



Budget 2026

FORSLAG



Indholdsfortegnelse

Generelt

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

Udvalg

Klima-, Plan- og Boligudvalget	2
Undervisningsudvalget	4
Ældre- og Omsorgsudvalget.....	11
Kultur- og Fritidsudvalget.....	17
Børneudvalget	20
Socialudvalget	26
Miljø- og Trafikudvalget”	29
Brugerfinansieret område	31
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	32
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	36
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	38
Magistraten	39

Oversigter

Det finansielle område	46
Budgetoverslag 2026-2029	49
Bevillingsoversigt	50
Investeringsoversigt.....	53
Takstoversigt	59
Leasingoversigt.....	67
Økonomiske målsætninger	68
Frederiksberg Kommunes befolkningsprognose 2025.....	70
Pris- og lønfremskrivningsprocenter	72
Betingede bevillinger på afledt drift	73

Indledning

Budgetforslag 2026

Budgetforslaget indeholder en beskrivelse af den overordnede økonomi for hele kommunen og de enkelte udvalg.

Oversigterne budgetoverslag, bevillingsoversigt samt investeringsoversigt viser fordelingen af budgetposter sig på de enkelte indtægtskilder, driftsbevillinger og anlægsprojekter. Heraf kan læses hvilken volumen, der knytter sig til kommunens mange opgaver. Særlige budget forudsætninger på det enkelte udvalgsområder beskrives udvalgets afsnit.

Generelle budgetbemærkninger

Styrelsesloven

Det formelle grundlag for udarbejdelsen af det kommunale budget er Lov om kommunernes styrelse (jf. lovbekendtgørelse nr. 47 af 15. januar 2019).

Bevillingsniveau

Driftsbevillinger meddeles på udvalgsniveau med en bruttobevilling for henholdsvis udgifter og indtægter til hvert udvalg. Udvalget opdeler sin bevilling i aktiviteter og herunder eventuelt i opgaver, der delegeres til områder og institutioner. Drifts- og anlægsbudgetter fremgår i udvalgsafsnittet som nettobeløb. I bilaget 'Bevillingsoversigt' samt de tekniske bemærkninger opdeles beløbene i de gældende bruttobevillinger.

Udvalgsstyre

Frederiksberg Kommune har udvalgsstyre, som kendetegnes ved, at den umiddelbare forvaltning af sagsområder og forberedelse af sager til Kommunalbestyrelsen varetages af udvalgene, mens borgmesteren har den øverste daglige ledelse af den kommunale administration.

Kommunalbestyrelsen har i forbindelse med vedtagelsen af kommunens styrelsesvedtægt valgt at benævne økonomiudvalget Magistraten og medlemmerne af Magistraten rådmænd.

Budgetforudsætninger

Budgetforslag 2026 baseres på budgetoverslagsårene fra Budget 2025. Disse budgetrammer er opdateret vedtagne ændringer i

opgaver samt tekniske ændringer indarbejdet i 1. og 2. finansielle orientering.

Befolkningsudviklingen

Frederiksberg Kommune udarbejder årligt en befolkningsprognose, der skaber grundlag for såvel den økonomiske som den fysiske planlægning i kommunen. På baggrund af den forventede befolkningsudvikling i Frederiksberg Kommune er budgetrammerne for dagtilbud, skole og fritidsordninger korrigeret. Det samme gør sig gældende for udvalgte delrammer under ældreområdet, sundhed og folkeoplysning.

Befolkningsprognosen udarbejdes ved brug af historiske data for fødsler, dødsfald og flytninger samt en boligprognose, der ligger til grund for fremskrivningen.

Takster

Taksterne er som hovedregel reguleret med den gennemsnitlige pris- og lønudvikling, hvor der ikke foreligger særskilte takstberegningsprincipper. Der henvises til den vedlagte takstoversigt i bilag for et overblik over de enkelte takster.

Forsyningsvirksomhed

Budgetlægningen af renovation og klimatilpasning holdes uden for budgetrammeberegningen, idet områderne er takstfinansierede og ikke indgår i de kommunale udgiftsram

Klima-, Plan- og Boligudvalget

Klima-, Plan- og Boligudvalget (KPBU) varetager prioritering af kommunens overordnede klima- og boligindsats, herunder kommunens overordnede klimaplan og opfølgning herpå. Udvalget varetager også planlægnings- og myndighedsopgaver i relation til planlov, byggelov, byfornyelseslov og boliglovgivning samt drift af kommunens ejendomme og grunde. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Byfornyelse, Ejendomme samt Grundarealer.

Drift

Mio. kr.		Regnskab		Budget		Budgetoverslag		
2026-priser			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Klima-, Plan- og Boligudvalget		U	248,5	254,9	229,5	227,9	229,7	229,7
		I	-106,0	-115,6	-100,8	-101,2	-101,6	-101,5
Serviceudgifter		U	214,0	210,6	193,9	192,3	194,2	194,2
		I	-56,4	-58,9	-54,2	-54,3	-54,5	-54,5
Byfornyelse mv.		U	26,7	31,3	29,2	29,1	28,9	28,9
Byfornyelse		U	26,2	30,4	28,3	28,2	28,0	28,0
Driftstilskud til kollegier og andelsboliger	U	0,5	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Ejendomme		U	187,2	177,9	163,5	162,1	164,1	164,1
		I	-56,2	-58,7	-54,0	-54,1	-54,3	-54,3
Beboelsesejendomme		U	54,3	43,2	39,9	39,9	39,9	39,9
		I	-46,5	-48,3	-43,4	-43,4	-43,4	-43,4
Kommunale ejendomme		U	132,9	134,8	123,6	122,1	124,1	124,1
		I	-9,7	-10,4	-10,5	-10,7	-10,9	-10,9
Grundarealer mv.		U	0,1	1,3	1,2	1,2	1,2	1,2
		I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Grundarealer		U	0,1	1,3	1,2	1,2	1,2	1,2
		I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Overførselsudgifter		U	34,4	44,3	35,5	35,5	35,5	35,5
		I	-49,6	-56,6	-46,6	-46,8	-47,1	-47,0
Byfornyelse mv.		U	1,4	4,7	3,9	3,9	3,9	3,9
		I	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Byfornyelse		U	1,4	4,7	3,9	3,9	3,9	3,9
		I	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Ejendomme		U	33,0	39,6	31,7	31,7	31,7	31,7
		I	-49,6	-56,0	-46,6	-46,8	-47,1	-47,0
Beboelsesejendomme		U	23,4	29,9	22,5	22,5	22,5	22,5
		I	-49,6	-56,0	-46,6	-46,8	-47,1	-47,0
Kommunale ejendomme		U	9,6	9,7	9,2	9,2	9,2	9,2

Anlæg

Mio. kr. 2026-priser		Budget	Budgetoverslag		
		2026	2027	2028	2029
Klima- Plan og Boligudvalget ¹	U	111,7	109,9	116,9	89,2
	I	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Ejendomme

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

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

¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Undervisningsudvalget

Undervisningsudvalget har ansvaret for folkeskoler på Frederiksberg herunder SFO'er, klubber, Ungdomsskolen samt rådgivning og specialiserede tilbud, der knytter sig til folkeskolen. Under udvalget budgetlægges: Undervisning og fritidstilbud, Fællesrådgivningen for Børn og Unge samt Ungdomsskole.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Undervisningsudvalget	U	1.160,4	1.172,0	1.129,7	1.127,6	1.123,0	1.114,4
	I	-210,5	-213,8	-206,9	-207,2	-206,9	-201,6
Serviceudgifter	U	1.160,4	1.172,0	1.129,7	1.127,6	1.123,0	1.114,4
	I	-210,5	-213,8	-206,9	-207,2	-206,9	-201,6
Undervisning og fritidstilbud	U	1.106,5	1.118,4	1.078,5	1.077,0	1.073,3	1.064,6
	I	-208,9	-211,2	-204,8	-205,1	-204,7	-199,5
Skoler	U	615,5	617,5	586,3	589,5	589,5	584,4
	I	-75,6	-72,2	-70,5	-69,9	-69,9	-69,9
Skolefritidsordninger	U	129,6	136,3	134,6	135,8	134,7	132,2
	I	-76,8	-80,9	-77,9	-78,4	-78,2	-78,1
Klubber	U	71,4	74,9	74,5	74,3	74,6	71,4
	I	-30,5	-36,1	-32,3	-32,1	-32,0	-31,8
Befordring af elever	U	6,8	7,6	7,2	7,2	7,2	7,2
	I	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Specialundervisning	U	166,4	166,1	157,0	152,4	150,4	153,2
	I	-26,0	-21,6	-23,8	-24,4	-24,4	-19,3
Bidrag til statslige og private skoler	U	98,6	97,8	99,0	97,7	96,8	96,0
Efterskoler og ungdomskostskoler	U	18,2	18,2	20,1	20,1	20,1	20,1
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (UU)	U	39,8	40,1	38,2	37,8	37,5	37,5
	I	-0,6	-2,5	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (UU)	U	39,8	40,1	38,2	37,8	37,5	37,5
	I	-0,6	-2,5	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Ungdomsskole	U	8,3	9,1	8,7	8,7	8,3	8,4
	I	-1,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Ungdomsskolen	U	8,3	9,1	8,7	8,7	8,3	8,4
	I	-1,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
SSP	U	5,7	4,3	4,2	4,1	4,0	4,0
SSP og gadepiloter	U	5,7	4,3	4,2	4,1	4,0	4,0

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029
Undervisningsudvalget ²	U	101,0	53,5	0,5	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 2025, som bygger på elevtal fra 05/09/2024 og tidligere år samt Frederiksberg Kommunes befolkningsprognose.

Herudover er det i 2026 forudsat, at 348 elever går i andre kommuners skoler, samt at 801 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 2026 fremskrevet til 2026-priser (83.022 kr. per elev). For Europaskolen forventes taksten at udgøre 108.089 kr. per elev. For andre kommuner end København er der indgået en aftale om afregning til faste takster. Taksten udgør 76.245 kr. per elev for budgetåret 2025. 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 39.701 kr. årligt per barn.

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 181 fritidsklubpladser og 2 ungdomsklubpladser i andre kommuner. Der er budgetlagt med en årlig afregningstakst for køb af pladser, svarende til Københavns Kommunes takst i 2025, fremskrevet til 2026 priser, 27.055 kr. for en fritidsklubplads og 29.312 kr. for en ungdomsklubplads. Der er forudsat salg af 217 pladser i fritidsklub, samt salg af 16 pladser i ungdomsklub. De budgetlagte afregningstakster for salg af pladser svarer til bruttodriftsudgifterne for hver af pladstyperne ekskl. moms. Taksterne udgør 22.136 kr. for fritidsklub og 10.667 kr. for ungdomsklub.

Budget til køb af fritidshjemspladser for 2026 er udarbejdet med udgangspunkt i budget 2025 fremskrevet til pris- og lønniveauet for 2026.

For den private klub Prins Henrik Skole er der budgetlagt med 120 fritidsklubbørn og 30 ungdomsklubbørn. Der ydes et årligt drifts- og administrationsbidrag på 13.784 kr. (inklusive moms) per medlem i fritidsklub og 5.599 kr. per medlem i ungdomsklub. Prins Henriks skole opkræver selv forældrebetalingen.

For det private fritidshjem Klub Louis P er der budgetlagt med, at der skal betales tilskud til 256 fritidsklubpladser og 54 ungdomsklubpladser. Der ydes et årligt driftstilskud på 22.784 kr. per fritidsklubplads og 10.814 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 lukkede som kommunalt klubtilbud 1. maj 2024 og fortsætter som privat klubtilbud. Der betales et fremskrevet årligt driftstilskud på 16.314 kr. per fritidsklubplads og 7.907 kr. per ungdomsklubplads. Beløbene genberegnes i forbindelse med den endelige budgetvedtagelse og er inklusive bygningstilskud og administrationstilskud.

Budgettet vedrørende *Fællesrådgivningen for Børn og Unge* har indtil budget 2024 været justeret i overensstemmelse med udviklingen i Frederiksberg Kommunes befolkningsprognoses forventede antal af 0-

² Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

17-årige og gældende normtal på området. Fra budget 2025 er området ikke længere demografireguleret og derfor ses et stigende normtal på trods af faldende børnetal.

Budgettet vedrørende *Specialundervisning* har til og med budget 2024 været justeret i overensstemmelse med udviklingen i Frederiksberg Kommunes befolkningsprognoses forventede antal af 6-19-årige og gældende normtal på området. Fra budget 2025 er området ikke længere demografireguleret og derfor ses et stigende normtal på trods af faldende børnetal.

Budgettet vedrørende *Privatskoler* er korrigeret på baggrund af udviklingen i privatskoleelever samt de forventede takster på området.

Normtal for folkeskoler

Budgetrammen på folkeskoleområdet beregnes på baggrund af det forventede antal normalklasser og elever i normalklasser. Derudover er der et normtal til specialundervisning, inklusion mm., som blandt andet dækker udgifter til specialklasserækker og mellemformer.

Tabel 3:	Normtal for skoler				
	Budget 2025	Budget 2026	Budgetoverslag		
2026-priser			2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	517,9	516,6	520,4	520,3	515,3
Heraf køb og salg	-30,6	-30,5	-30,5	-30,5	-30,5
Heraf modtageklasser	4,8	4,7	4,7	4,7	4,7
Øvrige udgifter (faste)	181,6	174,3	176,8	177,1	173,8
Normbeløb (variable udgifter) (mio. kr.)	362,0	368,1	369,4	369,0	367,3
Heraf klasser	272,7	274,2	276,1	276,4	274,7
Heraf elever	19,6	20,7	20,6	20,4	20,4
Heraf specialundervisning og inklusion mm.	69,7	73,2	72,7	72,2	72,2
Normenheder					
Antal klasser	323	317	319	318	316
Antal elever	7.022	6.966	6.918	6.867	6.867
Normtal (hele kr.)					
Klasser	844.244	865.341	865.981	868.239	868.239
Elever	2.793	2.976	2.976	2.976	2.976
Specialundervisning og inklusion mm. per elev	9.931	10.510	10.510	10.510	10.510

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 2025.

Tabel 4:	Modtageklasser				
	Budget 2025	Budget 2026	Budgetoverslag		
2026-priser			2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	4,8	4,7	4,7	4,7	4,7
Normenheder					
Antal modtagehold	9,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Antal modtageklasser	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Antal elever	120	111	111	111	111
Heraf flygtningeelever	0	0	0	0	0
Normtal (hele kr.)					
Modtagehold	407.581	434.248	434.248	434.248	434.248
Modtageklasser	825.708	879.731	879.731	879.731	879.731

Elever	2.696	2.872	2.872	2.872	2.872
--------	-------	-------	-------	-------	-------

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 76,7 pct. af antal elever i SFO-alderen jævnfør befolkningsprognosen. 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:	Normtal for SFO				
	Budget 2025	Budget 2026	Budgetoverslag		
2026-priser (2025 i 2025-priser)	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	53,1	56,7	57,5	56,5	54,1
Heraf puljeinstitutioner	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Øvrige udgifter (faste)	18,2	15,8	17,8	14,6	12,2
Forældrebetaling	-72,5	-72,1	-72,5	-72,3	-72,2
Friplads og søskenderabat	23,8	25,1	25,3	25,8	25,5
Køb og salg	1,0	0,3	0,3	0,3	0,3
Normbeløb (mio. kr.) (variable udgifter)	81,1	86,0	85,1	86,6	86,8
Normenheder, antal pladser i SFO	2.685	2.673	2.645	2.691	2.653
Normtal, kr. pr. plads	30.187	32.174	32.174	32.174	32.720

Normtal for klubber

Budgetrammen for klubberne demografireguleres på baggrund af klubprognosen fra 2025 samt normtal for henholdsvis fritidsklub og ungdomsklub. Antallet af klubpladser svarer til en dækningsgrad på 63,3 pct. for fritidsklub og 7,86 pct. for ungdomsklub for elever i henholdsvis fritids- og ungdomsklubalderen jævnfør befolkningsprognosen for 2025. Normtallene beregnes på baggrund af de variable udgifter i normeringsmodellerne for fritidsklub og ungdomsklub.

Tabel 6:	Normtal for klubber				
	Budget 2025	Budget 2026	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetrammen (mio. kr.)	36,5	42,2	42,2	42,7	39,7
Heraf forældrebetaling	-26,2	-25,9	-25,8	-25,6	-25,4
Heraf fripladser	4,1	4,2	4,2	4,1	4,1
Heraf køb, salg og tilskud til private	6,2	8,4	8,4	8,4	8,4
Heraf øvrige faste udgifter	18,1	21,6	21,7	22,2	19,4
Normbeløb - Fritidsklub	30,5	30,6	30,4	30,3	30,0
Normbeløb - Ungdomsklub	3,8	3,4	3,4	3,2	3,2
Normenheder (pladser i alt)	2.576	2.529	2.514	2.493	2.467
Fritidsklub	2.197	2.153	2.141	2.133	2.113
Ungdomsklub	379	375	373	360	354
Normtal (kr. pr. plads)					
Fritidsklub	13.878	14.219	14.219	14.219	14.219
Ungdomsklub	10.069	9.013	8.980	8.924	8.924

Normtal for fællesrådgivningen

Normtallet for Fællesrådgivningen for Børn og Unge opgøres per 0-17 årig og vises i nedenstående tabel.

Tabel 7:	Normtal for Fællesrådgivningen for Børn og Unge				
	Budget 2025	Budget 2026	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	35,9	36,1	35,7	35,4	35,5
Heraf hjemtagning af fysio- og ergoterapi	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8

Normenheder					
Antal 0-17 årige	19.407	19.363	19.299	19.276	19.241
Normtal (hele kr.)					
PPR	1.811	1.825	1.808	1.797	1.805

Normtal og aktivitetsforudsætninger for specialundervisning

Normtallet vedrørende specialundervisning viser, hvad der budgetlægges med til specialundervisning i specialskoler per 6-19 årige.

Tabel 8:	Normtal for specialundervisning				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	146,8	131,2	126,0	124,0	131,8
Normenheder, antal 6-19 årige	12.727	12.747	12.632	12.540	12.347
Normtal, kr. pr. 6-19 årige	11.534	10.290	9.977	9.889	10.674

Aktivitet og gennemsnitspriser for specialundervisning

Den samlede ramme for specialundervisning består af budgettet til Specialundervisning (specialskoler), Befordring samt en delmængde af budgettet til folkeskoler, SFO og klub.

Øvrige udgifter under Specialklasser mm. omfatter støtte og særlige tilbud i privat- og efterskoler, puljer til enkeltintegration, syge- og hjemmeundervisning og personlig assistance.

Tabel 9					
Specialundervisning samlet ramme	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	193,4	191,8	188,2	186,2	185,4
Specialskoler	132,1	129,1	123,9	121,9	121,9
Skoledrift	103,5	104,5	104,7	104,7	104,7
Salg af pladser	-8,4	-8,5	-9,1	-9,1	-9,1
Køb af pladser	39,9	43,5	46,5	46,5	46,5
Øvrige udgifter og indtægter	-2,9	-10,4	-18,2	-20,2	-20,2
Befordring	6,8	6,8	6,8	6,8	6,8
Specialklasser mm.	54,5	55,9	57,5	57,5	56,7
Specialklasser	34,8	34,8	34,8	34,8	34,8
Mellemformer	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Salg af pladser	-1,8	-2,0	-3,7	-3,7	-3,7
Køb af pladser	3,9	4,6	3,3	3,3	3,3
Øvrige udgifter**	7,6	8,5	13,1	13,1	12,3
Budgetlagt aktivitet egne skoler					
Specialskoler	227	227	227	227	227
Specialklasser og særlige tiltag	155	155	155	155	155
Mellemformer	49	49	49	49	49
Køb af helårspladser					
Specialskole, -klasser og skoledagbehandling	98	98	98	98	98
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)					
Egne specialskoler	455.947	460.352	461.233	461.233	461.233
Køb specialskoler	446.939	490.816	508.163	508.163	508.163
Specialklasser (uden fritid)	224.526	224.526	224.526	224.526	224.526
Mellemformer (uden fritid)	203.705	203.705	203.705	203.705	203.705

*Rammen er uden evt. justeringer i 2. FO, da dette ikke kan nås

**Puljer til enkeltintegration/personlig assistance og syge- og hjemmeundervisning, specialundervisning på privat- og efterskoler, institutionsramme på skole special

Takster for forældrebetaling

Taksterne for forældrebetaling for SFO, fritidsklub og ungdomsklub i 2026 fastsættes som en prisfremskrivning af taksterne fra 2025.

Tabel 10:	Takster 2025	Takster 2026	Forældrebetalings pct.
SFO	2.205	2.291	71,7%
Fritidsklub	768	798	40,2%
Ungdomsklub	462	480	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 798 kr. per måned og for ungdomsklub udgør den budgetlagte takst 480 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 2025 og fratrasket 5 pct. moms. I 2026 afregnes for det antal elever, som opgøres per 05/09/2025. Antallet af elever stammer fra elevtalsprognosen fra marts 2025.

Tabel 11:	Takster for privatskoler og efterskoler				
	Budget 2025	Budget 2026	Budgetoverslag 2027	Budgetoverslag 2028	2026
2026-priser					
Budgetramme privatskoler (mio. kr.)	94,3	98,6	97,5	96,6	95,8
heraf DUT-midler	0				
Heraf specialiserede tilbud	0,0	0,4	0,2	0,2	0,2
Budgetramme efterskoler (mio. kr.)	18,6	19,4	19,4	19,4	19,4
Heraf specialiserede tilbud	0,1	0,7	0,7	0,7	0,7
Antal privatskoleelever	1.931	1.884	1.854	1.820	1.802
Antal privatskoleelever i SFO	687	689	681	675	669
Antal efterskoleelever	454	454	454	454	454
Takster*					
kr. pr. privatskoleelev	46.282	45.391	45.391	45.391	45.391
kr. pr. privatskoleelev i SFO	8.520	8.601	8.601	8.601	8.601
kr. pr. efterskoleelev	40.721	41.111	41.111	41.111	41.111

*Takster fra 2026 og frem kan først opdateres når forslag til finanslov 2026 er publiceret

Ungdomsskole

Budgettet for *Ungdomsskolen* korrigeres for udviklingen i antallet af 14-18-årige og er tilpasset pris- og lønniveauet for 2026.

Normtal for ungdomsskole

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

Tabel 12:	Normtal for ungdomsskole				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	8,5	8,7	8,7	8,2	8,4
Normenheder, antal 14-18 årige	4.821	4.779	4.752	4.578	4.509
Normtal, kr. pr. 14-18 årig	1.754	1.818	1.829	1.800	1.856

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 13:	Normtal for SSP og gadepiloter				
	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Herudover afsat under skoler	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Samlet afsat til SSP indsats	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1
Heraf midlertidig bevilling	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Normenheder (antal 10-17 årige)	7.285	7.208	7.116	6.980	6.853
Normtal (kr. pr. 10-17 årig)	701	710	719	733	747

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre- og Omsorgsudvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter på ældre- og omsorgsområdet. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Omsorg, Hjælpe midler og Sundhed.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget			Budgetoverslag	
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.282,3	1.375,2	1.318,0	1.322,4	1.331,2	1.352,3
	I	-189,4	-178,8	-172,4	-172,0	-170,0	-174,4
Serviceudgifter	U	1.279,3	1.366,7	1.312,4	1.314,5	1.328,0	1.349,1
	I	-187,3	-176,5	-170,2	-169,8	-167,8	-172,2
Omsorg	U	1.143,0	1.229,0	1.175,6	1.177,7	1.191,3	1.212,4
	I	-181,8	-171,6	-164,4	-164,0	-162,1	-166,5
Hjemmeplejen	U	362,3	393,1	378,5	383,0	388,5	388,4
	I	-24,6	-18,8	-18,0	-17,5	-17,5	-17,5
Boligtilbud	U	680,3	740,4	700,4	699,8	708,6	729,8
	I	-148,8	-146,5	-138,7	-138,8	-136,8	-141,2
Dagtilbud	U	15,8	16,4	16,1	16,1	16,1	16,1
	I	-1,5	-0,8	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Øvrige tilbud	U	2,5	3,0	3,0	2,8	2,8	2,8
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Demensindsats	U	2,7	3,0	2,9	2,9	2,9	2,9
	I	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Døgntilbud	U	79,3	73,2	74,7	73,2	72,4	72,4
	I	-6,8	-5,3	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
Hjælpe midler mv.	U	66,7	64,5	63,8	63,8	63,8	63,8
	I	-3,0	-2,4	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Hjælpe midler	U	66,7	64,5	63,8	63,8	63,8	63,8
	I	-3,0	-2,4	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Sundhed	U	69,6	73,1	73,0	73,0	73,0	73,0
	I	-2,5	-2,4	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Genoptræning	U	39,2	38,6	37,7	37,7	37,7	37,7
	I	-1,0	-0,3	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Sundhedsfremme	U	2,7	3,1	4,7	4,7	4,7	4,7
Andre sundhedsudgifter	U	4,7	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
	I	-1,0	-1,3	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Vederlagsfri fysioterapeutbehandling	U	23,2	23,4	22,5	22,5	22,5	22,5
	I	0,0	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Overførselsudgifter	U	3,0	8,5	5,6	7,9	3,2	3,2
	I	-2,2	-2,4	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Omsorg	U	3,0	8,5	5,6	7,9	3,2	3,2
	I	-2,2	-2,4	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Boligtilbud	U	3,0	8,5	5,6	7,9	3,2	3,2
	I	-2,2	-2,4	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
2026-priser			2026	2027	2028	2029
Ældre- og Omsorgsudvalget³	U		41,9	85,0	79,4	204,9
	I		-5,2	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 har hidtil været budgetteret med udgifter til køb af personlig pleje og praktisk bistand. Personlig pleje og praktisk bistand er omfattet af lovgivningen om frit leverandørvalg.

Budgettet er blevet fastlagt 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.

Den 01/07/2025 trådte den nye ældrelov i kraft. Den nye ældrelov medfører at Frederiksberg Kommune i henhold til ældrelovens § 18 og servicelovens § 91 skal sikre, at borgere, der er visiteret til helhedspleje efter ældreloven § 10 og ydelser efter serviceloven § 83, har frit valg mellem to eller flere leverandører. I forbindelse med ældrelovens ikrafttrædelse d. 1. juli 2025, hvor kravet om helhedspleje indføres, har Frederiksberg Kommune besluttet midlertidigt at overgå fra den hidtidige udbudsmodel til godkendelsesordningen i en overgangsperiode for at efterleve kravet om frit valg både efter ældrelovens samt servicelovens bestemmelser. Den nye ældrelov gør det muligt for medarbejdere sammen med borgerne at justere i hjælpen inden for det forløb borgerne er visiteret til, uden at der skal træffes en ny forvaltningsretlig afgørelse.

Der skal derfor budgetteres med udgifter til både helhedspleje efter den nye ældrelov og personlig pleje og praktisk hjælp efter serviceloven. Der vil være en overgangsperiode frem til 1. juli 2027, hvor borgere, hvis behov ikke har ændret sig siden 1. juli 2025 afregnes med leverandørerne efter serviceloven, derudover omfatter ældreloven borgere, som har nået folkepensionsalderen (pt. 67 år). Det vil sige, at borgere under 67 år stadig vil modtage hjemmepleje efter serviceloven, og leverandører derfor afregnes efter takster til personlig hjælp og praktisk bistand.

Der er to private udbydere af hjemmepleje efter serviceloven og en kommunal efter serviceloven. Private leverandører til helhedspleje efter ældreloven vil blive godkendt efter godkendelsesmodellen løbende fra 1. juli

³ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

2025. Pr. april 2025 modtog ca. 42 pct. af hjemmehjælpsmodtagerne ydelser fra en privat leverandør, og ca. 34 pct. af timerne blev leveret af private leverandører.

Det samlede budget til køb af hjemmeplejeydelser efter både serviceloven og ældreloven fremgår nedenfor.

1.000 kr.	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Demografireguleret budgetramme til hjemmehjælp (1.000 kr.)	192.601	204.113	208.703	213.424	213.286
Kommunal leverandør	117.440	124.355	127.355	130.218	129.857
Private leverandører	66.842	70.776	72.182	73.827	73.823
Privat hjælperordning	8.320	8.982	9.166	9.379	9.607

Den Nye ældrelov

Frederiksberg Kommune har valgt at udbyde helhedspleje i 5 forløb, som afregnes pr. dag ud fra en dagstakst, som baseres på den timefordeling, som borgeren visiteres til. Forløb 5, som er borgere som visiteres til mere end 20 timer om ugen, afregnes efter leverede timer. Helhedspleje omfatter personlig pleje, praktisk hjælp, samt genoptræning, indkøbsordning og vaskeordning.

Der forventes at være en overgangsperiode på 2 år før at alle borgere i Frederiksberg Kommune er overgået til den nye ældrelov.

Nedenfor ses de forløb som er gældende ved første runde af godkendelsesordningen efter 1. juli 2025. Godkendelsesordningen giver mulighed for genberegning af takster, således at disse vil kunne ændre sig frem mod den forventede udbudsproces i 2026.

Forløbstakst (kr. pr. dag)		Forløb 1	Forløb 2	Forløb 3	Forløb 4	Forløb 5*
Tidsangivelse	Timer pr. uge	0-2 timer	0-5 timer	5-10 timer	10-20 timer	20+ timer ugentlig

*Forløb 5 afregnes på timebasis og ikke dagstakst som de andre forløb

Plejeboliger

I 2026 vil der være 9 plejecentre, der drives efter almenboligloven og to plejehjem efter serviceloven.

Plejepladserne i Frederiksberg Kommune er fordelt på 11 lokationer. Fem af dem er kommunale, tre drives af private leverandører efter udbud, og tre er selvejende institutioner med driftsoverenskomst med Frederiksberg Kommune. Nedenfor fremgår plejeboligkapaciteten i Frederiksberg Kommune.

Institutioner	Boliger 2026	Kommentar
Flintholm	50	Kommunale plejeboliger efter almenboligloven
Kastanjehaven	60	Kommunale plejeboliger efter almenboligloven
Østervang	116	Kommunale plejeboliger efter almenboligloven
Akaciegården	95	Udliciterede plejeboliger efter almenboligloven
Betaniahjemmet	60	Selvejende plejeboliger efter serviceloven
Dr. Anne Marie Centret	70	Udliciterede plejeboliger efter almenboligloven
Ingeborggården	200	Kommunale plejeboliger efter almenboligloven
Prinsesse Benedikte	56	Selvejende plejeboliger efter almenboligloven
Søndervang	105	Kommunale plejeboliger efter almenboligloven og serviceloven. Søndervang flytter lokation i løbet af 2026.
OK-huset Lotte	60	Selvejende plejeboliger efter almenboligloven
Lindehaven	125	Udliciterede plejeboliger efter almenboligloven
Total	997	

Budgetterne til plejeboliger og plejehjem demografireguleres, 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 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.

1.000 kr.	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme boligtilbud	565.563	573.006	580.725	587.172	604.103
Heraf demografireguleret budgetramme til plejehjem ⁴	380.969	396.789	396.789	410.989	422.466
<i>Variable udgifter</i>	314.704	330.071	330.071	344.271	355.749
<i>faste udgifter</i>	53.992	54.444	54.444	54.444	54.444
Ægtefæller	5.109	5.109	5.109	5.109	5.109
Køb	92.854	92.854	92.854	92.854	92.854
Salg	-85.689	-85.689	-85.689	-85.689	-85.689
Variable udgifter pr. plads					
Pleje og omsorg mv.					
<i>med barselspulje</i>	467	467	467	467	467
<i>uden barselspulje</i>	469	469	469	469	469
Antal pladser på kommunale og selvejende plejehjem	674	707	707	737	762
Antal pladser på konkurrenceudsatte plejehjem ⁵	290	290	290	290	290
Antal ægtefæller visiteret til plejebolig	11	11	11	11	11
Solgte pladser	134	134	134	134	134
<i>Salgstakst</i>	-641	-641	-641	-641	-641
Købte pladser	128	128	128	128	128
<i>Købstakst</i>	723	723	723	723	723

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.

1.000 kr.	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budget, elever	44.786	48.396	48.396	48.396	48.396
Antal elever (årsværk)	237	249	249	249	249
Enhedspris (i 1.000 kr.)	189	194	194	194	194

Det bemærkes, at ovenstående årsværkspris er en gennemsnitlig pris, der afhænger af elevsammensætningen. Der er for nuværende syv forskellige SOSU-elevtyper i Frederiksberg Kommune.

⁴ Det er udelukkende de selvejende og kommunale plejeboliger, der indgår i budgetmodellen for plejeboliger

⁵ Antallet af konkurrenceudsatte plejeboliger fremgår af tabellen, men indgår ikke budgetmodellen for plejehjem

Vederlagsfri fysioterapi

Vederlagsfri fysioterapi er opdelt i to kategorier: vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi. Tabellen nedenfor viser budget, antal ydelser og enhedspris for begge kategorier.

1.000 kr.	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Vederlagsfri fysioterapi	21.043	21.875	21.875	21.875	21.875
Antal ydelser	78.312	78.312	78.312	78.312	78.312
Pris per ydelse (kr.) ⁶	277	279	279	279	279
Ridefysioterapi	635	635	635	635	635
Antal ydelser	2.742	2.742	2.742	2.742	2.742
Pris per ydelse (kr.)	231	231	231	231	231
Samlet	21.678	22.510	22.510	22.510	22.510

Færdigbehandlede patienter

Færdigbehandlede patienter udgør kun en delmængde af budgetrammen for andre sundhedsudgifter og fordeler sig på henholdsvis psykiatri og somatik. Tabellen nedenfor viser budget, antal patienter og pris per patient for de to kategorier.

1.000 kr.	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Færdigbehandlede patienter (psykiatri)	745	-279	-279	-279	-279
Antal patienter	10	10	10	10	10
Pris per patient	75	-28	-28	-28	-28
Færdigbehandlede patienter (somatic)	-746	-743	-743	-743	-743
Antal patienter	65	65	65	65	65
Pris per patient	-11	-11	-11	-11	-11

Prisen for psykiatriske patienter ændrer sig betydeligt fra 2025 til 2026. Ændringen kan tilskrives, at kommunen vil modtage indtægter såfremt kommunen tager hurtigt imod borgere efter afsluttet hospitalsophold i lighed med ordningen for somatiske patienter. Dette er først indarbejdet i budgettet fra 2026.

⁶ Prisen for vederlagsfri fysioterapi inkluderer fælles rådgivning samt bidrag til Fysioterapifonden og Center for Sundhed.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget (KFU) prioriterer indsatsen for kommunens aktiviteter på kultur- og fritidsområdet, herunder inden for idræt og folkeoplysning samt biblioteker og kultur. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Idræt og folkeoplysning samt Biblioteker og kultur.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kultur- og Fritidsudvalget	U	259,8	272,8	260,0	254,8	253,4	253,4
	I	-38,7	-63,6	-60,8	-60,8	-60,8	-60,8
Serviceudgifter	U	259,8	272,8	260,0	254,8	253,4	253,4
	I	-38,7	-63,6	-60,8	-60,8	-60,8	-60,8
Idræt og folkeoplysning	U	130,1	144,1	137,3	135,2	133,6	133,6
	I	-30,0	-52,1	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
Tilskud til skove og strandparker	U	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Idrætsanlæg og	U	72,5	82,1	79,3	79,3	79,3	79,3
svømmehaller	I	-26,1	-48,9	-46,9	-46,9	-46,9	-46,9
Fælles formål mv.	U	4,8	4,7	3,8	3,5	2,8	2,8
	I	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Voksenundervisning	U	11,8	14,0	13,3	13,3	13,3	13,3
	I	-3,4	-3,2	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1
Frivilligt foreningsarbejde	U	7,8	8,0	7,4	7,4	7,4	7,3
Lokaletilskud	U	31,1	32,7	30,9	30,1	29,3	29,3
Fritidsaktiviteter	U	2,0	2,5	2,4	1,4	1,4	1,4
Biblioteker og kultur	U	129,8	128,6	122,8	119,6	119,8	119,8
	I	-8,7	-11,4	-10,9	-10,9	-10,9	-10,8
Folkebiblioteker	U	59,5	64,4	61,9	61,8	61,8	61,8
	I	-1,6	-4,4	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1
Kulturel virksomhed	U	70,3	64,2	60,9	57,9	58,0	58,0
	I	-7,1	-7,1	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029	
Kultur- og Fritidsudvalget ⁷	U	2,9	3,2	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 345 kr. i 2026-priser, og antalsforudsætningen i befolkningsprognosen fremgår nedenfor.

	2025	2026	2027	2028
Antal 6-24-årige	21.427	21.430	21.339	21.227

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 31.785 kr. i 2026-priser, og antalsforudsætningen, baseret på befolkningsprognosen, fremgår nedenfor.

	2024	2025	2026	2027
Antal 0.-klasser	35	37	38	37

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 2026-priser svarende til pris- og lønudviklingen.

Puljer

Mio. kr.	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Musikudvalgets tilskudspulje	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
Kultur- og Fritidspuljen	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3
Hurtigpulje	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6

Faste tilskud

Mio. kr.				
2026-priser	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	
Frederiksberg Museerne	9,2	9,3	9,3	

⁷ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Mio. kr.			
2026-priser	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Riddersalen	6,5	5,3	5,3
Aveny Teater	5,0	4,8	4,8
Historisk Topografisk Selskab	0,1	0,1	0,1
Ungdomsorganisationernes lejrhytter	0,5	0,5	0,5
Musikhøjskolen	9,7	10,0	9,9
Copenhagen Phil	0,5	0,5	0,5
Frederiksberg Idræts Union (F.I.U)	23,7	24,5	24,8
Kjøbenhavns Boldklub (K.B.)	15,7	16,2	16,2
Bidrag til Vestskoven	0,1	0,1	0,1
Naturcenter Amager	0,0	0,1	0,1

Børneudvalget

Børneudvalget har ansvaret for dagtilbud i førskolealderen og den familiesociale indsats, som rummer rådgivning, myndighedssagsbehandling og iværksættelse af støtteindsatser for børn, unge og familier med særlige behov. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Børn, unge og familier i udsatte positioner, Fællesrådgivningen for børn og Unge, Dagtilbud samt Merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Børneudvalget	U	1.116,4	1.131,6	1.103,6	1.114,7	1.115,8	1.124,9
	I	-290,3	-281,9	-278,2	-278,4	-281,2	-290,2
Serviceudgifter	U	1.090,8	1.101,2	1.075,1	1.086,3	1.087,3	1.096,4
	I	-258,5	-246,9	-239,7	-239,9	-242,7	-251,7
Børn, unge og familier i udsatte positioner	U	232,0	236,7	226,2	226,3	225,8	225,8
	I	-15,2	-12,1	-7,6	-7,6	-7,6	-7,6
Opholdssteder m.v.	U	38,4	33,3	30,7	30,2	29,7	29,7
	I	-5,3	-4,5	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Forebyggende foranstaltninger	U	105,1	102,3	104,0	104,0	104,0	104,0
	I	-1,4	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Døgninstitutioner	U	47,2	52,9	48,3	49,0	49,0	49,0
	I	-7,0	-6,5	-5,5	-5,5	-5,5	-5,5
Sikrede døgninstitutioner	U	9,1	13,7	13,7	13,7	13,7	13,7
Plejefamilier	U	32,2	34,4	29,4	29,4	29,4	29,4
	I	-1,5	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fællesrådgivningen for børn og unge	U	8,3	10,5	10,9	11,1	10,8	10,8
	I	-2,4	-1,9	-2,4	-2,4	-1,9	-1,9
Fællesrådgivningen for Børn og Unge (BU)	U	8,3	10,5	10,9	11,1	10,8	10,8
	I	-2,4	-1,9	-2,4	-2,4	-1,9	-1,9
Dagtilbud mv.	U	850,4	853,9	838,1	848,8	850,7	859,8
	I	-240,9	-232,9	-229,6	-229,8	-233,2	-242,2
Dagtilbud til børn	U	782,9	779,5	768,9	779,7	781,5	792,0
	I	-238,6	-230,0	-228,3	-228,5	-231,9	-240,6
Særlige dagtilbud	U	18,6	19,9	19,2	19,2	19,2	19,2
	I	-1,9	-2,5	-1,0	-1,0	-1,0	-1,2
Tilskud til puljeordninger og private institutioner	U	44,9	50,0	45,5	45,5	45,5	44,2
	I	-0,5	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Kommunale tilskud	U	3,9	4,6	4,4	4,4	4,4	4,4

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Overførselsudgifter	U	25,6	30,5	28,5	28,5	28,5	28,5
	I	-31,7	-35,0	-38,5	-38,5	-38,5	-38,5
Merudgifter og tabt	U	25,6	30,5	28,5	28,5	28,5	28,5
arbejdsfortjeneste m.v.	I	-31,7	-35,0	-38,5	-38,5	-38,5	-38,5
Merudgiftsydelse og	U	25,6	30,5	28,5	28,5	28,5	28,5
tabt arbejdsfortjeneste m.v.	I	-31,7	-35,0	-38,5	-38,5	-38,5	-38,5

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029	
Børneudvalget⁸	U	27,5	46,5	38,5	25,8	
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	

Budgetforudsætninger

Børn, unge og familier i udsatte positioner

Det aktivitetsbestemte budget er beregnet på historiske aktivitetsdata. Udover de aktivitetsbestemte andele af budgettet er der budgetlagt øvrige udgifter som bl.a. vedrører 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 indgår der budget til aktiviteterne på de selvejende institutioner med driftsoverenskomst.

Forebyggende foranstaltninger

Nedenstående tabel viser aktivitets- og prisforudsætninger på eksternt købte foranstaltninger som ligger til grund for budgettet på forebyggende foranstaltninger. Det er alene de større udgiftsområder som budgetteres på baggrund af gennemsnitspris og aktivitet, mens en række mindre udgiftsområder alene budgetreguleres som følge af politiske beslutninger og pris- og lønudvikling.

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

Køb af forebyggende foranstaltninger	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	97,3	96,7	96,7	96,7	96,7
Institutionsdrift	32,2	30,4	30,4	30,4	30,4
Køb af foranstaltninger	49,7	50,5	50,5	50,5	50,5
Indtægter og refusioner	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Øvrige udgifter	15,5	15,9	15,9	15,9	15,9
Forudsætning køb helårspladser					
Familiebehandling	65	85	85	85	85

⁸ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Køb af forebyggende foranstaltninger	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Skoledagbehandling	73	64	64	64	64
Aflastningsordninger	108	108	108	108	108
Fast kontaktperson (eksternt køb)	38	38	38	38	38
Støtteperson til forældremyndighed	48	48	48	48	48
Gennemsnitlig enhedspris (kr.)					
Familiebehandling	54.000	825.000	825.000	825.000	825.000
Skoledagbehandling	282.000	284.000	284.000	284.000	284.000
Aflastningsordninger	176.000	214.000	214.000	214.000	214.000
Fast kontaktperson (eksternt køb)	118.000	118.000	118.000	118.000	118.000
Støtteperson til forældremyndighed	27.000	26.000	26.000	26.000	26.000

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 2026 er beregnet på baggrund af de seneste års anbringelsestal på 115 anbragte.

Nedenstående tabel viser aktivitets- og prisforudsætninger på eksternt købte foranstaltninger inden for de forskellige anbringelsestyper. Som led i den vedtagne anbringelsesstrategi er aftalen med Ungdomspensionen Jens Jessens Vej omlagt fra driftsoverenskomst til en købsaftale om 5 hybelpadser og 5 døgnpladser, men der er ikke ændret i budgetgrundlaget for det samlede antal anbragte.

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

Anbringelser	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (mio. kr.)	115,1	115,8	115,9	115,4	115,4
Institutionsdrift	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Køb af anbringelser	116,1	117,9	118,5	118,5	118,5
Indtægter og refusioner	-11,3	-11,3	-11,3	-11,3	-11,3
Øvrige udgifter	8,2	7,1	6,6	6,1	6,1
Forudsætning køb helårspladser					
Opholdssteder	23	15	15	15	15
Eget værelse og kost- og efterskoler	7	6	6	6	6
Døgninstitutioner	19	17	17	17	17
Sikrede institutioner	3	3	3	3	3
Plejefamilier	52	46	46	46	46
Netværksplejefamilier	13	11	11	11	11
Gennemsnitlig enhedspris (kr.)					
Opholdssteder	1.279.000	1.287.000	1.287.000	1.287.000	1.287.000
Eget værelse og kost- og efterskoler	521.000	523.000	523.000	523.000	523.000

Anbringelser	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Døgninstitutioner	2.683.000	2.169.000	2.169.000	2.169.000	2.169.000
Sikrede institutioner	2.456.000	2.464.000	2.464.000	2.464.000	2.464.000
Plejefamilier	548.000	544.000	544.000	544.000	544.000
Netværksplejefamilier	112.000	119.000	119.000	119.000	119.000

Fællesrådgivningen for Børn og Unge

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i det tidligere års budget fremskrevet til pris- og lønniveauet for 2026 og justeret for politisk vedtagne opgaveændringer. Budgettet på Børneudvalget udgør kun en mindre del af afdelingens samlede budget. Udgifterne på Børneudvalgets område vedrører overvejende børn og unge, som samtidig er tilknyttet Familieafdelingen.

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 udgifter til Magnoliahuset og udgifter til pulje- og privatinstitutioner)

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 børnehavebørn 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 for aktiviteten Dagtilbud til børn.

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. 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 2026 og frem beregnes på baggrund af normtallet fra budget 2025 justeret for politisk vedtagne opgaveændringer.

Normtal for dagtilbud						
Mio. kr.		Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme	U	733,4	751,7	762,1	763,9	773,0
	I	-215,0	-222,9	-223,0	-226,4	-234,9
Øvrige faste udgifter	U	81,9	82,8	82,8	82,9	81,2

Forældrebetaling	I	-178,1	-187,1	-190,1	-193,4	-197,4
Køb af pladser	U	19,4	22,0	22,0	22,0	22,5
Salg af pladser	I	-37,4	-38,0	-36,9	-36,9	-36,0
Friplads- og søskendetilskud	U	35,2	36,2	36,8	37,4	38,1
Normbeløb (variabelt budget)	N	597,4	612,8	624,5	625,6	629,7
Budget enheder i alt ⁹		7.584	7.748	7.748	7.748	7.748
Faste enheder (dagpleje, privat- og puljeinstitutioner, privat pasning)		884	849	849	849	849
Variable enheder		6.700	6.899	6.899	6.899	6.899
Normtal, hele kr. pr. enhed ²		85.359	87.458	87.458	87.458	87.458

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, altså børn fra andre kommuner, der passes i Frederiksberg Kommunes dagtilbud og ekskl. køb af pladser, det vil sige uden børn med bopæl i Frederiksberg Kommune, der passes i andre kommuners dagtilbud.

Institution	Antal normerede pladser		
	Vuggestue	Børnehave	I alt
Dagtilbud			
Antal pladser			
Dagpleje*	22		22
Privat pasning/pasning af eget barn	101	70	171
Private institutioner	157	259	416
Puljeinstitutioner	7	10	17
Kommunale og selvejende daginstitutioner	2.176	2.484	4.659
Pladser i alt	2.463	2.823	5.285

*Antallet af pladser vil kunne ændre sig som følge af beslutning om at gøre dagplejen privat.

Antallet af pladser oplistet ovenfor er det i budget 2026 forudsatte antal helårsbørn. Som følge af udviklingen i børnetallet ændrer antallet af pladser sig dog løbende.

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

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

Af nedenstående tabel fremgår det forventede antal købte pladser i andre kommuner, samt antal solgte pladser til andre kommuner. Forventningen bygger på det faktiske antal pladser i sidste regnskabsår.

	Budget	Budgetoverslag			
	2025	2026	2027	2028	
Køb af vuggestuepladser	55	55	55	55	
Køb af børnehavepladser	88	88	88	88	
Køb i alt	143	143	143	143	

⁹ En vuggestueplads svarer til to enheder og en børnehaveplads svarer til én enhed

Salg af vuggestuepladser	95	95	95	95
Salg af børnehavepladser	194	194	194	194
Salg i alt	289	289	289	289

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 2026.

	Takster 2026	Forældrebetaling pct. 2026	Takster 2025
Dagpleje			
Fuldtidstakst	3.837	20,5%	3.745
Deltidstakst, fast	1.778		1.735
Deltidstakst, pr. time	42		41
Vuggestue			
Fuldtidstakst	3.837	25%	3.745
Deltidstakst, fast	1.778		1.735
Deltidstakst, pr. time	42		41
Frokosttakst	730	100%	712
Børnehave			
Fuldtidstakst	2.084	25%	2.034
Deltidstakst, fast	978		955
Deltidstakst, pr. time	23		22
Frokosttakst	730	100%	712

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

Tilskud til privat pasning i 2026 udgør 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 kommunens aktiviteter på det specialiserede voksenområde. Socialudvalget har ligeledes ansvaret for kommunens boligsociale arbejde og støtte til frivilligt socialt arbejde. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Integrationsindsats, Boligsocialt arbejde, Tilbud til voksne med særlige behov, Støtte til frivilligt socialt arbejde, Senblindekurser samt Sociale formål.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Socialudvalget	U	729,1	755,0	736,7	735,2	735,2	735,1
	I	-180,4	-150,9	-159,7	-159,7	-159,7	-159,7
Serviceudgifter	U	715,9	740,1	722,7	721,2	721,1	721,1
	I	-100,7	-80,0	-88,7	-88,7	-88,7	-88,7
Integrationsindsats mv.	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Integrationsindsats	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Boligsocialt arbejde mv.	U	4,6	6,5	6,2	6,2	6,2	6,2
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Boligsocialt arbejde	U	4,6	6,5	6,2	6,2	6,2	6,2
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilbud til voksne med særlige behov	U	707,0	728,7	712,1	711,0	711,0	711,0
	I	-100,4	-80,0	-88,7	-88,7	-88,7	-88,7
Beskyttet beskæftigelse	U	7,9	6,3	6,8	6,8	6,8	6,8
	I	-1,0	-0,5	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Aktivitets- og samværstilbud	U	62,9	67,1	59,9	59,9	59,9	60,4
	I	-2,3	-2,7	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Botilbud til hjemløse	U	78,5	75,4	85,8	85,9	85,9	85,9
	I	-53,5	-50,4	-55,3	-55,3	-55,3	-55,3
Alkohol og stofmisbrug	U	41,8	41,2	44,2	43,4	43,4	43,4
	I	-0,8	-1,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Botilbud for længerevarende ophold	U	203,9	225,4	216,0	216,1	216,1	215,3
	I	-20,1	-13,8	-18,8	-18,8	-18,8	-18,8
Botilbud til midlertidigt ophold	U	85,4	84,4	88,2	88,2	88,2	87,9
	I	-9,9	-7,0	-9,9	-9,9	-9,9	-9,9
Kontaktperson- og ledsageordninger	U	25,8	27,7	27,2	27,2	27,2	27,2
	I	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgerstyret personlig assistance	U	65,3	60,8	53,2	53,2	53,2	53,2
Støtte i eget hjem mv.	U	117,1	119,0	108,0	107,4	107,4	108,0
	I	-6,2	-4,5	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse mv.	U	18,5	21,4	22,8	22,8	22,8	22,8
Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.	U	4,3	4,9	4,3	3,9	3,9	3,9
Støtte til frivilligt socialt arbejde	U	4,3	4,9	4,3	3,9	3,9	3,9
Overførselsudgifter	U	13,2	14,8	14,0	14,0	14,0	14,0
	I	-79,8	-70,9	-71,0	-71,0	-71,0	-71,0
Tilbud til voksne med særlige behov	U	2,0	2,4	2,2	2,2	2,2	2,2
	I	-78,4	-69,5	-69,7	-69,7	-69,7	-69,7
Beskyttet beskæftigelse	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Botilbud for længerevarende ophold	I	-78,3	-68,5	-68,7	-68,7	-68,7	-68,7
Botilbud til midlertidigt ophold	U	2,0	2,4	2,2	2,2	2,2	2,2
	I	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kontaktperson- og ledsageordninger	I	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgerstyret personlig assistance	I	1,7	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Støtte i eget hjem mv.	I	-1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Senblindekurser mv.	U	0,0	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Senblindekurser	U	0,0	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Sociale formål	U	11,2	11,9	11,2	11,2	11,2	11,2
	I	-1,3	-1,4	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
Merudgiftsydelser	U	11,2	11,9	11,2	11,2	11,2	11,2
	I	-1,3	-1,4	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3

Anlæg

Mio. kr.		Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029	
Socialudvalget¹⁰	U	6,2	4,8	0,0	0,0	
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	

Budgetforudsætninger

Nedenstående omfatter hele den bevilgede økonomi under Socialudvalget. På enkelte poster skal der ske en endelig fordeling ud på rammerne. Disse omfordelinger vil blive indarbejdet i det videre arbejde med budget 2026.

Tilbud til voksne med særlige behov

Tabellerne nedenfor angiver antallet af pladser på socialudvalgets tilbud, tilbuddenes budgetramme for årene 2026-2029, samt budgetforudsætningerne for helårspladser og gennemsnitspriser på købte og solgte pladser.

¹⁰ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Desuden angives taksterne for egenbetaling i Socialudvalgets egne institutioner. Misbrugsområdet og hjemløseområdet indgår ikke i opgørelserne.

Fejll Ugyldig kæde. *Beløbet vil blive endeligt kvalificeret til endeligt budget 2026

Køb af pladser				
2026-priser	Budget 2025	Budgetoverslag		
	2025	2026	2027	2028
Køb af pladser (mio. kr.)	298,8	292,1	292,1	292,1
Køb helårspladser				
§85 Botilbudslignende tilbud	64,1	40,0	40,0	40,0
§96 Borgerstyret personlig assistance	28,1	26,0	26,0	26,0
§103 Beskyttet beskæftigelse	16,4	20,5	20,5	20,5
§104 Aktivitets- og samværstilbud	111,8	101,2	101,2	101,2
§107 Midlertidige botilbud	23,8	27,8	27,8	27,8
§108 Længerevarende botilbud	45,7	45,0	45,0	45,0
LUU §§2 og 10 - STU*	68	80,0	73	68
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)				
§85 Botilbudslignende tilbud	1.602.454	1.656.363	1.656.363	1.656.363
§96 Borgerstyret personlig assistance	2.112.570	2.097.894	2.097.894	2.097.894
§103 Beskyttet beskæftigelse	179.604	195.422	195.422	195.422
§104 Aktivitets- og samværstilbud	319.538	310.225	310.225	310.225
§107 Midlertidige botilbud	1.324.645	1.487.403	1.487.403	1.487.403
§108 Længerevarende botilbud	1.602.454	1.656.363	1.656.363	1.656.363
LUU §§2 og 10 - STU*	339.136	341.957	341.957	341.957

Note: Ovenstående bygger på kendt aktivitet tillagt forventning til til- og afgang. Udgifter og priser er tentative og vil blive opdateret med eventuelle ændringer som følge af budgetforlig mv.

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

Indtægter fra salg af pladser				
2026-priser	Budget 2025	Budgetoverslag		
	2025	2026	2027	2028
Salg af pladser (mio. kr.)	-12,6	-14,9	-14,9	-14,9
Salg helårspladser				
§85 Socialpædagogisk støtte, salg	1	7	7	7
§103 Beskyttet beskæftigelse, salg	6	5	5	5
§104 Aktivitets- og samværstilbud, salg	3	4	4	4
§107 Midlertidige botilbud, salg	10	4	4	4
§108 Længerevarende botilbud, salg	7	15	15	15
Gennemsnitlig enhedspris (hele kr.)				
§85 Socialpædagogisk støtte, salg	-198.810	-175.644	-175.644	-175.644
§103 Beskyttet beskæftigelse, salg	-163.655	-163.934	-163.934	-163.934
§104 Aktivitets- og samværstilbud, salg	-196.125	-128.074	-128.074	-128.074
§107 Midlertidige botilbud, salg	-505.775	-512.295	-512.295	-512.295
§108 Længerevarende botilbud, salg	-843.822	-710.040	-710.040	-710.040

Note: Ovenstående bygger på konstaterbare udgifter. Der er ikke medtaget forventet tilgang og afgang. Priserne er tentative og vil blive opdateret med eventuelle ændringer som følge af budgetforlig mv.

Miljø- og Trafikudvalget

Miljø- og Trafikudvalget (MTU) varetager forvaltningen af kommunens myndigheds- og planlægningsopgaver samt egenproduktion i henhold til miljø og forsyning, ressourcer og affald, klimatilpasning, bynatur og byrum samt trafik og mobilitet. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Kirkegårde, Miljø, Grønne områder, Vejvæsen og Parkering, Kollektiv Trafik samt FGV.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Miljø-, Bynatur- og	U	286,1	284,4	286,4	289,5	289,1	289,1
Mobilitetsudvalget	I	-172,6	-172,3	-190,2	-191,5	-191,0	-191,0
Serviceudgifter	U	286,1	284,4	286,4	289,5	289,1	289,1
	I	-172,6	-172,3	-190,2	-191,5	-191,0	-191,0
Kirkegårde mv.	U	19,2	18,6	18,6	18,9	19,2	19,2
	I	-15,4	-19,6	-18,8	-18,8	-18,8	-18,8
Kirkegårde	U	19,2	18,6	18,6	18,9	19,2	19,2
	I	-15,4	-19,6	-18,8	-18,8	-18,8	-18,8
Miljø	U	19,0	20,0	17,2	15,9	15,2	15,2
	I	-4,9	-3,0	-3,2	-4,7	-4,2	-4,2
Fælles miljøformål	U	0,6	0,7	1,0	0,7	0,6	0,6
	I	0,0	0,0	-0,4	-1,9	-1,4	-1,4
Jordforurening	U	0,6	1,3	1,0	1,0	1,0	1,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.	U	14,6	12,5	10,4	11,3	10,7	10,7
Miljøtilsyn med virksomheder	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skadedyrsbekæmpelse	U	3,2	5,5	4,7	2,9	2,9	2,9
	I	-4,9	-3,0	-2,9	-2,9	-2,9	-2,9
Grønne områder mv.	U	32,7	37,6	41,1	41,9	43,0	43,0
Grønne områder	U	32,7	37,6	41,1	41,9	43,0	43,0
Vejvæsen og parkering	U	147,4	156,8	153,6	154,0	154,4	154,4
	I	-143,6	-149,6	-161,0	-160,8	-160,8	-160,8
Fælles vejformål	U	28,0	27,6	30,1	30,0	30,0	30,0
	I	-17,2	-16,3	-19,0	-18,8	-18,8	-18,8
Parkeringsregulering	U	43,6	45,3	42,8	42,6	43,0	43,0
	I	-118,7	-122,5	-134,3	-134,3	-134,3	-134,3
Arbejder på private fællesveje	U	0,0	3,1	0,2	0,2	0,2	0,2
	I	-7,7	-10,8	-7,7	-7,7	-7,7	-7,7

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vejvedligeholdelse	U	65,1	70,6	70,6	71,2	71,3	71,3
Vintertjeneste	U	10,7	10,2	9,9	9,9	9,9	9,9
Kollektiv trafik mv.	U	65,0	58,1	55,2	58,1	56,6	56,6
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kollektiv trafik	U	65,0	58,1	55,2	58,1	56,6	56,6
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FGV mv.	U	2,9	-6,8	0,8	0,7	0,7	0,7
	I	-8,7	0,0	-7,2	-7,2	-7,2	-7,2
FGV	U	2,9	-6,8	0,8	0,7	0,7	0,7
	I	-8,7	0,0	-7,2	-7,2	-7,2	-7,2

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029
Miljø- og Trafikudvalget¹¹	U	69,6	49,1	45,1	42,0
	I	0,0	0,0	0,0	-0,5

¹¹ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Brugerfinansieret område

Miljø- og Trafikudvalget varetager på det brugerfinansierede område kommunens vejafvandingsbidrag forsyningens bidrag til afdrag på klimainvesteringer foretaget i samarbejde med kommunen samt renovation.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Miljø-, Bynatur og Mobilitets-	U	171,6	185,5	200,3	177,1	177,7	177,5
udvalget (brugerfinansieret)	I	-179,7	-198,4	-187,7	-185,7	-185,7	-185,7
Takstfinansieret	U	171,6	185,5	200,3	177,1	177,7	177,5
	I	-179,7	-198,4	-187,7	-185,7	-185,7	-185,7
Frederiksberg Forsyning (brugerfinansieret)	U	7,8	8,3	28,7	7,6	7,5	7,4
	I	-12,2	-13,1	-11,9	-11,9	-11,9	-11,9
Vejafvandingsbidrag	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klimainvesteringer	U	7,8	8,3	28,7	7,6	7,5	7,4
	I	-12,2	-13,1	-11,9	-11,9	-11,9	-11,9
Renovation (brugerfinansieret)	U	163,8	177,2	171,6	169,5	170,2	170,2
	I	-167,5	-185,3	-175,8	-173,8	-173,8	-173,8
Renovation	U	163,8	177,1	172,6	170,5	171,1	171,1
	I	-167,5	-185,3	-175,8	-173,8	-173,8	-173,8
Renovation (FGV)	U	0,0	0,1	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
	I	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029
Miljø- og Trafikudvalget	U	171,1	72,1	72,1	72,1
(brugerfinansieret) ¹²	I	0,0	0,0	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

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 Vejservices særskilte afdeling Frederiksberg Renovation. Opgaver vedrørende indsamling af restaffald i mobilsuganlæg er udliciteret til en privat leverandør.

De kommunale forsyningsvirksomheder i øvrigt er udskilt i selvstændige aktieselskaber.

¹² Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten bagerst i budgettet.

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

Budgettet på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets område omfatter kommunens forsørgelsesydelse og indsatser, der retter sig mod borgernes relationer til arbejdsmarkedet, erhvervsindsatsen samt unge- og uddannelsesvejledning. Udvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter og indsatser på beskæftigelsesområdet med henblik på, at kommunens borgere opnår og fastholder selvforsørgelse. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Forsørgelsesydelse, Integrationsområdet, Ungdomsuddannelse og vejledning, Erhverv samt Den aktive beskæftigelsesindsats.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget	Budgetoverslag			
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	U	1.672,2	1.817,0	1.737,0	1.761,8	1.784,8	1.808,1
	I	-292,4	-274,3	-247,2	-247,1	-247,0	-246,9
Serviceudgifter	U	29,5	27,1	25,1	25,1	25,1	25,1
	I	-8,9	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Forsørgelsesydelse	U	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
	I	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Løntilskud og seniorjob	U	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
	I	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Integrationsområdet	U	6,4	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Midlertidig boligplacering af flygtninge	U	6,4	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	18,4	20,5	19,4	19,4	19,4	19,4
Ungdommens uddannelsesvejledning	U	12,0	12,3	11,7	11,7	11,7	11,7
Ungdomsuddannelser	U	6,5	8,2	7,7	7,7	7,7	7,7
Erhverv m.v.	U	4,5	5,2	4,4	4,4	4,4	4,4
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhverv	U	4,5	5,2	4,4	4,4	4,4	4,4
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter	U	1.642,7	1.789,9	1.711,8	1.736,6	1.759,6	1.782,9
	I	-283,4	-274,2	-247,0	-247,0	-246,9	-246,8
Den aktive beskæftigelsesindsats	U	131,9	142,3	132,1	129,7	129,1	128,9
	I	-14,0	-10,2	-9,9	-9,9	-9,9	-9,9
Hjælpebidler, uddannelsespuljer og befordring	U	16,0	16,7	16,1	16,1	16,1	16,1
	I	-9,1	-8,3	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0
Indsatser for arbejdsløse	U	115,9	125,5	116,0	113,5	112,9	112,8
	I	-4,9	-2,0	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Forsørgelsesydelse	U	1.442,4	1.583,4	1.539,4	1.566,6	1.590,2	1.613,6
	I	-216,3	-225,9	-214,3	-214,3	-214,2	-214,1
Ydelse til borgere tættest på arbejdsmarkedet	U	417,9	451,8	461,6	465,3	464,8	464,4
	I	-44,8	-41,9	-49,9	-49,9	-49,8	-49,7
Løntilskud og seniorjob	U	8,1	14,0	10,5	10,5	10,5	10,5
	I	-2,7	-4,1	-2,9	-2,9	-2,9	-2,9
Ydelse til borgere med særlige vilkår	U	229,2	251,1	217,4	217,4	217,3	217,3
	I	-78,8	-84,8	-73,1	-73,1	-73,1	-73,1
Førtidspensioner	U	509,2	560,1	562,9	586,5	610,6	634,5

Mio. kr.		Regnskab	Budget	Budgetoverslag			
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	I	-11,4	-9,9	-9,6	-9,6	-9,6	-9,6
Supplerende ydelser	U	278,0	306,3	286,9	286,9	286,9	286,9
	I	-78,7	-85,1	-78,8	-78,8	-78,8	-78,8
Integrationsområdet	U	65,1	56,9	33,3	33,3	33,3	33,3
	I	-53,0	-38,1	-22,9	-22,9	-22,9	-22,9
Integrationsindsatsen og særlige tilskud	U	31,7	41,1	31,6	31,6	31,6	31,6
	I	-42,2	-33,4	-22,2	-22,2	-22,2	-22,2
Ydelser til borgere med under syv års ophold i Danmark	U	32,1	15,6	1,5	1,5	1,5	1,5
	I	-9,5	-4,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Repatriering	U	1,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
	I	-1,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	3,3	7,3	7,1	7,1	7,1	7,1
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ungdomsuddannelser	U	3,3	7,3	7,1	7,1	7,1	7,1
	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 Økonomiministeriets "Økonomisk Redegørelse, maj 2025".

Kommunernes udgifter til a-dagpenge, kontanthjælp, aktivering, revalidering, ledighedsydelse, ressourceforløbsydelse, senior- og førtidspension, erhvervsuddannelser og integration er dækket af statens budgetgaranti. Budgetgarantien sikrer yderligere finansiering til kommunerne under ét via bloktilskuddet, hvis udgifterne på de budgetgaranterede områder stiger. Omvendt reduceres bloktilskuddet, hvis udgifterne falder.

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 2024 og forventningerne til 2025 og 2026.

Forsørgelsesydelse

Med forbehold for både det nye kontanthjælpssystem, der træder i kraft 1. juli 2025, og beskæftigelsesreformen, hvis første (ud af to) spor forventes at træde i kraft henholdsvis 1. februar og 1. juli 2026, er der estimeret antallet og enhedspriserne på de forskellige forsørgelsesydelse.

Forventningerne til **antallet** af helårspersoner i de kommende budgetår estimeres ud fra det årsgennemsnitlige antal helårspersoner, som er omfattet af ordningerne i det senest kendte regnskabsår samt forventningen til indeværende regnskabsår. De konjunkturmæssige forventninger på baggrund af den seneste Økonomisk Redegørelse og Økonomaftale mellem KL og regeringen er taget i betragtning også.

Tabel 2. Antal helårspersoner 2025-2029

Antal økonomiske helårspersoner	Budget		Budgetoverslag		
	2025	2026	2027	2028	2029
Kontanthjælp	640	1.065	1.090	1.090	1.090
Uddannelseshjælp	250	0	0	0	0
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse	140	0	0	0	0
Forrevalidering	9	3	9	9	9
A-dagpenge (inkl. løntilskud)	1.750	1.795	1.795	1.795	1.795
Revalidering	18	7	7	7	7
Ressourceforløb	130	80	80	80	80
Jobafklaringsforløb	320	280	280	280	280
Ledighedsydelse	105	118	105	105	105
Fleksløntilskud	644	660	660	660	660
Seniorpension	255	235	255	255	255
Førtidspension	2.810	2.863	2.960	3.060	3.160
Sygedagpenge	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020
I alt	8.091	8.126	8.261	8.361	8.461

Forventningen til **enhedspriserne** er baseret på de aktuelle 2025 priser fremskrevet med satsstigning på 4,5 pct. (jf. Økonomisk Redegørelse, maj 2025).

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. I budgetlægningen bruges den aktuelle gennemsnitlige refusions-/medfinansieringsprocent, baseret på de første 4 måneder af 2025.

Der tages forbehold for den forventede gennemsnitlige enhedspris samt refusionsprocent vedrørende kontanthjælpen, da det nye kontanthjælpssystem indebærer en ny satsstruktur samt en række tillæg, hvor der er ingen erfaring af trække på.

Tabel 3. Gennemsnitlig enhedspris samt refusions-/medfinansieringsprocent budget 2026

	Gennemsnitlig enhedspris (kr.)	Gennemsnitlig refusions-/ medfinansieringsprocent
Kontanthjælp	150.135	23,0%
Forrevalidering	109.725	20,0%
A-dagpenge (medfinansiering)	240.350	63,9%
Revalidering	234.080	20,7%
Ressourceforløb	172.425	20,0%
Jobafklaringsforløb	162.000	21,8%
Ledighedsydelse	208.000	20,6%
Fleksløntilskud	195.920	20,2%
Seniorpension (medfinansiering)	229.900	79,0%
Førtidspension, tilkendt efter 1. juli 2014 (medfinansiering)	240.350	79,6%
Sygedagpenge	191.235	40,1%

Integrationsområdet

Integrationsområdet indeholder udgifter og indtægter vedrørende tilbud og ydelser til udlændinge m.fl. For eksempel de driftsrelaterede udgifter til danskuddannelse, løntilskud, vejledning og opkvalificering, særlig tilrettelagt nytteindsats, forberedelsestid og jobsøgning til personer, som er omfattet af arbejdspligten, udgifter og indtægter til repatriering. Derudover omfatter området grund- og resultattilskud, som ydes, hvis udlændinge, der er omfattet af program efter integrationsloven, består en danskprøve, påbegynder en kompetencegivende uddannelse eller kommer i ordinær beskæftigelse.

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 generelle sundheds- og forebyggelsesinitiativer, herunder forebyggelsesopgaver rettet mod særlige målgrupper. Udvalget har også det tværgående ansvar for kommunens sundhedspolitik. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Forebyggelse, Sundhedstjeneste, Børnetandpleje, Omsorgs-, special og socialtandpleje samt Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Drift

Mio. kr.		Regnskab	Budget		Budgetoverslag		
2026-priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Sundheds- og	U	604,0	646,9	627,5	631,5	634,6	639,5
Forebyggelsesudvalget	I	-1,5	-0,7	-2,3	-2,3	-0,6	-0,6
Serviceudgifter	U	98,9	99,4	101,2	100,1	98,3	98,4
	I	-1,5	-0,7	-2,3	-2,3	-0,6	-0,6
Forebyggelse	U	25,7	25,7	25,7	25,1	23,4	23,4
	I	-1,1	0,0	-1,7	-1,7	0,0	0,0
Forebyggelsen	U	25,7	25,7	25,7	25,1	23,4	23,4
	I	-1,1	0,0	-1,7	-1,7	0,0	0,0
Sundhedstjeneste	U	23,3	22,7	21,8	21,7	21,7	21,8
Sundhedstjenesten	U	23,3	22,7	21,8	21,7	21,7	21,8
Børnetandpleje	U	44,8	45,7	48,6	48,1	48,0	48,0
	I	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Børnetandplejen	U	44,8	45,7	48,6	48,1	48,0	48,0
	I	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Omsorgs, special- og	U	5,1	5,4	5,2	5,2	5,2	5,2
socialtandpleje	I	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Omsorgs- og specialtandplejen	U	5,1	5,4	5,2	5,2	5,2	5,2
	I	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Overførselsudgifter	U	505,1	547,5	526,2	531,4	536,3	541,2
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	U	505,1	547,5	526,2	531,4	536,3	541,2
Aktivitetsbestemt medfinansiering	U	505,1	547,5	526,2	531,4	536,3	541,2

Anlæg

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029
Sundheds- og	U	31,5	0,7	0,0	0,0
Forebyggelsesudvalget ¹³	I	-3,7	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.

<i>Normtal for sundhedstjenesten</i>	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2026-priser	2024	2025	2026	2027	2028
Budgetramme (Mio. kr.)	22,0	21,3	21,2	21,2	21,3
Normenheder, antal 0-17 årige	17.382	17.337	17.272	17.248	17.212
Normtal, kr. pr. 0-17 årig	1.265	1.229	1.230	1.231	1.238

Børnetandplejen

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

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. Indfasningen af vederlagsfritandpleje for 18-21 årige er overstået, og fra 2026 og frem er alle årgange inkluderet fuldt. Det betyder også, at normtallet for de 18-21 årige stiger fra 2026 finansieret af DUT-midler til efterregulering vedr. udvidelse af gratis tandpleje til de 18-21 årige.

<i>Normtal for børnetandplejen</i>	Budget	Budget	Budgetoverslag		
2025-priser	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetramme (Mio. kr.)	43,4	43,4	43,3	43,2	43,3
<i>Heraf vederlagsfri tandpleje for 18-21 årige</i>	6,4	6,6	6,5	6,6	6,7
Normenheder, antal 0-17 årige	17.395	17.120	17.069	17.039	17.031
Normenheder, antal 18-21 årige	5.167	4.862	4.930	4.940	4.944
Normtal, kr. pr. 0-17 årig	2.141	2.149	2.150	2.150	2.150
Normtal, kr. pr. 18-21 årig	1.235	1.349	1.325	1.338	1.362

¹³ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

By- og Erhvervsstrategisk udvalg (BESU) 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. Under udvalget budgetlægges aktiviteten Planlægning, Udvikling og Strategi.

Drift

Mio. kr. 2026-priser		Regnskab		Budget		Budgetoverslag		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U		0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	I		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Serviceudgifter	U		0,0	0,4	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		0,0	0,4	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		0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	I		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlæg

Der er ingen anlægsprojekter under udvalget.

Magistraten

Magistraten udgør kommunens økonomiudvalg og varetager blandt andet løn og personalemæssige forhold, økonomisk planlægning samt indgåelse af lejeaftaler og køb og salg af ejendomme. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Politisk organisation, Tjenestemandspensioner, Administrationen, Råden over vej, Puljer, samt Redningsberedskabet.

Drift

Mio. kr. 2026-priser		Regnskab 2024	Budget 2025	Budgetforslag			
				2026	2027	2028	2029
Magistraten	U	998,9	1.168,3	1.218,3	1.212,2	1.216,9	1.217,7
	I	-95,3	-117,7	-121,7	-119,7	-103,7	-103,6
Serviceudgifter	U	983,1	1.156,6	1.199,8	1.202,1	1.190,8	1.204,1
	I	-93,6	-101,0	-90,1	-88,1	-88,0	-87,9
Politisk organisation	U	18,4	18,8	17,5	15,3	14,2	20,8
	I	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål	U	1,2	0,7	0,9	0,8	0,8	0,9
Kommunalbestyrelsen	U	12,2	12,9	11,7	12,4	11,8	11,7
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommissioner, råd og nævn	U	1,6	1,9	1,8	2,3	1,8	2,3
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valg	U	3,4	3,4	3,2	-0,2	-0,2	5,8
	I	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Tjenestemandspensioner mv.	U	151,2	164,1	152,1	152,1	152,1	152,1
	I	-1,8	-7,8	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Tjenestemandspensioner	U	151,2	164,1	152,1	152,1	152,1	152,1
	I	-1,8	-7,8	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Administrationen	U	770,9	796,6	772,4	749,4	745,0	744,4
	I	-87,9	-89,7	-84,2	-82,2	-82,1	-82,1
Kommunaldirektørens område	U	362,6	379,8	359,0	357,7	354,4	354,2
	I	-11,6	-14,5	-14,6	-14,6	-14,6	-14,6
Børne- og Ungeområdet	U	131,1	126,6	126,0	124,8	124,8	124,8
	I	-60,2	-55,6	-52,0	-52,0	-52,0	-52,0
By-, Kultur- og Miljøområdet	U	109,7	119,3	120,8	117,9	117,9	117,9
	I	-12,1	-18,8	-17,2	-15,5	-15,5	-15,5
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet	U	167,5	171,0	166,6	149,0	147,8	147,5
	I	-4,0	-0,9	-0,4	-0,1	0,0	0,0
Råden over vej m.v.	U	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Råden over vej	U	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Puljer mv.	U	5,6	137,7	220,3	247,9	242,2	249,4
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Puljer	U	5,6	137,7	220,3	247,9	242,2	249,4
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Redningsberedskabet mv.	U	37,3	39,3	37,4	37,4	37,4	37,4
	I	-3,7	-3,7	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Redningsberedskabet	U	37,3	39,3	37,4	37,4	37,4	37,4

Mio. kr. 2026-priser		Regnskab 2024	Budget 2025	Budgetforslag 2026 2027 2028 2029			
	I	-3,7	-3,7	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Overførselsudgifter	U	15,9	11,7	18,5	10,1	26,0	13,6
	I	-1,7	-16,7	-31,7	-31,7	-15,7	-15,7
Tjenestemandspensioner mv.	U	15,9	12,5	11,9	11,9	11,9	11,9
	I	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Tjenestemandspensioner	U	15,9	12,5	11,9	11,9	11,9	11,9
	I	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Puljer mv.	U	0,0	-0,7	6,6	-1,9	14,1	1,7
	I	0,0	-15,0	-30,0	-30,0	-14,0	-14,0
Puljer	U	0,0	-0,7	6,6	-1,9	14,1	1,7
	I	0,0	-15,0	-30,0	-30,0	-14,0	-14,0

Anlæg

Mio. kr. 2026-priser		Budget 2026	Budgetoverslag 2027 2028 2029		
Magistraten¹⁴	U	10,6	120,9	122,5	57,5
	I	0,0	-18,1	0,0	0,0

Budgetforudsætninger

Nedenfor fremgår særligt relevante budgetforudsætninger for Administration og Puljer.

Administration

Tabellen viser de administrative budgetter fordelt på direktørområder, afdelinger samt budgettype.

Personaleudgifter (og -indtægter): Omfatter afdelingernes lønudgifter og personaleoverhead såsom udgifter til efteruddannelse, møder, kontorhold, inventar, IT, abonnementer, trivsel (temadage, udflugter for personale osv.) samt møder, rejser & repræsentation.

Fællesudgifter (og -indtægter), som vedrører specifikke afdelingsopgaver, samt opgaver der varetages på fællesskabets vegne. Fællesudgifterne omprioriteres løbende efter behov.

Mio. kr. 2026-priser			Budget U/I 2026	Budgetoverslag 2027	2028	2029
Fælles Stabe						
Borgerrådgiver	Personale	U	1,1	1,1	1,1	1,1
Kommunaldirektørområdets Fælleskonti	Personale	U	3,5	5,0	5,0	5,0
	Fællesudgifter	U	0,1	0,1	0,1	0,1
Ledelsessekretariatet	Personale	U	13,5	13,5	13,5	13,5
	Fællesudgifter	U	5,9	5,6	5,6	5,6
Økonomi og Udbud	Personale	U	71,6	69,5	68,8	68,8
		I	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
	Fællesudgifter	U	35,4	33,5	32,4	32,1
		I	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
Analyse & Data	Personale	U	14,2	14,2	14,2	14,2
	Fællesudgifter	U	2,5	2,4	2,2	2,4

¹⁴ Vedrørende enkeltprojekter henvises til investeringsoversigten i de politiske budgetbemærkninger.

Mio. kr.			Budget	Budgetoverslag			
2026-priser			U/I	2026	2027	2028	2029
Jura	Personale	U	12,1	12,1	12,1	12,1	
		I	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	
		Fællesudgifter	U	6,1	6,1	6,1	6,1
Digitalisering og IT	Personale	U	47,3	46,3	46,3	46,3	
		Fællesudgifter	U	52,6	55,4	55,4	55,4
		I	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	
Vicedirektør Fælles Stabe	Personale	U	4,4	4,4	3,0	3,0	
		Fællesudgifter	U	0,1	0,1	0,1	0,1
		I					
HR	Personale	U	22,1	22,1	22,1	22,1	
		I	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
		Fællesudgifter	U	35,5	35,6	35,6	35,5
Borgerservicecenter	Personale	I	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	
		U	25,5	25,4	25,4	25,4	
		I	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3	
	Fællesudgifter	U	5,4	5,4	5,4	5,4	
		I	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	
Børne- og Ungeområdet							
BUO Sekretariat	Personale	U	12,2	12,2	12,3	12,3	
		Fællesudgifter	U	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
		I					
Dagtilbudsafdelingen	Personale	U	7,6	7,6	7,6	7,6	
Skoleafdelingen	Personale	U	4,5	4,5	4,5	4,5	
Familieafdelingen	Personale	U	49,3	50,4	50,4	50,4	
		Fællesudgifter	U	0,6	0,6	0,6	0,6
		I					
Socialtilsyn Hovedstaden	Personale	U	52,4	50,2	50,2	50,2	
		I	-52,0	-52,0	-52,0	-52,0	
By-, Kultur- og Miljøområdet							
BKM Sekretariat	Personale	U	13,6	13,6	13,6	13,6	
		I	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	
		Fællesudgifter	U	0,3	0,3	0,3	0,3
Vej, Park og Miljø	Personale	I	-1,8	-0,2	-0,2	-0,2	
		U	5,1	5,1	5,1	5,1	
		I	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
	Fællesudgifter	U	12,2	10,9	10,9	10,9	
		I	-0,1	0,0	0,0	0,0	
By, Byggeri og Arkitektur	Personale	U	39,3	38,6	38,6	38,6	
		Fællesudgifter	U	-3,6	-3,7	-3,7	-3,7
		I	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	
Kultur og Fritidsafdelingen	Personale	U	12,0	12,0	12,0	12,0	
		Fællesudgifter	U	2,3	2,0	2,0	2,0
		I					
Ejendomme, Drift og Rådhuservice	Personale	U	25,9	25,8	25,8	25,8	
		I	-3,6	-3,6	-3,6	-3,5	
Ejendomme, Drift og Rådhuservice	Fællesudgifter	U	13,6	13,3	13,3	13,3	
		I	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet							
SSA Direktør	Personale	U	4,6	4,6	4,6	4,6	
		Fællesudgifter	U	1,9	1,9	1,9	1,9
		I					
Velfærdskapacitet og planlægning	Personale	U	5,9	5,9	5,9	5,9	
Sundheds- og Omsorgsafdelingen	Personale	U	27,5	27,5	27,0	27,0	
		Fællesudgifter	U	1,1	1,6	1,1	1,1
		I					
SSA Sekretariat	Personale	U	10,8	10,8	10,8	10,8	

Mio. kr.			Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		U/I	2026	2027	2028	2029
Arbejdsmarkedsafdelingen	Personale	U	81,6	66,3	66,2	65,9
	Fællesudgifter	U	8,9	8,7	8,6	8,6
	Fællesudgifter	I	-0,4	-0,1	0,0	0,0
Socialafdelingen	Personale	U	24,1	21,6	21,6	21,6
	Fællesudgifter	U	0,1	0,1	0,1	0,1

Puljer

Forudsætninger uddybes under tabellen.

Mio. kr.		Budget	Budgetoverslag		
2026-priser		2026	2027	2028	2029
Puljer	U	226,8	246,1	256,3	251,1
	I	-30,0	-30,0	-14,0	-14,0
Service	U	220,3	247,9	242,2	249,4
	I	0,0	0,0	0,0	0,0
Lønpuljer					
Barselsudligningsordning	U	33,4	33,4	33,4	33,4
KTO aftale	U	6,1	6,1	6,1	6,1
Udvidelsespuljer					
Fællesoffentlig IT-infrastruktur	U	1,0	1,0	1,0	1,0
AI-projekt	U	-0,5	-1,9	-1,9	-1,9
Prioriteringspulje	U	15,0	15,0	15,0	15,0
Ældrereform	U	0,0	4,1	4,1	4,1
Foreløbig DUT	U	0,8	5,3	7,1	7,1
Foreløbig afledt drift	U	-0,5	0,6	0,7	0,6
Reservation idrætsfaciliteter	U	0,0	0,0	20,0	20,0
Trepartsmidler og P/L-korrektion af kontrakter	U	56,7	55,6	56,7	56,7
Effektiviseringspuljer					
Automatisering	U	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
IT-infrastruktur	U	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Udbudsgevinster	U	0,4	0,4	0,4	0,4
Print	U	0,1	0,1	0,1	0,1
Usikkerhedspuljer					
Pulje til uforudsete udgifter	U	45,0	45,0	45,0	45,0
Ukraineudgifter	U	41,0	41,0	0,0	0,0
Ukraineudgifter - boligrelaterede udgifter	U	0,0	5,5	2,7	0,0
Reservation vedrørende udvikling på specialiserede områder 2026	U	8,4	8,4	8,4	8,4
Reservation vedrørende udvikling på specialiserede områder 2027 og frem	U	0,0	15,0	30,0	40,0
Reservation vedrørende udvikling i enkeltsagsrefusion	U	14,0	14,0	14,0	14,0
Overførselsudgifter	U	-0,7	35,0	39,0	43,0
	I	-14,0	-14,0	-14,0	-14,0
Udvidelsespuljer					
Foreløbig afledt drift	U	1,0	0,0	0,0	0,0

Mio. kr. 2026-priser		Budget Budgetoverslag			
		2026	2027	2028	2029
Foreløbig DUT	U	0,3	-0,1	-0,5	-0,5
Trepartsmidler og P/L-korrektion af kontrakter	U	0,1	0,0	0,0	0,0
<i>Usikkerhedspuljer</i>					
Reservation vedrørende udvikling i enkeltsagsrefusion	I	-14,0	-14,0	-14,0	-14,0
Reservation vedrørende udvikling i overførselsudgifter	U	5,3	-1,9	14,5	2,1
Ukraineindtægter	I	-16,0	-16,0	0,0	0,0

Barselspulje

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

Barselspuljen er finansieret efter en lønsumsmodel, dvs. at arbejdspladsernes lønsum er fratrasket 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.

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 til 2029 forventes udmøntet med kommende DUT-reguleringer.

AI-projekt

Med budget 2026 blev vedtaget en udvidelse til gennemførelse af et AI-projekt. Endelig udmøntningen er endnu ikke fuldført, og der ligger derfor tekniske restmidler på -0,5 mio. kr. faldende til -1,9 mio. kr. årligt til endelig udmøntning med tekniske korrektioner i budgettet.

Prioriteringspulje

Med Budget 2024 afsattes en reservation på 15 mio. kr. fra 2026 og frem til prioritering i kommende budgetter.

Ældrereform

Med Folketingets aftale om ældrereform tilførtes varigt 1 mia. kr. til et generelt løft af ældreområdet. Frederiksberg Kommunes andel af midlerne i 2025 og 2026 er udmøntet, mens yderligere løft fra 2027 og frem er reserveret til efterfølgende disponering.

Foreløbig DUT

Budgetreguleringer som følge af lovgivningsmæssige ændringer i kommunernes opgaver bliver udmøntet med særskilt sag. For DUT i Budget 2026 forventes udmøntet midler under service på 0,8 mio. kr. i 2026 stigende til 7,1 mio. kr. i 2029 og under overførsler på 0,3 mio. kr. i 2026 faldende til reduktion på 0,5 mio. kr. i 2029.

Reservation idrætsfaciliteter

Der reserveres 20 mio. kr. årligt fra 2028 og frem til finansiering af udvidet kapacitet i idrætsfaciliteter.

Trepartsmidler og P/L-korrektion af kontrakter

Som del af seneste overenskomsttale udmøntes løft af trepartsmidler til udvalgte faggrupper. Fordeling på de konkrete afdelinger, hvis medarbejdere modtager lønløft som del af treparten, udestår i budgetforslaget og reserveres derfor til efterfølgende fordeling. Hertil kommer en nødvendig manuel korrektion af prisregulering på kommunens kontraktbundne områder. Grundet den konkrete profil for nedjusteringer af prisskøn til budget 2026, undervurderer den automatiske prisfremskrivning budgetbehovet på de kontraktbundne områder. Den manuelle korrektion heraf er ikke indarbejdet i budgetforslaget og derfor reserveret til efterfølgende fordeling. I alt afsættes 56,7 mio. kr. i 2026 på service, samt 0,1 mio. kr. på overførsler til de to formål. De samlede P/L-korrektioner i budget 2026 svarer til den samlede P/L-korrektion af servicerammen. Der er således kun tale om en forskydning mellem automatiske og manuelle korrektioner.

Foreløbig afledt drift

I anlægsplanen indgår opdaterede skøn for afledt drift på projekter i planen. Såfremt projekter vedtages som indstilles skal servicebudgettet nedjusteres med 0,5 mio. kr. i 2026 stigende til forøgelse med 0,6 mio. kr. i 2029. Under overførsler skal budgettet opjusteres med 1,0 mio. kr. i 2026. Endelig udmøntning til korrekte udvalgsbevillinger afventer budgetvedtagelsen.

Automatisering

Der opnås en årlig besparelse på 0,2 mio. kr. i 2025 ved brug af "process mining" til optimering af processer i forbindelse med anvendelse af økonomisystemet. Endelig udmøntning udestår.

IT-infrastruktur

Med budget 2026 blev vedtaget en besparelse på IT-infrastruktur, hvoraf en besparelse på 0,6 mio. kr. årligt først skulle udmøntes fra 2026. Beløbet udmøntes bevillingsteknisk efter budgetvedtagelse og er derfor foreløbigt placeret under puljer.

Udbudsgevinster og print

Med budget 2026 blev vedtaget besparelser på en række udbudsgevinster samt farveprint. Endelig udmøntningen er endnu ikke fuldført, og der ligger derfor tekniske restmidler på hhv. 0,4 mio. kr. og 0,1 mio. kr. årligt til endelig udmøntning med tekniske korrektioner i budgettet.

Pulje til uforudsete udgifter

Den generelle usikkerhedspulje til uforudsete udgifter er afsat til at imødekomme uforudsete udfordringer og budgetoverførsler mellem årene. Puljen udgør til 45 mio. kr. årligt. Puljen må maksimalt udgøre 1 pct. af serviceudgifterne svarende til godt 50 mio. kr. i 2026 (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. Der reserveres derfor 42 mio. kr. årligt i 2026-2027 til skønnede udgifter på myndighedsindsats, modtageklasser, dagtilbud til børn, indkvartering mv. Dette svarer til kommunens skønnede udgifter for hele året 2025. I begge år forudsættes indtægter på 16 mio. kr. uden for servicerammen svarende til Frederiksbergs andel af statslig finansiering på 900 mio. kr. for kommunerne under ét.

Ukraineudgifter – boligrelaterede udgifter

Der afsættes en reservation på samlet 8,2 mio. kr. fordelt i 2027 og 2028 til udgifter til tomgangsleje og reetablering af boliger efter fraflytning af flygtninge fra Ukraine.

Reservation vedrørende udvikling på specialiserede områder

Der afsættes reservation på 15 mio. kr. i 2027, 30 mio. kr. i 2028 og 40 mio. kr. i 2029 til delvis dækning af forventet udgiftsvækst på de specialiserede områder. Hertil afsættes varigt 8,4 mio. kr. vedr. evt. udgiftsvækst i forhold til det budgetlagte i 2026.

Reservation vedrørende udvikling i enkeltsagsrefusion

Der afsættes en reservation på 14 mio. kr. til dækning af eventuelle merudgifter inden for servicerammen, som finansieres af øget enkeltsagsrefusion på 14 mio. kr. uden for rammen. Reservationen er videreført fra budget 2025.

Reservation vedrørende udvikling i overførselsudgifter

Med baggrund i budgettet for driftsudgifter på overførselsudgifter samt beløb i tilskud og udligning afsættes en reservation svarende til forskellen mellem budgetlagte driftsudgifter og en stabil andel af udgifterne på landsplan.

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.		Regnskab	Budget	Budgetoverslag			
Løbende priser		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Finansielt område, netto	U	2.150,5	2.432,9	2.740,2	2.514,3	2.779,9	2.967,6
	I	-9.166,0	-9.990,7	-10.424,2	-10.389,4	-10.931,5	-11.414,9
Skatteindtægter	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-7.759,2	-8.080,1	-8.387,6	-8.735,7	-9.086,8	-9.442,0
Indkomstskat	I	-6.939,5	-7.346,7	-7.614,4	-7.926,9	-8.251,9	-8.590,6
Selskabsskat	I	-166,1	-112,8	-154,4	-165,0	-171,5	-176,1
Anden skat på lignet visse indkomster	I	-88,0	-69,6	-77,0	-80,0	-83,4	-87,0
Grundskyld	I	-498,4	-483,6	-475,2	-494,9	-508,9	-516,3
Anden skat på fast ejendom	I	-67,2	-67,3	-66,5	-68,8	-71,0	-71,9
Tilskud og udligning	U	2.226,3	2.423,2	2.486,4	2.474,5	2.713,3	2.889,6
	I	-1.380,8	-1.525,4	-1.548,1	-1.481,9	-1.681,2	-1.756,9
Udligning og generelle tilskud	U	2.131,2	2.325,6	2.384,1	2.369,4	2.605,6	2.779,2
	I	-1.227,6	-1.329,3	-1.353,7	-1.291,7	-1.487,2	-1.601,1
Udlændingeudligning	U	57,6	61,2	65,5	67,9	70,1	72,3
	I	-52,2	-53,6	-53,7	-55,4	-57,2	-59,0
Særlige tilskud	U	37,6	36,4	36,8	37,2	37,6	38,0
	I	-101,0	-142,5	-140,7	-134,7	-136,8	-96,8
Refusion af købsmoms mv.	U	2,5	3,1	3,4	3,8	3,9	4,1
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag til Region Hovedstaden mv.	U	12,8	13,2	13,7	14,1	14,6	15,1
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	0,0	-681,9	-443,3	-72,1	-72,1	-72,1
Ordinære lån	I	0,0	-20,2	-6,3	0,0	0,0	0,0
Øvrige lån	I	0,0	-661,7	-436,9	-72,1	-72,1	-72,1
Renter	U	39,6	28,4	29,1	27,7	26,4	24,9
	I	-49,7	-36,9	-41,4	-42,5	-39,3	-39,7
Renter af likvide aktiver	U	0,6	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
	I	-38,9	-27,4	-29,2	-31,2	-28,5	-29,2
Renter af kortfristede tilgodehavender	U	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-0,1	-0,5	-0,8	-1,0	-1,1	-1,2
Renter af langfristede tilgodehavender	I	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter af udlæg vedr. forsyning	I	-2,6	-2,8	-2,7	-2,6	-2,5	-2,4
Kurstab og kursgevinster	U	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Garantiprovision	I	-6,4	-6,2	-8,7	-7,7	-7,2	-6,9
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	U	-0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Renter af langfristet gæld i øvrigt	U	39,4	28,0	28,8	27,4	26,1	24,6
Afdrag	U	59,4	88,1	52,2	53,9	55,2	56,7
	I	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afdrag på ordinære lån	U	63,6	59,2	22,0	23,4	24,4	25,7
Afdrag på øvrige lån	U	-4,3	28,9	30,2	30,5	30,7	31,0

Mio. kr. Løbende priser	Regnskab		Budget		Budgetoverslag		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Finansforskydninger	U	-183,9	110,4	5,0	92,8	-16,2	-10,8
	I	23,7	333,6	-3,8	-57,3	-52,1	-104,3
Indskud i landsbyggefond	U	0,0	2,3	5,0	5,0	5,0	5,0
Deponering	U	-22,0	-15,9	0,0	87,8	-21,2	-15,8
Forskydning i udlæg vedr. forsyning	U	139,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Parkeringsfond	U	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lån til betaling af ejendomsskatter	U	-21,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige finansforskydninger	U	-286,3	124,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	I	23,7	333,6	-3,8	-57,3	-52,1	-104,3
Tilgang / afgang på kassebeholdning mv.	U	-6,1	-233,4	150,3	-152,6	-17,4	-11,9

Budgetforudsætninger

Skat, tilskud og udligning

Indtægtssiden i Budgetforslag 2026 er budgetlagt med udgangspunkt i et selvbudgetteret folketal og udskrivningsgrundlag, mens øvrige forudsætninger er budgetlagt svarende til beløbene i statsgarantien. For 2026 er folketal og udskrivningsgrundlag dog også baseret på statsgarantien.

Udskrivningsprocenten er budgetlagt til 24,53 pct. i 2026. I 2027 er indtægterne beregnet ud fra en udskrivningsprocenten på 24,49, i 2028 på 24,45 og i 2029 på 24,41.

Grundskyldspromillen er budgetlagt til det lovfastsatte loft på 3,1 promille. Dækningsafgiftspromillen er budgetlagt uændret på 5 promille.

Overslagsårene er budgetlagt med udgangspunkt i selvbudgetteringsskøn 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 udligningsreformen
- Tilskud til udsatte hovedstadskommuner
- Tilskud til kommuner med nettotab fra dækningsafgift som følge af nye ejendomsvurderinger.
- Ekstra finansieringstilskud i 2026
- Kompensation vedr. grundskyld frem til 2028
- Kompensation for indfasningsordning vedr. dækningsafgifter frem til 2028

Hertil er forudsat finansiering til løft af servicerammen til den nationale befolkningsudvikling i kommende økonomiaftaler fra 2027 og frem. Der forudsættes fuld finansiering af den beregnede stigning i det demografiske udgiftsbehov på landsplan. Dette udgør 14,1 mio. kr. i 2027 stigende til 71,5 mio. kr. i 2029.

Endelig budgetlægges med årlige tab i udligning af socioøkonomisk udgiftsbehov fra 2027-2029. Konkret omfatter dette årlige udgifter i perioden 2027-2029 på hhv. 32 mio. kr., 70 mio. kr. og 111 mio. kr.

Refusion af købsmoms

Budgettet for perioden 2026-2029 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 2026 opgjort til 129 kr. pr. indbygger og udmeldes af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. I overslagsårene er bidraget baseret på befolkningsprognosens skøn for folketallet samt almindelig prisfremskrivning.

Lånoptagelse

I Budgetforslag 2026-2029 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 som 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

- Afkastforventningen i perioden 2026-2029 er fastsat til 2,6% p.a. med baggrund i den langsigtede renteskøn i Økonomiministeriets Økonomiske Redegørelse fra maj 2025.

Renteudgifter på kommunens kassekredit

- For årene 2026-2029 korrigeres træk på kassekrediten med forventet kassetræk eller -opbygning.
- Der budgetteres i 2026 samt overslagsårene med en renteudgift på 2,6% p.a. svarende til afkast på investeringsporteføljen.

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.

Budgetforslag 2026 tager udgangspunkt i en forventet kassebeholdning primo 2026 på 590 mio. kr. Over perioden 2026-2029 budgetlægges med et kassetræk på 31 mio. kr., og med udgangen af 2029 forventes kassebeholdningen at være 559 mio. kr.

Budgetoverslag 2026-2029

Mio. kr.	2026	2027	2028	2029
Forskudsskatter	-7.614	-7.927	-8.252	-8.591
Øvrige skatter	-773	-809	-835	-851
Efterregulering	0	0	0	0
Skatter i alt	-8.388	-8.736	-9.087	-9.442
Driftsudgifter	7.106	7.138	7.191	7.234
<i>heraf serviceudgifter</i>	5.203	5.211	5.209	5.236
P/L-regulering	0	225	461	709
Drift inkl. P/L	7.106	7.363	7.652	7.943
Tilskud og udligning	888	1.075	1.006	1.059
Efterregulering, selvbudgettering	0	-152	-46	0
Efterregulering, parkeringsindtægter	54	74	76	78
Udviklingsbidrag til Region Hovedstaden	14	14	15	15
Tilskud og udligning i alt	955	1.011	1.051	1.152
Renter	-12	-15	-13	-15
Strukturel balance (drift, skat, TU og renter)	-338	-377	-397	-362
Anlægsudgifter, inden for loftet	381	387	366	315
Anlægsudgifter, ældreboliger	22	72	52	104
Anlægsindtægter	-9	-18	0	-1
Indskud mv.	5	5	5	5
Heraf lånefinansieres	-276	-57	-52	-104
P/L-regulering	0	9	17	22
Anlægsudgifter efter lån inkl. P/L	123	397	388	341
Afdrag	52	54	55	57
Øvrige finansforskydninger	0	88	-21	-16
I alt afdrag og finansforskydninger	52	142	34	41
Skattefinansieret område i alt	-163	161	25	20
Renovation	-4	-4	-4	-4
Vejafvandingsbidrag, klimatilpasning	26	5	5	5
Driftsbidrag, klimatilpasning	-9	-9	-9	-10
Anlægsudgifter, klimatilpasning	171	72	72	72
Lånefinansiering, klimatilpasning	-171	-72	-72	-72
Brugerfinansieret område i alt	13	-9	-8	-8
Kasseforbrug	150	-153	-17	-12
Kassebeholdning	740	588	570	559

Bevillingsoversigt

1.000 kr. 2026-priser		Budget 2026	Budgetoverslag		
			2027	2028	2029
Drift i alt, inkl. forsyning	U	8.846.885	8.854.768	8.891.309	8.941.852
	I	-1.727.992	-1.725.791	-1.708.347	-1.716.062
Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	229.453	227.866	229.733	229.733
	I	-100.799	-101.193	-101.639	-101.455
Byfornyelse	U	33.072	32.927	32.782	32.782
	I	0	0	0	0
Ejendomme	U	195.155	193.713	195.725	195.725
	I	-100.584	-100.978	-101.424	-101.240
Grundarealer mv.	U	1.226	1.226	1.226	1.226
	I	-215	-215	-215	-215
Undervisningsudvalget	U	1.129.685	1.127.600	1.123.031	1.114.441
	I	-206.920	-207.222	-206.871	-201.584
Undervisning og fritidstilbud	U	1.078.542	1.077.042	1.073.276	1.064.562
	I	-204.788	-205.091	-204.739	-199.452
Fællesrådgivningen for Børn og Unge	U	38.216	37.778	37.517	37.517
	I	-2.115	-2.115	-2.115	-2.115
Ungdomsskole	U	8.704	8.709	8.256	8.384
	I	-16	-16	-16	-16
SSP	U	4.223	4.072	3.982	3.978
	I	0	0	0	0
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.317.969	1.322.438	1.331.222	1.352.314
	I	-172.420	-172.033	-170.049	-174.448
Omsorg	U	1.181.191	1.185.661	1.194.446	1.215.537
	I	-166.687	-166.300	-164.316	-168.716
Hjælpe midler mv.	U	63.761	63.759	63.759	63.759
	I	-2.303	-2.303	-2.303	-2.303
Sundhed	U	73.017	73.017	73.017	73.017
	I	-3.430	-3.430	-3.430	-3.430
Kultur- og Fritidsudvalget	U	260.026	254.825	253.401	253.396
	I	-60.836	-60.836	-60.836	-60.787
Idræt og folkeoplysning	U	137.256	135.176	133.644	133.605
	I	-49.952	-49.952	-49.952	-49.952
Biblioteker og kultur	U	122.770	119.650	119.757	119.790
	I	-10.885	-10.885	-10.885	-10.836
Børneudvalget	U	1.103.600	1.114.729	1.115.764	1.124.887
	I	-278.151	-278.362	-281.210	-290.180
Børn, unge og familier i udsatte positioner	U	226.192	226.313	225.813	225.813
	I	-7.615	-7.615	-7.615	-7.615
Fællesrådgivningen for børn og unge	U	10.859	11.139	10.828	10.828
	I	-2.410	-2.439	-1.867	-1.867
Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste	U	28.459	28.464	28.464	28.464
	I	-38.488	-38.488	-38.488	-38.488
Dagtilbud	U	838.090	848.813	850.660	859.783
	I	-229.638	-229.821	-233.241	-242.211
Socialudvalget	U	736.725	735.177	735.161	735.140
	I	-159.744	-159.744	-159.744	-159.744
Integrationsindsats	U	0	0	0	0
	I	0	0	0	0

1.000 kr. 2026-priser		Budget	Budgetoverslag		
		2026	2027	2028	2029
Boligsocialt arbejde	U	6.234	6.234	6.234	6.234
	I	8	8	8	8
Tilbud til voksne med særlige behov	U	714.376	713.228	713.228	713.208
	I	-158.427	-158.427	-158.427	-158.427
Senblindekurser	U	557	557	557	557
	I	0	0	0	0
Sociale formål	U	11.222	11.222	11.222	11.222
	I	-1.326	-1.326	-1.326	-1.326
Støtte til frivilligt socialt arbejde	U	4.336	3.935	3.919	3.919
	I	0	0	0	0
Miljø- og Trafikudvalget	U	286.426	289.508	289.102	289.102
	I	-190.204	-191.508	-190.962	-190.962
Kirkegårde	U	18.566	18.871	19.175	19.175
	I	-18.791	-18.791	-18.791	-18.791
Miljø	U	17.175	15.888	15.217	15.217
	I	-3.243	-4.744	-4.224	-4.224
Grønne områder	U	41.130	41.930	42.952	42.952
	I	0	0	0	0
Vejvæsen og parkering	U	153.606	153.968	154.423	154.423
	I	-160.998	-160.801	-160.775	-160.775
Kollektiv trafik	U	55.199	58.109	56.599	56.599
	I	0	0	0	0
FGV	U	751	743	735	735
	I	-7.172	-7.172	-7.172	-7.172
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	U	1.736.987	1.761.785	1.784.751	1.808.091
	I	-247.196	-247.148	-247.038	-246.948
Den aktive beskæftigelsesindsats	U	132.106	129.695	129.061	128.934
	I	-9.864	-9.864	-9.864	-9.864
Forsørgelsesydelse	U	1.539.787	1.566.996	1.590.597	1.614.063
	I	-214.467	-214.420	-214.309	-214.219
Integrationsområdet	U	34.211	34.211	34.211	34.211
	I	-22.872	-22.872	-22.872	-22.872
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	26.439	26.439	26.439	26.439
	I	7	7	7	7
Erhverv	U	4.444	4.444	4.444	4.444
	I	0	0	0	0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	627.461	631.510	634.615	639.517
	I	-2.270	-2.323	-611	-611
Forebyggelse	U	25.666	25.137	23.383	23.383
	I	-1.659	-1.712	0	0
Sundhedstjeneste	U	21.793	21.726	21.715	21.801
	I	0	0	0	0
Børnetandpleje	U	48.591	48.057	48.010	47.998
	I	-184	-184	-184	-184
Omsorgs, special- og socialtandpleje	U	5.169	5.169	5.169	5.169
	I	-427	-427	-427	-427
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	U	526.241	531.421	536.337	541.165
	I	0	0	0	0
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	0	0	0	0
	I	0	0	0	0
Planlægning, Udvikling og	U	0	0	0	0

1.000 kr. 2026-priser		Budget	Budgetoverslag		
		2026	2027	2028	2029
Strategi	I	0	0	0	0
Magistraten	U	1.218.262	1.212.203	1.216.879	1.217.693
	I	-121.736	-119.729	-103.663	-103.602
Politisk organisation	U	17.542	15.329	14.198	20.754
	I	-6	-6	-6	-6
Tjenestemandspensioner	U	164.024	164.024	164.024	164.024
	I	-3.923	-3.923	-3.923	-3.923
Administrationen	U	772.425	749.384	744.962	744.426
	I	-84.222	-82.216	-82.149	-82.088
Råden over vej	U	0	0	0	0
	I	0	0	0	0
Puljer	U	226.822	246.061	256.290	251.084
	I	-30.000	-30.000	-14.000	-14.000
Redningsberedskabet	U	37.448	37.405	37.405	37.405
	I	-3.585	-3.585	-3.585	-3.585
Miljø- og Trafikudvalget brugerfinansieret	U	200.292	177.126	177.650	177.540
	I	-187.716	-185.692	-185.723	-185.740
Anlægsvirksomhed i alt, inkl. forsyning	U	574.042	530.636	490.724	491.770
	I	-8.896	-18.140	0	-500
Pris- og lønstigninger, drift og anlæg		0	233.593	477.922	730.192
Det finansielle område	U	2.740.184	2.514.335	2.779.860	2.967.620
	I	-10.424.224	-10.389.400	-10.931.467	-11.414.872
Renter	U	29.127	27.733	26.423	24.880
	I	-41.407	-42.460	-39.292	-39.652
Forskydninger i kassebeholdningen (- = forbrug)	U	150.348	-152.591	-17.350	-11.867
Øvrige finansforskydninger	U	5.000	92.850	-16.164	-10.817
	I	-3.826	-57.315	-52.138	-104.276
Afdrag på lån	U	52.208	53.901	55.160	56.650
Lånoptagelse	I	-443.286	-72.090	-72.090	-72.090
Tilskud og udligning	U	2.486.395	2.474.507	2.713.254	2.889.601
	I	-1.548.106	-1.481.877	-1.681.173	-1.756.857
Bidrag til Region Hovedstaden mv.	U	13.661	14.110	14.603	15.117
Refusion af købsmoms	U	3.444	3.824	3.933	4.056
Skatteindtægter	I	-8.387.599	-8.735.658	-9.086.774	-9.441.998

Investeringsoversigt

1.000 kr.	U/I	Bevillings dato	Anlægsbevilget	Afholdt før	2026	2027	2028	2029	Efterfølgende år	Samlet
Anlægsramme					381.065	401.732	351.296	315.605		319.423
Ældreboliger (uden for rammen)					21.838	71.815	52.138	104.276		114.219
Brugerfinansieret anlæg					171.139	72.090	72.090	72.090		85.660
Indtægter					-8.896	-18.140	0	-500		-6.100
Klima- Plan og Boligudvalget	U				111.741	109.867	116.936	89.200		
	I				0	0	0	0		
Byfornyelse og Områdefornyelse	U	-	-	-	7.200	7.000	7.000	7.000	7.000	-
Energieffektiviseringspakke	U	-	-	-	3.500	0	0		0	-
Pulje til belysning: Energibudgetter	U	-	-	-	4.500	4.500	4.500	0	0	-
Pulje til imødekommelse af AT-påbud	U	-	-	-	1.671	1.500	1.500	1.500	1.500	-
Vedligeholdelsesplan for kommunale bygninger og idrætsanlæg	U	-	-	-	94.870	82.367	103.936	80.700	104.000	-
Vedligeholdelsesplan for kommunale bygninger og idrætsanlæg, Boligdel	U	-	-	-		14.500			0	14.500
Undervisningsudvalget	U				101.014	53.450	500	500		
	I				0	0	0	0		
Pulje til vedligehold af skolernes idrætsfaciliteter	U	-	-	-	500	500	500	500	500	-
Renovering af skolegårde med klimatilpasning	U	I alt	4.300	4.082	1.800	0	0	0	0	5.882
		09-10-17	300							
		29-11-23	4.000							
Vedligeholdelsesplan - Genhusning af skoler	U	06-05-24	16.467	8.003	8.464	8.000	0	0	0	24.467
Renovering og modernisering af Søndermarksskolen	U	I alt	247.552	244.086	3.300	0	0	0	0	247.386
		05-12-21	2.000							
		14-11-22	3.000							
		03-10-22	2.650							
		24-01-22	7.850							

1.000 kr.	U/I	Bevillings dato	Anlægsbevilget	Afholdt før	2026	2027	2028	2029	Efterfølgende år	Samlet
		19-06-23	124.030							
		22-01-24	13.322							
		07-10-24	12.500							
		02-12-24	30.000							
		24-03-25	-700							
		19-05-25	52.900							
Renovering og modernisering af Lindevangskolen	U	25-03-24	13.450	15.000	82.950	44.950	0	0	0	142.900
Fremtidens skole 2030- udvikling af skolernes fysiske rammer"	U	-	-	-	4.000	0	0	0	0	4.000
Ældre- og Omsorgsudvalget	U				41.921	85.021	79.354	204.920		
	I				-5.160	0	0	0		
Styrke udbredelsen af behandling i eget hjem og sammenhæng i sundhedsvæsenet	U	-	-	765	765	0	0	0	0	1.530
Nimbus inventar	U	-	-	0	0	0	3.265	0	0	3.265
Ny Søndervang byudvikling	U	I alt	11.266	9.060	2.206	0	0	0	0	11.266
		04-11-19	400							
		13-01-25	10.866							
Ny Søndervang	I	02-12-22	-5.160	0	-5.160	0	0	0	0	-5.160
Ny Søndervang	U	I alt	69.846	63.616	11.230	0	0	0	0	74.846
		21-09-20	1.870							
		10-10-22	6.914							
		02-12-22	58.423							
		07-10-24	6.400							
		28-04-25	-3.761							
Ny Søndervang, Boligdel	U	I alt	302.053	284.041	18.012	0	0	0	0	302.053
		21-09-20	6.630							
		10-10-22	34.633							
		05-12-22	258.739							
		27-02-23	2.051							

1.000 kr.	U/I	Bevillings dato	Anlægsbevilget	Afholdt før	2026	2027	2028	2029	Efterfølgende år	Samlet
Plejehjem ved Nyelands Plads	I			0	0	0	0	0	-5.600	-5.600
Plejehjem ved Nyelands Plads	U	I alt	1.099	530	1.783	26.706	22.951	77.245	91.743	220.958
		04-12-23	464							
		17-06-24	635							
Plejehjem ved Nyelands Plads, Boligdel	U	I alt	3.856	2.155	3.826	57.315	52.138	104.276	114.219	333.928
		04-12-23	2.056							
		17-06-24	1.800							
Hjælpermiddelcenter	U	-	-	-	900	0	0	0	0	900
Reservation til løsning for hjemmeplejen ift. lokationer	U	-	-	-	3.200	1.000	1.000	23.400	36.400	65.000
Kultur- og Fritidsudvalget	U				2.880	3.190	500	0		
	I				0	0	0	0		
Pulje til gavlmaleri	U	-	-	-	530	0	0	0	0	-
Pulje til åbne idrætsanlæg	U	-	-	-	500	0	500	0	500	-
Voldgiftssag - Frederiksberg Svømmehal	U	20-06-22	9.500	5.710	600	3.190	0	0	0	9.500
Kunst i det offentlige rum	U	07-10-24	1.000	500	500	0	0	0	0	1.000
Ny padelbane	U	-	-	0	750	0	0	0	0	750
Børneudvalget	U				27.450	46.500	38.500	25.750		
	I				0	0	0	0		
Adilsvej køb og renovering	U	07-10-24	1.000	600	14.000	10.700	0	0	0	25.300
Etablering af tilstrækkeligt antal vuggestuepladser i øst	U	26-08-24	3.000	3.000	3.000	0	0	0	0	6.000
Frederiksvej Børnehus	U	07-10-24	1.000	500	5.000	27.800	25.700	0	0	59.000
Naturlegepladser på 4 dagtilbud åbne for offentligheden	U	-	-	3.000	2.000	0	0	0	0	5.000
Reservation til kapacitet på dagtilbudsområdet	U	-	-	-	3.450	8.000	12.800	25.750	37.305	87.305
Socialudvalget	U				6.200	4.808	0	0		
	I				0	0	0	0		
Den Sociale Masterplan – Ny Søndervang og Bakkegården	U	22-06-20	200	461	0	4.808	0	0	0	5.269

1.000 kr.	U/I	Bevillings dato	Anlægsbevilget	Afholdt før	2026	2027	2028	2029	Efterfølgende år	Samlet
Istandsættelse af Frydendalsvej 13 til nye funktioner	U	-	-	-	6.200	0	0	0	0	6.200
Miljø- Bynatur- og Mobilitetsudvalget	U				69.580	49.110	45.101	42.010		
	I				0	0	0	-500		
Bynatur og biodiversitet	U	-	-	-	2.000	0	0	0	0	-
Etablering af areal i stedet for en Ny idrætshal på Rolighedsvej	U	10-06-24	3.121	500	2.621	0	0	0	0	3.121
Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF (Skattefinansieret)	U	-	-	-	36.010	36.010	36.010	36.010	34.475	-
Pulje til anlæg af P-pladser iht. regler om parkeringsfond	I	-	-	-	0	0	0	-500	-500	-
Pulje til anlæg af P-pladser iht. regler om parkeringsfond	U	-	-	-	500	500	500	1.000	1.000	-
Pulje til renovering af vejbelysning*	U	-	-	-	7.500	4.500	4.500	3.000	3.000	-
Pulje til Trafikhandlingsplan: Forbedret trafiksikkerhed	U	-	-	-	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	-
Pulje Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier	U	09-10-23	290	0	7.390	3.000	0	0	0	10.390
Rolighedsvej Bycampus parker - skybrudspark	U	10-06-24	9.000	5.541	3.459	0	0	0	0	9.000
Skaterbane	U	30-09-24	1.300	500	800	0	0	0	0	1.300
Spildevandsplan 2019-2031	U	I alt	3.030	1.299	500	500	491	0	0	2.790
		04-11-19	930							
		05-10-20	930							
		04-10-21	780							
		10-10-22	390							
Grøn afskærmning om udeservering	U	I alt	3.000	1.500	1.500	0	0	0	0	3.000
		07-10-24	500							
		19-05-25	2.500							
Grøn gavlpulje	U	-	-	500	500	0	0	0	0	1.000
Parkering	U	-	-	0	1.100	1.100	100	0	0	2.300
Pulje til at fremme cyklisme	U	24-03-25	500	500	500	500	500	0	0	2.000
Toiletter	U	I alt	1.300	1.300	700	0	0	0	0	2.000
		16-09-24	1.000							
		19-05-25	300							

1.000 kr.	U/I	Bevillings dato	Anlægsbevilget	Afholdt før	2026	2027	2028	2029	Efterfølgende år	Samlet
Træpulje	U	I alt	3.000	1.000	1.000	0	0	0	0	2.000
		07-10-24	1.000							
		27-01-25	2.000							
Udviklingsplan Solbjerg Parkkirkegård	U	03-03-25	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0	4.000
Mere metro	U	09-10-23	2.000	1.500	500	0	0	0	0	2.000
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U				31.517	700	0	0		
	I				-3.736	0	0	0		
Genhusning af tandklinik på Søndermarkskolen og Lindevangskolen	U	30-09-24	3.700	2.850	150	700	0	0	0	3.700
Ny tandklinik på Hospitalsgrunden	I		-5.236	0	-3.736	0	0	0	0	-3.736
Ny tandklinik på Hospitalsgrunden	U	I alt	34.301	2.934	31.367	0	0	0	0	34.301
		29-04-24	7.392							
		19-05-25	26.909							
Magistraten	U				10.600	120.900	122.543	57.500		
	I				0	-18.140	0	0		
GAP projekt – overblik og fokus på energispild	U	09-10-23	3.580	1.237	900	900	543	0	0	3.580
IT udviklingsprojekter - Investeringspulje	U	-	-	-	1.500	2.000	2.000	2.000	0	7.500
Køb af byggeretter Rolighedsvej	I	-	-	0	0	-4.000	0	0	0	-4.000
Nyt vagtplanssystem	U	24-03-25	2.040	2.040	1.100	0	0	0	0	3.140
Renovering af AD	U	-	-	600	600	0	0	0	0	1.200
Pulje til modernisering af rådhusets publikumsvendte områder	U	I alt	3.000	1.500	1.500	0	0	0	0	3.000
		09-10-23	1.500		0	0	0	0		
		07-10-24	1.500		0	0	0	0		
Salg af Fuglebakkevej	I	16-06-25	-14.140	0	0	-14.140	0	0	0	-14.140
Forprojektering af mulig ny metrolinje	U	-	-	-	0	0	0	5.500	-	-
Kapacitet herunder idræt	U	-	-	-	5.000	86.000	20.000	0	0	111.000
Reservation til genhusning og kvalitet på institutioner	U	-	-	-	0	3.000	47.000	50.000	0	100.000
Periodiseringspulje	U	-	-	-	0	29.000	53.000	0	0	82.000

1.000 kr.	U/I	Bevillings dato	Anlægsbevilget	Afholdt før	2026	2027	2028	2029	Efterfølgende år	Samlet
Brugerfinansieret anlæg										
Miljø- Bynatur- og Mobilitetsudvalget	U				171.139	72.090	72.090	72.090		
	I				0	0	0	0		
Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF (Takstfinansieret)	U	-	-	-	171.139	72.090	72.090	72.090	85.660	-
Grundkapitalindskud										
Klima- Plan og Boligudvalget	U				5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
	I									
Grundkapitalindskud - Pulje til flere almene boliger	U	-	-	-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	-

Takstoversigt

Beløb i hele kr.	Budget 2026
<i>Takster, som fastsættes af ministerier eller ved lov, bliver typisk reguleret i efteråret. Der kan derfor forekomme korrektioner til taksterne, efter budgettet er endeligt vedtaget. Takster markeret med stjerne (*) får derfor ændrede takster efter budgetvedtagelsen.</i>	
Byggetilladelser m.v.	
Timepris	1.411
Parkering	
Timetakst	
1. time	10
2. time	15
3. time	21
4. time	26
5. time	27
6. time	32
7. time	32
Over 6 timer og 15 minutter	130
P-licens til zoneparkering	
Beboerlicens, miljø-/energiklasse A-b per år, 1. bil	535
Beboerlicens, miljø-/energiklasse C-G per år, 1. bil	805
Beboerlicens, miljø-/energiklasse A+, A+++, per år 1. bil	268
Beboerlicens, miljø-/energiklasse A-b per år, 2. bil	1.075
Beboerlicens, miljø-/energiklasse C-G per år, 2. bil	1.615
Beboerlicens, miljø-/energiklasse A+, A+++, per år 2. bil	535
Beboerlicens, Elbiler, per år	50
Beboerlicens, Elbiler, per år, 2. bil	100
Beboerlicens, Motorcykel, per år	268
Beboerlicens, Motorcykel, per år, 2. køretøj	535
Beboer med firmabil per måned	645
Beboer med firmabil per måned, elbil	320
By - og delebil licens per år	170
Fleksibel beboerlicens per måned afhængig af energi klasse	0
Fleksibel beboerlicens per måned miljø-/energiklasse A-B	134
Fleksibel beboerlicens per måned miljø-/energiklasse A-B, 2. bil	268
Fleksibel beboerlicens per måned miljø-/energiklasse C-G	200
Fleksibel beboerlicens per måned miljø-/energiklasse C-G, 2. bil	400
Fleksibel beboerlicens per måned miljø-/energiklasse A+, A+++	70
Fleksibel beboerlicens per måned miljø-/energiklasse A+, A+++, 2. bil	140
Beboer med lånt/lejet bil pr. uge	126
Pendlerlicens pr. hele måned	645
Pendlerlicens pr. hele måned , elbil	325
Pendlerlicens pr. dag	55
Pendlerlicens erhverv	645
Pendlerlicens erhverv , elbil	320
Dagsbillet	130
Ugebillet	650
Erhvervslicens	1.615

Erhvervslicens, elbil	803
P-afgift	510
Parkering på handicapplads og ud for ind- og udkørsel	1.020
Afgifter køretøjer over 3.500 kg	2.040
Evt. rykkergebyr	257
Institution, børn og unge (pr. plads pr. måned)	
Dagpleje (uanset barnets alder) samt Daginstitution, 0-2 år	
Fuldtidstakst	3.837
Deltidstakst - grundbeløb	1.778
Deltidstakst - per time, per uge	42
Daginstitution, 3 år - skolestart	
Fuldtidstakst	2.084
Deltidstakst - grundbeløb	978
Deltidstakst - per time, per uge	23
Frokosttakst, daginstitutioner	730
SFO	2.291
Fritidsklub	798
Ungdomsklub	480
Ungdomsskolen	
Udstedelse af kørekort til lille knallert	850
Botilbud til personer med særlige sociale vanskeligheder	
<i>Satser på socialområdet er fastsat i Bekendtgørelse om egenbetaling for midlertidigt ophold i boformer efter servicelovens §§ 109 og 110. Satserne offentliggøres på Social- og Ældreministeriets hjemmeside i januar. Nedenstående er den sats, som forventes at gælde for 2025.</i>	
<i>Takster vedr. socialområdet opdateres frem mod det endelige budget 2026</i>	
<u>Døgnpris for voksne inkl. morgenmad og sengelinned:</u>	
Huslejebetaling ved ophold på Lindevangen og Lærkehøj (§ 110 selvejende institution):*	105
Egenbetaling §108 tilbud	
§ 108 - Fuld servicepakke - Morgen/frokost/aften uden borgerinddrag	3.978
§ 108 - Fuld integreret ydelse - Rengøring/toiletart.	109
§ 108 - Øvrige udg. - Vask af linned	163
§ 108 - Øvrige udg. - Vaskeordning	218
§ 108 - Øvrige udg. - Indvendig vinduespudsning	54
Egenbetaling §107-tilbud	
§ 107 - Fuld integreret kostordning - Morgen/frokost/aften med borgerinddrag	2.816
§ 107 - Delvis integreret kostordning - Morgen/aften	2.154
§ 107 - Delvis integreret kostordning - Morgen/aften 3 x ugtl.	921
§ 107 - Delvis integreret kostordning - Morgen/aften med borgerinddrag 2 x ugtl.	614
§ 107 - Delvis integreret kostordning - Morgen/aften 1 x ugtl.	307
§ 107 - Fuld integreret ydelse - Rengøring/toiletart.	109
§ 107 - Øvrige udg. - Vaskeordning	218
§ 107 - Øvrige udg. - Indvendig vinduespudsning	54
Egenbetaling §85 og §105 tilbud	
Delvis kostordning - Aften 2 x ugtl. med borgerinddrag	472
Delvis kostordning - Aften 1 x ugtl. med borgerinddrag	236
Sygesikring og sundhed	
Skift mellem sygesikringsgruppe 1 og 2 samt lægeskift	40
Gebyr for bortkommet sygesikringsbevis	40
Diverse vedrørende plejehjem m.v.	
Betaling for dagcenterplads pr. mødedag	38
Betaling for daghjem pr. dag	122
Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering (FKD)	

Døgtakst på Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering	146
Sondemad*	56
Vaskeordning	
Egenbetaling for vaskeordning	
8 kg*	100
12 kg*	151
Madservice	
Egenbetaling for levering af madservice, per måltid*	64
Servicepakker	
Madpakke (pr. md.)*	4.465
Vaskeri (pr. md.)	204
Leje og linned (pr. md.)	543
Toiletartikler (pr. md.)	112
Rengøringsartikler til egen bolig (pr. md.)*	60
Servicepakker, flekspladser	
Morgenmad, døgn*	30
Kold mad, døgn *	34
Varm mad, døgn*	83
Vask af eget tøj, døgn	6
Leje og vask af linned, døgn	18
Toiletartikler, døgn*	4
Rengøringsartikler til egen bolig, døgn	2
Omsorgstandpleje	
Egenbetaling for omsorgstandpleje, årligt*	638
Egenbetaling for særlig tandpleje o. 18 år, årligt*	2.404
Biblioteket	
<i>Takster for at aflevere materialer for sent:</i>	
Fra 1.-7. dag efter afleveringsfristen (voksne)	20
8 dage efter afleveringsfristen (voksne)	66
15 dage efter afleveringsfristen (voksne)	120
31 dage efter afleveringsfristen (voksne)	230
Gebyr ved erstatning (voksne)	230
Fra 1.-7. dag efter afleveringsfristen (børn)	10
8 dage efter afleveringsfristen (børn)	32
15 dage efter afleveringsfristen (børn)	55
31 dage efter afleveringsfristen (børn)	115
Gebyr ved erstatning (børn)	115
Leje af kommunale lokaler	
<i>Alle udgifter er pr. time med undtagelse af overnatningsgebyr.</i>	
Lille mødelokale	70
Almindeligt lokale (bl.a. klasselokaler)	132
Mellemstort lokale (bl.a. faglokaler, dobbeltklasselokaler og lokale 1 på Danasvej)	197
Stort lokale (bl.a. Metronomen og Medborgersalen på Danasvej)	273
Sale, aulaer mv. (bl.a. gymnastiksale, skoleaulaer og Bibliotekssalen)	650
Ønskes Bibliotekssalen lejet med betjentbistand vil udgiften pr. time udgøre	1.319
Lokaleudstyr udover timelejen, såfremt udlån sker i ferier og i øvrigt uden for normal åbningstid	549
Overnatningsgebyr	57
Frederiksberg Svømmehal og Flintholm Svømmehal	
<u>Svømmehal, familieområde og luksusafdeling</u>	
Svømmehal enkelt, voksen	77
Svømmehal 12 klip, voksen	770
Billet 25m, voksen	53
25m 12 klip, voksen	530

Svømmehal månedskort, voksen	502
Svømmehal enkelt, børn (indtil 15 år)	41
Svømmehal 12 klip, børn (indtil 15 år)	410
Svømmehal månedskort, børn	287
Luksusafdelingen (kun voksne)	94
Luksusafdelingen (kun voksne), 12 klip	940
Luksusafdelingen (kun voksne) 1 måneds	887
Svømmehal familie, 2 voksne + 2 børn	udgår
Svømmehal familie, 2 voksne + 1 barn	udgår
Svømmehal familie, 1 voksne + 2 barn	udgår
Svømmehal, man-fre 07-15, alle	41
Svømmehal, man-fre 07-15, alle, 12 klip	410
Pensionist, man-fre 07-15 (med helbredstillægskort) - Frb	0
Pensionist, man-fre 07-15, svømmehal månedskort	295
Pensionist, man-fre 15-21 & lør-søn - Frb	53
Pensionist, man-fre 15-21 & lør-søn, 12 klip - Frb	530
Pladsreservation i familieområde/varmtvandsbassin/babybassin	10
<u>Kurbadet</u>	
Kurbadet (kun voksne)	214
Kurbadet (kun voksne) 6 klip	1.070
Kurbadet Plus (kun voksne) inkl. håndklæde, frugt og kildevand	udgår
Kurbadet (kun voksne) primetime	238
Kurbadet (kun voksne) primetime 6 klip	1.190
Pensionister i kurbadet	179
Pensionister i kurbadet 6 klip	895
Pensionister primetime i kurbadet	203
Pensionister primetime i kurbadet 6 klip	1.015
<u>Varmtvandsbassin</u>	
Tilkøb	23
Babysvømning 1 voksen + 1 baby	81
Babysvømning 1 voksen + 1 baby, 12 klip	810
Babysvømning tillæg for 1 voksen	77
Babysvømning 8 ugers hold	1.030
Babysvømning 17 ugers hold	2.060
Gebyr for stort varmtvandsbassin (fritidsbrugere)	267
Gebyr for lille varmtvandsbassin (fritidsbrugere)	213
Øvrige gebyrer og brugerbetaling m.v.	
Indbringelse af sag for Huslejenævnet*	361
Indbringelse af sag for Beboerklagenævnet*	169
Forhåndsgodkendelse i Huslejenævnet*	602
Tillægsgebyr for udlejere i sag, hvor lejerne får 100% medhold i huslejenævnet*	6.896
Besigtigelse forud for lejelovens § 19, stk. 2-modernisering*	4.597
Adresseoplysninger pr. stk.	90
Bopælsattester pr. stk.	90
Vurderingsattester pr. stk.	150
<u>Råden over vejareal:</u>	
Skurvogn (pr. 3x5 m areal pr. dag)	0
Containerer og skurvogne mv.(pr. 3x5 m areal pr. dag)	77
Bigbags, opsætning på vejareal, (pr. dag)	288
Byggeplads (pr. m ² pr. måned)	76
Ladestandere opsat i byrummet. §80 tilladelser	2.564
<u>Stilladsreklamer, opsætning af reklamer på stilladser, skurvogne, containere mv.:</u>	
Stilladsreklamer på lokalveje, kr. pr. kvm pr. dag	0
Stilladsreklamer på trafikveje, kr. pr. kvm pr. dag	0

Stilladsreklamer, kr. pr. kvm. Pr. dag	
<u>Stillads (pr. dag pr. stillads):</u>	
0,0 - 25,0 m	340
25,0 – 50,0 m	596
Over 50 m	853
Stilladsvogne og materialer (pr. 3x5m)	6.130
Mobilkran, lift o.l.	0
Hejs og stilladstårn samt aflæsningsplatform (pr. m2 pr. måned)	55
Pølsestader, halvårligt	1.605
Juletræsstader, pr. sæson	1.605
Mobilt gadesalg, halvårligt	0
Faste stadepladser, halvårligt	1.605
Loppe stadepladser, store	786
Loppe stadepladser, små	471
Stadeplads – Rådhusplads/lørdage	144
Rottebekæmpelse, beregnet ud fra bebygget areal (BBR), pr. kvadratmeter	1,05
<i>Note vedr. rottebekæmpelse: Takst foreløbigt beregnet. Endelig takstberegning afventer opdateret datagrundlag fra KMD.</i>	
<u>Fortovsrenhold</u>	
<i>Nedenstående gebyrer er opgjort i kr. ekskl. moms</i>	
Fortovsrenhold Vejniveau 3, inderste 40 cm	14,16
Fortovsrenhold Vejniveau 4', inderste 40 cm	26,75
Fortovsrenhold Vejniveau 5, inderste 40 cm	71,73
Fortovsrenhold Vejniveau 3, Øvrigt fortov	11,70
Fortovsrenhold Vejniveau 4', Øvrigt fortov	22,85
Fortovsrenhold Vejniveau 5, Øvrigt fortov	60,64
Frederiksberg Kommunes kirkegårde	
Gravsteder, erhvervelse af brugsret	
<u>Frederiksberg ældre Kirkegård:</u>	
Kistegravsted pr. 3m2 i 20 år	8.654
Urnegravsted pr. 1m2 i 10 år	1.603
<u>Solbjerg parkkirkegård og Søndermark kirkegård:</u>	0
Kistegravsted pr. 3m2 i 20 år	4.341
Urnegravsted pr. 1m2 i 10 år	1.603
Askefællesgrav i 10 år	2.317
Kistefællesgrav i 20 år	10.936
Kistefællesgrav til barn under 12 år i 10 år	5.530
Urnepladser, erhvervelse af brugsret	0
Urneplads i 10 år, brugsretsleje fra	2.282
Graves gravning	0
<u>Kistegrav:</u>	0
Familiegravsted i almindelig dybde	7.138
Familiegravsted i almindelig dybde (lørdag)	9.069
Familiegravsted i alm. dybde til barn u. 12 år	2.481
Familiegravsted i alm. dybde til barn u. 12 år (lørdag)	4.154
Familiegravsted i dobbelt dybde uanset alder	8.449
Kistefællesgrav	7.138
Kistefællesgrav (lørdag)	9.069
Kistefællesgrav til barn under 12 år	2.481
Børn, dødfødt kistefælles (kun indenbys)	811
<u>Urnegrav:</u>	0
Familiegravsted	995
Familiegravsted (lørdag)	3.525

Askefællesgrav	819
Opbevaring af urner	0
Opbevaring af urner (efter 3 måneder)	129
Ligbrænding:	0
Indenbys borger 15 år og derover	2.781
Indenbys borger under 15 år	1.874
Udenbys borger 15 år og derover	3.027
Udenbys borger under 15 år	2.196
Diverse vedrørende kirkegårde	0
Udlægning af blomster efter bisættelse i Frederiksberg Kirke (man-fre)	811
Leje af orgel uden organist	230
Omhældningsgebyr (urner)	351
Arrangementer på offentlige/private arealer	
Ikke kommercielle arrangementer	0
Cirkus og lignende arrangementer på 3 eller flere dage, pris pr. dag	1.030
Reklamefilmoptagelser, pris pr. dag	2.574
Opstillings- og nedtagningsdage i forbindelse med arrangementer, pris pr. dag	2.574
Arrangementer af kommerciel karakter med færre end 100 deltagere, pris pr. dag	2.883
Arrangementer af kommerciel karakter med 100-500 deltagere, pris pr. dag	6.178
Arrangementer af kommerciel karakter med 500-1.000 deltagere, pris pr. dag	8.238
Arrangementer af kommerciel karakter med flere end 1.000 deltagere, pris pr. dag	10.297
Gøglerstik og strømudtag på byens pladser, pris for adgang og forbrug	3.200
Miljø	
<u>Gebyr for anmeldelse af jordflytning</u>	
Grundtakst per første time	1.090
Tillægstakst per påbegyndt ½ time herefter	544
Selektiv nedrivning	892
Styrket tilsyn med erhvervsaffald	892
Renovation	
<i>Nedenstående gebyrer er opgjort i kr. ekskl. moms</i>	
Virksomheder	
<u>Genbrugsstation</u>	
<i>Genbrugsstation, per besøg</i>	
Personbil	144
Kassevogn	240
Ladvogn	240
Farligt affald, 0-10 kg.	
Fra og med 2025 inkluderer pris pr. besøg aflevering af op til 5 kg farligt affald. Hvis der afleveres mere end 5 kg farligt affald, betales der 120 kr. ekstra pr. 10 kg farligt affald.	120
Farligt affald, 10-25 kg.	Udgår
<u>Restaffald (dagrenovationslignende) - virksomheder</u>	
Afhentningssted, pr. stk.	1.256
Beholderrumfang, pr. 100 liter ved ugentlig tømning	858
<u>Genanvendeligt affald</u>	
Deltagelse i afhentningsordninger, ved affaldsmængde svarende til en husholdning (efter tilmelding), per år	2.047
<u>Konkret anvisning af byggeaffald</u>	
Konkret anvisning af byggeaffald per time	431
Husholdninger	
<u>Dagrenovation (vedr. husholdninger)</u>	
Afhentningssted, pr. stk.	1.092
Beholderrumfang, pr. 100 liter ved ugentlig tømning	722
<u>Genanvendeligt affald m.v. (vedr. husholdninger)</u>	
Madaffald	370

Storskrald, løst	244
Haveaffald, beholder/løst	41
Glas	66
Papir	131
Pap	269
Plast	317
Metal	46
Tekstiler	38
Farligt affald	160
Genbrugsstationer	300
Administration	51
<i>I alt, pr. husholdning</i>	<i>2.034</i>
<u>Særlige ydelser (vedr. husholdninger)</u>	
Storskrald, container pr. bestilling	Udgår
Haveaffald, container pr. bestilling	Udgår
Bestilling af ekstra beholdere, pr. beholder. Dertil vask af beholder jf. nedenstående gebyr vask af beholder.	425
Bestilling af ekstra tømning, pr. gang	175
Forgæves kørsel af bestilt container til storskrald eller haveaffald, timepris	Udgår
Forgæves kørsel ved bestilt beholder til glas pr. gang	175
Beholdervask, pr. beholder	250
Leje af mobile affaldsrum	Udgår
Sargebyrer, ekskl. moms (husholdninger og virksomheder)	
<u>Erstatning af beholdere m.v. og ekstrabeholdere:</u>	
Ved bortkomst eller beskadigelse af beholder eller andet materiel af andre årsager end almindeligt brug og slitage samt ved behov for flere beholdere, end der er tilmeldt tømning, for eksempel til anvendelse under nedstyrtningskakke, betaler grundejeren/virksomheden for indkøb og levering af ny beholder.	
Ukorrekt sortering:	
Ukorrekt sortering	500
Ukorrekt sortering, grove eller gentagende tilfælde	2.000
Ved ukorrekt sortering, der medfører tillægsbetaling fra behandlingsanlæg, viderefaktureres tillægsbetalingen til grundejeren eller virksomheden og tillægges et administrationsgebyr	Udgår
Ekstraomkostninger forbundet med afhentning:	
Ved ekstraomkostninger forbundet med afhentning, hvor årsagen til ekstraomkostningerne kan henføres til grundejeren/virksomheden, herunder oprydning efter overfyldninger, tømninger under særlige forhold for eksempel midlertidige forhold på adgangsvejen eller afhentningsstedet samt ved udsætning i forbindelse med begivenheder og lignende, viderefaktureres grundejeren/virksomheden ekstraomkostningerne med et administrationsgebyr, dog maksimalt ét administrationsgebyr pr. måned	
	350
Betalingsforhold:	
Fakturaer, der ikke betales rettidigt, tillægges et administrationsgebyr på kr. 200,00 ekskl. moms pr. rykkerskrivelse, dog maksimalt 2 skrivelser.	
Noter vedrørende renovation:	
1. Kolonihaver, der ikke benyttes i vinterperioden, betaler 0,67 gange gebyr for genanvendeligt affald med videre	
2. For benyttelse af mobilsuganlæg til restaffald betales 0,8 gange gebyr for beholderrumfang. Ved nedbrud af mobilsug betales herudover almindelig takst for antal liter stillet til rådighed i almindelige beholdere i den periode, hvor ejendommen gør brug af sådanne beholdere til restaffald.	
3. Ved komprimering af affaldet i ophalercontainere med komprimering betales 2,5 gange beholderrumfang.	
Takster Socialtilsyn Hovedstaden	
Nedenstående intervaller henviser til antal pladser på det respektive tilbud.	
<u>Tilsyn m. døgntilbud (og regodkendelse):</u>	
1-7	29.192
8-24	35.030

25-49	58.384
50+	87.576
<u>Nygodkendelse af døgntilbud:</u>	
1-7	36.297
8-24	43.557
25-49	72.595
50+	108.892
<u>Væsentlig ændring af eksisterende godkendelse:</u>	
1-7	9.385
8-24	11.262
25-49	18.771
50+	28.156
<u>Skærpet tilsyn (10 pct. af alm. takst pr. måned):</u>	
1-7	2.919
8-24	3.503
25-49	5.838
50+	8.758

Leasingoversigt

Leasingydelser 1.000 kr.	Budget	Budgetoverslag		
	2026	2027	2028	2029
Finansiell leasing, samlede leasingydelser	29.137	27.952	26.178	25.844
93 Kunstgranguirlander	61	61	46	0
Aveny-T Teater	1.921	1.921	1.921	1.921
Crystal Streetwasher	122	0	0	0
Dennis El-renovationsbil	6.364	6.364	6.364	6.364
El-Renovationsvogne	1.254	1.254	0	0
Flintholm Svømmehal	3.472	3.472	3.472	3.472
Ford E-Transit 390 L3 68 Kwh	114	114	114	114
Fuso Canter 7C15	77	0	0	0
Fuso Canter 7C18	77	0	0	0
Hako Citymaster 1650 Comfort	242	242	242	242
Heatweed	211	0	0	0
HG E2000 elektrisk dumper	65	65	65	65
Holder Muvo redskabsbærer	845	423	0	0
Juleguirlander	6	6	6	6
Maxus eDeliver9 chassis 150Kwh	824	824	824	766
Melex N 50 L EL-golfvogn	232	232	232	232
Opel e-Corsa Life Pack 50 kWh	246	246	164	0
Parkeringskælder	8.336	8.336	8.336	8.336
Renault Master Z.E.	91	91	91	91
Schmidt E-Swingo 200	277	0	0	0
Stama Eltrillebør med tippelad	63	63	63	63
Toyota 9FBM35T Truck	63	63	63	63
Ukrudtsdampere	132	132	132	66
Volvo El-renovationslastbil	895	895	895	895
Volvo FE-Electric komprimator	1.713	1.713	1.713	1.713
Volvo FM El-renovationsbil	614	614	614	614
Væksthuset Aveny-T Teater	821	821	821	821

Noter: Ydelsesoversigten er baseret på årsopgørelsen fra KommuneLeasing pr. 31/12 2024. Restgælden på finansielle leasingaftaler medregnes ved opgørelse af kommunens langfristede gæld.

Økonomiske målsætninger

Økonomisk Politik

De økonomiske målsætninger fastlægges i kommunens økonomiske politik. Den seneste vedtagne politik omfatter følgende syv temaer:

1. Balance mellem udgifter og indtægter
2. Overholdelse af økonomiaftaler og budgetlov mm.
3. Ansvarlighed og rettidig omhu i den løbende økonomistyring
4. Bæredygtigt gældsniveau
5. Finansiell Strategi og Risikopolitik
6. Effektiv drift
7. Investeringer i fremtiden

Økonomisk Politik omfatter en række mål, som fremgår nedenfor. Herudover indeholder Finansiell Strategi og Risikopolitik et sæt mere tekniske mål for kapitalforvaltning mv.

Balance mellem udgifter og indtægter

Frederiksberg Kommune har som målsætning, at der opnås balance mellem udgifter og indtægter senest i sidste år af budgetperioden. Herunder er den strukturelle balance positiv i alle fire budgetår.

Frederiksberg Kommune har som langsigtet målsætning, at kassebeholdningen ultimo året udgør minimum 455 mio. kr. Målsætningen gælder fra 2029. I den mellemliggende periode må kassebeholdningen aldrig være lavere end 200 mio. kr. ultimo.

Den langsigtede kassebeholdning korrigeres regelmæssigt for inflation for at undgå udhuling af købekraften.

Overholdelse af økonomiaftaler og budgetlov mm.

Frederiksberg Kommune vil overholde rammerne for service- og anlægsudgifter i de årlige økonomiaftaler mellem KL og regeringen.

På skatteområdet har kommunen en forsikringsordning, som indebærer at skatten vil blive justeret både op og ned, hvis det eksterne pres

mod kommunens økonomi bliver større eller mindre end forudsat.

Ansvarlighed og rettidig omhu i den løbende økonomistyring

I Frederiksberg Kommune overholdes budgetterne. I Frederiksberg Kommune gives der ikke ufinansierede tillægsbevillinger.

Bæredygtigt gældsniveau

Frederiksberg Kommune afdrager løbende på den langfristede gæld. Frederiksberg Kommune optager kun ny langfristet gæld til:

1. Investeringer som fremtidige generationer får glæde af, det vil sige hvor aktivet har særligt lang levetid og kommer fremtidige generationer til gode (metro, finansiell leasing).
2. Formål kommunen ikke har indflydelse på (selvejende institutionernes gæld) eller hvor kommunen ikke selv finansierer ydelserne (almene boligbyggeri og klimatilpasning).
3. Øvrige låneadgangsgivende formål eller gældsposter, såfremt deponerede midler er frigivne.

Finansiell strategi og Risikopolitik

Finansiell Strategi og Risikopolitik fastlægger rammer for håndtering af kommunens gæld og likvide beholdninger med henblik på at minimere risikoen for manglende betalingsevne samt valuta-, rente- og kursudsving. Med udgangspunkt i definerede risikorammer søges afkastet maksimeret.

Effektiv drift

Frederiksberg Kommune vil med budgetvedtagelser og øvrige løbende prioriteringer sikre, at kommunens langsigtede økonomiske bæredygtighed understøttes. Det skal blandt andet ske gennem opfyldelse af følgende målsætninger:

1. Frederiksberg Kommune vil fastholde sin position, som en af landets mest effektivt drevne kommuner.
2. Frederiksberg Kommune har et ambitiøst effektiviseringsprogram, som sikrer omprioritering inden for servicerammen og sikrer en bæredygtig økonomi – under

hensyntagen til målsætningerne for kassebeholdningens størrelse.

3. Frederiksberg Kommune disponerer forbedringer på demografiudgifterne til sikring af kassebeholdningen, ligesom merudgifter til demografi indgår i den tværgående prioritering af økonomien.

Investering i fremtiden

Frederiksberg Kommune har prioriterede anlægsinvesteringer, sådan at det finansierede

anlægsniveau kan tilgodese både kapacitetstilpasning, vedligeholdelse af den kommunale aktivmasse og udvikling af byen.

Frederiksberg Kommune arbejder med udvikling af kapacitets- og vedligeholdelsesplaner på de forskellige fagområder.

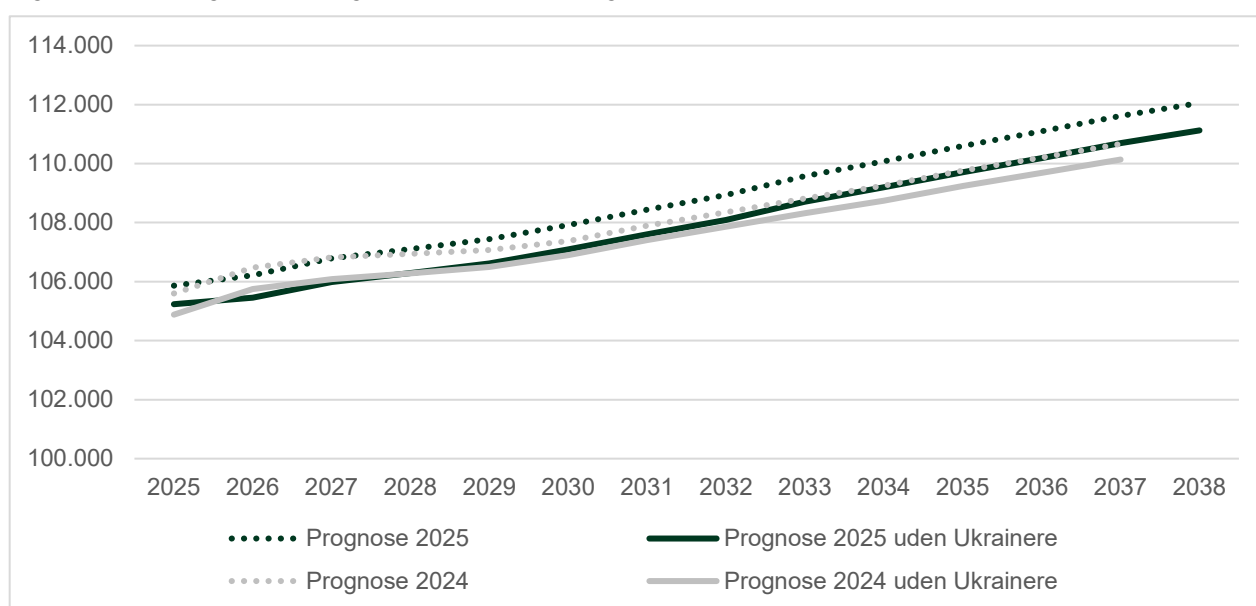
Frederiksberg Kommune inddrager byens langsigtede udviklings- og investeringsbehov i budgetlægningen.

Frederiksberg Kommunes befolkningsprognose 2025

Frederiksberg Kommunes befolkningsprognose udgør et væsentligt grundlag for udarbejdelsen af kommunens budgetrammer, ligesom den udgør grundlaget for befolkningsudviklingen i forvaltningsområdernes sektorplanlægning.

Befolkningsprognosen for Frederiksberg Kommune er behandlet af Magistraten 7. april 2025 (pkt. 105). Den forventede befolkningsudvikling i kommunen frem til 2038 er vist i *figur 1*. Der er ligesom i 2024 beregnet to befolkningsprognoser; én indeholdende et skøn for ukrainere bosat i Frederiksberg Kommune i prognoseperioden (stiplede kurver) og én uden (fuldt optrukne kurver). Som det fremgår af figuren er udgangspunktet for befolkningsfremskrivningen opjusteret med 350 personer som følge af et højere statustal end skønnet i prognose 2024. I de første prognose år er det særligt forskydninger i boligprognosen, som giver en forskel til prognose 2024. Udviklingen i den øvrige del af perioden følger i store træk prognosen fra sidste år. Det er prognosen uden ukrainere, der som udgangspunkt er anvendt som grundlag for demografiregulering og kapacitetsprognoser. Derfor er det også prognosen ekskl. ukrainere som sammenfattes her.

Figur 1. Udvikling i befolkningstallet i Frederiksberg Kommune, 2025-2038



Forventet befolkningsudvikling 2025-2038

Frem mod 2037 forventes befolkningen i alt at vokse fra 105.235 borgere pr. 1 januar 2025 til 111.126 borgere i 2038 ekskl. ukrainere, svarende til en vækst på 5.891 personer eller 5,6%. *Tabel 1* viser befolkningsudviklingen i prognosen fordelt på aldersgrupper.

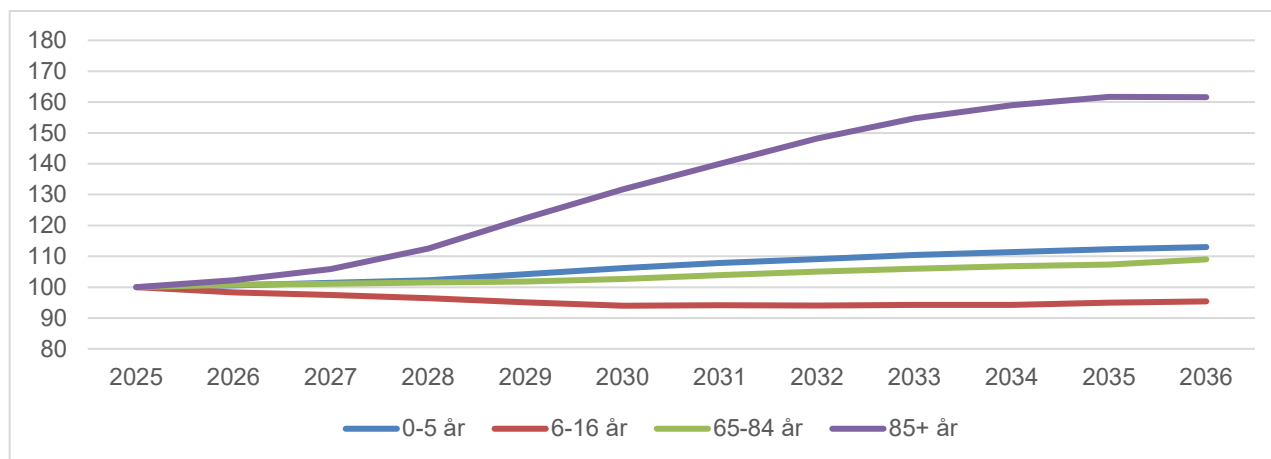
Tabel 1: Frederiksberg Kommunes befolkningsprognose (ekskl. ukrainere) fordelt på udvalgte aldersgrupper

Befolkning pr. 1. januar	2025	2026	2027	2028	2029	..2038
0 år	1.337	1.387	1.416	1.440	1.461	1.575
1-2 år	2.225	2.289	2.379	2.438	2.477	2.688
3-5 år	3.002	2.924	2.865	2.830	2.901	3.230
6-16 år	9.732	9.566	9.482	9.380	9.250	9.376
17-24 år	11.851	11.861	11.948	11.959	11.977	12.204
25-29 år	11.676	11.764	11.764	11.729	11.677	12.259
30-39 år	16.620	16.780	17.011	17.192	17.380	18.154
40-54 år	18.474	18.166	17.977	17.765	17.535	17.387
55-64 år	11.819	12.051	12.331	12.523	12.627	12.283
65-84 år	16.095	16.217	16.275	16.331	16.394	18.093

Befolkning pr. 1. januar	2025	2026	2027	2028	2029	..2038
85+ år	2.404	2.458	2.544	2.705	2.940	3.878
I alt	1.337	1.387	1.416	1.440	1.461	111.126

Befolkningsudviklingen har betydning for børne-, undervisnings- og ældreområdet, hvor dele af budgetrammerne demografireguleres, samt for kommunens indtægter i tilskuds- og udligningssystemet. Udviklingen på de demografiregulerede aldersgrupper fremgår nedenfor.

Figur 2. Indekseret (2025=100) udvikling i udvalgte aldersgrupper



- *Dagtilbud:* Antallet af 0-5-årige stiger henover hele prognoseperioden. Totalt set forventes en vækst i befolkningsgruppen på 898 personer. I budgetperioden forventes en stigning på 276 personer.
- *Skoler:* Antallet af 6-16-årige falder over det meste af prognoseperioden, men vil i de sidste år først stabilisere sig og dernæst stige en smule. I prognoseperioden forventes et fald på 397 personer. I budgetperioden forventes et fald på 482 personer.
- *Ældre:* Antallet af 65-84-årige forventes at stige gennem hele prognoseperioden. Totalt set forventes en stigning på 1.721, hvoraf 299 ligger indenfor budgetperioden. Derudover forventes antallet af 85+ årige også at stige gennem hele prognoseperioden, og særligt kraftigt fra 2027 til ca. 2035. I prognoseperioden forventes en stigning på 1.481 personer, mens der forventes en stigning på 536 i budgetperioden.

Pris- og lønfremskrivningsprocenter

Budgetforslaget for 2026 tager udgangspunkt i overslagsårene i budget 2025. Hertil er tillagt opgaveændringer samt et nyt skøn for pris- og lønudviklingen. Skønnet, som er anvendt i budgetforslaget, er udmeldt af KL i juni 2025, og indeholder også et revideret pris- og lønskøn for 2024 og 2025. Fremskrivningen af de enkelte arter i budgetåret samt fremskrivningen inkl. ændring af bagudrettede skøn fremgår af tabellen nedenfor.

Pris- og lønfremskrivning fra budget 2025 til budgetforslag 2026

Pris- og lønfremskrivning fra budget 2025 til budgetforslag 2026			
Art	Beskrivelse	Fremskrivning 2025-26	Anvendt fremskrivning B2026-29, indeholdende ændringer for 2024-25
		Pct.	Pct.
1	Lønninger	2,56	2,45
17	Refusioner	2,56	2,45
22	Fødevarer	1,50	5,10
23	Brændsel og drivmidler	0,90	-0,67
25	Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	3,00	3,99
26	Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	3,00	3,99
27	Anskaffelser	1,90	-1,04
29	Øvrige varekøb	1,24	1,50
40	Tjenesteydelser uden moms	2,70	0,04
4097	Budgetkonto, intern afregning	1,87	1,53
4098	Køb i andet EU-land (renovationsområdet)	2,70	0,04
4099	Køb i andet EU-land	2,70	0,04
45	Entreprenør- og håndværkerydelser	1,90	0,98
46	Betalinger til staten	4,32	4,24
47	Betalinger til kommuner	3,13	2,46
48	Betalinger til regioner	2,80	2,64
49	Øvrige tjenesteydelser m.v.	2,70	0,04
51	Tjenestemandspensioner m.v.	3,48	3,37
52	Overførsler til personer	4,50	4,50
59	Øvrige tilskud og overførsler	2,70	0,04
6	Finansudgifter	0,00	0,00
71	Egne huslejeindtægter	3,13	2,46
72	Salg af produkter og ydelser	3,13	2,46
76	Betalinger fra staten	3,13	2,46
77	Betalinger fra kommuner	3,13	2,46
78	Betalinger fra regioner	3,13	2,46
79	Øvrige indtægter	3,13	2,46
8	Finansindtægter	0,00	0,00
8010	Finansindtægter - Budget	4,50	4,50
86	Statstilskud	0,00	0,00
8610	Statstilskud - Budget	4,50	4,50
91	Overførte lønninger	3,48	3,37
92	Overførte varekøb	1,33	2,12
94	Overførte tjenesteydelser	3,27	2,11
97	Interne indtægter	2,37	0,49
Gennemsnitlig stigning på drift		3,13	2,46

Betingede bevillinger på afledt drift 2026-2029

Beløb i 1.000 kr.	2026	2027	2028	2029
Klima-, Plan- og Boligudvalget	650	725	800	225
Grundkapitalindsud - Pulje til flere almene boliger	650	650	650	
Pulje til imødekomme af AT-påbud	75	150	225	300
Vedligeholdelsesplan for kommunale bygninger og idrætsanlæg	-75	-75	-75	-75
Undervisningsudvalget	1.315	1.328	1.340	1.340
Vedligeholdelsesplan - Genhusning af skoler	645	323		
Lindevangskolen	0	335	670	670
Søndermarksskolen	670	670	670	670
Ældre- og Omsorgsudvalget	5.912	3.937	5.544	6.080
Nimbus inventar	0	0	1.607	2.143
Ny Søndervang	5.847	3.872	3.872	3.872
Styrke udbredelsen af behandling i eget hjem og sammenhæng i sundhedsvæsenet	65	65	65	65
Kultur- og Fritidsudvalget	300	300	350	350
Pulje til gavlmaleri	50	50	50	50
Pulje til åbne idrætsanlæg	50	50	100	100
Kunst i det offentlige rum	50	50	50	50
Ny padelbane	150	150	150	150
Børneudvalget	0	240	360	360
Adilsvej køb og renovering	0	240	360	360
Socialudvalget	0	1.031	0	0
Den Sociale Masterplan – Ny Søndervang og Bakkegården	0	1.031	0	0
Miljø- og Trafikudvalget	2.638	4.355	5.297	5.297
Bynatur og biodiversitet	112	112	112	112
Etablering af areal i stedet for en Ny idrætshal på Rolighedsvej	200	200	200	200
Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF (Skattefinansieret)	957	1.807	2.657	2.657
Pulje til Trafikhandlingsplan: Forbedret trafiksikkerhed	92	184	276	276
Pulje Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier	102	202	202	202
Rolighedsvej Bycampus parker - skybrudspark	260	520	520	520
Skaterbane	15	30	30	30
Toiletter	300	500	500	500
Træpulje	600	800	800	800
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	870	1.739	1.410	1.410
Ny tandklinik på Hospitalsgrunden	870	1.739	1.410	1.410
Afledt drift i alt	11.685	13.655	15.101	15.062