7	12,7
	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	29,9	28,7	28,0	28,0
Fritidsaktiviteter	U	1,5	2,3	2,2	1,5	1,5	1,5
<b>Biblioteker og kultur</b>	<b>U</b>	<b>116,2</b>	<b>117,9</b>	<b>120,0</b>	<b>115,8</b>	<b>115,9</b>	<b>115,8</b>
	<b>I</b>	<b>-5,2</b>	<b>-7,9</b>	<b>-11,2</b>	<b>-10,8</b>	<b>-10,8</b>	<b>-10,8</b>
Folkebiblioteker	U	58,7	60,4	59,7	59,7	59,8	59,8
	I	-1,9	-4,2	-4,3	-4,0	-4,0	-4,0
Kulturel virksomhed	U	57,5	57,5	60,3	56,1	56,1	56,0
	I	-3,4	-3,7	-6,9	-6,7	-6,7	-6,7

## Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
2024-priser		2024	2025	2026	2027
Kultur- og Fritidsudvalget <sup>1</sup>	U	46,2	5,5	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		
2024-priser		2023	2024	2025	2026	2027
Musikudvalgets tilskudspulje		0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
Strategi- og Partnerskabspulje		4,6	5,1	5,1	5,1	5,1
Hurtigpulje		0,5	0,6	0,6	0,6	0,6

<sup>1</sup> Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

## Faste tilskud

Mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>2024-priser</b>			
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	0,0
Ungdomsorganisationernes lejrhytter	0,4	0,4	0,5
Musikhøjskolen	7,8	9,0	9,8
Copenhagen Phil	0,5	0,5	0,5
Frederiksberg Idræts Union (F.I.U)	20,3	22,1	23,9
Kjøbenhavns Boldklub (K.B.)	13,8	14,6	15,7
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
<b>Børneudvalget</b>	<b>U</b>	<b>1.038,2</b>	<b>1.044,4</b>	<b>1.038,1</b>	<b>1.047,5</b>	<b>1.061,1</b>	<b>1.067,1</b>
	<b>I</b>	<b>-295,7</b>	<b>-293,4</b>	<b>-270,9</b>	<b>-274,1</b>	<b>-277,1</b>	<b>-276,6</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>U</b>	<b>1.014,5</b>	<b>1.025,2</b>	<b>1.013,8</b>	<b>1.023,3</b>	<b>1.036,8</b>	<b>1.042,9</b>
	<b>I</b>	<b>-257,6</b>	<b>-263,8</b>	<b>-242,2</b>	<b>-245,8</b>	<b>-248,8</b>	<b>-248,3</b>
<b>Børn, unge og familier i udsatte Positioner</b>	<b>U</b>	<b>220,7</b>	<b>229,3</b>	<b>214,1</b>	<b>214,1</b>	<b>215,7</b>	<b>215,6</b>
	<b>I</b>	<b>-14,8</b>	<b>-10,3</b>	<b>-11,4</b>	<b>-11,3</b>	<b>-11,3</b>	<b>-11,3</b>
Opholdssteder m.v.	U	35,1	38,7	31,0	31,6	31,6	31,6
	I	-1,7	-1,2	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
Forebyggende foranstaltninger	U	91,0	95,8	90,5	89,5	89,8	89,8
	I	-0,9	-0,6	-0,1	0,0	0,0	0,0
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
<b>Fællesrådgivningen for børn og unge</b>	<b>U</b>	<b>7,5</b>	<b>7,4</b>	<b>9,5</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>
	<b>I</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (BU)	U	7,5	7,4	9,5	9,0	9,0	9,0
	I	-0,3	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
<b>Dagtilbud mv.</b>	<b>U</b>	<b>786,2</b>	<b>788,4</b>	<b>790,2</b>	<b>800,2</b>	<b>812,1</b>	<b>818,2</b>
	<b>I</b>	<b>-242,5</b>	<b>-253,6</b>	<b>-228,8</b>	<b>-232,5</b>	<b>-235,4</b>	<b>-235,0</b>
Dagtilbud til børn	U	722,3	723,4	725,6	735,5	747,3	753,4
	I	-242,0	-252,3	-228,4	-232,0	-235,0	-234,5
Særlige dagtilbud	U	16,7	18,2	17,2	17,2	17,3	17,3
	I	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud til puljeordninger og private institutioner	U	43,1	42,6	43,3	43,3	43,3	43,3
	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
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>U</b>	<b>23,7</b>	<b>19,2</b>	<b>24,3</b>	<b>24,3</b>	<b>24,3</b>	<b>24,3</b>
	<b>I</b>	<b>-38,1</b>	<b>-29,6</b>	<b>-28,6</b>	<b>-28,3</b>	<b>-28,3</b>	<b>-28,3</b>
<b>Merudgifter og tabt</b>	<b>U</b>	<b>23,7</b>	<b>19,2</b>	<b>24,3</b>	<b>24,3</b>	<b>24,3</b>	<b>24,3</b>
<b>arbejdsfortjeneste m.v.</b>	<b>I</b>	<b>-38,1</b>	<b>-29,6</b>	<b>-28,6</b>	<b>-28,3</b>	<b>-28,3</b>	<b>-28,3</b>
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					
<b>Børneudvalget<sup>1</sup></b>	<b>U</b>	<b>6,2</b>	<b>4,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Budgetforudsætninger

### Børn, unge og familier i udsatte positioner

Det aktivitetsbestemte budget er beregnet på historiske aktivitetsdata, hvor der ikke er indregnet effekt af de regelændringer, som følger af barnets lov. På udgiftssiden er midlerne fra lov- og cirkulæreprogrammet indregnet.

Øvrige udgifter vedrører bl.a. objektiv finansiering af socialtilsyn og pladser på sikrede institutioner samt flere mindre funktionsområder på de forebyggende foranstaltninger. Indtægterne udgøres af salg af pladser, refusioner samt i mindre omfang forældre og egenbetaling. 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. Den faste aftale er opsagt til udløb i sommeren 2024, hvorefter Frederiksberg Kommune køber pladser på lige for med andre kommuner.

### 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
Budgetramme (mio. kr.)	90,4	89,5	89,8	89,8
Institutionsdrift	28,4	28,5	28,5	28,5
Køb af foranstaltninger	50,4	50,9	50,9	50,9

<sup>1</sup> Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Køb af forebyggende foranstaltninger 2024-priser	Budget		Budgetoverslag	
	2024	2025	2026	2027
Indtægter og refusioner	-0,1	0,0	0,0	0,0
Øvrige udgifter	11,6	10,1	10,4	10,4
<b>Forudsætning køb helårspladser</b>				
Skoledagbehandling	73	73	73	73
Fast kontaktperson (ekstern køb)	24	24	24	24
Aflastningsordninger	80	80	80	80
Anden hjælp og behandling	35	35	35	35
Familiebehandling	40	40	40	40
Økonomisk støtte	22	22	22	22
Støtteperson til forældremyndighed	30	30	30	30
<b>Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)</b>				
Skoledagbehandling	310.000	310.000	310.000	310.000
Fast kontaktperson (ekstern køb)	116.000	116.000	116.000	116.000
Aflastningsordninger	203.000	203.000	203.000	203.000
Anden hjælp og behandling	54.000	54.000	54.000	54.000
Familiebehandling	81.000	81.000	81.000	81.000
Økonomisk støtte	106.000	106.000	106.000	106.000
Støtteperson til forældremyndighed	43.000	43.000	43.000	43.000

Budgettet til de selvejende institutioner på rammen for forebyggende foranstaltninger dækker primært kontaktpersonsforløb og familierettede indsatser.

#### 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.)	112,3	113,2	114,5	114,5
Institutionsdrift	12,8	11,8	11,8	11,8
Køb af anbringelser	95,5	94,2	92,6	92,6
Indtægter og refusioner	-11,3	-11,3	-11,3	-11,3
Øvrige udgifter	15,3	18,5	21,4	21,4
<b>Forudsætning køb helårspladser</b>				
Opholdssteder	13	13	13	13
Eget værelse og kost- og efterskoler	7	7	7	7

Anbringelser	Budget		Budgetoverslag		
	2024-priser	2024	2025	2026	2027
Døgninstitutioner		14	14	14	14
Sikrede institutioner		5	5	5	5
Plejek familier		45	45	45	45
Netværksplejek familier		13	13	13	13
<b>Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)</b>					
Opholdssteder		1.256.000	1.256.000	1.256.000	1.256.000
Eget værelse og kost- og efterskoler		456.000	456.000	456.000	456.000
Døgninstitutioner		2.090.000	2.090.000	2.090.000	2.090.000
Sikrede institutioner		2.576.000	2.576.000	2.576.000	2.576.000
Plejek familier		547.000	547.000	547.000	547.000
Netværksplejek familier		88.000	88.000	88.000	88.000

Budgettet til de selvejende institutioner på rammerne for anbringelser dækker driften af de selvejende institutioners døgnpladser.

### Fællesrådgivningen for Børn og Unge

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

### 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 specialinstitutionen 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 privatinstitutioner 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 pladser", som skal oprettes eller nedlægges i henhold til prognosens samlede forudsætning om pladsbehovet.

Rammen tilpasses forventninger til efterspørgslen efter pladser til vuggestuebørn eller børnehalebørn jf. dagtilbudsprognosen, ved at den forventede ændring i efterspørgslen ganges med normtallet for samme aldersgruppe. 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.	Normtal for dagtilbud					
		Budget 2023	Budget 2024	Budgetoverslag		
2024-priser				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 <sup>2</sup>		7.740	7.664	7.749	7.873	7.964
Faste enheder (dagpleje, privat- og puljeinstitutioner, privat pasning)		837	844	844	844	844
Variable enheder		6.903	6.820	6.905	7.029	7.120
Normtal, hele kr. pr. enhed <sup>2</sup>		84.713	85.445	85.445	85.445	85.445

#### 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	
<b>Dagtilbud</b>				
<b>Antal pladser</b>				
Kommunal dagpleje		22	22	
Privat pasning/pasning af eget barn		102	10	112
Private institutioner		154	254	408
Puljeinstitutioner		7	10	17
Kommunale og selvejende daginstitutioner		2.096	2.628	4.724
<b>Pladser i alt</b>		<b>2.381</b>	<b>2.902</b>	<b>5.283</b>

<sup>2</sup> En vuggestueplads svarer til to enheder og en børnehaveplads svarer til én enhed

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
<b>Køb i alt</b>	<b>133</b>	<b>133</b>	<b>133</b>	<b>133</b>
Salg af vuggestuepladser	115	115	115	115
Salg af børnehavepladser	217	217	217	192
<b>Salg i alt</b>	<b>332</b>	<b>332</b>	<b>332</b>	<b>307</b>

#### 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.

	Takster 2024	Forældrebetaling pct. 2024	Takster 2023
<b>Dagpleje</b>			
Fuldtidstakst	3.503	21,0%	3.379
Deltidstakst, fast	1.637		1.521
Deltidstakst, pr. time	38		38
<b>Vuggestue</b>			
Fuldtidstakst	3.503	25,0%	3.379
Deltidstakst, fast	1.637		1.521
Deltidstakst, pr. time	38		38
Frokosttakst	698	100,0%	659
<b>Børnehave</b>			
Fuldtidstakst	1.901	25,0%	1.872
Deltidstakst, fast	920		894
Deltidstakst, pr. time	20		20
Frokosttakst	698	100,0%	659

Løftet 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 i 2024 71 pct. af den billigste nettodriftsudgift pr. plads (eksklusive støttepædagogtimer) for dagtilbud til samme aldersgruppe i kommunen, mens tilskud til pasning af eget barn udgør 80 pct. af den billigste nettodriftsudgift pr. plads (eksklusive støttepædagogtimer) for dagtilbud til samme aldersgruppe.

## 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
<b>Socialudvalget</b>	U	637,4	617,8	650,1	652,9	649,6	649,6
	I	-130,4	-117,7	-124,1	-124,8	-124,8	-124,8
<b>Serviceudgifter</b>	U	619,8	612,5	633,2	636,1	632,8	632,7
	I	-80,6	-67,9	-71,8	-71,9	-71,5	-71,5
<b>Integrationsindsats mv.</b>	U	0,0	0,8	0,0	0,1	0,1	0,1
Integrationsindsats	U	0,0	0,8	0,0	0,1	0,1	0,1
<b>Boligsocialt arbejde mv.</b>	U	7,5	6,5	4,7	4,0	4,0	4,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Boligsocialt arbejde	U	7,5	6,5	4,7	4,0	4,0	4,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	U	607,2	599,5	623,4	627,2	623,8	623,8
	I	-80,4	-68,0	-71,8	-71,9	-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	57,8	40,3	40,3	40,3
	I	-2,7	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
Botilbud til hjemløse	U	64,0	55,7	66,0	66,1	66,7	66,6
	I	-48,4	-45,1	-45,1	-45,2	-45,3	-45,3
Alkohol og stofmisbrug	U	37,9	34,1	36,7	36,5	33,1	33,1
	I	-1,0	-1,1	-1,1	-1,1	-0,7	-0,7
Botilbud for længerevarende ophold	U	178,9	175,9	188,9	190,1	190,4	190,4
	I	-16,2	-12,3	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4
Botilbud til midlertidigt ophold	U	86,0	86,9	83,2	84,4	83,3	83,3
	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	23,5	23,5
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgerstyret personlig assistance	U	47,9	40,3	45,4	46,6	46,6	46,6
Støtte i eget hjem mv.	U	93,8	94,8	100,3	100,4	100,4	100,4

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	I	-3,2	-2,2	-4,0	-4,0	-4,1	-4,1
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse mv.	U	14,2	28,7	16,2	16,2	16,2	16,2
<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.</b>	<b>U</b>	<b>5,0</b>	<b>5,8</b>	<b>5,2</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>
Støtte til frivilligt socialt arbejde	U	5,0	5,8	5,2	4,9	4,9	4,9
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>U</b>	<b>17,6</b>	<b>5,3</b>	<b>16,8</b>	<b>16,8</b>	<b>16,8</b>	<b>16,8</b>
	I	-49,8	-49,7	-52,3	-52,9	-53,4	-53,4
<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>U</b>	<b>2,4</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>
	I	-48,2	-49,5	-52,1	-52,6	-53,1	-53,1
Beskyttet beskæftigelse	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Botilbud for længerevarende ophold	I	-19,5	-36,2	-37,9	-38,5	-38,9	-38,9
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
<b>Senblindekurser mv.</b>	<b>U</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
Senblindekurser	U	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Sociale formål</b>	<b>U</b>	<b>15,3</b>	<b>2,6</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>
	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. 2024-priser		Budget	Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027
<b>Socialudvalget<sup>1</sup></b>	<b>U</b>	<b>0,0</b>	<b>6,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	I	0,0	0,0	0,0	0,0

<sup>1</sup> 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.

<b>Drift af egne institutioner</b>				
	<b>Budget</b>	<b>Budgetoverslag</b>		
<b>2024-priser</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Budgetramme (mio. kr.)</b>	<b>278,7</b>	<b>280,1</b>	<b>279,4</b>	<b>279,4</b>
<b>Helårspladser institutioner</b>				
Handicap: Beskyttet beskæftigelse, Aktivitets- og samværstilbud	131	131	131	131
Handicap: Botilbud	117	117	117	117
Psykisatri: Aktivitets- og samværstilbud	72	72	72	72
Socialpsykiatri: Botilbud	153	153	153	153

<b>Køb af pladser</b>				
	<b>Budget</b>	<b>Budgetoverslag</b>		
<b>2024-priser</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Køb af pladser (mio. kr.)</b>	<b>277,3</b>	<b>277,3</b>	<b>277,3</b>	<b>277,3</b>
<b>Køb helårspladser</b>				
§84 Aflastning	7	7	7	7
§85 Socialpædagogisk støtte	104	104	104	104
§96 Borgerstyret personlig assistance	26	26	26	26
§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
<b>Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)</b>				
§84 Aflastning	775.490	775.490	775.490	775.490
§85 Socialpædagogisk støtte	567.766	567.766	567.766	567.766
§96 Borgerstyret personlig assistance	1.742.336	1.742.336	1.742.336	1.742.336
§103 Beskyttet beskæftigelse	189.887	189.887	189.887	189.887
§104 Aktivitets- og samværstilbud	328.705	328.705	328.705	328.705
§107 Midlertidige botilbud	1.342.151	1.342.151	1.342.151	1.342.151
§108 Længerevarende botilbud	1.482.556	1.482.556	1.482.556	1.482.556
LUU §§2 og 10 - STU*	397.058	397.058	397.058	397.058

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.

Bemærk, at 11,5 mio. kr. af budgettet til STU ligger på overførselsrammen

<b>Indtægter fra salg af pladser</b>				
<b>2024-priser</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budgetoverslag</b>		
		<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Salg af pladser (mio. kr.)</b>	<b>-10,3</b>	<b>-10,3</b>	<b>-10,3</b>	<b>-10,3</b>
<b>Salg helårspladser</b>				
§85 Socialpædagogisk støtte, salg	6	6	6	6
§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
<b>Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)</b>				
§85 Socialpædagogisk støtte, salg	-479.042	-479.042	-479.042	-479.042
§103 Beskyttet beskæftigelse, salg	-84.706	-84.706	-84.706	-84.706
§104 Aktivitets- og samværstilbud, salg	-137.555	-137.555	-137.555	-137.555
§107 Midlertidige botilbud, salg	-419.206	-419.206	-419.206	-419.206
§108 Længerevarende botilbud, salg	-824.862	-824.862	-824.862	-824.862

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
<b>Miljø-, og</b>	<b>U</b>	<b>226,6</b>	<b>232,5</b>	<b>262,5</b>	<b>269,9</b>	<b>262,2</b>	<b>264,2</b>
<b>Trafikudvalget</b>	<b>I</b>	<b>-120,5</b>	<b>-128,1</b>	<b>-148,5</b>	<b>-151,3</b>	<b>-151,5</b>	<b>-151,2</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>U</b>	<b>226,6</b>	<b>232,5</b>	<b>262,5</b>	<b>269,9</b>	<b>262,2</b>	<b>264,2</b>
	<b>I</b>	<b>-120,5</b>	<b>-128,1</b>	<b>-148,5</b>	<b>-151,3</b>	<b>-151,5</b>	<b>-151,2</b>
<b>Kirkegårde mv.</b>	<b>U</b>	<b>16,8</b>	<b>18,5</b>	<b>18,8</b>	<b>18,9</b>	<b>18,9</b>	<b>18,9</b>
	<b>I</b>	<b>-14,9</b>	<b>-17,3</b>	<b>-17,6</b>	<b>-17,6</b>	<b>-17,6</b>	<b>-17,6</b>
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
<b>Miljø</b>	<b>U</b>	<b>11,8</b>	<b>13,9</b>	<b>13,0</b>	<b>10,8</b>	<b>10,8</b>	<b>10,8</b>
	<b>I</b>	<b>-4,9</b>	<b>-5,8</b>	<b>-5,0</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,7</b>
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
<b>Grønne områder mv.</b>	<b>U</b>	<b>28,1</b>	<b>34,6</b>	<b>36,0</b>	<b>37,4</b>	<b>37,9</b>	<b>38,0</b>
Grønne områder	U	28,1	34,6	36,0	37,4	37,9	38,0
<b>Vejvæsen og parkering</b>	<b>U</b>	<b>99,4</b>	<b>104,6</b>	<b>136,4</b>	<b>140,0</b>	<b>141,1</b>	<b>141,3</b>
	<b>I</b>	<b>-92,2</b>	<b>-105,2</b>	<b>-129,0</b>	<b>-130,9</b>	<b>-131,1</b>	<b>-130,9</b>
Fælles vejformål	U	5,9	6,0	22,5	22,0	22,1	22,0
	I	-2,1	-3,7	-10,1	-12,0	-12,2	-12,0
Parkeringsregulering	U	31,2	33,3	33,2	33,2	33,2	33,2
	I	-90,1	-97,0	-110,9	-110,9	-110,9	-110,9
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	69,2	73,2	74,2	74,5
Vintertjeneste	U	9,2	9,8	9,5	9,5	9,5	9,5
<b>Kollektiv trafik mv.</b>	<b>U</b>	<b>70,8</b>	<b>66,1</b>	<b>64,3</b>	<b>68,9</b>	<b>59,6</b>	<b>61,4</b>
	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>3,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Kollektiv trafik	U	70,8	66,1	64,3	68,9	59,6	61,4
	I	0,0	0,3	3,2	0,0	0,0	0,0
<b>FGV mv.</b>	<b>U</b>	<b>-0,3</b>	<b>-5,3</b>	<b>-6,2</b>	<b>-6,1</b>	<b>-6,1</b>	<b>-6,1</b>
	<b>I</b>	<b>-8,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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						
<b>Miljø- og Trafikudvalget<sup>1</sup></b>	<b>U</b>	<b>63,2</b>	<b>68,4</b>	<b>52,4</b>	<b>50,9</b>	
	<b>I</b>	<b>-12,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>	

<sup>1</sup> 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								
<b>Miljø- og Trafikudvalget</b>	<b>U</b>	<b>147,2</b>	<b>132,8</b>	<b>135,5</b>	<b>135,5</b>	<b>135,3</b>	<b>135,2</b>	
<b>(brugerfinansieret)</b>	<b>I</b>	<b>-154,1</b>	<b>-138,5</b>	<b>-139,0</b>	<b>-142,1</b>	<b>-141,7</b>	<b>-138,6</b>	
<b>Takstfinansieret</b>	<b>U</b>	<b>147,2</b>	<b>132,8</b>	<b>135,5</b>	<b>135,5</b>	<b>135,3</b>	<b>135,2</b>	
	<b>I</b>	<b>-154,1</b>	<b>-138,5</b>	<b>-139,0</b>	<b>-142,1</b>	<b>-141,7</b>	<b>-138,6</b>	
<b>Frederiksberg Forsyning</b>	<b>U</b>	<b>8,5</b>	<b>2,4</b>	<b>7,2</b>	<b>7,1</b>	<b>6,9</b>	<b>6,8</b>	
<b>(brugerfinansieret)</b>	<b>I</b>	<b>-9,7</b>	<b>-8,2</b>	<b>-10,6</b>	<b>-10,5</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,2</b>	
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	
<b>Renovation (brugerfinansieret)</b>	<b>U</b>	<b>138,8</b>	<b>130,4</b>	<b>128,3</b>	<b>128,4</b>	<b>128,4</b>	<b>128,4</b>	
	<b>I</b>	<b>-144,4</b>	<b>-130,3</b>	<b>-128,4</b>	<b>-131,6</b>	<b>-131,6</b>	<b>-128,5</b>	
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

<b>Mio. kr.</b>		<b>Budget</b>	<b>Budgetoverslag</b>		
2024-priser		2024	2025	2026	2027
<b>Miljø- og Trafikudvalget</b>	<b>U</b>	<b>204,4</b>	<b>61,5</b>	<b>83,9</b>	<b>83,9</b>
<b>(brugerfinansieret)<sup>2</sup></b>	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

---

<sup>2</sup> 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, ressourcerforløbsydelse, 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
<b>Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>U</b>	<b>1.530,3</b>	<b>1.558,9</b>	<b>1.639,3</b>	<b>1.615,7</b>	<b>1.631,4</b>	<b>1.646,5</b>
	<b>I</b>	<b>-277,7</b>	<b>-255,9</b>	<b>-260,6</b>	<b>-234,7</b>	<b>-234,7</b>	<b>-234,7</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>U</b>	<b>31,9</b>	<b>25,2</b>	<b>24,8</b>	<b>25,1</b>	<b>24,6</b>	<b>24,6</b>
	<b>I</b>	<b>-3,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>
<b>Forsørgelsesydelse</b>	<b>U</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
	<b>I</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>
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
<b>Integrationsområdet</b>	<b>U</b>	<b>7,5</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>
Midlertidig boligplacering af flygtninge	U	7,5	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
<b>Ungdomsuddannelse og vejledning</b>	<b>U</b>	<b>19,6</b>	<b>19,7</b>	<b>19,0</b>	<b>19,1</b>	<b>19,1</b>	<b>19,1</b>
Ungdommens uddannelsesvejledning	U	10,9	11,2	11,1	11,2	11,2	11,2
Ungdomsuddannelser	U	8,6	8,5	7,9	7,9	7,9	7,9
<b>Erhverv m.v.</b>	<b>U</b>	<b>4,6</b>	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>	<b>4,8</b>	<b>4,3</b>	<b>4,3</b>
	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Erhverv	U	4,6	4,3	4,5	4,8	4,3	4,3
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>U</b>	<b>1.498,4</b>	<b>1.533,7</b>	<b>1.614,5</b>	<b>1.590,6</b>	<b>1.606,8</b>	<b>1.621,9</b>
	<b>I</b>	<b>-273,8</b>	<b>-255,8</b>	<b>-260,5</b>	<b>-234,5</b>	<b>-234,5</b>	<b>-234,5</b>
<b>Den aktive beskæftigelsesindsats</b>	<b>U</b>	<b>141,7</b>	<b>132,8</b>	<b>127,5</b>	<b>128,7</b>	<b>129,5</b>	<b>129,5</b>
	<b>I</b>	<b>-16,6</b>	<b>-10,7</b>	<b>-9,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>-9,1</b>
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
<b>Forsørgelsesydelse</b>	<b>U</b>	<b>1.297,0</b>	<b>1.301,9</b>	<b>1.395,2</b>	<b>1.411,8</b>	<b>1.427,4</b>	<b>1.442,4</b>
	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
<b>Integrationsområdet</b>	<b>U</b>	<b>55,0</b>	<b>92,4</b>	<b>85,2</b>	<b>43,5</b>	<b>43,4</b>	<b>43,4</b>
	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
<b>Ungdomsuddannelse og vejledning</b>	<b>U</b>	<b>4,7</b>	<b>6,4</b>	<b>6,5</b>	<b>6,6</b>	<b>6,6</b>	<b>6,6</b>
	I	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>I alt</b>	<b>7.482</b>	<b>7.944</b>	<b>8.023</b>	<b>8.094</b>	<b>8.164</b>

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 %
Revalidering	219.500	20,9 %
Ressourceforløb	158.050	20,1 %

	Gennemsnitlig enhedspris (kr.)	Gennemsnitlig refusions-/ medfinansieringsprocent
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 årsgennemsnitlige antal helårspersoner omfattet af ordningerne i det seneste kendte regnskabsår, samt forventningen til indeværende regnskabsår. I 2024 budgetteres der med 210 ukrainske ydelsesmodtagere.

**Tabel 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
<b>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget</b>	<b>U</b>	<b>547,1</b>	<b>555,4</b>	<b>556,9</b>	<b>565,7</b>	<b>571,0</b>	<b>575,7</b>
	<b>I</b>	<b>-1,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>U</b>	<b>91,6</b>	<b>90,5</b>	<b>90,2</b>	<b>92,1</b>	<b>92,0</b>	<b>91,9</b>
	<b>I</b>	<b>-1,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>
<b>Forebyggelse</b>	<b>U</b>	<b>24,2</b>	<b>23,8</b>	<b>22,4</b>	<b>22,2</b>	<b>22,0</b>	<b>22,0</b>
	<b>I</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Forebyggelsen	U	24,2	23,8	22,4	22,2	22,0	22,0
	I	-0,7	-0,3	-0,1	0,0	0,0	0,0
<b>Sundhedstjeneste</b>	<b>U</b>	<b>23,3</b>	<b>21,7</b>	<b>21,3</b>	<b>21,1</b>	<b>21,1</b>	<b>21,1</b>
Sundhedstjenesten	U	23,3	21,7	21,3	21,1	21,1	21,1
<b>Børnetandpleje</b>	<b>U</b>	<b>39,4</b>	<b>39,7</b>	<b>41,5</b>	<b>43,9</b>	<b>44,0</b>	<b>44,0</b>
	<b>I</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>
Børnetandplejen	U	39,4	39,7	41,5	43,9	44,0	44,0
	I	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Omsorgs, special- og socialtandpleje</b>	<b>U</b>	<b>4,7</b>	<b>5,2</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>
	<b>I</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>
Omsorgs- og specialtandplejen	U	4,7	5,2	4,9	4,9	4,9	4,9
	I	-0,5	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>U</b>	<b>455,5</b>	<b>464,9</b>	<b>466,8</b>	<b>473,7</b>	<b>479,1</b>	<b>483,8</b>
<b>Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>	<b>U</b>	<b>455,5</b>	<b>464,9</b>	<b>466,8</b>	<b>473,7</b>	<b>479,1</b>	<b>483,8</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	U	455,5	464,9	466,8	473,7	479,1	483,8

## Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget <sup>1</sup>	U	4,0	5,8	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	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		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Budgetramme (Mio. kr.)	21,7	21,3	21,1	21,1	21,1
Normenheder, antal 0-17 årige	17.555	17.472	17.426	17.402	17.378
Normtal, kr. pr. 0-17 årig	1.238	1.219	1.211	1.214	1.214

### 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		Budgetoverslag		
	2023	2024	2025	2026	2027
2024-priser					
Budgetramme (Mio. kr.)	39,6	41,3	43,7	43,8	43,8
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	2.113	2.141	2.149	2.150
Normtal, kr. pr. 18-21 årig	1.245	1.335	1.235	1.223	1.223

<sup>1</sup> 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
<b>2024-priser</b>					
<b>Budgetramme (mio. kr.)</b>		<b>466,8</b>	<b>473,7</b>	<b>479,1</b>	<b>483,8</b>
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
<b>By- og Erhvervsstrategisk udvalg</b>	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
<b>Serviceudgifter</b>	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
<b>Planlægning, Udvikling og Strategi</b>	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
<b>By- og Erhvervsstrategisk udvalg<sup>1</sup></b>	U		3,0	0,0	0,0	0,0
	I		0,0	0,0	0,0	0,0

---

<sup>1</sup> 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			
		2022	2023	Budgetforslag 2024	2025	2026	2027
<b>Magistraten</b>	U	<b>927,3</b>	<b>1.041,1</b>	<b>1.036,7</b>	<b>1.055,2</b>	<b>1.091,9</b>	<b>1.094,9</b>
	I	<b>-104,3</b>	<b>-120,6</b>	<b>-96,3</b>	<b>-94,5</b>	<b>-93,2</b>	<b>-91,7</b>
<b>Serviceudgifter</b>	U	<b>911,4</b>	<b>1.029,7</b>	<b>1.005,6</b>	<b>1.009,2</b>	<b>1.030,9</b>	<b>1.027,9</b>
	I	<b>-102,5</b>	<b>-119,1</b>	<b>-94,8</b>	<b>-93,0</b>	<b>-91,6</b>	<b>-90,1</b>
<b>Politisk organisation</b>	U	<b>21,1</b>	<b>18,8</b>	<b>18,2</b>	<b>18,0</b>	<b>17,8</b>	<b>15,1</b>
	I	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>
Fælles formål	U	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Kommunalbestyrelsen	U	12,8	11,8	11,6	11,6	11,8	11,8
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommissioner, råd og nævn	U	1,7	2,7	1,9	1,5	1,5	2,1
	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
<b>Tjenestemandspensioner mv.</b>	U	<b>138,6</b>	<b>139,7</b>	<b>145,1</b>	<b>145,1</b>	<b>145,1</b>	<b>145,1</b>
	I	<b>-2,2</b>	<b>-2,1</b>	<b>-7,0</b>	<b>-7,0</b>	<b>-7,0</b>	<b>-7,0</b>
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
<b>Administrationen</b>	U	<b>710,9</b>	<b>699,8</b>	<b>714,7</b>	<b>710,7</b>	<b>702,8</b>	<b>702,8</b>
	I	<b>-85,2</b>	<b>-87,8</b>	<b>-83,9</b>	<b>-82,1</b>	<b>-80,7</b>	<b>-79,2</b>
Kommunaldirektørens område	U	316,5	315,7	339,0	336,0	335,0	335,0
	I	-13,6	-17,7	-15,9	-15,1	-15,1	-15,1
Børne- og Ungeområdet	U	113,4	111,1	119,7	118,1	117,8	117,8
	I	-53,8	-53,1	-53,5	-53,5	-53,5	-53,5
By-, Kultur- og Miljøområdet	U	90,1	92,8	76,5	80,8	75,1	75,2
	I	-6,8	-13,3	-11,7	-11,9	-11,4	-9,9
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet	U	190,9	180,1	179,5	175,8	174,9	174,9
	I	-11,1	-3,7	-2,8	-1,5	-0,7	-0,7
<b>Råden over vej m.v.</b>	U	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	I	<b>-11,7</b>	<b>-6,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>
Råden over vej	U	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-11,7	-6,3	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Puljer mv.</b>	U	<b>5,8</b>	<b>136,6</b>	<b>92,4</b>	<b>100,4</b>	<b>130,1</b>	<b>129,9</b>
	I	<b>0,0</b>	<b>-19,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Puljer	U	5,8	136,6	92,4	100,4	130,1	129,9
	I	0,0	-19,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redningsberedskabet mv.</b>	U	<b>35,1</b>	<b>34,9</b>	<b>35,2</b>	<b>35,1</b>	<b>35,1</b>	<b>35,0</b>
	I	<b>-3,3</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,4</b>
Redningsberedskabet	U	35,1	34,9	35,2	35,1	35,1	35,0

Mio. kr. 2024-priser		Regnskab		Budget			
		2022	2023	Budgetforslag 2024	2025	2026	2027
	I	-3,3	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>U</b>	<b>15,9</b>	<b>11,4</b>	<b>31,0</b>	<b>46,0</b>	<b>61,0</b>	<b>67,0</b>
	I	-1,9	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
<b>Tjenestemandspensioner mv.</b>	<b>U</b>	<b>15,9</b>	<b>16,1</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>
	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
<b>Puljer mv.</b>	<b>U</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,7</b>	<b>20,0</b>	<b>35,0</b>	<b>50,0</b>	<b>56,0</b>
	I	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Puljer	U	0,0	-4,7	20,0	35,0	50,0	56,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## Anlæg

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027	
<b>Magistraten<sup>1</sup></b>	<b>U</b>	<b>20,7</b>	<b>15,6</b>	<b>91,1</b>	<b>79,5</b>	
	I	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	

## 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
<b>Politisk organisation</b>	<b>U</b>	<b>18.768</b>	<b>18.217</b>	<b>17.980</b>	<b>17.797</b>	<b>15.100</b>
	I	<b>-20</b>	<b>-416</b>	<b>-416</b>	<b>-416</b>	<b>-416</b>
Fælles formål	U	641	624	624	624	624
Jura, Fællesudgifter	U	102	102	102	102	102
Borgerservicecentret Fællesudgifter	U	540	522	522	522	522
Kommunalbestyrelsen	U	11.786	11.636	11.636	11.816	11.816
Borgerservicecenter	U	190	190	190	190	190
Ledelse, Fællesudgifter	U	11.747	11.597	11.597	11.777	11.777
Borgerservicecenter Fællesudgifter	U	-150	-150	-150	-150	-150
Kommissioner, råd og nævn	U	2.708	1.936	1.528	1.528	2.068
	I	-20	-20	-20	-20	-20

<sup>1</sup> Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.



1.000 kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Økonomi og Udbud	U	176	15	15	15	15
Jura, Fællesudgifter	U	12	12	12	12	12
Nævn og Råd, Fællesudgifter	U	1.564	875	875	875	875
	I	-20	-20	-20	-20	-20
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	508	100	100	100
Diæter Bestyrelsesarbejde Skoler	U	9	9	9	9	9
Familieafdelingen - Administrationens fællesudgifter Magistraten	U	37	37	37	37	37
Kultur og Fritidsafdelingen	U	18	18	18	18	18
Diæter bestyrelsesarb. 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 resultatløn, 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	339,0	336,0	335,0	335,0
	I	-17,7	-15,9	-15,1	-15,1	-15,1
<i>Løn og overhead i alt</i>	U	184,2	201,5	194,0	192,9	192,9
	I	-6,8	-6,4	-5,7	-5,7	-5,7
Kommunaldirektørområdets Fælleskonti	U	2,6	2,9	2,9	2,9	2,9
Sekretariatet	U	27,9	25,8	25,8	26,3	26,3
	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	0,1	0,1	0,1	0,1
Økonomi og Udbud	U	60,5	62,7	62,5	62,4	62,4
	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	11,9	11,9	12,2	12,2
IT	U	13,8	27,8	27,8	27,3	27,3
HR	U	17,9	22,8	18,2	18,2	18,2
Borgerservicecenter	U	46,4	45,1	42,4	41,2	41,2
	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>	U	131,5	137,4	142,0	142,1	142,0
	I	-10,8	-9,4	-9,4	-9,4	-9,4

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
KDO Fællesudgifter	U	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Presse og Kommunikation, Fællesudgifter	U	0,8	0,8	1,1	0,2	0,2
Jura, Fællesudgifter	U	5,5	6,0	6,0	5,8	5,8
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	36,0	33,8	31,6	30,9
	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
IT - Monopolbrud	U	0,0	9,2	10,6	10,8	10,8
HR - Fællesudgifter	U	34,8	32,9	36,2	36,0	36,0
	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	10,4	12,2	12,3	12,3
	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	119,7	118,1	117,8	117,8
	I	-53,1	-53,5	-53,5	-53,5	-53,5
Løn og overhead	U	58,9	66,8	65,8	65,9	65,9

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Børne- og Ungestaben	U	10,9	11,7	11,7	11,7	11,7
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
Fællespuljer - Fællesindtægter	U	-1,1	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Dagtilbudsafdelingen	U	6,1	6,9	6,8	6,8	6,8
Skoleafdelingen	U	4,5	4,7	4,4	4,4	4,4
Familieafdelingen	U	38,4	43,1	42,5	42,6	42,6
<i>Fællesudgifter</i>	<i>U</i>	<i>1,2</i>	<i>1,7</i>	<i>1,7</i>	<i>1,7</i>	<i>1,7</i>
Familieafdelingen - Adm. fællesudgifter Magistraten	U	1,2	1,7	1,7	1,7	1,7
<i>Socialtilsyn Hovedstaden</i>	<i>U</i>	<i>52,2</i>	<i>52,9</i>	<i>52,3</i>	<i>51,9</i>	<i>51,9</i>
	<i>I</i>	<i>-53,1</i>	<i>-53,5</i>	<i>-53,5</i>	<i>-53,5</i>	<i>-53,5</i>
Socialtilsyn Hovedstaden	U	50,4	51,2	50,6	50,2	50,2
	I	-52,5	-53,5	-53,5	-53,5	-53,5
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	76,5	80,8	75,1	75,2
	I	-13,3	-11,7	-11,9	-11,4	-9,9
<i>Løn og overhead</i>	<i>U</i>	<i>86,2</i>	<i>71,6</i>	<i>71,1</i>	<i>70,6</i>	<i>70,7</i>
	<i>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	17,5	17,3	17,2	17,2
	I	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Vej, Park og Miljø	U	14,5	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Byliv og Drift	U	0,0	0,7	0,7	0,7	0,7

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
	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
Byudvikling	U	9,3	7,8	7,8	7,4	7,5
Byggeri og Arkitektur	U	9,4	10,5	10,5	10,6	10,6
Bygge og Projekt	U	7,9	7,7	7,7	7,8	7,8
Ejendomsservice og Drift	U	9,1	9,9	10,0	10,0	10,0
Udvikling af Frb. Hospital	U	6,2	7,1	7,1	7,1	7,1
Kultur og Fritidsafdelingen	U	8,8	8,7	8,7	8,7	8,7
Stadsarkivet	U	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
<i>Fællesudgifter</i>	<i>U</i>	<i>6,6</i>	<i>4,9</i>	<i>9,7</i>	<i>4,5</i>	<i>4,5</i>
	<i>I</i>	<i>-10,8</i>	<i>-9,3</i>	<i>-10,0</i>	<i>-9,4</i>	<i>-7,9</i>
BKM stab - Administration, GIS og Digitalisering	U	0,1	1,0	0,8	0,0	0,0
Fællesudgifter	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	-5,8	-5,8	-5,8	-4,3
BKM stab Fællesudgifter	U	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Byliv og Drift Fællesudgifter	U	0,3	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Trafik og Byrum Fællesudgifter	U	1,5	4,8	10,8	6,5	6,5
Miljø Fællesudgifter	U	5,6	4,1	4,1	3,8	3,8
BBE Administration Fællesudgifter	U	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Byudvikling Fællesudgifter	U	1,0	0,6	0,4	0,6	0,6
Byggeri og Arkitektur Fællesudgifter	U	3,3	0,6	0,6	0,6	0,6
	I	-4,7	-2,5	-3,3	-3,5	-3,5
Bygge og Projekt Fællesudgifter	U	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ejendomsservice og Drift Fællesudgifter	U	0,1	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0
	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.		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>						
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet	U	180,1	179,5	175,8	174,9	174,9
	I	-3,7	-2,8	-1,5	-0,7	-0,7
<i>Løn og overhead</i>	U	149,3	147,9	142,1	141,9	141,9
	I	-1,0	-0,8	-0,1	0,0	0,0
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	21,9	20,4	20,4	20,4
Boligteam og Tværgående Koordination	U	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
SSA Stabschef	U	4,7	5,1	5,0	4,9	4,9
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	8,2	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	1,4	1,4	1,4	1,4
Arbejdsmarkedschefen tværgående udgifter - Intern afdeling	U	1,8	10,0	10,0	10,0	10,0
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
Socialafdelingen	U	22,8	22,6	20,0	20,0	20,0

Mio. kr. 2024-priser		Budget		Budgetoverslag		
		2023	2024	2025	2026	2027
Center for Sygedagpenge og afklaring - Intern afdeling	U	8,5	8,1	8,1	8,1	8,1
<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
Digitalisering og Uddannelse - IT-Systemer	U	15,6	19,5	19,5	19,5	19,5
	I	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
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 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 dagpenge-refusion, 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 bliver 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 2024 som følge af usikkerhedselementer i den vedtagne tilpasning af plejeboligkapaciteten.

### *Fællesoffentlig IT-infrastruktur*

I de fællesoffentlige digitaliseringsplaner modregnes kommunerne løbende i serviceramme og bloktilskud til finansiering af de konkrete projekter i planerne. Ledige midler i 2026 og 2027 er pt. ikke udmøntet og afventer konkretisering i kommende økonomiaftaler.

### *Prioriteringspulje*

Med Budget 2024 afsættes en reservation på 15 mio. kr. i 2025 stigende til 30 mio. kr. fra 2026 og frem til prioritering i kommende budgetter.

### *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. Udmøntning sker umiddelbart efter vedtagelsen af Budget 2024, således at styringsgrundlaget for 2024 er korrigeret ved årets begyndelse.

### *Administrationsbesparelser til fordeling*

Med Budget 2024 vedtages besparelser på 8,6 mio. kr. på administration i bred forstand. Heraf er 5,1 mio. kr. i 2024 stigende til 11,9 mio. kr. fra 2027 foreløbigt placeret under puljer til efterfølgende fordeling. Udmøntning sker umiddelbart efter vedtagelsen af Budget 2024, således at styringsgrundlaget for 2024 er korrigeret ved årets begyndelse.

### *Indkøb af måtter*

Med Budget 2024 vedtages en omlægning af nuværende ordning for måtter fra leje til indkøb. Forslaget omfatter nettoudgifter på 0,5 mio. kr. i 2024 med en årlig besparelse på 1,3 mio. kr. herefter. Udmøntning sker umiddelbart efter vedtagelsen af Budget 2024, således at styringsgrundlaget for 2024 er korrigeret ved årets begyndelse.

### *Pulje til uforudsete udgifter*

Den generelle usikkerhedspulje til uforudsete udgifter er afsat til at imødekomme uforudsete udfordringer og budgetoverførsler mellem årene. Puljen er med budget 2024 forøget fra 40 mio. kr. til 45 mio. kr. årligt for at give et minimum af robusthed over for eventuelt 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.

### *Reservation vedrørende udvikling på specialiserede områder*

Med Budget 2024 afsættes en reservation på 15 mio. kr. i 2025 stigende til 30 mio. kr. fra 2026 og frem til delvis dækning af en forudsat udgiftsvækst på de specialiserede områder.



### PL- og takstpulje

I den tekniske afstemning af budgettet er opstået en negativ pulje på 2,9 mio. kr. i 2024 som følge af opdaterede takstberegninger på områder med bruger- og beboerbetaling.

### Aktivitetsbestemt 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 budgettet på driftsudgifter samt tilskud og udligning afsættes en reservation svarende til gabet mellem budgetlagte driftsudgifter og en stabil andel af udgifterne på landsplan. Konkret anvendes udgiftsandel for drift i det besluttede Budget 2023 på 1,306 pct. korrigeret for ændringer i Budget 2024. Det bemærkes, at de typiske regnskabsniveauer er mellem 1,32 og 1,36 pct. af udgifterne på landsplan. Andelen genberegnes med baggrund i alle kommuners overførselsudgifter i budget 2024.

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
<b>Puljer</b>	U	112,4	135,4	180,1	185,9
	I	0,0	0,0	0,0	0,0
Service	U	92,4	100,4	130,1	129,9
	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
Fællesoffentlig IT-infrastruktur	U	0,0	0,0	1,0	1,0
Prioriteringspulje	U	0,0	15,0	30,0	30,0
<i>Effektiviseringspuljer</i>					
Styrket indkøb og leverandørstyring af FM opgaver	U	-1,0	-1,5	-1,5	-1,5
Administrationsbesparelser til fordeling	U	-5,1	-10,5	-11,7	-11,9
Indkøb af måtter	U	0,5	-1,3	-1,3	-1,3
<i>Usikkerhedspuljer</i>					
Pulje til uforudsete udgifter	U	45,0	45,0	45,0	45,0
Ukraineudgifter	U	15,0	0,0	0,0	0,0
Reservation vedrørende udvikling på specialiserede områder	U	0,0	15,0	30,0	30,0
P/L- og takstpulje	U	-2,9	-1,8	-1,7	-1,7
Overførselsudgifter	U	20,0	35,0	50,0	56,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Usikkerhedspuljer</i>					

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag	
		2024	2025	2026	2027
<b>2024-priser</b>					
Aktivtetsbestemt medfinansiering	U	20,0	20,0	20,0	20,0
Reservation vedrørende udvikling i overførselsudgifter	U	0,0	15,0	30,0	36,0

## 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		Regn- skab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Finansielt område, netto</b>	<b>U</b>	<b>2.299,3</b>	<b>2.019,5</b>	<b>2.184,3</b>	<b>2.650,8</b>	<b>2.874,3</b>	<b>3.122,8</b>
	<b>I</b>	<b>-8.519,2</b>	<b>-8.802,7</b>	<b>-9.470,9</b>	<b>-9.953,8</b>	<b>-10.526,1</b>	<b>-11.289,9</b>
<b>Skatteindtægter</b>	<b>U</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>I</b>	<b>-6.476,3</b>	<b>-7.049,9</b>	<b>-7.775,2</b>	<b>-8.317,4</b>	<b>-8.638,3</b>	<b>-8.979,5</b>
Indkomstskat	I	-5.747,2	-6.248,9	-6.939,5	-7.523,7	-7.872,9	-8.212,8
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
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>U</b>	<b>2.032,0</b>	<b>2.121,6</b>	<b>2.245,6</b>	<b>2.618,0</b>	<b>2.759,4</b>	<b>2.941,9</b>
	<b>I</b>	<b>-1.700,0</b>	<b>-1.355,4</b>	<b>-1.272,6</b>	<b>-1.515,2</b>	<b>-1.733,2</b>	<b>-2.003,5</b>
Udligning og generelle tilskud	U	1.949,6	2.038,0	2.152,1	2.521,2	2.659,3	2.838,4
	I	-1.572,9	-1.226,8	-1.126,1	-1.371,5	-1.584,3	-1.849,2
Udlændingeudligning	U	47,1	48,1	57,5	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
<b>Refusion af købsmoms mv.</b>	<b>U</b>	<b>3,0</b>	<b>2,7</b>	<b>2,6</b>	<b>2,9</b>	<b>3,2</b>	<b>3,7</b>
	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Bidrag til Region Hovedstaden mv.</b>	<b>U</b>	<b>11,9</b>	<b>12,3</b>	<b>12,8</b>	<b>13,4</b>	<b>14,1</b>	<b>14,8</b>
	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Optagne lån</b>	<b>U</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>I</b>	<b>-198,2</b>	<b>-145,5</b>	<b>-233,9</b>	<b>-716,5</b>	<b>-92,9</b>	<b>-99,5</b>
Ordinære lån	I	-168,0	0,0	0,0	0,0	-9,0	-15,7
Øvrige lån	I	-30,2	-145,5	-233,9	-716,5	-83,9	-83,9
<b>Renter</b>	<b>U</b>	<b>29,2</b>	<b>12,6</b>	<b>47,7</b>	<b>42,2</b>	<b>44,0</b>	<b>43,7</b>
	<b>I</b>	<b>-27,9</b>	<b>-50,2</b>	<b>-57,2</b>	<b>-51,1</b>	<b>-52,0</b>	<b>-53,0</b>
Renter af likvide aktiver	U	1,3	0,7	12,5	18,9	21,9	22,7
	I	-33,5	-12,0	-49,0	-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
<b>Afdrag</b>	<b>U</b>	<b>48,4</b>	<b>108,9</b>	<b>93,6</b>	<b>84,0</b>	<b>84,2</b>	<b>85,1</b>
	<b>I</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Afdrag på ordinære lån	U	26,1	85,8	69,2	59,2	59,2	59,7
Afdrag på øvrige lån	U	22,3	23,0	24,4	24,8	25,0	25,5

Mio. kr. Løbende priser		Regn- skab		Budget		Budgetoverslag	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Finansforskydninger</b>	<b>U</b>	<b>337,8</b>	<b>37,8</b>	<b>4,8</b>	<b>-16,7</b>	<b>-4,2</b>	<b>7,0</b>
	<b>I</b>	<b>-116,7</b>	<b>-201,7</b>	<b>-132,0</b>	<b>646,3</b>	<b>-9,6</b>	<b>-154,4</b>
Indskud i landsbyggefonden	U	0,0	5,0	14,4	5,0	5,0	5,0
Deponering	U	29,6	-3,4	-22,6	-23,7	-11,2	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	262,3	2,3	2,0	2,0	2,0	2,0
	I	-116,7	-201,7	-132,0	646,3	-9,6	-154,4
<b>Tilgang / afgang på kassebeholdning mv.</b>	<b>U</b>	<b>-162,9</b>	<b>-276,4</b>	<b>-222,7</b>	<b>-93,0</b>	<b>-26,3</b>	<b>26,7</b>

## Budgetforudsætninger

### Skat, tilskud og udligning

Indtægtsiden i Budget 2024 er budgetlagt med udgangspunkt i et selvbudgetteret folketal og udskrivningsgrundlag, mens øvrige forudsætninger er budgetlagt svarende til beløbene i statsgarantien.

Udskrivningsprocenten er forøget med 1,1 pct. til 24,57 pct. i 2024. I 2026 er det forudsat, at udskrivningsprocenten skal falde til 24,47 og i 2027 til 24,37.

Grundskyldspromillen er reduceret fra 24,75 promille til det lovfastsatte loft på 3,1 promille. 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 kommunerne med de største tab i udligningsreform
- Tilskud til udsatte hovedstadskommuner
- Tilskud til kommuner med nettotab fra dækningsafgift som følge af nye ejendomsvurderinger.

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 på landsplan. Konkret omfatter dette årlige indtægter i perioden 2025-2027 på hhv. 27 mio. kr., 46 mio. kr. og 64 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 Budget 2024-2027 er der indregnet finansiering af anlægsudgifter vedr. klimatilpasningstiltag samt pleje- og ældreboliger i alle år. Låneadgang til øvrige formål, såsom energirenovering og byfornyelse, forudsættes udnyttet ekstraordinær, førtidig frigivelse af eventuelle deponerede midler. Først når deponering er fuldt frigivet forudsættes lånoptag til disse formål.

## 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 409 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 2024-2027 budgetlægges med et kassetræk på 315 mio. kr., og med udgangen af 2027 forventes kassebeholdningen at være 307 mio. kr. I 2029 forventes det langsigtede kasse mål indfriet med over 400 mio. kr. i likviditet ultimo året.

## Betingede bevillinger på afledt drift

Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
<b>Klima-, Plan- og Boligudvalget</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>75</b>
Byfornyelse og Områdefornyelse (inklusive projektledelse)	100	100	0	0
Grundkapitalindsat - Pulje til flere almene boliger	500	500	0	0
Pulje til imødekomme af AT-påbud	75	150	225	300
Vedligeholdsplan for kommunale bygninger og idrætsanlæg	-75	-150	-225	-225
<b>Undervisningsudvalget</b>	<b>1.005</b>	<b>1.330</b>	<b>1.655</b>	<b>1.300</b>
Skolemesterplan	0	0	325	650
Vedligeholdsplan - Genhusning af skoler	680	680	680	0
Renovering af Søndermarksskolen	325	650	650	650
<b>Ældre- og Omsorgsudvalget</b>	<b>3.073</b>	<b>1.9075</b>	<b>8.729</b>	<b>8.729</b>
Ingeborggården, Servicedel	3.073	7.179	3.325	3.325
Nimbus, Inventar	0	4.908	1.938	1.938
Ny Søndervang, Servicedel	0	4.043	2.471	2.471
Søndervang Plejecenter, Nødkapacitet	0	2.945	995	995
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>165</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
Pulje til gavlmaleri	0	50	50	50
Pulje til åbne idrætsanlæg	0	100	100	100
Skaterbane	0	15	30	30
<b>Socialudvalget</b>	<b>0</b>	<b>1.031</b>	<b>20</b>	<b>25</b>
Den Sociale Masterplan – Ny Søndervang og Bakkegården	0	1031	20	25
<b>Miljø- og Trafikudvalget</b>	<b>4.234</b>	<b>8.919</b>	<b>9.555</b>	<b>9.807</b>
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		240	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
<b>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget</b>	<b>0</b>	<b>444</b>	<b>444</b>	<b>444</b>
Etablering af tandlægestole	0	444	444	444
<b>Afledt drift i alt</b>	<b>8.912</b>	<b>31.564</b>	<b>20.583</b>	<b>20.560</b>