

# REFERAT By- og Erhvervsstrategisk udvalg 2026-29 d. 13-04-2026

**Mødedato** Mandag d. 13. april 2026 kl. 18:01

**Mødested** Udvalgsværelse 1

# Indholdsfortegnelse

|                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Meddelelser.....                                                                                    | 3  |
| Drøftelse af potentialer ved brug af AI-initiativer .....                                           | 4  |
| Beslutning om igangsætning af Frederiksberg Bystrategi.....                                         | 6  |
| Orientering om klager til de klageansvarlige i By-, Kultur- og Miljøområdet i perioden januar - dec | 9  |
| Orientering om regnskabsopfølgning 2025 samt første bud på 2026.....                                | 13 |
| Beslutning om driftsoverførsler 2025 til 2026.....                                                  | 17 |

## Punkt 12: Meddelelser

00.22.04-P35-11-25

### Sagsfremstilling

#### Meddelelsepunkterne blev taget til efterretning

##### Temadrøftelse om parkering i Kommuneplan 2025

I forbindelse med vedtagelsen af Kommuneplan 2025 besluttede kommunalbestyrelsen at gennemføre en temarevision om parkering i den kommende planperiode 2025-2029. Som indledning til processen foreslår forvaltningen, at der afholdes en temadrøftelse i By- og Erhvervsstrategisk udvalg med henblik på at kvalificere temarevisionens retning og indhold. Forvaltningen foreslår at afholde temadrøftelsen den 12. maj 2026 fra kl.17.00-18.30.

##### Studietur i By- og Erhvervsstrategisk Udvalg 2026

Der blev givet en mundtlig orientering.

##### Masterclass i planlægning - fra bystrategi til byggetilladelse

Tirsdag den 5. maj kl. 17-20 i lokale 4.054-56 på 4. sal afholdes masterclass i planlægning - fra bystrategi til byggetilladelse - for medlemmer af Klima-, Plan- og Boligudvalget og By- og Erhvervsstrategisk udvalg. Masterclassen sigter på at give en forståelse af, hvordan plansystemet hænger sammen, og hvad det betyder for beslutninger, som udvalgene træffer. Det er et tilbud og frivilligt at deltage.

## **Punkt 13: Drøftelse af potentialer ved brug af AI-initiativer**

00.22.00-P35-27-26

### **Resumé**

Med Budgetaftalen 2026 har aftalepartierne forpligtet sig til, at alle fagudvalg drøfter, hvor der inden for myndighedssagsbehandlingen kan være potentialer for øget anvendelse af kunstig intelligens (AI) i den administrative opgaveløsning og sagsbehandling. Digitalisering og IT (DIT) faciliterer disse drøftelser for udvalgene. De AI-initiativer, der opstår i forbindelse med drøftelserne, indgår efterfølgende i DIT's prioritering og kan videreføres i arbejdet frem mod Budget 2028.

### **Beslutning**

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- drøftede mulige AI-initiativer i den administrative opgaveløsning og sagsbehandling med baggrund i budgetaftalen 2026.

### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- drøfter mulige AI-initiativer i den administrative opgaveløsning og sagsbehandling med baggrund i budgetaftalen 2026.

### **Overskrift**

Drøftelse af potentialer ved brug af AI-initiativer

### **Anledning**

Drøftelsen sker efter beslutning i budgetaftalen 2026, hvor partierne blev enige om at afsøge mulighederne for stadig mere effektiv sagsbehandling med brug af AI i myndighedsbehandlingen. Partierne ønskede at understøtte en effektiv organisation, hvor digitalisering bidrager til bedre ressourceudnyttelse og smartere arbejdsgange. Hvert udvalg forpligtede sig til at drøfte, hvor der kan være potentialer for øget anvendelse af AI i den administrative opgaveløsning og sagsbehandling.

Drøftelsen vil på mødet faciliteres af DIT, og drøftelsen vil tage afsæt i kommunens AI-strategi, igangværende AI-initiativer samt inspiration fra relevante cases fra andre kommuner. Kommunens AI-strategi mv. kan ses uddybet i bilag 1 "AI-strategi Frederiksberg Kommune". Der kan tilgås en oversigt over relevante cases fra andre kommuner ved at besøge Kommunernes Landsforenings (KL) og KOMBITs videnscenter for digitalisering og teknologi. Her kan man under fanen "Viden og værktøj" tilgå undersiden "AI i Kommunerne" og endeligt undersiden "Kommunernes AI-landkort".

### **Anbefaling**

Det anbefales, at By- og Erhvervsstrategisk udvalg drøfter mulige AI-initiativer i den administrative opgaveløsning og sagsbehandling med baggrund i budgetaftalen 2026.

### **Bevillingsmæssige konsekvenser**

Der er ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

### **Borgmesterpåtegning**

Nej

### **Behandling**

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

## **Bilag**

Bilag 1 ai-strategi-frederiksberg-kommune

# Punkt 14: Beslutning om igangsætning af Frederiksberg Bystrategi

01.02.03-P15-2-25

## Resumé

Frederiksberg Bystrategi er kommunens planstrategi og skal nu fornys. Udvalget får med denne sag præsenteret et forslag til processen. Det indstilles, at udvalget drøfter og godkender planen med henblik på igangsætning af arbejdet.

## Beslutning

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- godkendte planen for Frederiksberg Bystrategi, og at arbejdet igangsættes som beskrevet, idet udvalget anmodede om, at den kommende bystrategi forholder sig til:

- o behovet for øget beredskab,
- o supplerer ”hjemmeløse og særligt udsatte” med øvrige minoritetsgrupper,
- o kritisk infrastruktur i forhold til erhvervsudvikling, herunder tech-udvikling,
- o øget sammenhæng mellem uddannelses- og forskningsmiljøer og iværksætterier og erhvervsudvikling (i vidensbytemaet), samt
- o at ’Bevar eller forklar-princippet’ inden for bygningskulturen tilskrives et bæredygtighedsperspektiv.

## Indstilling

Forvaltningen indstiller, at By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- godkender planen for Frederiksberg Bystrategi, og at arbejdet igangsættes som beskrevet.

## Overskrift

Beslutning om igangsætning af Frederiksberg Bystrategi

## Anledning

Bystrategien er kommunens planstrategi

Frederiksberg Bystrategi er Frederiksberg Kommunes planstrategi. Den gælder i fire år og har et tolvårigt sigte for byudviklingen. Ifølge Planloven er kommunalbestyrelsen forpligtet til at udarbejde et forslag til en planstrategi i den første halvdel af en kommunal valgperiode. Bystrategien er en strategi for byens fysiske udvikling. Den indeholder desuden en beslutning om, hvorvidt kommuneplanen skal revideres og i givet fald i hvilket omfang. En uddybende beskrivelse af bystrategiens formål og proces samt forvaltningens indledende bud på ændringer fremgår af bilag 1.

En ny bystrategi

"Frederiksbergstrategien" blev i 2022 fornyet fra en overordnet kommunestrategi til en decideret planstrategi med fokus på byens fysiske udvikling. Derfor blev form, indhold og layout ændret, og den fik navnet "Frederiksberg Bystrategi 2024". Blandt andet blev fem tværgående "Principper for byens udvikling" defineret, og temaerne i bystrategien fornyet. "Frederiksberg Bystrategi 2024" er vedhæftet som bilag 2.

Indledende bud på ændringer

Overordnet set kan bystrategien styrkes ved at koble visioner og målsætninger til konkrete projekter og cases som eksempler på, hvordan byen kan udvikles. Derudover vurderer forvaltningen, at følgende emner og tiltag kan give anledning til ændringer i den nye bystrategi:

*BYEN-I-BYEN*

- Fokus på indsatser, der kan styrke by- og handelslivet, herunder bl.a. understøttelse af gadenetværk, handelsstrøgenes identiteter, rammer for café- og restaurationsliv samt bylivets forskellige karakterer.

- Fokus på kunst i det offentlige rum som bidrag til nye rammer for ophold og fællesskab på tværs af generationer og kulturelle skel - og som styrkende element for byens identitet.
- Fokus på, hvordan byens indretning kan understøtte den nye folkesundhedslov og invitere til aktivitet og bevægelse.

### *TRYG OG BLANDET BY*

- Fokus på indsatser, der fortsat kan understøtte Frederiksberg som en blandet by, herunder boliger til mennesker med almindelige indkomster.
- Fokus på indsatser, der kan forbedre forholdene for hjemløse og særligt udsatte i kommunen.
- Tilføjelse om at kommunen har et tæt samarbejde med politiet om tryghedsskabende tiltag i byen samt fremme af mere tryghedsskabende belysning i byens rum.
- Der er indgået en politisk aftale, der på sigt kan muliggøre, at kommuner kan stille krav om, at op til 25% af nybyggeri i nye boligområder skal være ejerboliger.
- Fokus på styrkelse af rammerne for et meningsfyldt seniorliv, herunder mulighed for etablering af lokalplejehjem og fortsat arbejde med "generationernes by", hvor børn og ældre mødes i eller omkring plejecentrene.
- Fokus på at forbedre de fysiske rammer for et aktivt idræts- og fritidsliv med stærke fællesskaber bl.a. ved forøgelse af halkapacitet.
- Fokus på de fysiske rammer i skole og dagtilbud, herunder vedligeholdelse, renovering og modernisering af bl.a. skolegårde og legepladser samt øget kapacitet på dagtilbud området.

### *GRØN OG KLIMAVENLIG BY*

- Opdateringer af målsætninger og indsatser på baggrund af ny klimaplan og Regnvandsplan 2024, herunder klimasikring og klimatilpasning, såsom CO<sup>2</sup>- reducerende tiltag og en grønnere by, hvor regnvand kan nedsive lokalt mv.
- Informationer fra det "Frederiksberggrønne regnskab" indarbejdes og kan bl.a. indgå i "Et blik på Frederiksberg".
- Fokus på indsatser, der fremmer bæredygtig mobilitet, hvor gang, cykling og kollektiv transport prioriteres, og hvor bilerne fylder mindre i byen.
- Ny Fingerplan (forventet i 2026) kan give anledning til eventuelle ændringer ift. den generelle planlægning, herunder om emner såsom vandkvalitet, klima og stationsnærhed.

### *VIDENSBY MED UDSYN*

- Opdatering af målsætninger og indsatser på baggrund af Erhvervsstrategi 2024-2027 og handleplaner for erhvervslivet på Frederiksberg.
- Fokus på samarbejde og fællesskab mellem byens aktører, herunder kommunens indsats for hjælp og vejledning af virksomheder gennem "En indgang- konceptet".

### Workshop med kommunalbestyrelsen

Det er planlagt, at der afholdes en workshop med kommunalbestyrelsen i juni. Workshopen giver mulighed for at drøfte eksisterende og nye emner og kvalificere bystrategiens indhold og form. Workshopen tager udgangspunkt i bystrategiens fire tematikker og vil blive bygget op om fire temarelevante oplæg fra aktører på Frederiksberg. Som del af workshopen vil indgå rundbordssnakke om byens styrker og udfordringer med mulighed for at komme med konkrete bud på indhold i bystrategien. Udfaldet herfra danner afsæt for det videre arbejde med bystrategien.

### Inddragelse af borgere og aktører

Ved valg af inddragelsesmetode vil der være fokus på at nå bredden blandt Frederiksbergs borgere samt at inddrage råd, nævn og aktører, der repræsenterer interesseområder af betydning for byens udvikling. Inddragelsen sker ad to omgange: Dels ved en tidlig og åben inddragelse (maj-sept. 2026), dels ved en senere offentliggørelse af forslag til en ny bystrategi (marts-maj 2027).

Den tidlige inddragelse vil bestå af tre dele: Installationer placeret forskellige steder i byen, hvor borgerne kan tegne og beskrive byen i dag og i fremtiden, et fælles møde med de frederiksbergske råd samt en rundspørge blandt byens aktører.

Den senere offentliggørelse af forslag til Frederiksberg Bystrategi vil bestå af to dele: 1) Otte ugers offentlig høring og 2) Tematiske byvandring. Netop byvandring har vist sig som et godt instrument til at aktivere borgere og er bl.a. blevet anvendt i forbindelse med udarbejdelse af Frederiksberg Bystrategi 2024, bevarende lokalplaner samt i forarbejdet til planen for Hospitalshaven.

## Procesplan for bystrategien

Arbejdet med Frederiksberg Bystrategi løber fra marts 2026 til oktober 2027 og består i hovedtræk af følgende aktiviteter:

- I perioden maj til september 2026 går forvaltningen i dialog med byens borgere, råd og aktører.
- Udvalget orienteres om udfaldet fra inddragelsen i efteråret 2026.
- Forvaltningen udarbejder forslag til Frederiksberg Bystrategi i perioden fra september til december 2026.
- I januar 2027 afholdes en temadrøftelse i By- og Erhvervsstrategisk udvalg med henblik på at drøfte forslaget til den nye bystrategi.
- I første kvartal 2027 behandles bystrategien politisk med anmodning om at sende forslag til bystrategi i offentlig høring (februar/marts 2027).
- Der afholdes en otte uger lang høring af bystrategien i perioden marts til maj 2027 samt byvandringer i april.
- I perioden maj til juni 2027 behandles høringsforslagene.
- Bystrategien behandles politisk med anmodning om endelig vedtagelse i september 2027, hvorefter bystrategien forventes bekendtgjort i september/oktober 2027.

## **Anbefaling**

Forvaltningen anbefaler, at By- og Erhvervsstrategisk udvalg drøfter og godkender rammen for udarbejdelse af forslag til Frederiksberg Bystrategi, og at arbejdet med bystrategien dermed igangsættes.

## **Bevillingsmæssige konsekvenser**

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

## **Bilag**

Bilag 1\_Ramme for Frederiksberg Bystrategi

Bilag 2\_Frederiksberg Bystrategi 2024

# Punkt 15: Orientering om klager til de klageansvarlige i By-, Kultur- og Miljøområdet i perioden januar - december 2025

00.00.00-G01-30-25

## Resumé

Magistraten besluttede på møde den 8. februar 2016, at der fremover skulle ske en årlig orientering om indholdet i udvalgenes respektive klagebøger. I denne sag orienteres således om behandlede klager stilet til de klageansvarlige i By-, Kultur- og Miljøområdet i perioden 1. januar – 31. december 2025. Der er i perioden registreret 177 klager, hvilket er en stigning på 39 klager i forhold til 2024. Sammenlignet med 2024 har der været en stigning i kategorierne: ”Sagsbehandling”, ”Den leverede service”, ”Personalets adfærd” og ”Andet”. Mens der har været et fald i antallet af klager i kategorierne: ”Afgørelse” og ”Den vedtagne service”. Sagen forelægges til udvalgets orientering.

## Beslutning

- By- og Erhvervsstrategisk udvalg
- tog orienteringen til efterretning.

## Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Miljø- og Trafikudvalget, Klima-, Plan- og Boligudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget samt By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tager orienteringen til efterretning.

## Overskrift

Orientering om klager til de klageansvarlige i By-, Kultur- og Miljøområdet i perioden januar - december 2025

## Anledning

Magistraten besluttede på møde den 8. februar 2016, at der fremover skulle ske en årlig orientering om indholdet i udvalgenes respektive klagebøger. Ligeledes er der vedtaget en tværgående procedure for opgørelsen af klager. I denne sag orienteres således om registrerede klager til de klageansvarlige i By-, Kultur- og Miljøområdet i 2025 på baggrund af principperne i den af Magistraten vedtaget klageoversigt.

Klagerne er sorteret i nedenstående seks klagekategorier og otte fagområder, som er identiske med de forudgående år henset til oversigtens tværgående principper og statistiske formål.

| Klagekategorier                     | Fagområder               |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 1. Områdets sagsbehandling          | Vejarealer               |
| 2. Afgørelse                        | Plansag                  |
| 3. Områdets leverede service        | Byggesag                 |
| 4. Kommunens vedtagne serviceniveau | Affald                   |
| 5. Personalets adfærd               | Parkering                |
| 6. Andet                            | Støj-, lys- og lugtgener |
|                                     | Træer                    |
|                                     | Andet                    |

Der er i perioden 1. januar – 31. december 2025 registreret i alt 177 klager, hvilket er en stigning på 39 klager i forhold til 2024 (hvor der var registreret 138 klager) og en stigning på 62 klager i forhold til 2023 (hvor der var registreret 115 klager).

I 2025 er flertallet af klagerne i lighed med 2024 stilet til enten borgmesteren eller formanden for Miljø- og Trafikudvalget.

De 177 klager fordeler sig sådan:

- Borgmester: 137 stk. (mod 96 stk. i 2024)
- Formand for Miljø- og Trafikudvalget: 25 stk. (mod 30 stk. i 2024)
- Formand for Klima-, Plan- og Boligudvalget: 5 stk. (mod 3 stk. i 2024)
- Formand for By- og Erhvervsstrategisk Udvalg: 0 stk. (mod 0 stk. i 2024)
- Formand for Kultur- og Fritidsudvalget: 0 stk. (mod 0 stk. i 2024)
- Kommunaldirektør: 3 stk. (mod 1 stk. i 2024)
- By-, Kultur- og Miljødirektør: 7 stk. (mod 8 stk. i 2024)

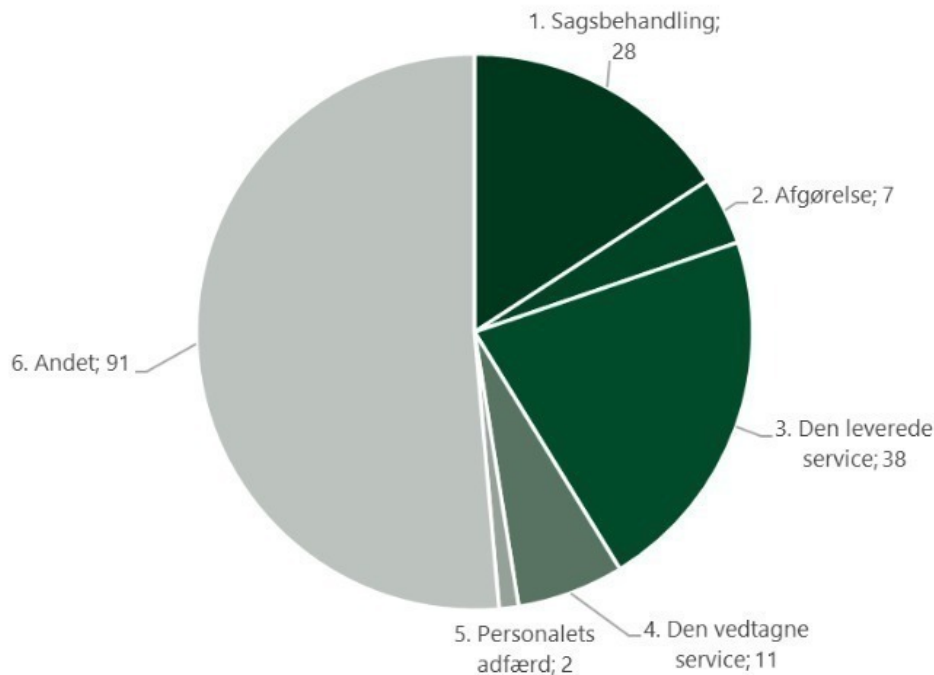
Sammenlignet med registrerede klager i 2024 er der sket en stigning i kategorierne: ”1. Sagsbehandling” (svarende til 20 klager), ”3. Den leverede service” (svarende til 3 klager), ”5. Personalets adfærd” (svarende til 2 klager) og ”6. Andet” (svarende til 33 klager).

I kategorierne: ”2. Afgørelse” og ”4. Den vedtagne service” er der derimod sket et fald i antallet af klager (svarende til henholdsvis 1 og 18 klager).

Udviklingen i registrerede klager i perioden 2016-2025 fremgår af Tabel 1:

| Kategori                | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 1. Sagsbehandling       | 20   | 31   | 17   | 24   | 37   | 35   | 30   | 21   | 8    | 28   |
| 2. Afgørelse            | 13   | 9    | 4    | 11   | 10   | 4    | 4    | 13   | 8    | 7    |
| 3. Den leverede service | 12   | 7    | 9    | 21   | 16   | 48   | 20   | 14   | 35   | 38   |
| 4. Den vedtagne service | 1    | 0    | 7    | 12   | 8    | 15   | 4    | 18   | 29   | 11   |
| 5. Personalets adfærd   | 1    | 0    | 1    | 2    | 1    | 1    | 3    | 1    | 0    | 2    |
| 6. Andet                | 26   | 23   | 21   | 16   | 44   | 23   | 29   | 48   | 58   | 91   |
| I alt                   | 73   | 70   | 59   | 86   | 116  | 126  | 90   | 115  | 138  | 177  |

## Klager fordelt på klagekategorier i 2025



By-, Kultur- og Miljøområdet opgaveportefølje er en synlig del af bybilledet og berører i vidt omfang alle byens borgere. I 2025 har fokus fra borgerne særligt været på:

- Indretningen af de nye eldrevne Frederiksbergbusser
- Ændring af køretider og -ruter for Frederiksbergbusserne
- Afspærring af p-pladser i området omkring Forum i forbindelse med afviklingen af møderunder i Forum under EU-formandskabet
- Støj fra afhentning af affald i større gårdrum
- Manglende renholdelse af fortov, park m.m.
- Trafikale forhold rundt omkring i kommunen
- Skilteplaner for afvikling af trafikken i forbindelse med grave-/vejarbejder (fordelt rundt omkring i kommunen)
- Forhold i almentilbytte bebyggelser, herunder boligadministrationsselskabernes håndtering af tvister
- Hash- og narkotikahandel og deraf følgende utryghed
- Støj i byen

Som det fremgår af Tabel 1, er antallet af registrerede klager stadig stigende. Det er fortsat forvaltningens vurdering, at borgerne i stigende grad engagerer sig i deres nærdemokrati og benytter de hertil hørende direkte kommunikationskanaler, når de ønsker at udtrykke utilfredshed eller uenighed i forhold, der vedrører dem, deres hverdag eller lokalområde.

Hertil bemærkes, at klagerne i 2025 generelt fordeler sig over flere forskellige emner sammenlignet med klagerne i 2024, hvor der f.eks. var registreret 23 klager på et emne (nedlæggelse af linje 37).

Af bilag 1 fremgår beskrivelse af metode samt uddybende analyse – og af bilag 2 beskrivelse og håndtering af samtlige 177 klagesager.

## Anbefaling

By-, Kultur- og Miljøområdet arbejder aktivt på at imødekomme og sikre en fortsat effektiv og smidig håndtering af borgernes værdsatte engagement og deltagelse i nærdemokratiet. Eksempelvis søger forvaltningen i videst muligt omfang at tilbyde ”én indgang til forvaltningen” ved at koordinere på tværs, når borgersager trækker tråde til flere afdelinger og fagområder. Hertil har forvaltningen implementeret den såkaldte ”dialogbaseret klagesagshåndtering” i de sager, hvor der er potentiale for at foretage et forebyggende opkald, inden borgeren modtager et skriftligt svar – eksempelvis i de sager, hvor der er ”meget på spil” eller høj kompleksitet.

Forvaltningen anbefaler på den baggrund, at sagen tages til efterretning.

## **Bevillingsmæssige konsekvenser**

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

## **Borgmesterpåtegning**

nej

## **Behandling**

Miljø- og Trafikudvalget, Klima-, Plan- og Boligudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget og By- og Erhvervsstrategisk Udvalg.

## **Bilag**

Bilag 1

Bilag 2

# 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 økonomiopfølgning.

## Beslutning

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

## 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

## Overskrift

Orientering om regnskabsopfølgning 2025 og første bud på 2026

## 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 udsponderet, 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

## **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

# Punkt 17: 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

By- og Erhvervsstrategisk udvalg

- tog sagen til orientering.

## Indstilling

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 servicrammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter.
2. godkende at der på servicrammen 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 servicrammen 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

## Overskrift

Beslutning om driftsoverførsler 2025-2026

## 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 mindreudgifter overføres, mens mindreudgifter 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 mindredgifter 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 besluttet.

## **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          |
| <b>I alt</b>                       | <b>Netto</b> | <b>30.093</b> | <b>1.889</b> | <b>-71</b> | <b>2.542</b> |
| 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    | -<br>713   | 2.073 | 3.624 | 5.448 | 15.222   |
| Klima-, Plan- og Boligudvalget                 | -        |            |       | -     | 287   | 287      |
| Undervisningsudvalget                          | 3.175    | -<br>800   | 4.091 | 809   | 155   | 7.430    |
| Ældre- og Sundhedsudvalget                     | -<br>434 | -<br>2.212 | 2.078 | 742   | -     | 174      |
| Kultur- og Fritidsudvalget                     | -<br>828 |            |       | 89    | -     | -<br>739 |
| Børneudvalget                                  | -<br>694 | -<br>4.544 | 4.827 | -     | 2.613 | 2.203    |
| Socialudvalget*                                | -<br>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             | -   |              |          | -            | -             | -             |
| <b>I alt</b>                                 |     | <b>6.273</b> | <b>-</b> | <b>8.209</b> | <b>14.785</b> | <b>7.089</b>  |
|                                              |     |              |          |              | <b>9.003</b>  | <b>28.941</b> |

## Borgmesterpåtegning

Nej

## Behandling

Magistraten

Alle fagudvalg til orientering

Kommunalbestyrelsen

## Bilag

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

Bilag 2. Ansøgte overførsler 2025-2026