

REFERAT Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget 2026-29 d. 20-04-2026

Mødedato Mandag d. 20. april 2026 kl. 18:01

Mødested Udvalgsværelse 2

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Beslutning om udmøntning af besparelser i beskæftigelsesindsatsen som følge af beskæftigelsesref	4
Beslutning om ekstern bevilling til Ungeløftet.....	7
Orientering om status på indsatsen for ukrainske flygtninge.....	9
Beslutning om driftsoverførsler 2025 til 2026.....	12
Orientering om regnskabsopfølgning 2025 samt første bud på 2026.....	19

Punkt 11: Meddelelser

00.22.04-P35-2-26

Sagsfremstilling

Der er ingen meddelelser under dette punkt.

Punkt 12: Beslutning om udmøntning af besparelser i beskæftigelsesindsatsen som følge af beskæftigelsesreformen

00.01.00-G01-338-26

Resumé

Beskæftigelsesreformen medfører et årligt sparekrav på 33,5 mio. kr. for Frederiksberg Kommune, når reformen er fuldt indfaset. Reformen indeholder en række opgavebortfald, færre proceskrav samt hjemmel til at digitalisere opgaveløsningen yderligere. Forvaltningen har analyseret beskæftigelsesindsatsens målgrupper, samtalekrav, tilbudsvifte og tværgående funktioner og fremlægger nu forslag til udmøntning af besparelserne gennem effektiviseringer, opgavebortfald og øget digitalisering.

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget (AVU) skal godkende udmøntningen af besparelserne, så nødvendige personaletilpasninger kan iværksættes med virkning fra 2027. Besparelserne er udgangspunkt for det videre arbejde med beskæftigelsesreformen, herunder iværksættelse af afskedigelser. Udvalget skal herudover overordnet tilkendegive, hvilke målgrupper, som et tilvejebragt prioriteringsrum på 1,6 mio. kr. skal anvendes til. På baggrund heraf vil forvaltningen senere i 2026 forelægge specifikt forslag til anvendelse af prioriteringsrummet.

Beslutning

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

1. godkendte forvaltningens forslag til udmøntning af beskæftigelsesreformens besparelser på beskæftigelsesområdet som udgangspunkt for det videre arbejde,
2. besluttede, at udvalgets prioriteringsrum overordnet skal tilgodese følgende målgrupper:
 - Borgere i udsatte positioner. Fokus skal være på indsatser, som kan skabe effekter og styrket livskvalitet, og som kan understøtte kommunens arbejde med recoveryorienteret rehabilitering gennem arbejdsfællesskaber. Det kan fx være en styrket indsats for socialt frikort.
 - Den nye målgruppe for sygedagpengemodtagere. Fokus skal være på indsatser, som kan skabe, styrke eller fastholde effekter, fx fastholdelsesindsatser, og
3. godkendte, at forvaltningen fremlægger specifikt forslag til udmøntning af prioriteringsrummet i 4. kvartal 2026.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

1. godkender forvaltningens forslag til udmøntning af beskæftigelsesreformens besparelser på beskæftigelsesområdet som udgangspunkt for det videre arbejde
2. beslutter, hvilken eller hvilke målgrupper, som udvalgets prioriteringsrum overordnet skal tilgodese og
3. godkender, at forvaltningen fremlægger specifikt forslag til udmøntning af prioriteringsrummet i 4. kvartal 2026.

Anledning

Med beskæftigelsesreformen gennemføres en grundlæggende omlægning af indsatsen i perioden 2026-2030. Reformen medfører bl.a.:

- reduktion i antallet af målgrupper fra 13 til 5
- færre lovpligtige samtaler og tilbud
- afskaffelse af krav om jobcenter og større kommunal frihed
- afskaffelse af rehabiliteringsteamet
- færre sanktioner af sårbare borgere
- styrket brug af digitalisering, data og kunstig intelligens
- et generelt skifte fra processtyring til resultatstyring

Udvalget skal tage stilling til udmøntning af besparelser på beskæftigelsesindsatsen svarende til 33,5 mio. kr. årligt i Frederiksberg Kommune ved fuld indfasning (jf. indstillingspunkt 1). Udvalget skal herudover tage stilling til håndtering af et prioriteringsrum i indsatsen (jf. indstillingspunkt 2 og 3). Den politiske proces for besparelser på området fremgår, jf. bilag 1.

Anbefaling

Forslag til udmøntning af besparelser

Grundet tilbageholdenhed med besættelse af ledige stillinger og nedskalering af beskæftigelsestilbud er der indhentet forudgående besparelser på 10,9 mio. kr. Disse besparelser er gennemført ultimo 2025 for at klargøre forvaltningen til ikrafttrædelse af dele af lovgivningen og tilhørende besparelser i 2026. Herudover foreslår forvaltningen nedenstående besparelser for 22,5 mio. kr., fordelt på målgrupperne og visse tværgående funktioner. Besparelserne udnytter for langt størstedelen de opgavebortfald, som ligger i reformen og som vurderes at have begrænsede negative effekter på beskæftigelsen. Da forvaltningen vurderer, at det effektneutrale potentiale er udtømt, er der også enkelte reduktioner i serviceniveauet. De samlede besparelser udgør således 33,5 mio. kr., jf. nedenfor og bilag 1.

Dagpengemodtagere

Forvaltningen anbefaler, at der realiseres besparelser svarende til 1 mio. kr. årligt via:

- Færre samtaler pr. forløb (lovbestemt opgavebortfald)
- Fritagelse af op til 10 pct. af målgruppen efter screening (ny lovbestemt mulighed for fritagelse af op til 25 pct.)
- Større brug af digitale tilbud og digital samtaleopfølgning (nye lovgivningsmæssige muligheder)

Forvaltningens analyser viser, at der skal udvises påpasselighed ved yderligere nedjustering af indsatsen for dagpengemodtagerne, da forvaltningens effekter i høj grad er drevet af indsatsen til denne målgruppe.

Jobparate kontanthjælpsmodtagere

Forvaltningen anbefaler, at der realiseres besparelser svarende til 3,8 mio. kr. årligt via:

- Mindre reduktion i antal samtaler (mindre lovbestemt opgavebortfald)
- Harmonisering af indsatsen til målgruppen (inkl. hidtidige uddannelsesparate)
- Fritagelse af op til 10 % af målgruppen efter screening (ny lovbestemt mulighed for fritagelse af op til 25 pct.)
- Større brug af digitale tilbud og digitale samtaler (nye lovgivningsmæssige muligheder)
- Hjemtagning af eksterne forløb (effektivisering)

Forvaltningens analyser viser, at der skal udvises påpasselighed ved yderligere nedjustering af indsatsen til jobparate kontanthjælpsmodtagere, da der er effekt af indsatsen.

Aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere

Forvaltningen anbefaler, at der realiseres besparelser svarende til 8,2 mio. kr. årligt via:

- Færre obligatoriske samtaler (betydeligt lovbestemt opgavebortfald)
- Udfasning af revalidering og ressourceforløb (lovbestemt opgavebortfald)
- Investering i målgruppen via øget brug af lønnede timer (baseret på evidens og forvaltningens analyser)

Forvaltningens analyser viser, at der ikke er betydelige beskæftigelseseffekter af indsatsen, hvorfor indsatsen til målgruppen kan nedjusteres uden stor risiko for tab af effekt. Forskningsmæssig evidens peger på, at brug af lønnede timer har størst mulighed for effekt, hvorfor forvaltningen foreslår, at der investeres i denne indsats.

Sygedagpengemodtagere

Forvaltningen anbefaler, at der realiseres besparelser svarende til 6,6 mio. kr. årligt via:

- Afskaffelse af jobafklaringsforløb som målgruppe (lovbestemt opgavebortfald)
- Reduktion i antal opfølgningssamtaler (lovbestemt opgavebortfald)
- Mindre nedskalering i fastholdelsesindsatsen (pga. lovbestemt opgavebortfald knyttet til beskæftigede sygemeldte)

Forvaltningens analyser viser, at der er potentiale for nedjustering af indsatsen pga. opgavebortfald, men der anbefales påpasselighed, hvad angår yderligere nedjustering af særligt fastholdelsesindsatsen, da der er effekt af denne.

Afskaffelse af rehabiliteringsteam

Forvaltningen anbefaler, at der realiseres besparelser svarende til 2,9 mio. kr. årligt via afskaffelse af rehabiliteringsteamet og relateret lovbestemt opgavebortfald. Forvaltningens vurderer, at løbende koordinering på tværs af beskæftigelses-, social- og sundhedsområdet kan håndteres hensigtsmæssigt i anden organisering.

Opsummering af forvaltningens forslag til udmøntning af besparelser

Forvaltningen anbefaler, at Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget godkender de foreslåede besparelser på samlet 33,5 mio. kr. som udgangspunkt for det videre arbejde, herunder iværksættelse af de nødvendige afskedigelser (1. indstillingspunkt). Forvaltningen bemærker, at medarbejdersiden i Arbejdsmarkedsafdelingens MED-udvalg er blevet hørt om de forestående besparelser. Høringssvaret er vedlagt, jf. bilag 2.

Forvaltningen bemærker, at der i regi af budgetprocessen fastsættes måltal for yderligere besparelser på arbejdsmarkedsområdet. Disse vil komme udover de 33,5 mio. kr. realiseret i relation til reformen. Besparelsesforslagene vil indgå i forhandlingerne om budget 2027.

Fremadrettet prioriteringsrum

Med udgangspunkt i den foreslåede realisering af beskæftigelsesreformens besparelser påbegyndes arbejdet med sammensætningen fremtidens beskæftigelsesindsats. Som led i dette arbejde skal Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget sætte retning for indsatsen. Hertil har forvaltningen identificeret et prioriteringsrum (udover udmøntningen af besparelsen på 33,5 mio. kr.) svarende til 1,6 mio. kr., som kan omprioriteres til ønskede beskæftigelsesindsatser. Prioriteringsrummet kan anvendes til geninvestering i indsatser eller delmålgrupper, herunder fx dagpengemodtagere, jobparate kontanthjælpsmodtagere, aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere og sygedagpengemodtagere. Forvaltningen anbefaler, at udvalget tilkendegiver, hvilken eller hvilke målgrupper, som bør tilgodeses (2. indstillingspunkt).

I forlængelse af dette anbefaler forvaltningen, at udvalget godkender, at forvaltningen fremlægger specifikt forslag til, hvordan prioriteringsrummet kan anvendes til den af udvalget ønskede målgruppe eller indsats (3. indstillingspunkt). Forvaltningen fremlægger forventeligt forslaget til udvalgets godkendelse i 4. kvartal 2026.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser, idet besparelserne allerede er indarbejdet i rammen, og sagen vedrører udmøntningen heraf.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

AVU

Bilag

Bilag 1 Beskæftigelsesreformen, de nye målgrupper og udmøntning af besparelser 1

Bilag 2 Høringssvar fra medarbejdersiden i AfdelingsMED i AMA

Punkt 13: Beslutning om ekstern bevilling til Ungeløftet

00.01.00-G01-296-26

Resumé

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har givet tilsagn til en bevilling på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets område i forbindelse med Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen (2025). Sagen forelægges med henblik på godkendelse af de bevillingsmæssige konsekvenser for aftalerne.

Beslutning

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

- indstiller til Magistraten, at der meddeles indtægts- og udgiftsbevilling på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets område på 425.782,73 kr. i 2026, 855.781,33 kr. i 2027 og 855.781,13 kr. i 2028, finansieret af tilskudsmidler fra Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

- indstiller til Magistraten, at der meddeles indtægts- og udgiftsbevilling på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets område på 425.782,73 kr. i 2026, 855.781,33 kr. i 2027 og 855.781,13 kr. i 2028, finansieret af tilskudsmidler fra Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering.

Anledning

Forvaltningen har ansøgt Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings pulje tilskud til at styrke Ungeløftets initiativ for unge med psykiske lidelser og unge med udfordringer udover ledighed med forbehold for politisk godkendelse.

Arbejdsmarked-, Vækst- og Uddannelsesudvalget blev orienteret om ansøgningen på udvalgets møde den 12. januar 2026.

Styrelsen har godkendt kommunens ansøgning og givet tilsagn om ca. 2,1 mio. kr. fordelt på 2026, 2027 og 2028. Dette kommer oveni i det oprindelige tilsagn fordelt på 2025, 2026, 2027 og 2028 på ca. 4,8 mio. kr. til Ungeløftet. De yderligere midler er afsat i Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen 2025.

Formålet med puljen er at styrke kommunernes igangværende Ungeløftet-indsats. Ungeløftet har til formål at hjælpe de 45.000 unge uden job eller uddannelse videre i job eller uddannelse. Dette sker gennem initiativerne IPS, der har til formål at inkludere borgere med psykiske lidelser på arbejdsmarkedet, og Flere unge skal med, der er en koordineret beskæftigelsesindsats for unge med komplekse udfordringer samt via partnerskaber med lokale virksomheder og civilsamfundsorganisationer. Midlerne skal gå til at styrke kommunernes eksisterende tilskudsprojekter i regi af Ungeløftet.

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler, at Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget indstiller til Magistraten, at sagen godkendes.

Bevillingsmæssige konsekvenser

STAR har givet et tilsagn på 2.137.345 kr. gældende for januar 2026 til december 2028 (bilag 1). Beløbet falder på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets ressortområde (overførselsudgifter). Der henvises til vedlagte bevillingsskema (bilag 1).

Tilsagnet gælder en flerårig periode, hvorfor tilsagnet for 2027 og 2028 er betinget af, at midlerne også bevilges på finanslovene for 2027 og 2028. Skulle det mod forventning ikke ske, vil forvaltningen fremsætte en bevillingssag, hvor der korrigeres herfor.

Bevillingen er udgiftsneutral for Frederiksberg Kommune.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke

Behandling

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

Magistraten

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 - Tilsagn - Supplerende midler STAR

Bilag 2 - Bevillingsskema - pulje til ungeløftet - supplerende tilsagn

Punkt 14: Orientering om status på indsatsen for ukrainske flygtninge

00.01.10-A00-2-22

Resumé

Relevante fagudvalg orienteres om status for Frederiksberg Kommunes Ukraine-indsats. Forvaltningen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

- tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget, Undervisningsudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget og Magistraten

- tager orienteringen til efterretning.

Anledning

Sammenfatning af aktuel status

Denne sag er en samlet sag om indsatsen i Frederiksberg Kommune for ukrainske flygtninge. Der er dog bilag, som behandler de enkelte relevante udvalgsområder, og som behandles i udvalgene.

Frederiksberg Kommune modtager fortsat mange ukrainske flygtninge, både familier, uledsagede unge og voksne med forskellige støttebehov. Opgavens kompleksitet øger også ressourcetrækket i forvaltningen væsentligt.

Kommunens samlede indsats spænder bredt over indkvartering, beskæftigelse, uddannelse, sociale indsatser, børne- og ungeområdet samt sundheds- og ældreområdet.

Beskæftigelsesgraden er fortsat høj og over det regionale og nationale niveau. Samtidig ændrer profilen for nytilkomne sig. Flere har komplekse sociale eller psykiske problemstillinger, hvilket øger behovet for støtte og specialiserede indsatser. Integrationsindsatsen for voksne er presset af øget tilgang, faldende efterspørgsel på ukrainsk arbejdskraft og tungere sager. Derudover forventes lovændringer om arbejdspligt og begrænsninger for yngre mænd, som kan påvirke indsatsen fremadrettet.

Indkvarteringssituationen er pt. håndterbar, blandt andet via kapacitet i plejeboligområdet, men forbliver udfordrende på grund af fortsat tilstrømning, og tidsbegrænset boligkapacitet.

På børne- og ungeområdet, herunder skole- og dagtilbud, opleves et stigende behov for vejledning og støtte, særligt blandt uledsagede unge. Skoleområdet håndterer fortsat et højt antal børn og unge, der modtager basisdansk og modtagertilbud, mens de samtidig arbejder med problemstillinger som mistrivsel og fravær.

Socialområdet møder en mindre, men tung målgruppe med psykisk sygdom, rusmiddelproblematikker og begrænset motivation for behandling.

På ældre- og sundhedsområdet er antallet af visiterede borgere fortsat lavt.

På tværs af fagområder ses sprogbarrierer, mistillid til myndigheder og varierende grad af traumaoplevelser som væsentlige udfordringer.

Samtidig er et styrket tværgående samarbejde i forvaltningen og fleksibel omstilling centrale succesfaktorer. Konkret er samarbejdet centreret omkring en tværgående taskforce for ukraineindsatsen, hvor en borgerrettet gruppe og en boliggruppe er omdrejningspunkterne. Kommunen leverer således positive resultater på flere centrale områder.

Beskæftigelsesgraden er høj og stabil - mange kommer hurtigt på arbejdsmarkedet og i egen bolig med begrænset behov for støtte. På børne- og ungeområdet viser familierne stigende selvhjulpenhed, bl.a. ved selv at opsøge dagtilbud og

fritidstilbud, og mange børn deltager aktivt i lokale fællesskaber og foreningsliv, som idrætsklubber, spejderforeninger m.m.

Det går også godt med indsatsen for, at børn og unge lærer dansk. De fleste børn i skolealderen er desuden klar til at afslutte særlig danskundervisning for tosprogede børn efter ca. 2 år, som er det normale behov. Næsten alle ukrainske børn, der før skolealderen har været i et dagtilbud i Danmark i mindst to år, starter i et alment skoletilbud uden særlig danskundervisning for tosprogede børn og klarer sig på niveau. Der ankommer i øvrigt mange unge ukrainere i alderen 16-17 år, som tilbydes danskuddannelse hos ungdomsskolen. Når de har bestået modulet 'Danskuddannelse 2' kan de påbegynde en ungdomsuddannelse. Det tager dem gennemsnitligt 22 måneder at bestå.

Indkvarteringstilbuddet til uledsagede unge fungerer særligt godt som et stabilt og trygt ungemiljø, også i overgangen til voksenlivet. Skoleområdet har opnået gode resultater gennem styrket fraværsopfølgning og tæt samarbejde mellem lærere, støttepersoner og familieindsatser.

På tværs af forvaltningen ses generelt godt samarbejde og hurtig koordinering, som gør det muligt at etablere effektiv støtte.

Forvaltningen har udarbejdet udvalgsspecifikke notater i vedlagte bilag 1-5. Desuden er udarbejdet faktaark for status på indsatsen for ukrainske flygtninge, jf. bilag 6, og faktaark over antal modtagne og indkvarterede ukrainske flygtninge, jf. bilag 7.

Særlige opmærksomhedspunkter

Kommunen modtager fortsat mange ukrainske borgere med meget forskellige behov, og kompleksiteten i opgaven vokser. På tværs ses behov for tæt koordinering, kontinuitet i støtte, styrket tværfaglighed og fleksibilitet for at håndtere både stigende kompleksitet og en fortsat stor målgruppe. Det medfører også et markant ressourcetræk i forvaltningen, som ikke er udgifter til direkte borgerrettede indsatser.

Økonomi og ressourcetræk

Det økonomiske ressourcetræk vedrørende ukrainske flygtninge følges løbende og opgøres i de politiske sager om forventede regnskaber.

I regnskabsopfølgning for 2025 samt første bud på 2026 var forventningen, at der samlet set ville være Ukraine-relaterede merudgifter på service på ca. 48 mio. kr. i 2026. Det overskrider de 41 mio. kr. afsat i budgettet, hvor 25 mio. kr. er kommunale midler og 16 mio. kr. fra staten svarende til kommunens hidtidige andel. Den forventede budgetudfordring skyldes hovedsageligt en forventning om flere ukrainere og særligt udgifter til indkvartering.

Opdateret skøn for ukraineøkonomien og finansieringsmuligheder for den forventede budgetudfordring vil indgå sagen om 1. forventede regnskab 2026 til magistraten den 4. maj.

Med økonomiaftalen for 2027 afklares det om statens ramme på 900 mio. kr. øges svarende til det stigende antal ukrainere.

Ud over de konkret skønnede merudgifter er der et betydeligt ressourcetræk på tværs af forvaltningen, som ikke fremgår som merforbrug i regnskabstallene, da de håndteres inden for eksisterende rammer. Det gælder blandt andet arbejdet med indsatser, indkvartering, opfølgning, juridiske spørgsmål mv. Med stigende antal ukrainere er dette ressourcetræk ikke aftaget over tid. Der foretages derfor løbende prioriteringer blandt øvrige opgaver, som f.eks. udviklingsprojekter og intern udvikling.

Anbefaling

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget, Undervisningsudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget og Magistraten tager orienteringen til efterretning.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget, Undervisningsudvalget, Ældre- og Sundhedsudvalget, Magistraten

Bilag

Bilag 1 - AVU Status på indsatsen for ukrainske flygtninge

Bilag 2 - BU Status på indsatsen for ukrainske flygtninge

Bilag 3 - SU Status på indsatsen for ukrainske flygtninge

Bilag 4 - UU Status på indsatsen for ukrainske flygtninge

Bilag 5 - ÆSU Status på indsatsen for ukrainske flygtninge

Bilag 6 - Faktaark for status på indsatsen for ukrainske flygtninge

Bilag 7 - Antal modtagne og indkvarterede

Punkt 15: Beslutning om driftsoverførsler 2025 til 2026

00.32.00-G01-3-26

Resumé

På baggrund af årsregnskabet er driftsoverførslerne fra 2025 til 2026-2029 opgjort i henhold til kommunens regler for overførsel mellem budgetår – jf. Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune. Der lægges op til at alle driftsoverførsler, der er omfattet af reglerne for overførsel mellem budgetår, tillægsbevilges.

Beslutning

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

- tog sagen til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindredgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindredgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Anledning

Med henvisning til Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune har decentrale institutioner efter regnskabsårets afslutning mulighed for at få overført mer- eller mindreforbrug til det efterfølgende regnskabsår inden for nærmere fastsatte regler. Reglerne indebærer at de første 100 t.kr. i mindredgifter overføres, mens mindredgifter ud over de første 100 t.kr. overføres, så længe den samlede overførsel ikke overstiger 2 pct. af institutionens budgetramme. Underskud/merforbrug overføres fuldt ud til det nye budgetår. Overførslen af midler mellem årene skal sikre en hensigtsmæssig prioritering af ressourcer på tværs af regnskabsår.

For eksternt finansierede projekter og politisk vedtagne projekter, som ikke kan afsluttes inden for et regnskabsår, gælder at der også er mulighed for at overføre uforbrugte midler til efterfølgende budgetår. Derudover er der mulighed for at ansøge om overførsler der falder uden for de nævnte overførselsmuligheder. Institutioner eller afdelinger kan søge om overførsel, hvis de har sparet op i løbet af året til konkrete udgifter eller projekter. Tilsvarende er der også mulighed for at ansøge om afdragsordninger eller gældseftergivelse, hvis en enkelt institution har opbygget et midlertidigt merforbrug.

Af bilag 1 fremgår hvordan de forskellige typer af driftsoverførsler fordeler sig over årene 2026-2029, og de gennemgås kort nedenfor.

Decentrale mer- og mindreforbrug

På de decentrale institutioner er der netto mindreforbrug for 6,4 mio. kr. på service og netto mindreforbrug for 4,8 mio. kr. på overførselsudgifter.

Af 107 institutioner (SFO'er og klubber ses i sammenhæng med den skole, de hører under) er der 37, der kommer ud af 2025 med et merforbrug (-15,7 mio. kr.) og 70 der kommer ud af 2025 med et mindreforbrug eller balance (26,9 mio. kr.).

Undtagelse af overførsel af merforbrug

Det indstilles, at der godkendes en samlet undtagelse for overførsel af merforbrug på 4,1 mio. kr. Fremsat som en undtagelse fra de gældende regler om decentral opsparring, da merforbruget vurderes, ikke kunne indhentes inden for de nuværende rammer. Selv uden overførsel af merforbrug skal Institutionerne arbejde med en stram styring for at undgå merforbrug i 2026. Institutionerne skal derfor udarbejde en handleplan, der sikrer budgetoverholdelse.

Det foreslås, at Skolen ved Nordens Plads undtagelsesvist undtages for overførsel af merforbrug på 1,3 mio. kr. Skolen befinder sig i en omstillingsproces med kapacitetstilpasninger, hvilket begrænser mulighederne for at reducere det realiserede underskud i det kommende år.

Herudover anbefales det, at de sociale botilbud undtagelsesvist undtages for overførsel af merforbrug på 3,1 mio. kr. Der er i efteråret 2025 arbejdet med at sikre en bedre sammenhæng mellem ressourcer og borgernes behov samt udarbejdet et nyt budgetgrundlag for 2026 med et mindre løft til bl.a. at styrke den sundhedsfaglige indsats. Hvis botilbuddene skal indhente merforbruget fra 2025 i 2026, vil det reducere effekten af de nye initiativer og gøre budgetoverholdelse i 2026 vanskelig.

Eksternt finansierede projekter

Bevillinger finansieret af eksterne midler (f.eks. midler fra fonde og statslige tilskudspuljer), hvor der er tilbagebetalingspligt, hvis de ikke anvendes til bestemte formål, overføres fuldt ud til nyt budgetår. Dette gælder både udgifts- og indtægtsbevilling. Netto er overførslerne vedrørende de eksternt finansierede projekter opgjort til 9,7 mio. kr., der søges overført til perioden 2026-2029.

Projekter fra budgetforlig

Der er indstillet overførsel af 7,1 mio. kr. til 2026 og 2,6 mio. kr. til 2027 vedrørende 18 projekter, som er politisk besluttet typisk ved budgetforlig.

For en uddybning af de decentrale overførsler, eksterne projekter samt projekter fra budgetforlig henvises til bilag 1.

Ansøgte overførsler

Der er indstillet ansøgte overførsler af 9,0 mio. kr. til 2026, -1,1 mio. kr. til 2027, -0,8 mio. kr., til 2028 og 0,5 mio. kr. og til 2029. Der er tale om i alt 16 ansøgninger, hvoraf syv ansøgninger vedrører afdragsordning for merforbrug.

For en uddybning af de ansøgte overførsler henvises til bilag 2.

Anbefaling

Af Principper for Økonomistyring i Frederiksberg Kommune fremgår mulighederne for driftsoverførsler mellem budgetår. Overførselsadgang gives for at skabe et incitament til økonomisk fornuftig disponering. Finansieringen af tiltrådte driftsoverførsler sker som udgangspunkt via puljen til uforudsete udgifter. Puljen til uforudsete udgifter udgør 47 mio. kr. før indstillede driftsoverførsler på 28,9 mio. kr. Efter finansiering af driftsoverførsler forventes puljen at udgøre 18 mio. kr.

Det første bud på regnskabsresultatet for 2026 (MAG 16. marts 2026) viser et risikobillede i intervallet fra mindreudgifter på 24,3 mio. kr. til merudgifter på 37,7 mio. kr. på service, hvilket samlet set er på niveau med tidligere år. I første forventede regnskab indarbejdes demografiregulering, som forventes at tilføre midler til puljen for uforudsete udgifter som følge af faldende børnetal jf. befolkningsprognosen for 2026. På den baggrund forventes der fortsat budgetbalance i 2026, med forbehold for uforudsete forhold, og dermed ledige puljemidler til at håndtere de indstillede driftsoverførsler indenfor puljen til uforudsete udgifter

Forvaltningen anbefaler på den baggrund, at de indstillede driftsoverførsler beslutes.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Puljen til uforudsete udgifter er modpost for overførslerne, der tillægsbevilges på service i 2026, mens kassen er modpost på overførsler der tillægsbevilges på overførselsudgifter i 2026.

Nogle af overførslerne på service har endvidere konsekvenser i overslagsårene 2027-2029, hvor de indarbejdes i budgettet.

Tabel 1 Driftsoverførsler 2025 til 2026-2029

Decentral overførsler service	Udgift	6.273	-	-	-

Decentral overførsler ikke-service	Udgift	1.152	-	-	-
Eksternt finansierede projekter	Udgift	14.785	350	683	2.042
Eksternt finansierede projekter	Indtægt	-8.209			
Budgetforlig projekter	Udgift	7.089	2.632	0	0
Ansøgte overførsler	Udgift	9.003	-1.093	-754	500
I alt	Netto	30.093	1.889	-71	2.542
Pulje til uforudsete udgifter	Udgift	-28.941	-	-	-
Kassen	Udgift-	-1.152	-	-	

Med udmøntningen af driftsoverførsler disponeres der i 2026 28,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter.

På overførselsudgifter tillægsbevilges der 1,2 mio. kr. med modpost på kassen.

I budgetforslag 2027 indarbejdes overførsler på netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029, såfremt alle indstillede overførsler godkendes.

Af tabel 2 fremgår overførslerne pr. udvalg. Overførsler fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets regnskab 2025 tillægsbevilges i 2026 til Ældre- og Sundhedsudvalget for Forebyggelsesområdet samt projekter herunder og til Børneudvalget for Den Kommunale Tandpleje og Sundhedstjenesten.

Tabel 2. Driftsoverførsler på udvalg.

Driftsoverførsler 2025 til 2026 på service (1.000 kr.)

Magistraten	4.789	-	713	2.073	3.624	5.448	15.222
Klima-, Plan- og Boligudvalget	-	-	-	-	-	287	287
Undervisningsudvalget	3.175	-	800	4.091	809	155	7.430
Ældre- og Sundhedsudvalget	434	-	2.212	2.078	742	-	174
Kultur- og Fritidsudvalget	828	-	-	-	89	-	739
Børneudvalget	694	-	4.544	4.827	-	2.613	2.203
Socialudvalget*	296	-	44	216	96	-	60
Miljø- og Trafikudvalget	-	-	-	1.151	1.729	500	3.380
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	230	-	-	-	-	-	230

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget (Til ÆSU)	149	15	348	-	-	512		
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget (Til BU)	182			-	-	182		
By- og Erhvervsstrategisk Udvalg	-			-	-	-		
I alt		6.273	-	8.209	14.785	7.089	9.003	28.941

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten

Alle fagudvalg til orientering

Kommunalbestyrelsen

Historik

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 17:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 62:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 17:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 26:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 17:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 62:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 45:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 17:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 62:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Kultur- og Fritidsudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 26:

Kultur- og Fritidsudvalget

- tog sagen til efterretning.

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 77:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 62:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 17:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 17:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 62:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Kultur- og Fritidsudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 26:

Kultur- og Fritidsudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Klima-, Plan- og Boligudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 45:

Klima-, Plan- og Boligudvalget

- indstiller til Magistraten at godkende anlægsregnskaber for 7 afsluttede projekter i 2025.

Beslutning fra Magistraten 2026-29, den 13. april 2026, punkt 77:

Magistraten indstiller at

1. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 28,9 mio. kr. indenfor servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicerammen i budgetforslag for 2027 indarbejdes overførsler for netto 1,9 mio. kr. i 2027, -0,1 mio. kr. i 2028 og 2,5 mio. kr. i 2029.
3. godkende at der netto tillægsbevilges overførte mindreudgifter fra 2025 til 2026 for netto 1,2 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.
4. godkende at sociale botilbud og Skolen ved Nordens Plads undtages for overførsel af merforbrug til en samlet sum på 4,1 mio. kr.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 62:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Bilag

Bilag 1. Specifikation decentrale overførsler, Eksterne projekter, Budgetforlig projekter

Bilag 2. Ansøgte overførsler 2025-2026

Punkt 16: Orientering om regnskabsopfølgning 2025 samt første bud på 2026

00.30.14-S00-2-26

Resumé

Regnskabet for 2025 er nu afsluttet. Inden den endelige sag om årsregnskabet 2025 forelægges til politisk behandling, præsenteres her en opsummering af de overordnede resultater samt de væsentligste afvigelser.

Regnskabet for 2025 viser, at kommunen overholder det politisk vedtagne budget, med mindredgifter på serviceområdet, overførselsområdet og anlæg. Derudover indeholder sagen et første bud på forventningerne for regnskabet 2026 på serviceområdet samt en gennemgang af de aktuelle og kendte risici, som det er relevant at være opmærksom på i den videre økonomifølgning.

Beslutning

Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget

- tog sagen til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Anledning

Regnskabsopfølgningen er en tidlig og hurtig tilbagemelding på regnskabsresultatet for 2025. Det er en opsummering af de overordnede resultater og de væsentligste afvigelser for serviceudgifter, overførselsudgifter og anlægsudgifter inden for anlægsrammen, der forelægges forud for den endelige sag om årsregnskabet 2025. Årsregnskabet behandles i Magistraten 20. april 2026.

Regnskabsresultatet viser, at der på servicerammen er mindredgifter for 39,6 mio. kr. (0,8%), på overførselsudgifter er mindredgifter for 43,6 mio. kr. (2,4%), og anlæg inden for anlægsrammen viser mindredgifter for 42,5 mio. kr. (12 %). Mindredgifter på anlæg er langt overvejende forskydninger til 2026, dvs. at kommunen fortsat skal afholde udgiften, den falder blot senere.

En gennemgang af regnskabsopfølgningen fremgår af bilag 1 og er yderligere uddybet i de tilhørende udvalgsgennemgange i bilag 2.01-2.11.

En dybere gennemgang af alle poster forelægges med årsregnskabet på Magistratens møde 20. april 2026.

Bilag 1 og de tilhørende udvalgsgennemgange i bilag 2 indeholder også et første bud på regnskabet for 2026 på service.

Første bud omfatter alene serviceudgifter og er baseret på regnskabsresultatet for 2025 holdt op mod budgettet for 2026. Der er således ikke tale om en egentlig prognose som i de forventede regnskaber. Den første prognose for 2026 bliver i 1. forventede regnskab, der forelægges Magistraten den 4. maj 2026. Overordnet viser første bud på 2026 en række risici som giver et økonomisk udfaldsrum mellem -24 mio. kr. og +38 mio. kr. ud af et samlet budget på 5.216 mio. kr., hvilket er på niveau med tidligere år og peger på at budgettet overholdes i 2026. Derudover skal første bud for 2026, ses i sammenhæng med puljen til uforudsete udgifter på 47 mio. kr. og 8,4 mio. kr. reserveret til vækst på det specialiserede område. Puljen til uforudsete udgifter er på nuværende tidspunkt udisponeret, men skal jf. kommunens principper for økonomistyring også dække overførsel af midler fra tidligere budgetår samt ændring i udgifter som følge befolkningsudviklingen (demografiregulering).

Risikoen dækker over, at der er udvalg hvor risikobilledet peger mest i retning af merudgifter og udvalg, hvor det peget mest i retning af mindreforbrug. De udvalg som peget mest i retning af merudgifter, er Børneudvalget, Undervisningsudvalget, Magistraten samt Kultur- og Fritidsudvalget.

For Børneudvalget skal risiko for merforbrug ses i sammenhæng med ovenfor nævnte pulje, som udmøntes i 1. forventede regnskab. Det er her et særligt opmærksomhedspunkt, at der er et stort budgetpres på de specialiserede områder, og der er fortsat behov for ledelsesmæssig fokus og stram styring, for at det politisk vedtagne budget bliver overholdt. For Undervisningsudvalget iværksættes en handleplan for Skolen ved Nordens Plads. På Kultur- og Fritidsudvalget videreføres arbejdet med igangværende handleplaner for Frederiksberg Badene. Øvrige udvalgs indmeldinger giver ikke anledning til tiltag på nuværende tidspunkt men følges tæt frem mod 1. forventede regnskab 2026. For Magistraten laves opdateret prognose for udgiftspreset i 1. forventede regnskab.

Der bemærkes, at mindreforbruget på service i regnskab 2025 i væsentlig grad kan tilskrives tidsmæssige forskydninger og midlertidige afvigelser. Eksempelvis er der merindtægter vedrørende parkering, hvor kommunen modregnes af staten i 2026 og kommende år. Forslag med varig karakter indarbejdes i budget 2027 til udmøntning af det vedtagne effektiviseringsmål. Mindreforbruget på overførselsområdet kan ikke fremskrives, idet området er omfattet af statens midtvejsregulering som baseres på de samlede resultater i alle kommuner. På anlæg søges risikoen for mindreforbrug imødekommet ved at øge aktivitetsniveauet over anlægsloftet (forhøjelse af den negative anlægspulje).

Anbefaling

Forvaltningen indstiller, at Magistraten tager regnskabsopfølgning for 2025 og første bud på 2026 til efterretning.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten

Alle fagudvalg til orientering

Historik

Indstilling, den 16. marts 2026, punkt 63:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning.

Fagudvalg får sagen til orientering

Indstilling, den 16. marts 2026, punkt 19:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Fagudvalg får sagen til orientering

Beslutning fra Magistraten 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 63:

Magistraten

1. tog regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tog første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tog forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning.

Indstilling, den 16. marts 2026, punkt 30:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Fagudvalg får sagen til orientering

Beslutning fra Magistraten 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 63:

Magistraten

1. tog regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tog første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tog forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning.

Beslutning fra Ældre- og Sundhedsudvalget 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 19:

Ældre- og Sundhedsudvalget

- tog sagen til orientering

Indstilling, den 16. marts 2026, punkt 21:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Fagudvalg får sagen til orientering

Beslutning fra Magistraten 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 63:

Magistraten

1. tog regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tog første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tog forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning.

Beslutning fra Ældre- og Sundhedsudvalget 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 19:

Ældre- og Sundhedsudvalget

- tog sagen til orientering

Beslutning fra Undervisningsudvalget 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 30:

Undervisningsudvalget tog sagen til efterretning.

Indstilling, den 16. marts 2026, punkt 29:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Fagudvalg får sagen til orientering

Beslutning fra Magistraten 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 63:

Magistraten

1. tog regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tog første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tog forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning.

Beslutning fra Ældre- og Sundhedsudvalget 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 19:

Ældre- og Sundhedsudvalget

- tog sagen til orientering

Beslutning fra Undervisningsudvalget 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 30:

Undervisningsudvalget tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Socialudvalget 2026-29, den 16. marts 2026, punkt 21:

Socialudvalget

- tog sagen til orientering

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 16:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 61:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 16:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 25:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 16:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 61:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Indstilling, den 13. april 2026, punkt 44:

Forvaltningen indstiller, at Magistraten

1. tager regnskabsopfølgning for 2025 til efterregning
2. tager første bud på regnskab 2026 til efterretning
3. tager forøgelse af den negative anlægspulje til efterretning

Forvaltningen indstiller, at fagudvalgene

- tager sagen til efterretning

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 16:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 61:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Kultur- og Fritidsudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 25:

Kultur- og Fritidsudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29, den 13. april 2026, punkt 16:

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

Beslutning fra Miljø- og Trafikudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 61:

Miljø- og Trafikudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Kultur- og Fritidsudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 25:

Kultur- og Fritidsudvalget

- tog sagen til efterretning.

Beslutning fra Klima-, Plan- og Boligudvalget 2026-29, den 13. april 2026, punkt 44:

Klima-, Plan- og Boligudvalget

- tog sagen til efterretning.

Bilag

Bilag 1 Regnskabsopfølgning 2025 og første bud på 2026

2.01 Regnskabsopfølgning 2025 - Magistraten

2.02 Regnskabsopfølgning 2025 - Klima-,Plan- og Bolig

2.03 Regnskabsopfølgning 2025 - Undervisningsudvalget

2.04 Regnskabsopfølgning 2025 - Ældre- og Omsorgsudvalget

2.05 Regnskabsopfølgning 2025 - Kultur- og Fritidsudvalget

2.06 Regnskabsopfølgning 2025 - Børneudvalget

2.07 Regnskabsopfølgning 2025 - Socialudvalget

2.08 Regnskabsopfølgning 2025 - Miljø. og Trafikudvalget

2.09 Regnskabsopfølgning 2025 - Arbejdsmarkeds--, Vækst-, og Uddannelsesudvalget

2.10 Regnskabsopfølgning 2025 - Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

2.11 Regnskabsopfølgning 2025 -By- og Erhvervsstrategisk udvalg