



Regnskab 2024



Indholdsfortegnelse

Finansiell beretning	3
Anvendt regnskabspraksis	7
Udvalgsafsnit	9
Klima,- Plan- og Boligudvalget	9
Undervisningsudvalget	12
Ældre- og Omsorgsudvalget	15
Kultur- og Fritidsudvalget	19
Børneudvalget	22
Socialudvalget	27
Miljø- og Trafikudvalget	31
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	38
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	39
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	43
Magistraten	45
Det finansielle område	50
Regnskabsopgørelse	52
Balance	54
Regnskabsnote for området med statsrefusion og tilskud	55
Noter	58
Regnskabsoversigt	71
Investeringsoversigt	73
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.	84
Anlæg afsluttet i 2024 der kræver særskilt forelæggelse	87
Personaleoversigt	89
Balance (detaljeret)	92
Bevægelser på balance	98
Tværgående artsoversigt	101
Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen	102
Leasingaftaler/-ydelser	108
Ejendomsfortegnelse	113
Legatregnskaber	118
Tilskudsoversigt	119
Nøgletal	121

Finansiell beretning

Den finansielle beretning har til formål at præsentere de overordnede økonomiske resultater, herunder rammeoverholdelse både på service og anlæg samt udviklingen i kommunens likviditet og egenkapital i 2024.

Overordnet set blev regnskabsresultatet for 2024 bedre end planlagt ved budgetvedtagelsen (oprindeligt budget 2024).

I forhold til det oprindelige budget 2024 er der tale om en forbedring af kassen med 153,0 mio. kr. fra et budgetteret kasseforbrug på 222,7 mio. kr. til et realiseret kasseforbrug på 69,7 mio. kr.

Kassebeholdning primo 2024, i mio. kr.	856,1
Kassetræk oprindeligt budget 2024	-222,7
Tillægsbevillinger på kassen i 2024	245,5
Årets resultat	25,2
Kursregulering, likvide aktiver	63,5
Finansforskydninger	-117,6
Kassebeholdning ultimo 2024, i mio. kr.	850,0

Forbedringen skyldes tillægsbevillinger i løbet af året på drift, anlæg og finansielle poster for i alt 245,5 mio.kr., hvoraf 125 mio.kr. er indarbejdet i Budget 2025. Hertil kom at årets resultat blev 25,2 mio.kr. bedre end korrigeret budget, forbedrede kursreguleringer af kommunens investeringsporteføljer med i alt 63,5 mio. kr., samt nettofinansforskydninger på i alt 117,6 mio.kr. (ikke varige forværringer) som dækker over en række forskydninger i betalinger på drift, anlæg og finansielle poster.

Jf. note 7 side 65 er udviklingen i kassebeholdningen fra primo 2024 til ultimo 2024 beskrevet yderligere.

Der var i 2024 mindreudgifter på serviceudgifterne på 30 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på -0,63% ud af et samlet budget på 4,748 mia. kr.

Overholdelse af servicerammen

Servicerammen for Frederiksberg Kommune udgør 4,769 mia. kr., og herudover har Frederiksberg Kommune en beregnet andel af statslig kompensation på 14 mio. kr. vedrørende fordrevne fra Ukraine. Inkl. denne kompensation udgør servicerammen 4,783 mia. kr.¹

Frederiksberg Kommunes korrigerede budget på service udgør 4,748 mia. kr., hvilket er 35 mio. kr. lavere end den tildelte serviceramme inkl. kompensation for Ukraine, hvilket væsentligst skyldes at kommunen ved vedtagelsen af budget 2025 overførte et forventet mindreforbrug på drift for 20 mio. kr. til finansiering af budget 2025.

Det endelige regnskabsresultat for Frederiksberg Kommune udgør 4,718 mia. kr., hvilket betyder mindreudgifter på 51 mio. kr. i forhold til servicerammen – før kompensation for udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine.

Mindreforbruget på anlæg (inden for anlægsrammen) blev på 19 mio. kr. ud af et samlet budget på 358 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget udviser de samlede driftsudgifter en samlet nettomindreudgift på 67 mio. kr., hvoraf der som nævnt er nettomindreudgifter på 30 mio. kr. indenfor servicebudgettet og nettomindreudgifter på 37 mio. kr. på overførselsområdet (inkl. aktivitetsbestemt medfinansiering).

Det er tilfredsstillende, at regnskabsresultatet for 2024 er i overensstemmelse med den politiske målsætning om at overholde økonomiaftalerne mellem KL og regeringen.

Det positive regnskabsresultat for driftsudgifterne skyldes både en rettidig økonomistyring, hvor der² er iværksat modgående tiltag for at sikre budgetoverholdelse, men også en række uforudsete forbedringer, som f.eks. forbedrede beskæftigelsessituation i landet, samt ekstraordinære indsatser.

Økonomisk råderum i 2024

Driftsresultatet (den strukturelle balance) i 2024 udviste et overskud på 526,1 mio. kr. Afdrag på kommunens lån udgjorde 87,8 mio. kr. og overskud på det brugerfinansierede område udgjorde 4,6 mio. kr., hvilket efterlod et økonomisk råderum til finansiering af anlægsarbejder på ca. 443 mio. kr.

Beløb i mio. kr.	Indtægter -- Udgifter -->
Driftsresultat /strukturelle balance	-526,1
Afdrag på lån	87,8
Resultat efter afdrag på lån	-438,3
Driftsresultat brugerfinansieret område	-4,6
Råderum til finansiering af anlægsarbejder	-442,9
Anlægsarbejder, der skal finansieres:	
Øvrige skattefinansierede anlæg (brutto)	487,0
Brugerfinansierede anlæg (brutto)	156,1
Anlægsarbejder i alt	643,1

¹ Frederiksberg Kommune har modtaget 16 mio. kr. i kompensation vedr. fordrevne fra Ukraine, men når KL beregner Frederiksberg Kommunes andel i ft. servicerammen benytter KL en anden fordelingsnøgle.

² Lokalt, Jf. Kommunens Økonomiske Styringsregler

Der var i 2024 budgetteret med et negativt økonomisk råderum på 362 mio. kr. Således er det negative økonomiske råderum forbedret i regnskab 2024 med i alt 81 mio. kr., der primært skyldes det forbedrede driftsresultat (strukturel balance).

Regnskabsaflæggelsen

Kommunens regnskab er aflagt som et udgiftsregnskab, mens omkostningsregnskabet er udeladt (ej obligatorisk).

Alle kommunens aktiver (bygninger, grunde, maskiner m.m.) er registreret, værdisat og indregnet i balancen under anlægsaktiver, og der er som hidtil foretaget afskrivninger i anlægskartoteket. I udgiftsregnskabet udgiftsføres hele anskaffelsesprisen i anskaffelsesåret. Udgiftsregnskabet giver således et billede af kommunens likviditetstræk.

Regnskabsresultatet

Der var i 2024 – inkl. tillægsbevillinger – budgetteret med et overskud på driftsvirksomhed (strukturel balance) på 449,0 mio. kr. jf. regnskabsoversigten s. 71

Med anlægsudgifter på 581,1 mio. kr. var der således budgetlagt med et underskud på 132,1 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. nettolånoptagelse og finansforskydninger).

I forhold hertil er regnskabsresultatet forbedret med 77,1 mio. kr. vedrørende driftsvirksomhed og forbedret med 53,4 mio. kr. vedrørende anlægsvirksomhed.

Lånoptagelse

Muligheden for som kommune at lånoptage er i lovgivningen begrænset. Dette er i god tråd med, at kommunerne i udgangspunktet ikke bør basere indtægtssiden på lånefinansiering, da ydelserne på gælden lægger beslag på fremtidige indtægter og dermed reducerer det fremtidige råderum.

Frederiksberg Kommune har i dag en relativt stor langfristet gæld pr. indbygger væsentligst som følge af lån optaget til finansiering af metrobyggeriet, hvor låneadgangen fremgår af metrolovgivningerne. Kommunen har derfor i den "økonomiske politik" afgrænset sig fra en fuld udnyttelse af de samlede muligheder for den kommunale låneadgang ifølge lånebekendtgørelsens regler.

Den udnyttede låneadgang i 2024 på i alt 21,1 mio. kr. er anvendt til at modregne i statens deponeringskrav som følge af indgåede leje- og leasingaftaler i 2024.

Der er dog tilfælde, hvor lånefinansiering vurderes hensigtsmæssig, herunder gæld vedr. alment boligbyggeri, hvor ydelserne finansieres af beboerne (via huslejen) og staten, klimainvesteringer hvor ydelserne på lån viderefaktureres til Frederiksberg Forsyning samt metroinvesteringer og anlægsprojekter via leasingfinansiering, der har en levetid, hvor det er hensigtsmæssigt at fordele udgiften for borgerne over en længere årrække.

Der er i 2024 foretaget lånoptagelse på 33,5 mio. kr. til finansiering af Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med Frederiksberg Forsyning.

Den langfristede gæld er i 2024 forøget med 2.481 kr. pr. indbygger (fra 20.236 kr. i 2023 til 22.717 kr. i 2024). I 2023 blev gælden forøget med 1.240 kr. pr. indbygger som følge af lånoptagelse til finansiering af Plejecenter Ingeborgsgårdens 1. etape, jf. oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal, side 6.

Likviditetsudvikling

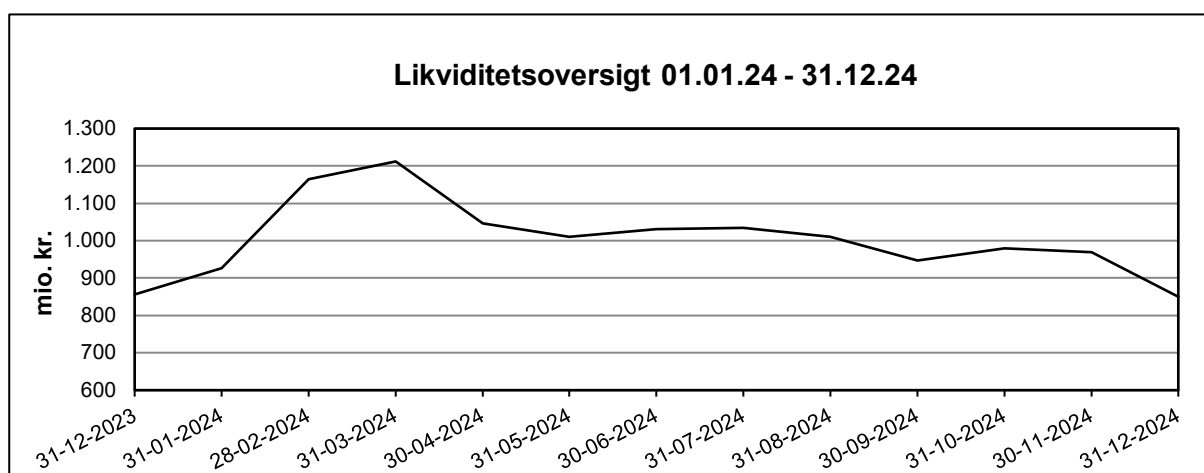
Likvide beholdninger ultimo regnskabsåret udgør 850,0 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. mindre end primo året, hvor den udgjorde 856,1 mio. kr.

Ændringen i løbet af 2024 skyldes dels et netto kassetræk på 106,9 mio. kr. på drift og anlæg, modsvaret af en kasseforbedring på 37,2 mio. kr. på de finansielle poster som vedrører afdrag, lånoptagelse og finansforskydninger, tillagt en kursregulering af kommunens investeringsportefølje (urealiserede kursgevinster, som forøger ultimo kassebeholdningen med 63,5 mio. kr.).

Udviklingen i kassebeholdningen i 2024 fremkommer således.:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2024
Skattefinansieret område	44,6
Brugerfinansierede område	-151,5
Afdrag på lån	-87,8
Optagelse af lån	33,5
Finansforskydninger	91,6
Kursreguleringer likvide aktiver	63,5
Reduktion af likvide beholdninger	-6,1

Nedenstående graf viser udviklingen i kommunens likvide beholdninger i 2024:



Balancen

Egenkapitalen udgør 2.398,6 mia. kr. og er et udtryk for den værdi, der er tilbage, hvis alle tilgodehavender og forpligtigelser bliver indfriet.

Den fremkommer væsentligst ved, at der på aktivsiden er indregnet anlægsaktiver for i alt 7,6 mia. kr. og omsætningsaktiver for i alt 1,3 mia. kr.

På passivsiden er kommunens hensatte forpligtigelser til tjenestemandspensioner, åremålsansættelser, borgmesterspension og erstatninger indregnet med 3 mia. kr. Derudover indgår gældsforpligtigelser med 3,5 mia. kr.

I forhold til sidste år er der sket en forbedring af kommunens egenkapital med 0,2 mia. kr.

De væsentligste årsager til forbedringen af egenkapitalen vedrører dels en opskrivning af kommunens

materielle- og immaterielle anlægsaktiver med i alt 131,3 mio. kr. samt en forbedring af de likvide beholdninger som følge af kursregulering med i alt 63,6 mio. kr. Herudover er der foretaget en opskrivning af kommunens værdier i § 60 selskaber med i alt 13 mio. kr. samt nedskrivning af leasinggæld på 18 mio. kr. (forbedring). Overskud på det skattefinansieret område på 45 mio. kr. samt øvrige reguleringer på 13 mio. kr. forbedrer ligeledes egenkapitalen

Herudover er egenkapitalen forværret som følge af hensatte forpligtigelser på i alt 73,3 mio. kr. samt indeksering af gæld vedr. feriemidler på i alt 11,9 mio. kr.

Jf. note 9 side 67 er udviklingen i egenkapitalen fra ultimo 2023 til ultimo 2024 vist. Balancen er vist på side 54.

Væsentlige økonomiske nøgletal:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-578,1	-223,2	-275,7	-423,6	-526,1
Resultat af det skattefinansierede område	-285,6	50,5	75,1	84,7	-44,6
Resultat af brugerfinansieret område, drift	1,4	0,6	-6,6	1,9	-4,6
Resultat af brugerfinansieret område, anlæg	46,8	18,7	23,1	46,8	156,1
Balance					
Aktiver					
Anlægsaktiver i alt	6.456,6	6.200,0	6.625,0	7.397,3	7.633,6
Omsætningsaktiver i alt	1.377,9	1.311,7	1.129,0	1.196,4	1.268,4
- Heraf likvide beholdninger	960,8	867,2	704,2	856,1	850,0
Passiver					
Egenkapital	-1.832,4	-616,5	-1.698,5	-2.173,8	-2.398,6
Hensatte forpligtigelser	-3.190,4	-3.919	-2.858,5	-2.913,9	-2.954,6
Langfristet gæld	-1.806,8	-1.968,1	-2.117,9	-2.383,0	-2.323,6
- Heraf ældreboliger	-311,7	-295,5	-280,8	-469,5	-449,2
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-27,3	-32,4	-33,7	-38,2	-31,7
Kortfristet gæld	-1.644,40	-975,2	-1.045,40	-1.084,8	-1.193,5
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	1.251	1.138	1.244	1.017	1.255
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)*	7.575	9.267	8.369	6.728	8.161
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)*	16.359	17.427	18.996	20.236	22.717
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)*	232.587	234.281	243.292	254.387	269.249
Udskrivningsprocent kommuneskat*	22,8	22,8	22,8	23,47	24,57
Grundskyldspromille*	24,8	24,8	24,8	24,8	3,1
Indbyggertal*	104.305	103.677	103.608	104.664	104.899

* Kilde: De kommunale nøgletal - <https://www.noegletal.dk/noegletal/ntStart.html>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Kommunens regnskab aflægges i henhold til styrelsesloven og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. I Frederiksberg Kommune meddeles driftsbevillinger på udvalgsniveau. Hvert udvalg får tildelt en brutto-driftsbevilling, som de kan prioritere indenfor, suppleret med en særskilt bevilling til det brugerfinansierede område Renovation.

Totalregnskab

Frederiksberg Kommunes regnskab er et totalregnskab. Det betyder, at regnskabet omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen yder drifts- og anlægstilskud til.

Periodisering af indtægter og udgifter

Indtægter og udgifter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalings-tidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget eller præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvortil retten dertil er erhvervet.

Anlægsinvesteringer periodiseres efter samme princip.

Balancen

På aktivsiden er der optaget finansielle, immaterielle og materielle anlægsaktiver (undtaget er infrastrukturelle og rekreative aktiver såsom veje og parker) samt fysiske anlæg til salg. Hertil kommer varebeholdninger, tilgodehavender, værdipapirer og likvide beholdninger.

Bogføringen af materielle anlægsaktiver, immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og fysiske anlæg til salg sker direkte på relevante funktioner på hovedkonto 9 med modpost på egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsesprisen inkl. alle indirekte omkostninger. Ressourceforbruget skal kunne dokumenteres og have medført en værdiforøgelse.

I hovedreglen optages aktiver til anskaffelsesprisen (ekskl. moms). Dog er grunde og ejendomme erhvervet før 1999 optaget til ejendomsværdien.

På passivsiden er der optaget tjenestemandsforspligtelser, hensættelser vedr. åremålskontrakter, borgmesterpension og arbejdsskadeerstatninger. Hertil kommer kortfristede gældsforpligtelser (herunder skyldig feriegodtgørelse til tidligere ansatte og ikke fastansatte (men ikke skyldige feriepenge vedr. personale, som har ret til løn under ferie)).

Der indregnes ikke skyldige feriepenge, feriefri-dage, SH-dage og ikke afregnet overarbejde til ikke fratrådte medarbejdere, som har ret til løn under ferie.

Lønudgifter til medarbejdere som bliver opsagt i regnskabsåret, indregnes i takt med opsigelsesperioden uanset om medarbejderen bliver fritstillet eller ej.

Herudover er der på passivsiden optaget langfristede gældsforpligtelser (herunder finansiell leasinggæld og indefrosne feriemidler) samt nettogæld vedr. fonde, legater og deposita.

Bogføringen af finansiell leasinggæld, hensættelser vedr. åremålskontrakter, borgmesterpension og arbejdsskadeerstatninger sker direkte på relevante funktioner på hovedkonto 9 med modpost på egenkapitalen.

Finansielt leasede aktiver optages som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Tjenestemandsforspligtelsen er opgjort ud fra en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2024.

Borgmesterpensionsforpligtelsen er ligeledes opgjort ud fra en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2024.

Arbejdsskader registreres i regnskabet, når Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Afgørelser om fremtidige forpligtelser henregnes under hensatte forpligtelser på balancen. Forpligtelsen pr. 31.12.2024 er opgjort på baggrund af forventede udgifter til de aktuelle arbejdsskadeerstatninger.

En opgørelse af verserende retssager er optrykt under eventualrettighedsfortegnelsen, idet udfaldet af retssagerne endnu er meget usikkert. Det skønnes, at disse hverken enkeltvis eller samlet

En opgørelse af verserende retssager er optrykt under eventualrettighedsfortegnelsen, idet udfaldet af retssagerne endnu er meget usikkert. Det skønnes, at disse hverken enkeltvis eller samlet set har væsentlig betydning for kommunens økonomi.

Aktivgrænse

Aktiver til en værdi over 100.000 kr. (inkl. eventuelle monterings- og installationsomkostninger) og varebeholdninger over 1 mio. kr. og med større forskydninger mellem regnskabsårene optages på balancen.

Anlægsaktiver "bunkes" ikke, hvilket vil sige, at aktiver der er anskaffet ifm. en ny- eller ombygning og som ikke hver i sær – men tilsammen har en værdi over 100.000 kr. og som har en vis sammenhæng (eks. inventar) ikke aktiveres.

Bunkede aktiver, der er aktiveret jf. tidligere praksis (frem til og med 2009), er ikke fjernet fra balancen, men udgår i takt med at de afskrives.

Afskrivning, op- og nedskrivning

Afskrivninger foretages lineært over perioder, som varierer efter aktivernes art.

Institutionsbygninger og beboelsesejendomme afskrives i reglen over 10-30 år, administrationsbygninger over 50 år. Tekniske installationer såsom varme, el og elevatorer, samt større specialudstyr eller køretøjer afskrives over perioder på 5-30 år. Inventar, herunder diverse IT-udstyr, afskrives over 3-10 år. Afskrivning foretages fra anskaffelsestidspunktet.

Igangværende anlægsprojekter afskrives ikke, men optages på balancen med det samlede forbrug ultimo året. Dog afskrives anlæg fra ibrugtagningstidspunktet, uanset om anlægget er afsluttet.

Aktiver opskrives i udgangspunktet ikke. Nedskrivning finder kun sted i tilfælde af varig forringelse af aktivets værdi.

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.

Resultat

Klima-, Plan- og Boligudvalget udviser i 2024 en nettomerudgift på 9,2 mio. kr. i alt fordelt på Service og Overførsler. Heraf udgør den samlede merudgift på Service netto 8,8 mio. kr. bestående af merudgifter på 8,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Merudgifterne på serviceudgifter i 2024 skal ses i lyset af, at en række anlægsudgifter er konverteret til driftsudgifter i overensstemmelse med beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024. Det omfatter udgifter til projektledelse og vedligehold, der dermed er konverteret fra anlæg til drift. På udvalget skyldes 13,1 mio. kr. af

merudgiften på service denne overførsel af anlægsforbrug. Fratrækkes disse udgifter udviser udvalget netto-mindreudgifter på service på 4,3 mio. kr.

For overførsler er den samlede merudgift på netto 0,4 mio. kr., men med bruttomerudgifter på 1,4 mio. kr. og bruttomerindtægter på 1,0 mio. kr.

På anlæg er der en nettomindreudgift på 18,3 mio. kr. Det består af mindreudgifter på 18,5 mio. kr. og et indtægtsbudget i balance.

Afvigelserne er nærmere beskrevet nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Klima-, Plan- og Boligudvalget, i alt	I	-82.639	-15.504	-98.143	-99.112	-969	101
Service	U	178.707	16.215	194.921	203.698	8.776	105
	I	-49.571	-3.248	-52.819	-52.759	60	100
Byfornyelse	U	28.712	-3.515	25.197	25.311	114	100
Ejendomme	U	148.809	19.732	168.541	178.303	9.761	106
	I	-49.369	-3.247	-52.616	-52.554	63	100
Grundarealer	U	1.185	-2	1.183	83	-1.099	7
	I	-202	-1	-203	-206	-3	101
Overførsler	U	29.188	2.150	31.338	32.733	1.395	104
	I	-33.069	-12.255	-45.324	-46.353	-1.028	102
Byfornyelse	U	4.301	-4.550	-249	1.318	1.567	-529
	I	-622	400	-222	-23	200	10
Ejendomme	U	24.887	6.700	31.587	31.415	-172	99
	I	-32.447	-12.655	-45.102	-46.330	-1.228	103

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Klima-, Plan- og Boligudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Serviceudgifter

Byfornyelse

På Byfornyelse er der en merudgift på 0,1 mio. kr., hvilket betragtes som balance.

Ejendomme

På Ejendomme er der nettomerudgifter på 9,8 mio. kr., der dækker over merudgifter på 9,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Nettoafvigelsen er fordelt på aktiviteterne *beboelses ejendomme* og *kommunale ejendomme*.

Beboelsesejendomme

På beboelsesejendomme er der en nettomindreudgift på 4,4 mio. kr., der dækker over mindreudgifter på 4,1 mio. kr. og merindtægter på 0,3 mio. kr.

Mindreudgifterne på samlet 4,1 mio. kr. er fordelt på flere poster. For kommunens eksterne boligadministrator ses mindreudgifter på 4,5 mio. kr. fordelt på 2,5 mio. kr. afvigelse vedrørende indeværende års vedligeholdelsesprojekter og 2,5 mio. kr. vedrørende højere finansieringsudtræk fra Grundejernes Investeringsfond af tidligere års vedligeholdelsesprojekter, samt diverse merudgifter for 0,5 mio. kr. Mindreudgifterne vurderes at have midlertidig karakter, idet det er begrundet i konkrete projekter, som er gennemført i 2024, og dermed ikke den løbende drift af ejendommene.

Der er desuden mindreudgifter under Facility Management på 0,4 mio. kr., samt diverse merudgifter på 0,9 mio. kr., der bl.a. vedrører tomgangsleje og fraflytning.

Merindtægter på 0,3 mio. kr. vedrører diverse indtægter under kommunens eksterne boligadministrator.

Kommunale ejendomme

På kommunale ejendomme er der nettomerudgifter på 14,3 mio. kr., der dækker over merudgifter på 13,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr.

Af merudgifterne skyldes 13,1 mio. kr. konvertering af forbrug fra anlæg til service jf. ovenfor. Merudgifter på service modsvares af mindreudgifter på anlæg.

De resterende mindreudgifter på 0,7 mio. kr. skyldes merudgifter på Facility Management, der fordeles sig med 2,3 mio. kr. i merudgifter til vedligehold (før konverteringen fra anlæg til drift), grundet en lang række mindre, akutte vedligeholdelsesopgaver. Hertil kommer merforbrug på varmeudgifterne på 0,7 mio. kr., mindreudgifter på el på 1,0 mio. kr. og mindreudgifter på ekstern husleje på 2,0 mio. kr., der primært skyldes en budgetrettelse (fra tidligere år), som ikke var forudsat ved budgetlægningen. På skatter og afgifter er der mindreudgifter på 0,7 mio. kr. vedr. de kommunale ejendommers ejendomsbidrag.

Hertil kommer nettomerudgifter for samlet 0,8 mio. kr. under Byningservice grundet fejlbogføring mellem indtægter og udgifter.

Merudgifter for de resterende 0,7 mio. kr. er begrundet i diverse mindre afvigelser.

Mindreindtægter på samlet 0,4 mio. kr. skyldes, at huslejeindtægterne på Frederiksberg Svømmehal er flyttet til svømmehallens drift under Kultur- og Fritidsudvalget, som ikke var indregnet i indtægtsprognosen for kommunens eksterne boligadministration. Dette vil der blive taget højde for i udregningen af indtægtsprognosen for 2025.

Grundarealer

På Grundarealer, der omfatter udgifter til ejendomsskat, er der en nettomindreudgift på 1,1 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes den statslige fastfrysning af grundskyld, som medfører lavere udgifter til grundskyld på kommunale grunde. Det er endnu uvist, om afvigelsen er af varig karakter.

Overførselsudgifter

Byfornyelse

På Byfornyelse er der nettomerudgifter på 1,8 mio. kr., der dækker over merudgifter på 1,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Merudgiften på 1,6 mio. kr. er af teknisk karakter, og skyldes en administrativ fejl ved indlæsning af budgetkorrektioner i forbindelse med 2. forventede regnskab 2024.

Mindreindtægten på 0,2 mio. kr. vedrører refusion af indfasningsstøtte på ældreboliger.

Ejendomme

På Ejendomme er der nettomerindtægt for 1,4 mio. kr. fordelt på samlede mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr.

På beboelsesejendomme er der en samlet merindtægt på 1,2 mio. kr. der kan henvises til kommunens eksterne boligadministrator omhandlende korrektioner for tidligere regnskabsårs indtægtsopgørelse. Derudover er der merudgifter på 0,4 mio. kr. relateret til diverse udgifter.

På kommunale ejendomme er der en samlet mindreudgift på 0,6 mio. kr. begrundet i mindreudgifter på huslejen og forbrugsudgifter på kommunens beskæftigelsesenhed F86 .

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Klima-, Plan- og	U	84.061	-2.476	81.585	63.109	-18.476	77
Boligudvalget, i alt	I	0	0	0	182	182	-

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Klima-, Plan- og Boligudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Anlægsporteføljen under Klima-, Plan og Boligudvalget udviser nettomindreudgifter på 18,6 mio. kr. Det dækker over mindreudgifter på 18,5 mio. kr. samt en marginal merindtægt.

Mindreudgifterne på 13,1 mio. kr. skyldes konvertering af forbrug fra anlæg til service jf. ovenfor.

Mindreudgifter på 3,0 mio. kr. er begrundet i, at der ikke er udmøntet midler fra Puljen til viderebearbejdning af forslag til fremtidige kommunale funktioner på Frederiksberg Hospital.

Mindreudgifter på 0,9 mio. kr. er begrundet i udskiftning af el-hovedtavler på Rådhuset, der ikke har kunnet udføres grundet asbestsanering af rådhusets kælder.

Der er derudover mindreudgifter på 1,6 mio. kr. begrundet i forsinkelser på diverse projekter.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på 18,4 mio. kr. og merindtægter på 15,5 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden har udvalget fået tillægsbevilliget 2,5 mio. kr. i mindreudgifter.

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, ungdomsuddannelser og ungeområdet.

Resultat

På Undervisningsudvalgets område har der været mindreudgifter på driften vedrørende serviceudgifter på netto 1,5 mio. kr., som fordeler sig med mindreudgifter på 2,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr.

På anlægssiden har der været merudgifter på 9,5 mio.kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Undervisningsudvalget,	U	1.049.207	44.953	1.094.161	1.091.366	-2.795	100
i alt	I	-189.175	-8.903	-198.078	-196.816	1.262	99
Service	U	1.049.207	44.953	1.094.161	1.091.366	-2.795	100
	I	-189.175	-8.903	-198.078	-196.816	1.262	99
Undervisning og Fritidstilbud	U	1.004.602	36.788	1.041.389	1.040.500	-889	100
	I	-188.884	-6.621	-195.504	-195.310	194	100
Fællesrådgivningen	U	31.733	7.022	38.755	37.524	-1.231	97
	I	-276	-1.924	-2.200	-518	1.681	24
Ungdomsskole	U	8.205	553	8.758	7.929	-829	91
	I	-15	-358	-374	-923	-549	-
SSP	U	4.668	591	5.259	5.413	154	103
	I	0	0	0	-65	-65	-

Tabellen viser budget for serviceudgifter og indtægter på Undervisningsudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Undervisning og Fritidstilbud

Aktiviteten Undervisning og fritidstilbud udviser et nettomindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette består af mindreudgifter på 0,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Udgifter relateret til børn fra Ukraine udgør 13,3 mio.kr. Udgifterne blev tillægsbevilget i 2. forventede regnskab, og dækker over udgifter til både almen skole og specialundervisning, samt SFO og klubtilbud for ukrainske børn.

De væsentligste afvigelser på aktiviteten er som følger:

Skoler

Området Skoler udviser nettomerudgifter på 2,5 mio. kr. Disse består af merudgifter på 8,1 mio. kr. og merindtægter på 5,6 mio. kr. Afvigelserne fordeles sig på de enkelte decentrale skolebudgetter og centrale budgetter

Skolernes decentrale økonomi udviser merudgifter på 1,9 mio., mens centrale konti på skoleområdet udviser merudgifter på 6,2 mio. kr.

De væsentligste årsager til merudgifterne skyldes merudgifter på rengøring og flere udgifter til specialundervisning på egne skoler end budgetteret.

Skolernes decentrale økonomi udviser merindtægter på 3,1 mio. kr. primært intern afregning for specialundervisning, mens centrale konti på skoleområdet udviser merindtægter på 2,5 mio. kr. for afregning af privat tilbud beliggende i Frederiksberg Kommune.

Skolefritidsordninger

Området Skolefritidsordninger udviser nettomindeudgifter på 0,6 mio. kr. Til køb af SFO-pladser i andre kommuner er der mindreudgifter for 0,9 mio. kr. Modsvarende er der merudgifter til fripladser på 0,3 mio. kr.

Der var 2613 børn i SFO, hvilket er 163 færre pladser end forventet i budgettet. Disse tal er inklusive salg af pladser til børn fra andre kommuner.

Der er solgt 136 pladser, som er 11 flere solgte pladser end forventet. Der er købt 102 SFO-pladser i anden kommune, hvilket svarer til det forventede antal. Herudover er der betalt tilskud til 70 helårsbørn i puljeinstitutioner.

Klubber

Området Klubber udviser nettomindreudgifter på 0,9 mio. kr. Heraf mindreindtægter for 5,1 mio. kr. og mindreudgifter for 6,0 mio. kr. som skyldes en lavere klubaktivitet.

I det korrigerede budget 2024 var forudsat en aktivitet på 2.304 indmeldte i fritidsklub og 524 indmeldte i ungdomsklub. Den faktiske, gennemsnitlige aktivitet i 2024 har været på 2.222 indmeldte i fritidsklub og 236 indmeldte i ungdomsklub, således 82 færre fritidsklubbørn og 288 færre ungdomsklubbørn.

Mindreindtægterne på 5,1 mio. kr. forklares ved 6,5 mio. kr. i mindre forældrebetaling, grundet færre klubbørn, til dels opvejet af merindtægter på 1,4 mio. kr. for de brugerbetalte aktiviteter.

Mindreudgifterne på 6,0 mio. kr. er næsten alle relaterede til den lavere aktivitet. På centrale konti er mindreudgifter på 1,1 mio. kr. til fripladser og søskendetilbud og 1,1 mio. kr. til tilskud til private klubber. Desuden har det markant færre antal børn medført tilbageholdte normmidler på 5,2 mio. kr. Området har desuden haft 0,2 mio. kr. i merudgifter til rengøring. Decentralt er merudgifterne 1,2 mio. kr.

Merindtægter og merudgifter decentralt er således stort set i balance og betyder således at det decentrale bruttoresultat for klubberne 0,2 mio. kr.

Der er købt 181 fritidsklubpladser i 2024, hvilket er 8 pladser mere end forudsat. Herudover er der købt 2 ungdomsklubpladser i 2024, hvilket svarer til det

forventende antal. Der er 217 fritidsklubpladser og 26 ungdomsklubpladser, hvilket er hhv. 138 færre fritidsklubpladser og 77 pladser færre i ungdomsklub end forudsat.

Herudover betales der tilskud til 426 fritidsklubpladser og 99 ungdomsklubpladser i privat klub, hvilket er hhv. 130 flere fritidsklubpladser og 12 flere ungdomsklubpladser end forventet. Dette skyldes dog, at klub Huset lukkede som kommunalt klubtilbud 1. maj 2024 og fortsatte som privat klubtilbud.

Befordring af elever

Området Befordring af elever udviser nettomindreudgifter på 0,1 mio. kr.

Specialundervisning

Området Specialundervisning udviser nettomindreudgifter på 2,7 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til køb af eksterne specialundervisningstilbud.

Indtægter og udgifter for specialundervisningstilbud på egne skoler er konteret under budgetområdet skoler. Når egne tilbud ses i sammenhæng med køb af eksterne tilbud har specialundervisning samlet set merudgifter på 2 mio. kr.

Indtægterne for området Specialundervisning, som dækker opkrævning for private tilbud udviser balance.

Bidrag til statslige og private skoler og Efterskoler og ungdomsskoler

Bidrag til statslige og private skoler udviser merudgifter på 0,9 mio. kr. mens bidrag til Efterskoler og ungdomsskoler udviser merudgifter på 0,1 mio. kr.

Fællesrådgivningen

Området fællesrådgivning for Børn og Unge har nettomerudgifter på 0,5 mio. kr., sammensat af mindreudgifter på 1,2 mio. kr. samt mindreindtægter på 1,7 mio. kr. som skyldes at afregningen med Familieafdelingen for Børneterapien og Vedligeholdelsestræning på 1,5 mio. kr. ikke er bogført som en indtægt, men i stedet er bogført som en negativ udgift. De 1,5 mio. kr. forklarer således både det meste af forskellen på mindreudgifterne og mindreindtægterne.

Fællesrådgivningen for Børn og Unge har budget og udgifter på både Undervisningsudvalget og Børneudvalget. De samlede nettomerudgifter på 0,5 mio. kr. på Undervisningsudvalget modsvares af mindreudgifter på Børneudvalget, således at det samlede resultat udgør en mindreudgift på 0,5 mio. kr.

Udgifter relateret til børn fra Ukraine udgør 0,9 mio. kr. Udgifterne blev tillægsbevilget i 2. forventede regnskab, og dækker over lønudgifter til PPR medarbejder, som vejleder lærere og pædagoger i arbejdet med ukrainske børn.

Ungdomsskole

Området Ungdomsskole udviser nettomindreudgifter på 1,4 mio. kr. Heraf mindreudgifter på 0,8 mio. kr. hvoraf størstedelen skyldes vakancer på flere stillinger. Merindtægter på 0,5 mio. kr. vedrører Erasmus-midler samt deltagerbetaling.

Udgifter relateret til børn fra Ukraine udgør 0,3 mio.kr. Udgifterne blev tillægsbevilget i 2. forventede regnskab, og dækker over udgifter til dansk-undervisning til ukrainere mellem 16 og 25 år.

SSP

Området SSP og gadepiloter udviser merudgifter på 0,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes merudgifter til forsikring.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2024	bevillinger	budget	2024		pct.
Undervisningsudvalget, i alt	U	72.787	18.783	91.570	101.062	9.491	110

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Undervisningsudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Anlægsprojekter under Undervisningsudvalget udviser samlet merudgifter på 9,5 mio. kr. Den samlede afvigelse vedrører flere projekter:

På projektet Søndermarkskolen (Skolemasterplan) er der merudgifter på 10,5 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at fundet af asbest har været større end forventet, hvilket har forsinket byggeriet.

På projektet Genhusning – Lindevangskolen er der merudgifter på 2,6 mio.kr. Afvigelsen skyldes diverse fordyrelser, bl.a. til bortskaffelse af forurenede jord og forstærkning af fundament efter geoteknisk rapport.

På projektet Genhusning – Søndermarkskolen er der merudgifter på 0,7 mio.kr. Afvigelsen skyldes merudgifter til flytning og opmagasinering.

På projektet Renovering af skolegårde med klimatilpasning er der mindreudgifter på 3,8 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at de indkomne tilbud efter udbud overskred rådighedsbeløbet, og der skulle derfor findes alternative løsninger.

På projektet Lindevangskolen (Skolemasterplan) er der mindreudgifter på 0,8 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at projekteringen har strakt sig over en længere periode end først forventet og visse forundersøgelser har kunne vente med at blive udført.

Derudover er der den række mindre afvigelser, der tilsammen giver merudgifter på 0,3 mio.kr. Alle de nævnte projekter fortsætter i 2025.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på 45,0 mio. kr. og merindtægter på 8,9 mio. kr. på driftssiden. På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 18,8 mio. kr.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre- og Omsorgsudvalget har ansvaret for og prioriterer indsatsen vedrørende kommunens aktiviteter på ældre- og omsorgsområdet.

Under udvalget budgetlægges aktiviteterne: Omsorgstilbud, hjælpemidler samt sundhed.

Resultat

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område har der i 2024 været nettomindreudgifter på driften på 9,5 mio. kr. Heraf nettomindreudgifter på 9,3 mio. kr. på serviceudgifter og nettomindreudgifter på 0,1 mio. kr. på overførsler.

På anlægssiden er der på Ældre- og Omsorgsudvalget merudgifter på i alt 66,9 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Ældre- og	U	1.232.727	-9.576	1.223.151	1.208.199	-14.952	99
Omsorgsudvalget, i alt	I	-157.177	-25.940	-183.117	-177.620	5.497	97
Service	U	1.229.649	-9.576	1.220.073	1.205.364	-14.709	99
	I	-155.069	-25.940	-181.009	-175.629	5.380	97
Omsorg	U	1.103.789	-11.682	1.092.107	1.075.843	-16.264	99
	I	-150.718	-25.937	-176.655	-170.493	6.162	97
Hjælpemidler mv.	U	61.144	1.615	62.759	64.055	1.296	102
	I	-2.161	-3	-2.164	-2.805	-641	130
Sundhed	U	64.716	491	65.207	65.466	259	100
	I	-2.190	0	-2.190	-2.331	-141	106
Overførsler	U	3.078	0	3.078	2.835	-243	92
	I	-2.108	0	-2.108	-1.991	117	94
Omsorg	U	3.078	0	3.078	2.835	-243	92
	I	-2.108	0	-2.108	-1.991	117	94

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Ældre- og Omsorgsudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Serviceudgifter

De samlede nettomindreudgifter vedrørende service udgør 9,3 mio. kr., der dækker over mindreudgifter på 14,7 mio. kr. og mindreindtægter på 5,4 mio. kr.

Mindreudgifterne på 14,7 mio. kr. fordeler sig på omsorg med mindreudgifter på 16,3 mio. kr., hjælpemidler mv. med merudgifter på 1,3 mio. kr. og sundhed med merudgifter på 0,3 mio. kr.

Mindreindtægterne på 5,4 mio. kr. fordeler sig på omsorg med mindreindtægter på 6,2 mio. kr., hjælpemidler mv. med merindtægter på 0,6 mio. kr. og

sundhed med merindtægter på 0,1 mio. kr. Afvigelserne på henholdsvis udgifter og indtægter uddybes nedenfor.

Omsorg

Området *Omsorg* udviser nettomindreudgifter på 10,1 mio. kr., som udgøres af henholdsvis mindreudgifter på 16,3 mio. kr. og mindreindtægter på 6,2 mio. kr.

Området *Omsorg* indeholder udgifter til bl.a. hjemmehjælp, ældreboliger og plejeboliger, aktivitetscentre samt døgnrehabilitering. Hertil kommer en række

tilbud, ordninger og ydelser, som for eksempel vaskeriordning, tilskud til ældreklubber m.m.

De væsentligste afvigelser er som følger:

Hjemmeplejeområdet

Hjemmeplejeområdet (indeholder bl.a. udgifter til køb af hjemmeplejeydelser, drift af den kommunale hjemmepleje og hjemmesygepleje samt elevområdet og diverse projekter, herunder eksterne midler vedr. Ingeborggårdens provenu, som anvendes til velfærdsteknologi på ældreområdet).

Hjemmeplejeområdet udviser samlet set nettomindreudgifter på 5,5 mio. kr., som udgøres af mindreudgifter på 10,9 mio. kr. og mindreindtægter på 5,5 mio. kr.

Mindreudgifterne på 10,9 mio. kr. fordeler sig med 6,4 mio. kr. vedr. velfærdsteknologiprojekter finansieret af Ingeborggårdens provenu, 2,6 mio. kr. vedr. SOSU-eleverne, 0,6 mio. kr. vedr. det eksterne projekt *flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen* og øvrige i mindreudgifter på 0,4 mio.

De eksterne midler *Ingeborggårdens provenu* med mindreforbrug på 6,4 mio. kr. skyldes tilpasning af projektperioden, således en større del af udgifterne ligger i årene efter 2024. Der er tale om en ekstern bevilling, og i praksis har det ingen økonomisk betydning for kommunens økonomi.

Mindreudgifterne vedr. *SOSU-eleverne* på 2,5 mio. kr. kan primært tilskrives, at der er modtaget flere refusioner end forventet. Det var forventet, at refusionerne ville udgøre 38 pct. af lønnen, men de udgjorde 42 pct. af lønnen.

Det eksterne projekt *flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen* har til formål at opkvalificere ufaglært personale i ældreplejen. Det har ikke været muligt at anvende puljen fuldt ud i år. Overskydende midler fra 2024 vil blive overført til 2025, da overskydende midler skal tilbagebetales.

Mindreindtægterne på 5,5 mio. kr. kan tilskrives mindreindtægter vedr. Ingeborggårdens provenu på 3,7 mio. kr., salg af hjemmeplejeydelser til andre kommuner på 3,1 mio. kr. og merindtægter vedr. andre aktiviteter på 1,3 mio. kr.

De eksterne midler *Ingeborggårdens provenu* har mindreindtægter på 3,7 mio. kr. Det har i praksis ingen økonomisk betydning for kommunen, da der er tale om en ekstern bevilling.

Der har været færre udenbys borgere, der modtager hjemmeplejeydelser, hvilket har medført, at indtægterne fra udenbys kommuner er 3,1 mio. lavere end forventet.

Boligtilbud

Boligtilbud (indeholder udgifter til bl.a. plejeboliger) udviser samlet set nettomindreudgifter på 2,8 mio. kr., der dækker over mindreudgifter på 6,0 mio. kr. og mindreindtægter på 3,2 mio. De væsentligste afvigelser er som følger:

Mindreindtægterne på 3,2 mio. kr. kan tilskrives mindreindtægter på *interimkontiene vedr. plejeboliger* på 6,6 mio. kr., hertil kommer merindtægter vedr. salg af plejeboliger på 0,9 mio. kr. samt 2,5 mio. kr. i merindtægter vedr. en række øvrige aktiviteter.

Interimkontiene vedr. plejeboliger anvendes til teknisk afstemning af plejeboligernes indtægts- og udgiftsbudgetter. Dette har alene en regnskabsteknisk betydning, og ingen praktisk betydning for plejecentrene. Pga. en tastefejl udviser disse konti en afvigelse på 6,6 mio. kr. i mindreindtægter og tilsvarende vedr. mindreudgifter, som ellers burde have udlignet hinanden.

Mindreudgifterne på 6,0 mio. kr. kan tilskrives mindreudgifter vedr. *Interimkonti vedr. plejeboliger på 6,6 mio.kr.*, samt en merudgift vedr. el og gas på 0,6 mio. kr. pba. driften af plejecentrene.

Døgntilbud

Døgntilbud (indeholder primært udgifter til Frederiksberg Kommunes Døgnehabilitering - FDK) udviser samlet set nettomindreudgifter på 1,5 mio. kr., som udgøres af 0,3 mio. kr. i merudgifter og 1,9 mio. kr. i merindtægter.

Merudgifterne på 0,3 mio. kan primært tilskrives merudgifter på Frederiksberg Kommunes Døgnehabilitering (FKD) pba. højere belægning.

Merindtægterne på 1,9 mio. kr. kan tilskrives mellemkommunal afregning på 1,2 mio. kr. og flere indtægter vedr. samarbejder med eksterne aktører på 0,6 mio. kr. Den mellemkommunale afregning omhandler borgere fra andre kommuner, som har været på FDK, og derfor opkræves for opholdet. Samarbejde med eksterne aktører dækker over, at FDK får dækket nogle udgifter gennem indtægter, når der indgås samarbejde med andre aktører, det bl.a. omhandler Metropol og Region Hovedstaden.

Øvrige områder

For de *øvrige områder* under omsorg, der består af *Dagtilbud*, *Øvrige Tilbud* og *Demensindsats*, er der nettomindreudgifter på 0,2 mio. kr., der fordeler sig med merudgifter på 0,4 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Hjælpe midler

På *hjælpe middelområdet* (indeholder udgifter til en række forskellige typer af hjælpe midler, forbrugsgoder og boligændringer hos borgere) er der nettomerudgifter på 0,7 mio. kr., fordelt med merudgifter på 1,3 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Merudgifterne på 1,3 mio. kr. kan tilskrives køb af mobilitetshjælpe midler, hvor der er et merforbrug 1,5 mio. kr. og en række øvrige afvigelser på 0,2 mio. kr. i mindreudgifter. Mobilitetshjælpe midler omhandler bl.a. køb af kørestole og udstyr hertil.

Merindtægterne på 0,6 mio. kr. kan tilskrives øgede mellemkommunale indtægter p.b.a. flere udenbys borgere på 0,8 mio. kr., der modsvares af mindreindtægter på 0,2 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af støtte til køb af bil.

Området fik tildelt en tillægsbevilling i forbindelse med 2. forventede regnskab på 2,2 mio. kr.

Sundhed

Sundhed (indeholder aktiviteter i kommunalt regi vedr. ambulant genoptræning, borgernes brug af regionale sundhedsydelser og tværgående sundhedsprojekter) udviser samlet set nettomindreudgifter på 0,1 mio. kr., der dækker over mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr. De væsentligste afvigelser er som følger:

Genoptræning

Genoptræningsområdet har samlet nettomindreudgifter på 1,2 mio. kr., som skyldes mindreudgifter på 0,5 mio. kr. og 0,7 mio. kr. i merindtægter.

Mindreudgifterne på 0,5 mio. kr. kan tilskrives færre udgifter til køb af specialiseret genoptræning.

Merindtægterne på 0,7 mio. kr. kan tilskrives, at eksterne samarbejdspartnere har tilkøbt flere genoptræningsydelser end forventet (0,4 mio. kr.) hos enheden *Ambulant Genoptræning og Rehabilitering*, og der er solgt flere genoptræningsydelser til andre kommuner end forventet (0,2 mio. kr.). Hertil en række øvrige mindre indtægter på 0,1 mio. kr.

Andre sundhedsudgifter

Andre sundhedsudgifter har samlet nettomerudgifter på 1,0 mio. kr., som udgøres af 0,7 mio. kr. i merudgifter og 0,3 mio. kr. i mindreindtægter.

Merudgifterne på 0,7 mio. kr. kan tilskrives merudgifter på 1,1 mio. kr. vedr. færdigbehandlede patienter for psykiatri, der modsvares af mindreudgifter på flere forskellige aktiviteter på 0,4 mio. kr.

Mindreindtægterne på 0,3 mio. kr. kan tilskrives, at der har været færre indtægter vedr. færdigbehandlede patienter på somatik og psykiatri på 0,3 mio. kr.

Der blev ved 2. FR. foretaget en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. vedr. færdigbehandlede patienter på psykiatri. Det kan tilskrives, at Frederiksberg Kommune traditionelt har fået flere indtægter for færdigbehandlede patienter. Indtægterne kommer fra staten på baggrund af, hvor hurtigt Frederiksberg Kommune hjemtager patienter, der udskrives fra hospitaler i forhold til landsgennemsnittet. Her har Frederiksberg Kommune altid udmærket sig ved, at være en af de kommuner, som hjemtager udskrevne patienter hurtigt.

Vederlagsfri fysioterapi

På *Vederlagsfri fysioterapi* er der samlet nettomerudgifter på 0,7 mio. kr., som udgøres af merudgifter på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,8 mio. kr.

Mindreindtægterne kan tilskrives manglende indtægter fra andre offentlige myndigheder på 0,8 mio. kr.

Merudgifterne på 0,1 mio. kr. består af et merudgifter på vederlagsfri fysioterapi på 0,8 mio. kr., da der har været 1,4 pct. flere borgere end forventet, det modsvares af en række mindre aktiviteter, der har en mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

Området blev tillægsbevillet 1,0 mio. kr. ved 1. forventede regnskab.

Øvrige områder

For øvrige områder på sundhed, der består af *Sundhedsfremme*, har der været nettomindreudgifter på 0,4 mio. kr., der fordeler sig på 0,1 mio. kr. merudgifter og 0,5 mio. kr. merindtægter.

Overførselsudgifter

Vedrørende overførselsudgifter er der samlet nettomindreudgifter på 0,1 mio. kr., der består af merindtægter på 0,1 mio. kr. og mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

Merindtægterne på 0,1 mio. kr. kan henføres til mindreindtægter på tomgang på 1,0 mio. kr. der modsvares af merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager på -0,9 mio. kr.

Mindreudgifterne på 0,2 mio. kr. kan tilskrives tomgangsudgifter.

Budgettet til tomgang bruges til at dække huslejeomkostninger ved tomme pladser ved indflytning og udflytninger primært af ældreboliger. Indtægterne kom-

mer fra boligselskaberne, som administrerer boligerne og refunderer, hvis der er anmodet om for meget i tomgangshusleje samt udgifter til flytning.

Særligt dyre enkeltsager omhandler statslig refusion vedrørende enkelte borgere, som er meget omkostningstunge. Denne refusion er i år højere end forventet.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Ældre og Omsorgs-	U	248.028	-113.596	134.432	201.351	66.919	150
udvalget, i alt	I	3.823	13.160	16.983	16.983	0	100

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Ældre- og Omsorgsudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Der har været merudgifter på anlæg på 66,9 mio. kr. på Ældre- og Omsorgsudvalget. Det omhandler primært afvigelse på de to store plejehjemsbyggerier *Ny Søndervang* og *Ingeborggården*.

Merudgifterne vedr. *Ny Søndervang* er på 57,5 mio. kr. og skyldes to forhold. Der er betalt tilbageholdte midler vedr. arbejder som ikke var gennemført tilfredsstillende. Derudover er der betalt indeksering (Indeksering betyder, at priserne justeres, så de følger priserne i økonomien generelt. Det sker for at sikre "korrekt" betaling) for hele projektperioden i 2024, hvilket var forudsat betalt i 2025. De nævnte forhold giver ikke anledning til at forvente merudgifter på projektet som helhed.

Merudgifterne vedr. *Ingeborggården* er på 14,0 mio. kr. Merudgifterne kan tilskrives dels at fremdriften i de sidste 4 måneder af 2024 har overgået forventningen, og dels at entreprenøren har opkrævet indeksering i 2024, hvilket var forventet afregnet i 2025. Projektet som helhed forventes at blive gennemført indenfor budgettet i 2025.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 9,6 mio. kr. og merindtægter på 25,9 mio. kr. på driftssiden. På anlæg er tillægsbevilget 113,6 mio. kr. i mindreudgifter og 13,2 mio. kr. i mindreindtægter.

Endvidere er der mindreudgifter på 4,6 mio. kr., der omhandler *projektledelse af plejeboligmasterplan* på 2,3 mio. kr. samt øvrige mindreudgifter på 2,3 mio. kr. vedr. flere forskellige anlægsprojekter.

Projektledelse for plejeboligmasterplan er påvirket af en ændring af regnskabsprincipper for 2024 regnskabet. I regnskab 2024 er en række anlægsudgifter konverteret til driftsudgifter i overensstemmelse med beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024, hvor det blev besluttet at konvertere udgifter til projektledelse og vedligehold fra anlæg til drift. Merudgifter på driftsudgifterne modsvares således af tilsvarende mindreudgifter under anlægsudgifterne.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget har ansvaret for og prioriterer indsatsen vedrørende kommunens aktiviteter på Kultur- og Fritidsområdet.

Under udvalget budgetlægges aktiviteterne Idræt og Folkeoplysning samt Biblioteker og Kultur.

Resultat

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalgets område viser en netto-merudgift på 1,4 mio. kr. vedrørende service. Dette består af mindreudgifter på 0,2 mio. kr. samt mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

For anlægsudgifterne er der en netto mindreudgift på 16,3 mio. kr. Nedenfor følger en nærmere redegørelse for afvigelse.

Drift: Serviceudgifter

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Kultur- og	U	260.903	-14.434	246.470	246.306	-164	100
Fritidsudvalget, i alt	I	-58.234	20.504	-37.730	-36.184	1.546	96
Service	U	260.903	-14.434	246.470	246.306	-164	100
	I	-58.234	20.504	-37.730	-36.184	1.546	96
Idræt og folkeoplysning	U	140.900	-19.538	121.362	123.374	2.011	102
	I	-47.051	18.518	-28.533	-28.087	445	98
Biblioteker og kultur	U	120.003	5.104	125.108	122.932	-2.176	98
	I	-11.183	1.986	-9.197	-8.097	1.101	88

Tabellen viser budget for serviceudgifter og indtægter på Kultur- og Fritidsudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelse

Idræt og Folkeoplysning

Regnskabet for aktiviteten Idræt og Folkeoplysning viser nettomerudgifter på 2,5 mio. kr., bestående af merudgifter på 2,0 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært følgende områder:

Idrætsanlæg og svømmehaller

I relation til Idrætsanlæg og svømmehaller er der netto merudgifter for 4,4 mio. kr., der består af mindreindtægter på 1,2 mio. kr. og merudgifter på 3,3 mio. kr. Afvigelse kan for langt størstedelen tilskrives engangsudgifter og mindreindtægter i forbindelse med genåbningen af Frederiksberg Svømmehal, samt forlænget nedlukning af Flintholm Svømmehal.

Tilskud til Skove og Strandparker

Mindreudgifter på 0,2 mio. kr. skyldes, at kommunen ikke er blevet opkrævet for Naturcenter Amager Strandpark samt en lavere opkrævning end forventet for bidraget til Vestskoven.

Voksenundervisning

På området for voksenundervisning er der en netto mindreudgift på 1,2 mio. kr. Dette beløb består af mindreudgifter på 1,0 mio. kr., som primært vedrører tilskud til undervisning og Tilskud til pensionister og ledige. Afvigelsen skyldes en stigende popularitet af Frederiksbergs kurser blandt borgere uden for kommunen samt en lavere efterspørgsel blandt kommunens egne borgere.

På indtægtssiden er der en nettomerindtægt på 0,3 mio. kr., der består af mindre indtægter til løn og honorarer på 0,2 mio. kr., som kan tilskrives de tidligere nævnte forhold, samt merindtægter på 0,5 mio. kr. fra mellemkommunal refusion.

Lokaletilskud

På området for lokaletilskud er der mindreudgifter på 0,5 mio. kr. Det skyldes primært færre udbetalte lokaletilskud til spejderforeninger, hvilket beløber sig til 0,3 mio. kr. Baggrunden herfor er, at puljen udmøntes aconto, og at spejderforeningerne ikke har gennemført tilstrækkeligt mange ture til at opnå fuld udmøntning af midlerne. Derudover er der et beskedent mindreforbrug på spejderforeningernes aktivitetskonto, hvor uforbrugte lokaletilskud normalt overføres til- og udmøntes.

Endvidere er der et yderligere mindreudgifter på 0,1 mio. kr. under Øvrige Hattilskud. Dette skyldes, at en badmintonklub, der tidligere lejede faciliteter på Pileallé, ikke længere benytter disse.

Biblioteker og Kultur

Regnskabet for aktiviteten Biblioteker og Kultur viser en nettomindreudgift på 1,1 mio. kr., fordelt på mindreudgifter på 2,2 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr.

Folkebiblioteker

Aktiviteten folkebiblioteker udviser mindreudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,6 mio. kr.

På udgiftssiden kan afvigelsen primært tilskrives løn der udgør 0,8 mio. kr. og skyldes vakancer.

Mindreindtægterne skyldes primært projekt "Kulturelle frirum", der udviser en mindreindtægt på 0,2 mio. kr., der skyldes, at eksterne midler ikke kunne indhentes, da projektet ikke kunne realiseres grundet jobskifte blandt de projektansvarlige.

Derudover udviser salg af kasseret materiale mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Disse skyldes, at salget ikke har været gennemført siden overgangen til

åbent bibliotek på Hovedbiblioteket i begyndelsen af 2022 grundet logistiske udfordringer forbundet med betjeningsløse åbningstider og håndtering af salg.

Herudover er der mindreindtægter fra erstatninger på 0,2 mio. kr. Mindreindtægterne er afledt af processen med forbedring af inddrivelsen efter integrationen mellem bibliotekssystemet og Prisme Debitor. Udover forbedret inddrivelse har systemet medført, at der ses færre indtægter fra erstatninger, fordi brugerne nu systematisk mindes om at returnere deres lån rettidigt samt betale eventuelle gebyrer – som ligeledes forhindrer yderligere opkrævning af mergebyrer.

Kulturel virksomhed

Aktiviteten kulturel Virksomhed udviser mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr.

På udgiftssiden kan afvigelsen primært tilskrives at puljen *En-til-alle*-ordningen ikke er blevet udmøntet resulterende i mindreudgifter på 0,5 mio. kr. Det skyldes, at budgettet er baseret på, at alle børn og unge i alderen 0-17 år skal have mulighed for at gå i teatret. Dette har dog ikke været muligt, da kendskabet til ordningen ikke har været tilstrækkeligt udbredt.

Derudover er der mindreudgifter på 0,1 mio. kr. under posten *Veterankort*, hvilket skyldes begrænset kendskab til ordningen. De resterende 0,4 mio. kr. udgør et samlet mindreforbrug på tværs af Kulturel Virksomhed.

Mindreindtægterne på Kulturel Virksomhed relaterer sig primært til Kulturhuset KU.BE, ift. dels manglende udlejning af lokaler med servering, 0,3 mio. kr., samt øvrigt salg i caféen 0,2 mio. kr.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Kultur- og	U	46.239	28.031	74.270	58.077	-16.193	78
Fritidsudvalget, i alt	I	0	125	125	0	-125	0

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Kultur- og Fritidsudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

På anlægssiden under Kultur- og Fritidsudvalget, viser regnskabet for 2024 en netto mindreudgift på 16,1 mio. kr. Dette skyldes mindreudgifter for 16,2 mio. kr. og mindreindtægter for 0,1 mio. kr.

Den primære årsag til afvigelsen er renoverings- og genopretningsarbejde ved Frederiksberg svømmehal, særligt relateret til varmeanlægget samt udbedring af skader på drænsystemet. Efter de indledende undersøgelser vurderede kommunens rådgivere, at en total udskiftning af varmeinstallationen ikke var nødvendig, men at mindre reparationer og forebyggende foranstaltninger ville være tilstrækkelige. Tilsvarende viste undersøgelser, at vandindtrængning i omklædningsrummenes lofter

skyldtes utætheder i bassinet og vandbehandlingen frem for overfladevand fra defekte dræn. Dette viste sig imidlertid ikke at være tilstrækkeligt.

Udgifterne til dette arbejde udgør 13 mio. kr., hvoraf en væsentlig del først vil blive afholdt i 2025.

Derudover er der mindreudgifter på 1,5 mio. kr. som følge af udmøntede midler til renovering og istandsættelse af kunstgræsbaner. De resterende mindreudgifter fordeler sig på en række mindre poster inden for Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsportefølje.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 14,4 mio. kr., og mindreindtægter på 20,5 mio. kr. på driftssiden. På anlægssiden er der tillægsbevilget 28,0 mio. kr. i merudgifter.

Børneudvalget

Børneudvalget har ansvaret for dagtilbud i førskolealderen og den familiesociale indsats, som rummer rådgivnings- og myndighedsopgaverne samt iværksættelse af støtteindsatser for børn, unge og familier med særlige behov.

Under udvalget budgetlægges: Dagtilbud mv., Børn, unge og familier i udsatte positioner, Fællesrådgivningen (herunder åbent tilbud om mental sundhed og Familiehuset) samt handicapkompenserende ydelser og særligt dyre enkeltsager vedrørende børn og unge.

Resultat

På Børneudvalgets område har der været nettomindreudgifter 6,4 mio. kr., heraf 5,7 mio. kr. på service og 0,7 mio. kr. på overførselsudgifterne.

Nettomindreudgifterne på overførslerne på 0,7 mio. kr. fordeler sig med merudgifter på 0,4 mio. kr. og merindtægter på 1,1 mio. kr.

Nettomindreudgifterne på service på 5,7 fordeler sig med mindreudgifter på 4,8 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr.

På anlægssiden er der mindreudgifter for 2,4 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Børneudvalget, i alt	U	1.038.088	17.676	1.055.764	1.051.375	-4.389	100
	I	-270.885	1.870	-269.015	-271.019	-2.004	101
Service	U	1.013.811	18.669	1.032.480	1.027.696	-4.784	100
	I	-242.242	1.428	-240.814	-241.728	-914	100
Børn, unge og familier i udsatte positioner	U	214.121	2.258	216.379	218.404	2.024	101
	I	-11.413	-465	-11.879	-14.078	-2.199	119
Fællesrådgivningen for børn	U	9.455	-124	9.330	7.861	-1.469	84
	I	-2.001	121	-1.880	-2.384	-505	127
Dagtilbud mv.	U	790.235	16.535	806.770	801.431	-5.339	99
	I	-228.828	1.772	-227.056	-225.266	1.790	99
Overførsler	U	24.277	-993	23.284	23.679	395	102
	I	-28.643	442	-28.201	-29.291	-1.090	104
Merudgifter og tabt	U	24.277	-993	23.284	23.679	395	102
	I	-28.643	442	-28.201	-29.291	-1.090	104

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Børneudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Serviceudgifter

Børn, unge og familier i udsatte positioner

Inden for området Tilbud til børn, unge og familier i udsatte positioner viser regnskabet for 2024 samlede merudgifter på 0,2 mio. kr., som er sammensat af merudgifter på 2,0 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

På tværs af aktiviteterne i regnskabet udviser regnskabet for de 2 selvejende institutioner på området en samlet mindreudgift på 1,4 mio.kr.

Afvigelserne på indtægtssiden kan overvejende forklares ved en samlet merindtægt på flygtningerefusion. Budgetmæssigt er flygtningerefusionerne ikke

fordelt ud på de forskellige aktiviteter, hvilket giver større afvigelser de enkelte aktiviteter imellem.

Hovedaktiviteterne indenfor området kan opdeles i anbringelser og forebyggende foranstaltninger.

På forebyggelsesområdet er der nettomerudgifter på 4,1 mio. kr.

Anbringelsesområdet består overordnet af anbringelser på døgninstitutioner, opholdssteder, sikrede døgninstitutioner samt plejefamilier. Forebyggelses og anbringelsesforanstaltningerne skal til dels ses samlet, da de konkrete indsatser til en vis grad er komplementære ligesom budgetlægningen afspejler at anbringelsesmidlerne primært er lagt på rammen for døgninstitutioner. Samlet set er der på opgaverne indenfor anbringelsesområdet nettomindreudgifter på 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Opholdssteder

Området *Opholdssteder* viser i regnskab 2024 nettomerudgifter på 1,4 mio. kr., som dækker udgifter og indtægter vedr. socialpædagogiske opholdssteder samt anbringelser på egne værelser samt kost og efterskoler. Der er afholdt 2,6 mio. kr. i merudgifter til opholdssteder, egne værelser samt kost og efterskoler. Indtægtssiden viser merindtægter på 1,2 mio. kr., der vedrører flygtningerefusioner på 0,3 mio. kr. og merindtægter på statsrefusion for advokatbistand på 0,9 mio. kr.

Døgninstitutioner

Regnskabet for *Døgninstitutioner* viser samlet nettomindreudgifter på 2,9 mio. kr. i 2024. Der er mindreudgifter på køb af pladser på 1,7 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr., der først og fremmest vedrører flygtningerefusioner.

Sikrede døgninstitutioner

Udgifter til anbringelse på *sikrede døgninstitutioner* viser en mindreudgift på 4,4 mio. kr. Siden indførslen af lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet ses stor variation i udgifterne til området årene imellem og 2024 var et år med lavere udgifter, da færre børn end budgetlagt var anbragt på en sikret institution.

Plejefamilier

Under opgaven *Plejefamilier* viser regnskabsresultatet nettomerudgifter på 1,8 mio. kr. i 2024. Det dækker over merudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr. Merudgifter skyldes primært øget aktivitet i netværksplejefamilier. Mindreindtægt på flygtningerefusionen skyldes usikkerhed omkring lovgrundlaget. Derfor er en del af refusionen ikke hjemtaget i 2024. En revurdering vil blive foretaget,

så refusionen hjemtages i 2025, hvis lovens kriterier opfyldes.

Forebyggende foranstaltninger

Området *Forebyggende foranstaltninger* udviser nettomerudgifter på 4,1 mio. kr. Der er merudgifter 4,8 mio. kr. og merindtægter på 0,8 mio. kr.

Der er merudgifter til køb af pladser hos eksterne leverandører på 4,6 mio. kr. på en række underliggende foranstaltninger. Samtidig er der mindreudgifter på forebyggelsesforanstaltninger på de selv-ejende institutioner på 1,2 mio. kr.

Merindtægterne vedrører øgede flygtningerefusion er primært på støtte kontaktpersoner til unge ukrainere på 0,5 mio. kr. og merindtægter på den selv-ejende institution Bulowsvej på 0,3 mio. kr.

Fællesrådgivningen for Børn og Unge

Aktiviteten Fællesrådgivningen for Børn og Unge udviser nettomindreudgifter i 2024 på i alt 2, mio. kr. fordelt med 1,5 mio. kr. mindreudgifter og 0,5 mio. kr. i merindtægt.

Den primære årsag til mindreudgifter er det eksternt finansierede projekt, Familiehuset, på 1,0 mio. kr. alle midler forventes anvendt i projektperioden 2023-2026. De resterende mindreudgifter på 0,9 mio. kr. modsvares til deles af merudgifter på 0,5 mio. kr. på Undervisningsudvalgets forbrug til Fællesrådgivningen (PPR).

Merindtægten skyldes primært at indtægter til Headspace på 0,3 mio. kr. var højere end budgetlagt.

Dagtilbud mv.

Aktiviteten *Dagtilbud mv.* udviser mindreudgifter på 5,3 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr., svarende til samlede nettomindreudgifter på 3,5 mio. kr., hvilket er en afvigelse på 0,6 % af nettobudgettet.

Udgifter relateret til børn fra Ukraine udgør 3,4 mio. kr. Udgifterne blev tillægsbevilget i 2. forventede regnskab, og dækker over pasning i dagtilbud samt udgifter til tolk, sprogstimulering og støtteforanstaltninger.

De væsentligste afvigelser på aktiviteten Dagtilbud mv. er som følger:

Dagtilbud til børn

Opgaven dagtilbud til børn udviser samlet nettomindreudgifter på 2,4 mio. kr. Der er mindreudgifter på

4,7 mio. kr. og mindreindtægter på 2,3 mio. kr. Afvigelserne fordeler sig på de decentrale daginstitutioner og på centrale konti til forældrebetaling, tilskud og køb og salg af pladser, samt puljer, projekter og aktiviteter.

De decentrale daginstitutioner udviser samlet nettomindreudgifter på 5,2 mio. kr. fordelt med 4,9 mio.kr. i mindreudgifter og 0,3 mio.kr. i merindtægter. Mindreudgifterne skyldes, at daginstitutionerne fortsat har svært ved at rekruttere medarbejdere.

Udover decentrale mindreudgifter har der også været mindreudgifter på hhv. 0,3 mio.kr. og 0,1 mio.kr. vedrørende daginstitutionernes centrale ejendomsudgifter og centrale rengøringsudgifter.

I det korrigerede budget 2024 var der budgetlagt med dagtilbud til 2.197 vuggestuebørn og 2.596 børnehavebørn i kommunens daginstitutioner og dagpleje. De faktiske aktivitetstal blev 2.179 vuggestuebørn og 2.616 børnehavebørn. Der er således i 2024 passet 19 færre vuggestuebørn og 40 flere børnehavebørn, end budgetlagt.

Forældrebetaling, tilskud, køb og salg af pladser

Området udviser nettomerudgifter på 0,3 mio.kr. Der er mindreudgifter på 1,8 mio.kr. og mindreindtægter på 2,1 mio.kr.

De væsentligste afvigelser under *Forældrebetaling, tilskud, køb og salg* er følgende:

Indtægter fra forældrebetaling udviser mindreindtægter på 1,0 mio.kr. Der er passet flere børn end forventet i korrigeret budget, hvorfor der burde have været merindtægter vedrørende forældrebetaling. At der faktisk er mindreindtægter skyldes en fejl, som har bevirket at budgettet har været for højt i forhold til forventet antal passede børn.

Salg af pladser udviser merindtægter på 0,2 mio.kr., som skyldes flere solgte pladser end budgetlagt. Der var budgetlagt med salg af 285 pladser til andre kommuner, det faktiske salgstal var 278 pladser.

Køb af pladser udviser mindreudgifter på 0,8 mio.kr. som skyldes en mindre aktivitet end budgetlagt. Der var budgetlagt med 144 købte pladser, det faktiske købstal var 143 pladser.

Der har været merudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende tilskud til privat pasning og pasning af eget barn. For de to ordninger Tilskud til forældre, der vælger privat pasning og tilskud til pasning af egne børn var der budgetlagt med 107 børn, og det faktiske antal indmeldte børn blev 107. Merudgiften skyldes, at en andel af udgiften til tilskuddet for januar 2025 ved en fejl er blevet konteret på 2024.

Derudover udviser en udligningskonto under Forældrebetaling, tilskud, køb og salg mindreudgifter på 1,3 mio.kr og merindtægter på 1,3 mio.kr., så det netto giver 0.

Puljer, projekter og aktiviteter

Området udviser nettomerudgifter på 2,9 mio.kr. Der er merudgifter på 2,4 mio.kr., samt mindreindtægter på 0,5 mio.kr. De væsentligste afvigelser under *Puljer, projekter og aktiviteter* er følgende;

På centrale puljer har der været merudgifter på 1,5 mio.kr., hvilket skyldes nødvendige og fornuftige disponeringer, hvor der er afholdt udgifter i 2024, der under alle omstændigheder vurderedes at skulle være afholdt indenfor en kort tidshorisont.

Vedrørende statslige puljemidler bevilget til Frederiksberg Kommune, så er der på Opkvalificeringspuljen mindreindtægter på 0,6 mio.kr., hvilket skyldes, at puljen først udbetales efter udgifterne er afholdt, så indtægterne modtages i stedet i 2025.

Under Legepladspuljen er der merudgifter på 0,8 mio.kr. Det skyldes, at en række anlægsudgifter er konverteret til driftsudgifter i overensstemmelse med beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024, hvor det blev besluttet at konvertere udgifter til projektledelse og vedligehold fra anlæg til drift. Merudgifter på Legepladspuljen modsvares således af tilsvarende mindreudgifter under anlæg.

Særlige dagtilbud

Området *Særlige dagtilbud* udviser samlet nettomindreudgifter på 0,7 mio.kr. Der er mindreudgifter på 0,2 mio. kr., og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Specialinstitutionen Magnoliahuset har haft mindreudgifter på 0,3 mio.kr., mens de resterende 0,1 mio.kr. skyldes afrundinger. Merindtægterne på 0,5 mio.kr. skyldes primært en flygtningerefusion, der ikke var budgetlagt.

Tilskud til puljeordninger og private institutioner

På *Tilskud til puljeordninger og private institutioner* er der mindreudgifter på 0,3 mio. kr., og et indtægtsbudget i balance.

Mindreudgifterne på 0,4 mio.kr. vedrører tilskud til private daginstitutioner. I det korrigerede budget 2024 var der budgetlagt med 430 børn i privatinstitutioner i Frederiksberg Kommune og andre kommuner. Det faktiske aktivitetstal blev 433 børn. Mindreudgifterne skyldes nulstilling af en statuskonto med bevægelser vedrørende tilskud til privatinstitutioner i perioden 2022-2024.

Kommunale tilskud

Området *Kommunale tilskud* som dækker over løn under uddannelse til pædagogiske assistentelever (PAU) udviser mindreudgifter på 0,1 mio.kr.

Overførselsudgifter

Merudgifter og Tabt arbejdsfortjeneste mv.

Aktiviteten viser samlet en mindreudgift på 0,7 mio. kr., sammensat af merudgifter på 0,4 mio.kr. og merindtægter på 1,1 mio. kr. På aktiviteten konteres overførselsudgifter og refusioner vedrørende handicapkomenserende ydelser, tabt arbejdsfortjeneste

og refusion vedr. særligt dyre enkeltsager på området for tilbud til børn, unge og familier i udsatte positioner.

Merindtægterne på området udgøres af merindtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt dyre enkeltsager).

Merudgift på området vedrører I tabt arbejdsfortjeneste på 0,7 mio.kr. Årsagen til at merudgiften til tabt arbejdsfortjeneste er højere end de samlede merudgifter er at det opvejes af mindreudgifter på hjemmetræning på 0,3 mio. kr. Så de samlede merudgifter er 0,4 mio. kr.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Børneudvalget, i alt	U	6.200	-1.961	4.239	1.872	-2.367	44

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Børneudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Anlægsudgifter under Børneudvalget udviser mindreudgifter på 2,4 mio.kr.

Dette skyldes følgende afvigelser:

På anlægsprojektet Etablering af tilstrækkeligt antal vuggestuepladser i øst er der mindreudgifter på 1,1 mio.kr. Afvigelsen skyldes en mindre forsinkelse og dermed forskydning af betalinger til 2025.

På projekter under Legepladspuljen er der mindreudgifter på 1,0 mio.kr. Afvigelsen skyldes primært, at

forbruget til de daginstitutioner, der i 2024 havde fået tildelt midler fra Legepladspuljen er konverteret fra anlæg til drift i overensstemmelse med beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024, hvor det blev besluttet at konvertere udgifter til projektledelse og vedligehold fra anlæg til drift. En enkelt institution, havde fået tildelt 0,1 mio.kr., men har ikke nået at bruge midlerne i 2024 og vil derfor søge om at få budgettet overført til 2025.

Herudover er der en række mindre afvigelser, der samlet giver mindreudgifter på i alt 0,3 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på 17,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,9 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 2,0 mio. kr.

Socialudvalget

Socialudvalget har ansvaret for at prioritere kommunens aktiviteter på det specialiserede voksenområde. Socialudvalget har ligeledes ansvaret for kommunens boligsociale arbejde, integrationsindsats, flygtningeboliger og støtte til frivilligt socialt arbejde.

Under udvalget afholdes udgifter til støtte til voksne med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller med særlige sociale problemer, og der indgår statsrefusioner i tilknytning hertil.

Resultat

Regnskabet på Socialudvalgets område viser i 2024 et nettomindreudgifter på servicerammen på 7,5 mio. kr., og nettomindreudgifter på 7,5 mio. kr. på overførselsrammen.

Der er i årets løb tillægsbevilget 32,8 mio. kr. i forventede merudgifter og 5,6 mio. kr. i forventede merindtægter på serviceudgifterne, svarende til en nettotillægsbevilling på 27,2 mio.kr.

På overførsler er der tillægsbevilget mindreudgifter på 3,5 mio. kr. og merindtægter på 14,7 mio. kr., svarende til en negativ nettotillægsbevilling på 18,2 mio. kr.

På anlægsprojekter under Socialudvalget er der samlet set nettomindreudgifter på 0,2 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelserne inden for udvalgets budget følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Socialudvalget, i alt	U	650.062	29.346	679.408	687.342	7.934	101
	I	-124.101	-20.378	-144.479	-167.574	-23.095	116
Service	U	633.239	32.800	666.039	674.962	8.923	101
	I	-71.797	-5.663	-77.460	-93.894	-16.434	121
Integrationsindsats mv.	U	-35	35	0	0	0	-
Boligsocialt arbejde mv.	U	4.653	291	4.944	4.369	-574	88
	I	8	0	8	-13	-21	-
Tilbud til voksne med særlige behov	U	623.424	33.225	656.649	666.513	9.864	102
	I	-71.805	-5.663	-77.468	-93.634	-16.166	121
Støtte til frivilligt socialt arbejde mv.	U	5.197	-751	4.446	4.080	-367	92
	I	0	0	0	-247	-247	-
Overførsler	U	16.823	-3.454	13.369	12.380	-989	93
	I	-52.304	-14.715	-67.019	-73.679	-6.661	110
Tilbud til voksne med særlige behov	U	2.158	0	2.158	1.886	-272	87
	I	-52.063	-13.756	-65.819	-72.439	-6.620	110
Senblindekurser	U	522	-422	100	0	-100	0
Sociale formål	U	14.143	-3.032	11.111	10.494	-617	94
	I	-241	-959	-1.200	-1.240	-41	103

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Socialudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Serviceudgifter

På Socialudvalgets serviceudgifter er der i 2024 et nettomindreforbrug på 7,5 mio.kr., som udgøres af nettomindreudgifter på det boligsociale område på 0,6 mio. kr., nettomindreudgifter på 6,3 mio. kr. på tilbud til voksne med særlige behov og nettomindreudgifter på 0,6 mio. kr. på støtte til frivilligt socialt arbejde.

Integrationsindsats mv.

I regnskabet viser aktiviteten integrationsindsats balance idet der hverken er budget eller udgifter, hvilket skyldes, at aktiviteten er ophørt og kontoområdet skal lukkes.

Boligsocialt arbejde

Aktiviteten *boligsocialt arbejde* udviser samlet set nettomindreudgifter på 0,6 mio. kr., som er fordelt ligeligt mellem mindreudgifter på drift og løn.

Tilbud til voksne med særlige behov

Aktiviteten *tilbud til voksne med særlige behov* udviser merudgifter på 9,9 mio. kr. og merindtægter på 16,2 mio. kr. i forhold til budgettet.

Afvigelser på denne aktivitet gennemgås i det følgende:

Beskyttet beskæftigelse

Beskyttet beskæftigelse udviser samlet set netto-merudgifter på 1,2 mio. kr., som primært relaterer sig til merudgifter til løn på 1,1 mio.kr. på Center for Social Virksomhed (CSV). CSV har aktiviteter både på beskyttet beskæftigelse og på Aktivitets- og samværstilbud, tilbuddets samlede regnskabsresultat skal derfor ses på tværs af de to områder. De resterende 0,1 mio.kr. i afvigelse kan tilskrives øvrig drift på CSV samt en mindre afvigelse på køb af pladser.

Aktivitets- og samværstilbud

Aktivitets- og samværstilbud udviser samlet set nettomindreudgifter på 2,9 mio. kr., som udgøres af mindreudgifter på 1,6 mio. kr. og merindtægter på 1,3 mio. kr.

Mindreudgifterne relaterer sig overvejende til Center for Social Virksomhed, hvor afvigelsen er på 1,8 mio. kr., og hvor forklaringen skal ses i sammenhæng med aktiviteterne på beskyttet beskæftigelse. Der er mindreudgifter på 1,1 mio. kr. på køb af pladser. Merindtægterne relaterer sig til refusionsindtægter på flygtninge.

Botilbud til hjemløse

Botilbud til hjemløse udviser samlet set nettomindreudgifter 0,5 mio. kr., som udgøres af merindtægter på 2,3 mio. kr. og merudgifter på 1,8 mio. kr. Der er på området givet tillægsbevilling ved 2. forventede regnskab på netto 5,3 mio. kr.

Merindtægterne på området udgøres af merindtægter på refusioner på 2,0 mio. kr., merindtægter på salg af pladser på 0,6 mio. kr. og mindreindtægter på beboerbetalning på 0,2 mio. kr., og endelig en række mindre poster som tilsammen udgør mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

På udgiftssiden skyldes afvigelserne merudgifter på 0,3 mio. kr. på fremskudt indsats. På tilbuddene Lindevangen og Lærkhøj er der et samlet mindreudgifter på 0,1 mio.kr. Og endelig viser regnskabet for køb af pladser en merudgift på 1,6 mio.kr.

Alkohol- og stofmisbrugsbehandling

Alkohol- og stofmisbrugsbehandling udviser samlet set nettomindreudgifter på 1,0 mio. kr., efter området fik en tillægsbevilling ved 2. forventede regnskab på 4,5 mio. kr.

Resultatet udgøres af mindreudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Mindreudgifterne er sammensat af mindreudgifter på driften af Frederiksberg Kommunes Rådgivningscenter (FKRC) på 0,9 mio. kr. (hovedsageligt pga. færre udgifter til medicin til stofmisbrugere) og mindreudgifter på køb af pladser på 0,7 mio. kr. samt merudgifter på den fremskudte indsats vedrørende misbrugsbehandling på 0,4 mio. kr., som relaterer sig til lønudgifter.

Mindreindtægterne på 0,2 mio. kr. skyldes færre indtægter fra salg af pladser.

Botilbud for længerevarende ophold

Botilbud for længerevarende ophold udviser samlet set netto-merudgifter på 1,2 mio. kr., som udgøres af merindtægter på 4,6 mio.kr og merudgifter på 5,8 mio. kr. En stor del af afvigelsen på hhv. udgifter og indtægter vedrører salg af pladser på botilbuddet Thea, hvor Frederiksberg Kommune ikke selv anvender pladserne.

På indtægtssiden forklares afvigelsen af merindtægter på Theas salg af pladser på 6,1 mio. kr., og mindreindtægter på beboernes egenbetaling med 1,0

På udgiftssiden er der merudgifter til køb af pladser på 1,0 mio. kr., mens der er mindreudgifter på en række puljer på 3,2 mio. kr.

Mindreindtægterne forklares af merindtægter fra flygtningerefusion på 2,8 mio. kr., og merindtægter fra beboernes egenbetaling 0,4 mio. kr. Der er mindreindtægter fra salg af pladser på 3,7 mio. kr. Endelig er der på området budgetteret en ikke realiseret indtægt vedrørende døgnophold i misbrugsbehandling for 1,7 mio.kr.

Kontaktperson- og ledsageordninger

Her viser regnskabet et nettomindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes mindreaktivitet på ordningerne.

Borgerstyret personlig assistance

Borgerstyret personlig assistance udviser samlet set merudgifter på 0,5 mio. kr. som fordeles med merudgifter på 5,5 mio. kr. og merindtægter på 6,0 mio. kr. afvigelsen skyldes at regionens andel af BPA ordninger med respirationshjælp er konteret på en indtægtsart, mens budgettet står som en nettoudgift.

Støtte i eget hjem mv.

Støtte i eget hjem mv. udviser samlet set nettomindeudgifter på 3,6 mio. kr., som udgøres af merindtægter på 4,2 mio. kr. og merudgifter på 0,7 mio. kr.

På området konteres dels støttekontaktpersonsordninger, hjemmevejledere samt udgifter og indtægter vedrørende borgere som bor i almenbolig i botilbudslignende tilbud.

Merindtægterne udgøres af 3,5 mio.kr. i merindtægter i salg af pladser. Merindtægter fra beboernes egenbetaling på 1,4 mio. kr. samt øvrige poster med mindreindtægter på 0,7 mio.kr.

På udgiftssiden er der mindreudgifter til køb af pladser inkl. aflastningspladser på 2,0 mio.kr., der er merudgifter på hjerneskadehjemmevejleder på 2,2 mio.kr., afvigelsen på øvrige centrale poster viser en merudgift på 0,6 mio.kr.

Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse mv.

På særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse viser regnskabet et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Støtte til frivilligt socialt arbejde

Støtte til frivilligt socialt arbejde udviser samlet set nettomindeudgifter på 0,6 mio. kr.

Overførselsudgifter

På Socialudvalgets overførselsudgifter er der nettomerindtægter på 7,6 mio. kr. Det består af mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og merindtægter på 6,7 mio. kr.

Tilbud til voksne med særlige behov

Aktiviteten *tilbud til voksne med særlige behov* udviser nettomerindtægter på 6,9 mio. kr.

På området konteres den centrale refusionsordning, øvrige refusioner vedr. sociale indsatser samt lejetab vedrørende området botilbudslignende boliger.

Der er merindtægter på 0,7 mio.kr. vedrørende refusioner på sociale indsatser.

Indtægterne fra refusion for særligt dyre enkeltsager tegner sig for samlede merindtægter på 5,9 mio.kr., hvoraf de 3,3 mio.kr. udgøres af berigtigelser vedr. tidligere regnskabsår.

Der er registreret mindreudgifter på lejetab på 0,3 mio. kr.

Senblindekurser mv.

Aktiviteten *senblindekurser* udviser mindreudgifter på 0,1 mio. kr. som skyldes mindre efterspørgsel i 2024.

Sociale formål

Aktiviteten *sociale formål* udviser samlet nettomindeudgifter på 0,7 mio. kr.

Aktiviteten dækker over merudgiftsydelser efter §100 i serviceloven, og udgifter til særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse bevilget efter lov om aktiv beskæftigelse.

Mindreudgifterne relaterer sig overvejende til køb af særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse bevilget efter lov om aktiv beskæftigelse.

Anlæg

Tabel 2:							
1.000 kr. brutto	Budget 2024	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.	
Socialudvalget, i alt	U	0	6.421	6.421	4.753	-1.668	74

Tabellen viser budget for anlægsudgifter - og indtægter på Socialudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

På anlægsprojekterne er der nettomindreudgifter på 0,2 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrører periodeforskydninger i projekter, hvor udgifterne først forventes i 2025.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på 29,3 mio. kr. og merindtægter på 20,4 mio. kr. på driftssiden. Udvalget har i 2024 endvidere fået tillægsbevilget merudgifter på 6,4 mio. kr. på anlægs-siden.

Miljø- og Trafikudvalget

Det brugerfinansierede område

De kommunale forsyningsvirksomheder er – bortset fra renovationen – udskilt i selvstændige aktieselskaber. Regnskabet på Miljø og Trafikudvalget vedrører bestillerdelen af renovationsopgaven. Størstedelen af renovationsopgaven udføres af Frederiksberg Gartner- og Vejservice. Indsamling af mobilsug er udliciteret til en privat operatør.

Endvidere indgår driftsbidrag fra Frederiksberg Kloak til finansiering af kommunens ydelser på lån optaget til klimainvesteringer udført i samarbejde med Frederiksberg Spildevand.

Resultat

I forhold til det korrigerede budget er der på udvalgets område et samlet nettomindreudgift (overskud) på 4,1 mio. kr., som dækker over mindreudgifter på 3,2 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr.

På anlægssiden har der været merudgifter på 2,6 mio. kr. i 2024.

De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter/overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Miljø- og Trafikudvalget, brugerfinansieret, i alt	U	135.491	31.096	166.587	163.365	-3.221	98
	I	-139.036	-28.036	-167.072	-167.980	-908	101
Overførsler	U	135.491	31.096	166.587	163.365	-3.221	98
	I	-139.036	-28.036	-167.072	-167.980	-908	101
Renovation	U	128.336	30.637	158.973	156.016	-2.958	98
	I	-128.432	-27.235	-155.667	-156.631	-964	101
Renovation (FGV)	U	0	124	124	-30	-154	-
	I	0	0	0	49	49	-
Klimainvesteringer	U	7.155	334	7.489	7.380	-109	99
	I	-10.604	-801	-11.405	-11.397	8	100

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Miljø- og Trafikudvalgets område (brugerfinansieret) for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Renovation

På grund af ny lovgivning er økonomien vedrørende erhvervsaffald til markedspriser, med virkning fra og med 2024, adskilt fra husholdningerne. Adskillelsen gør, at regnskabsresultatet ultimo året for erhvervsaffald ikke længere er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, men tilfalder kassen. For 2024 er erhvervsområdet budgetteret med overskud op til 15% i henhold til reglerne om markedspriser. Der er ansat to skattefinansierede medarbejdere, der udfører tilsyn og sagsbehandling med erhvervsaffaldsområdet, som er finansieret af midlerne.

Renovationsområdet for husholdningernes vedkommende skal som hidtil hvile-i-sig-selv over en årække. Det følger heraf, at hvert års regnskabsresultat (aktuelt: regnskabsresultatet for 2024) indgår i

mellemværendet med kommunen og bliver indregnet over en årække i de kommende års gebyrfastsættelser.

Aktiviteten Renovation har en samlet netto mindreudgift (overskud) på 3,9 mio. kr. Det dækker over mindreudgifter på 3,0 mio. kr. og merindtægter på 1,0 mio. kr.

I regnskabstallene i 2024 indgår en teknisk rettelse på -18,3 mio. kr., som vedrører korrektion af en ompostering vedr. fordeling af overførte udgifter (administrationsudgifterne) udført i 2023. Modposten til denne tekniske rettelse består af en række posteringer på tværs af andre ordninger, som summer op til 18,3 mio. kr. Rettelsen er dermed udgiftsneutralt i

forhold til det samlede resultat for 2024, men er nødvendig for at mellemværendet på de forskellige ordninger bliver korrekte.

Herudover har forbruget i 2024, som varslet ved 2. forventede regnskab, omfattet ikke-budgetterede udgifter, som ved årets udgang viste sig at udgøre 13,4 mio. kr. Den største del af beløbet vedrører ekstra-udgifter til moms, hvor indregning af udgifterne som følge af ændret momspraksis på affaldsområdet ikke har været understøttet af økonomisystemet og derfor ikke har været korrekt indregnet. Derudover har der været ekstraudgifter til blandt andet leasingydelser, overenskomstbestemte lønstigninger, som ikke var kendte ved budgetteringen samt ladeinfrastruktur, som i varierende grad påvirker alle fraktionerne.

Modsat er der (ligeledes i forlængelse af ændret momspraksis) været budgetteret med udgifter til moms på afregninger fra ARC. ARC har i løbet af året har korrigeret/fratrasket disse udgifter, som derfor påvirker regnskabet ad positiv retning.

Samlet resultat

Den samlede mindreudgift i 2024 på 3,9 mio. kr. udgøres dels af et overskud på 1,2 mio. kr. vedrørende erhvervsaffald fordelt på tværs af alle ordningerne, der jf. ovenover, tilfalder kassen. Derudover er der også merudgifter på knap 0,3 mio. kr. vedrørende jordflytninger, samt mindreudgifter på 3,1 mio. kr. vedrørende husholdningsaffald.

Generel administration viser en merudgift i forhold til budgettet på 2,5 mio. kr. Den primære forklaring er, at der ved en fejl er fordelt færre udgifter ud til de øvrige ordninger end forudsat ved budgetlægningen. Dette vil blive korrigeret i 2025.

Restaffald viser en merudgift på 2,2 mio. kr., som dækker over nettomerudgifter vedr. indsamling og mindreudgifter vedr. behandlingsudgifter. Merudgifterne vedr. indsamling skyldes primært ekstra omkostninger (bl.a. moms, leasingydelser og ladeinfrastruktur), som ikke var kendte ved budgetlægningen.

Haveaffald og storskrald viser en samlet mindreudgift på 1,6 mio. kr. i forhold til budgettet, som i væsentligst omfang skyldes budgetteringsfejl vedr. indtægter fra haveaffald, der var tastet for lavt.

Pap og papir viser en samlet mindreindtægt på knap 2 mio. kr. som hovedsageligt skyldes, at ARC's afregning af salg af materialerne kom efter regnskabslukning. Disse indtægter bliver optaget på regnskab 2025.

Metal udviser nettomerudgifter på 1 mio. kr., som i væsentligst omfang kan forklares ved at salgsindtægten på ca. 1 mio. kr. vedr. 2024 kom efter regnskabslukning og optages på regnskab 2025.

Plastik viser nettomerudgifter på 0,5 mio. kr., som primært skyldes ekstra omkostninger til indsamling (bl.a. moms og ladeinfrastruktur, som ikke var indregnet ved budgetlægning).

Glas viser et nettomindreudgifter på 1,3 mio. kr. som primært skyldes ændret fordelingsnøgle til fælles udgifter samt mindreudgifter til behandling. Derudover er der mindreudgifter på ca. 0,2 mio. kr. til indsamling i forlængelse af beslutning om at hjemtage indsamlingsopgaven med virkning fra 1. maj 2024.

Farligt affald viser mindreudgifter på 0,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes mindreudgifter vedr. behandling, fordi priserne varierer afhængigt af typen af affald.

Tekstilaffald udviser en mindreudgift 1,8 mio. kr., som skyldes en kombination af mindreudgifter vedr. både indsamlingsudgifter og behandlingsudgifter. Behandlingsprisen har været lav i 2024, men stiger markant i 2025, hvilket er indregnet i gebyrerne for 2025 og frem.

Genbrugsstationer udviser mindreudgifter på 4,3 mio. kr., der for størstedelen skyldes ændret momspraksis hos ARC, som der ikke var taget højde for ved budgetteringen.

Baggrund for momsproblematikken på affaldsområdet

Momsproblematikken følger af en dom fra Landskatteretten fra oktober 2020 om, at der ikke må pålægges moms på opkrævning af affaldsgebyrer på husholdningsområdet (salgsmoms). Skattestyrelsen har efterfølgende udsendt endeligt styresignal af 3. november 2023, hvor denne dom tages til efterretning med den konsekvens, at den hidtidige praksis (til og med 2022) hvorefter der blev opkrævet moms på kommuners levering af renovationsydelser til private grundejere og grundejerforeninger, ikke længere må følges.

Af et efterfølgende styringssignal på baggrund af dommen følger, at kommunerne med frist til 3. maj 2024 har mulighed for genoptagelse af momstilsvaret tilbage til 2012. Forvaltningen har indsendt en ansøgning om tilbagebetaling af moms på ca. 100 mio. kr. Skattestyrelsen har endnu ikke afgjort sagen.

Renovation (FGV)

Aktiviteten renovation (FGV) udviser netto mindreudgifter på i alt 0,1 mio. kr., fordelt på mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr.

Klimainvesteringer

Aktiviteten Klimainvesteringer udviser netto mindreudgifter på 0,1 mio. kr. aktiviteten dækker både over vejafvandingsbidraget og klimainvesteringer. Vejafvandingsbidraget udviser mindreudgifter på 0,5

mio. kr. mens klimainvesteringer udviser merudgifter på 0,4 mio. kr. og balance på indtægtsiden.

Vejafvandingsbidrag

Spildevandsbetalingslovens § 2 a, stk. 11, fastsætter, at kommuner skal betale et årligt vejbidrag til det lokale spildevandsforsyningselskab på højst otte procent af udgifterne til kloakledningsanlæggene.

Dette omfatter udgifter til kloakledningsanlæg, der afleder vejvand, samt rensningsanlæg, der specifikt har til formål at rense vejvand. Derimod kan spildevandsselskabet ikke indregne udgifter i beregningsgrundlaget for vejbidraget til kloakledningsanlæg, der ikke afleder vejvand, eller rensningsanlæg, der ikke har til formål af rense vejvand.

Kommunens vejbidrag skal således ikke opgøres på baggrund af selskabets anlægsudgifter til samtlige anlæg.

Frederiksberg Kommune har i 2024 betalt 4,8 mio. kr. i vejafvandingsbidrag, hvilket er 0,5 mio. kr. mindre end udmeldingen fra Frederiksberg Forsyning, som dannede grundlag for budgetteringen.

Klimainvesteringer

Som det fremgår under afsnittet om anlægsudgifter, betaler Frederiksberg Spildevand årlige driftsbidrag til Frederiksberg Kommune til dækning af ydelser på lån til klimatilpasningsprojekter, der er udført i samarbejde med Frederiksberg Spildevand.

I 2024 har driftsbidraget udgjort 9,0 mio. kr. (heraf renter på 2,4 mio. kr.).

Endvidere betaler Frederiksberg Spildevand også årligt et beløb til dækning af drifts- og vedligeholdelsesomkostninger til hydraulisk drift vedrørende projekterne.

I 2024 er der merudgifter på 0,4 mio. kr. , hvoraf 0,2 mio. kr. skyldes, at der er budgetlagt udgifter til vejafvandingsbidrag på kontoen vedr. drift af klimainvesteringer. Den resterende afvigelse skyldes, at forsyningen er opkrævet mindre, end der har været af udgifter.

Anlæg

Tabel 2:							
1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afgivelse	Forbrugs-pct.
Miljø- og Trafikudvalget, brugerfinansieret, i alt	U	204.419	-50.875	153.544	156.128	2.584	102

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Miljø- og Trafikudvalgets område (brugerfinansieret) for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afgivelse

Klimainvesteringer

Kommunens udgifter til klimatilpasningsprojekter, der gennemføres i samarbejde med Frederiksberg Spildevand, afholdes på det brugerfinansierede budget. De såkaldte LAR-projekter (Lokal Afledning af Regnvand) finansieres via lånoptagelse, og kommunens ydelser på lånet betales efterfølgende af tilsvarende driftsbidrag fra Frederiksberg Spildevand. Kommunen har dermed ingen udgifter forbundet med projekterne på det brugerfinansierede område.

Merudgiften på 2,6 mio. kr. skyldes modsatrettede afvigelser på flere projekter. De største afvigelser er en mindreudgift på 6,7 mio. kr. på klimatilpasningsprojektet på Frb. Idrætspark, der skyldes en fejl ifm.

indmelding til skybrudspakke 2025 (MTU den 18. november 2024), hvor budgettet til Frb. Idrætspark blev forøget med Kastegårdens budget uden af kastegården blev ændret. Fejlen skyldes, at projekterne i Frederiksberg Forsynings ansøgning til vandsektortilsynet er lagt sammen som et projekt, men er opdelt i to separate anlægsprojekter i kommunalt regi. Derudover et merforbrug på 7,6 mio. kr. på klimatilpasningsprojektet Egervej, der ligeledes skyldes en teknisk fejl ifm. indlæsning af korrektioner ifm. sag om skybrudspakke 2025. Fejlene udbedres ifm. næstkommende sag om revision af skybrudspakken. Dertil kommer en række afvigelser på de resterende klimatilpasningsprojekter, der samlet giver et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Der er i alt i 2024 tillægsbevilget merudgifter på 31,1 mio. kr. og merindtægter på 28,0 mio. kr. på driftssiden

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 50,9 mio. kr.

Miljø- og Trafikudvalget

Det skattefinansierede område

Miljø- og Trafikudvalget varetager forvaltningen af kommunens myndigheds- og planlægningsopgaver

samt egenproduktion i henhold til miljø og forsyning, ressourcer og affald, klimatilpasning, bynatur samt trafik og mobilitet.

Resultat

Miljø- og Trafikudvalget udviser netto-merudgifter indenfor servicerammen på i alt 4,6 mio. kr. Resultatet dækker over merudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 1,2 mio. kr.

anlæg til drift. Udvalgets samlede merudgifter skyldes således primært, at udgifter for 6,5 mio. kr. er overført fra anlæg til service. Fratrækkes disse udgifter udviser udvalget netto-mindreudgifter på 1,9 mio. kr.

I regnskab 2024 er en række anlægsudgifter konverteret til driftsudgifter. Dette er sket i forlængelse af beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024, hvori det blev besluttet at konvertere udgifter til projektledelse og vedligehold fra

På anlægsområdet havde udvalget i 2024 mindreudgifter på 26,4 mio. kr.

Drift: Serviceudgifter

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Miljø- og Trafikudvalget, i alt	U	262.457	4.676	267.133	270.562	3.429	101
	I	-148.456	-14.077	-162.533	-161.353	1.180	99
Service	U	262.457	4.676	267.133	270.562	3.429	101
	I	-148.456	-14.077	-162.533	-161.353	1.180	99
Kirkegårde	U	18.825	-202	18.623	18.174	-449	98
	I	-17.637	800	-16.837	-14.399	2.438	86
Miljø	U	13.046	2.682	15.728	17.862	2.133	114
	I	-5.027	-20	-5.046	-4.565	481	90
Grønne områder mv.	U	36.047	-3.980	32.067	30.951	-1.117	97
	I	0	0	0	-27	-27	-
Vejvæsen og parkering	U	136.372	1.657	138.029	138.794	765	101
	I	-128.953	-4.697	-133.650	-134.226	-576	100
Kollektiv trafik mv.	U	64.345	-3.844	60.501	61.464	963	102
	I	3.160	-3.160	0	0	0	-
FGV	U	-6.179	8.363	2.185	3.317	1.132	152
	I	0	-7.000	-7.000	-8.135	-1.135	-

Tabellen viser budget for serviceudgifter og indtægter på Miljø- og Trafikudvalgets område (skattefinansieret) for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Kirkegårde

Aktiviteten Kirkegårde udviser mindreindtægter på ca. 2,4 mio. kr. og mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Mindreindtægten skyldes lavere aktivitet/færre solgte ydelser end budgetteret, som det ikke har været muligt at tilpasse på udgiftssiden. Der er påbegyndt en større oprydning i kirkegårdstaksterne med henblik

på at afklare de nærmere årsager til mindreindtægterne. Afklaringen vil indgå som indmelding til budget 2026, herunder med fastsættelse af takster fra 2026.

Miljø

Aktiviteten Miljø har en nettomerudgift på 2,6 mio. kr. fordelt med merudgifter på 2,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr.

Mindreudgifter på 2,4 mio. kr. vedrører skadedyrsbekæmpelse og rottehandlingsplanen og skyldes primært, at kontrakten vedr. skadedyrsbekæmpelse er billigere end oprindeligt budgetteret. Midlerne overføres i henhold til den flerårige handlingsplan til budgetår 2025, hvor de vil indgå i den nye handlingsplan på området. På samme område er der en mindreindtægt på 0,5 mio. kr., som skyldes en ny beregningsmetode vedr. rottebekæmpelsesgebyret. Som har givet en afvigelse mellem budget og forbrug.

Der er ligeledes mindreudgifter på området for jord- og grundvand på ca. 0,5 mio. kr., som skyldes, at flere mindre projekter ikke er blevet afsluttet i 2025.

Modsatrettet er en merudgift til løn på 4,1 mio. kr., som primært skyldes en teknisk ændring i forhold til placeringen af projektfinansierede medarbejdere mellem anlæg og drift og flytningen af GIS enheden, hvor medarbejderne er lønnet på MTU, mens budgettet er placeret på Magistraten, hvilket giver en mindreudgift på Magistraten og en merudgift på MTU.

Derudover øvrige merudgifter for 0,9 mio. kr.

Grønne områder

På aktiviteten Grønne områder er der nettomindreudgifter for i alt 1,1 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes primært mindreudgifter til vedligeholdelse af grønne områder/OK-Nygård kontrakt (0,4 mio. kr.) og mindreudgifter til drift af legeplads på A-grunden (0,1 mio. kr.) samt generel tilbageholdenhed hen over året på tværs af en række udgiftsposter for at håndtere en forventet mindreindtægt på kirkegårde.

Vejvæsen og parkering

På aktiviteten Vejvæsen og parkering er der en netto mindreudgift på 0,2 mio. kr., der dækker over mindre udgifter på 0,8 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Fælles vejformål

Aktiviteten *Fælles vejformål* udviser samlet balance. Balancen dækker dog over en merindtægt på 3,4 mio. kr. og en merudgift på 3,4 mio. kr. Merindtægten skyldes en forhøjet aktivitet på området for råden over vej. Merudgiften skyldes en budgetteknisk ændring i forhold til placeringen af projektfinansierede medarbejdere mellem anlæg og drift jf. ovenfor.

Parkeringsregulering

Parkeringsregulering udviser samlet merudgifter på 3,7 mio. kr. Heraf vedrører 5,0 mio. kr. merudgifter på taskforcepuljen, der består af flere elementer,

herunder betaling af flere 2025 udgifter, hvor leasing-aftalerne løber fra bl.a. juni til juni (2,0 mio. kr.), manglende flyt af budget fra FGV til indkøb af elbiler (1,3 mio. kr.) samt diverse udgifter vedr. pladsen bag rådhuset (1,3 mio. kr.).

Modsatrettet er der en række mindreudgifter (1,3 mio. kr.), herunder mindreudgifter på løn (0,6 mio. kr.)

Indtægterne udviser balance grundet mindreindtægter på parkeringslicenser på 2,3 mio. kr. og merindtægter på 2,3 mio. kr. vedr. parkeringsafgifter. Mindreindtægterne på parkeringslicenser skyldes, at indtægter vedr. december 2024 for 5,7 mio. kr. er blevet bogført 2025, og der forventes således merindtægter på aktiviteten i 2025.

Arbejde på private fællesveje

Arbejde på private fællesveje udviser samlet balance, der dog dækker over en afvigelse på 2,8 mio. kr. på både indtægts- og udgiftssiden. Afvigelsen er af teknisk karakter, og skyldes en fejl i forbindelse med nulstilling af budgettet vedr. påbud på private fællesveje, der vil blive korigeret ved 1. forventede regnskab 2025.

Vejvedligeholdelse

På *Vejvedligeholdelse* er der en mindreudgift på 3,2 mio. kr., som primært skyldes mindreudgifter til Bygherreudgifter, som typisk består af mindre anlægsprojekter (2,3 mio. kr.) samt Signalanlæg (0,8 mio. kr.). Årsagen hertil analyseres nærmere og forbruget vil blive fulgt tæt i 2025.

Vintertjeneste

På *Vintertjeneste* har der været mindreudgifter på 0,2 mio. kr., hvilket kan tilskrives mildt vejr i november/december. Første del af vinteren udviste merudgifter på 0,8 mio. kr., men disse blev tillægsbevilliget i 1. forventede regnskab 2024.

Kollektiv trafik

På aktiviteten Kollektiv trafik er der en merudgift på 1,0 mio. kr., som skyldes en ekstraordinær betaling i forbindelse med beslutning om Tilpasning til sydhavnsmetroen (1,5 mio. kr.). Modsat rettet er diverse mindreudgifter (0,5 mio. kr.).

FGV

Aktiviteten FGV udviser samlet balance. Det dækker dog over merudgifter på 1,1 mio. kr. og merindtægter på 1,1 mio. kr.

Både indtægter og udgifter kan for hovedparten henvises til, at den skattefinansierede del af FGV har modtaget fakturaer fra Norlys vedr. el til opladning af

renovationsbilerne. Disse fakturaer er blevet betalt og efterfølgende viderefaktureret til renovationen.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto			Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Miljø- og Trafikudvalget, i U			63.178	12.820	75.998	49.567	-26.430	65
alt	I		-12.300	12.300	0	-11	-11	-

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Miljø- og Trafikudvalgets område (skattefinansieret) for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvelser

Miljø- og Trafikudvalget har nettomindreudgifter på 26,4 mio. kr. til anlægsprojekter i 2024.

Afvelsen skyldes;

Skybrudsprojekter

Der er en samlet mindreudgift på ca. 21,9 mio. kr. Heraf skyldes 6,5 mio. kr. at der i forbindelse med regnskab 2024 konverteres forbrug fra anlæg til service jf. ovenfor. Merudgifter på service modsvares af mindreudgifter på anlæg.

Herudover skyldes 7,8 mio. kr. et mindreudgift på Pladsen bag Rådhuset, der skyldes, at der ifm. budget 2025 blev stillet spørgsmål til belægningen på pladsen. Det betød, at belægningen ikke kunne etableres som planlagt og at en del større arbejder, som fx etablering af pavillon, træterrasser ved Andebakkesøen og dansescenen blev rykket 3-4 måneder og derfor først udføres i 2025 og ikke som planlagt i 2024.

Mindreudgift på projektet Frb. Idrætspark på 2,2 mio. kr. der skyldes, at der kun har været mulighed for at bruge den skattefinansierede bevilling på en membran som beskytter grundvandet og nogle mindre

ydelser, da projektet udføres på en i forvejen tæt pakket idrætspark.

Der er mindreudgift på 1,1 mio. Kr. på projektet Peter Bangs Vej, etape II der skyldes, at projektet ikke har haft den forventede fremdrift. Der har vist sig behov for at anlægge ca. 15% flere kassetter end tidligere antaget, hvilket har forlænget projektet.

Hertil kommer flere mindre afvelser, der skyldes forskydninger mellem årene, der samlet summerer til 4,3 mio. kr. i mindreforbrug.

Cykelstier

Der er en mindreudgift på 3,1 mio. kr. vedr. cykelsti-projekter, som skyldes forskydninger af udgifterne fra 2023 til 2024. Den primære årsag er, at forhandlingerne vedr. køb af areal ved Platanvej 12 fortsat ikke er afsluttet.

Øvrige mindre afvelser

Udover ovenstående større afvelser er der en række mindreudgifter på samlet ca. 1,5 mio. kr. fordelt på en række projekter, eksempelvis. Lysstyring på Skellet samt Trafiksikkerhed.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på 4,7 mio. kr. og merindtægter på 14,1 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 12,8 mio. kr. og mindreindtægter på 12,3 mio. kr.

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.

Resultat

By- og Erhvervsstrategisk Udvalg udviser i 2024 balance på serviceudgifterne, da der hverken er budget eller forbrug.

På anlægsudgifterne er der merudgifter på 4,3 mio. kr.

Drift: Serviceudgifter

Tabel 1:							
1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
By- og Erhvervsstrategisk Udvalg, i alt	U	0	0	0	0	0	-
	I	0	0	0	0	0	-

Tabellen viser budget for serviceudgifter på By- og Erhvervsstrategisk Udvalgs område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Ingen afvigelser.

Anlæg

Tabel 2:							
1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
By- og Erhvervsstrategisk Udvalg, i alt	U	3.000	-7.304	-4.304	0	4.304	0

Tabellen viser budget for anlægsudgifter på By- og Erhvervsstrategisk Udvalgs område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Anlægsudgifter under By- og Erhvervsstrategisk udvalg udviser merudgifter på 4,3 mio. kr.

Heraf skyldes 0,8 mio. kr. i mindreforbrug, at der i regnskab 2024 er en række anlægsudgifter der er konverteret til driftsudgifter i overensstemmelse med beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024, hvor det blev besluttet at konvertere udgifter til projektledelse og vedligehold fra anlæg til drift.

Det resterende merforbrug på 5,1 mio. kr. skyldes en teknisk fejl ifm. indlæsningen af budgettet på projekt vedr. renovering af boligdelen af DAMC, som bliver rettet op ifm. sagen om anlægsoverførsler fra 2024 til 2025.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på anlæg på 2,3 mio. kr.

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.

Udgifterne på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget skal ses i sammenhæng med udgifterne til den beskæftigelsesrettede myndighedsindsats, som bevillingsmæssigt er placeret på magistraten.

Resultat

Regnskabsresultatet på udvalgets område udviser nettomindregninger på 25,9 mio. kr., fordelt med nettomindregninger på 0,3 mio. kr. under serviceudgifter og nettomindregninger under overførselsudgifter på 25,6 mio. kr.

Budgettet for 2024 var udarbejdet med forventning om svagt stigende ledighed efter rekordlav ledighed i 2022 og 2023.

Konjunktoren forblev gunstig i 2024 og målgruppernes størrelse har ændret sig minimalt sammenlignet med året før. Antallet af a-dagpengemodtagere og

borgere i fleksjob samt jobafklaringsforløb steg, mens antallet af andre ledige faldt. Eksempelvis kontanthjælpsmodtagere, personer i ressourceforløb og modtagere af sygedagpenge.

De nærmere årsager til afvigelserne på service- og overførselsudgifterne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Arbejdsmarkeds-, Vækst og Uddannelsesudvalget, i alt	U	1.639.319	-67.794	1.571.525	1.549.456	-22.069	99
	I	-260.635	-7.780	-268.415	-272.264	-3.849	101
Service	U	24.808	3.254	28.062	27.747	-315	99
	I	-142	-8.200	-8.343	-8.364	-22	100
Forsørgelsesydelse	U	392	1	394	90	-303	23
	I	-142	0	-143	0	143	-
Integrationsområdet	U	860	5.179	6.039	6.079	40	101
	I	0	-8.200	-8.200	-8.221	-21	100
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	19.032	-1.918	17.114	17.279	165	101
	I	0	0	0	-143	-143	-
Erhverv mv.	U	4.523	-8	4.516	4.298	-218	95
	I						
Overførsler	U	1.614.511	-71.048	1.543.463	1.521.709	-21.754	99
	I	-260.493	421	-260.072	-263.899	-3.827	101
Den aktive beskæftigelsesindsats	U	127.527	6.832	134.359	124.219	-10.140	92
	I	-9.144	-2.497	-11.641	-13.224	-1.583	114
Forsørgelsesydelse	U	1.395.205	-54.329	1.340.876	1.333.801	-7.075	99
	I	-208.905	10.432	-198.473	-200.106	-1.633	101
Integrationsområdet	U	85.231	-19.759	65.472	60.653	-4.820	93
	I	-42.450	-7.514	-49.964	-50.569	-605	101
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	6.547	-3.792	2.755	3.036	281	110
	I	6	0	6	0	-6	0

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afregninger

Serviceudgifter

Forsørgelsesydelse

Området dækker udgifter til borgere ansat i enten servicejob eller i løntilskudsstillinger i kommunen.

Løntilskud og seniorjob

Mindreudgifterne på 0,3 mio. kr. vedrørende løntilskud og seniorjob skyldes, at der i 2024 kun var én borger ansat i løntilskudsstilling i Frederiksberg Kommune. Mindreindtægten på 0,1 mio. kr. forklares med, at de færre udgifter også resulterer i færre refusioner.

Integrationsområdet

Området dækker huslejeindtægter og udgifter til indretning m.m. af midlertidige boliger til flygtninge samt løn til velkomstværter. Udgiften til husleje afholdes på Klima-, Plan og Boligudvalget.

Midlertidig boligplacering af flygtninge

Området udviser samlet set balance.

I 2024 har der været ca. 5,2 mio. kr. i udgifter og ca. 8,2 mio. kr. i indtægter, relateret til modtagelse af ukrainske flygtninge. Dette blev tillægsbevilget i forbindelse med 2. forventede regnskab. I 2025 forventes tilsvarende udgifter og indtægter, som vil blive kvalificeret i løbet af 2025.

Ungdomsuddannelse og vejledning

Området dækker udgiften til ungdommens uddannelsesvejledning samt det kommunale bidrag til staten for elevernes forløb på forberedende grunduddannelse (FGU) samt øvrig kommunal finansiering af elevernes forløb.

Ungdommens uddannelsesvejledning

Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. vedrørende ungdommens uddannelsesvejledning skyldes primært en periode med vakancer og et lavere aktivitetsniveau end forventet. Merindtægten på 0,1 mio. kr. skyldes en aftale med Copenhagen Skills, hvor kommunens ungecenter bidrog med løntimer, som har givet en indtægt.

Ungdomsuddannelser

Udgifterne vedrørende det kommunale bidrag til staten for elevernes forløb på forberedende grunduddannelse (FGU) samt øvrig kommunal finansiering af elevernes forløb vedrører skoleforløb i 2023 samt

afregning af elever på nedsat tid i 2024. Merudgiften på 0,4 mio. kr. skyldes større afregning af elever på nedsat tid, hvor kommunen skal afholde 100 pct. af finansieringen.

Erhverv

Området dækker over udgiften til Erhvervshus Hovedstaden, Wonderful Copenhagen og andre erhvervsindsatser.

Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. skyldes ikke udmøntede midler vedrørende "Et levende handels- og kulturliv". Midlerne vil blive udmøntet i løbet af 2025.

Overførsler

Den aktive beskæftigelsesindsats

Et af jobcenterets vigtigste redskaber er at tilbyde en beskæftigelsesindsats, der tager udgangspunkt i viden om virksomhedernes arbejdskraftbehov og vækstmuligheder, fordi borgerens hurtigste vej til et arbejde følger efterspørgslen efter arbejdskraft.

Området dækker over udgifterne til beskæftigelsesordninger (primært forskellige statslige puljer samt personlig assistance) samt driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats.

Hjælpe midler, uddannelsespuljer og befordring

Regnskab 2024 udviser nettomindreudgifter på 1,9 mio. kr. Det vedrører dels en mindreudgift på 3,2 mio. kr. som hovedsageligt skyldes lavere udgifter til jobrotation og personlig assistance til personer med handicap i erhverv. Dels mindreindtægt på 1,2 mio. kr., som skyldes færre indtægter fra refusioner vedrørende blandt andet personlig assistance til personer med handicap i erhverv.

Indsatser for arbejdsløse

Nettomindreudgifter på 9,8 mio. kr. består af mindreudgifter på 7,0 mio. kr. og merindtægter på 2,8 mio. kr. Behovet for vejledning og opkvalificering har på tværs af målgrupper været lavere end oprindeligt forventet, da ledigheden i 2024 ikke er steget, som forventet ved budgetlægningen. Merindtægten skyldes flere indtægter vedrørende refusion for udgifter relateret til aktivering af borgere i ressourceforløb.

Forsørgelsesydelse

Området dækker over udgifter og indtægter til seniorpension, førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere, personlige tillæg m.v., førtidspension tilkendt før 1. juli 2014, sygedagpenge, sociale formål, kontant- og uddannelseshjælp, afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, boligydelse til pensionister, boligsikring, dagpenge til forsikrede ledige, revalidering, løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob), ressourceforløb og jobafklaringsforløb, ledighedsydelse, løntilskud samt seniorjob for personer over 55 år.

Regnskab 2024 vedrørende forsørgelsesydelse endte med nettomindreudgifter på 8,7 mio. kr., heraf 7,1 mio. kr. i mindreudgifter og 1,6 mio. kr. i merindtægter.

Ydelse til borgere tættest på arbejdsmarkedet

Området dækker over udgifter relateret til kontant- og uddannelseshjælp, a-dagpenge samt sociale formål.

A-dagpenge til forsikrede ledige er et særligt konjunkturfølsomt område, hvilket betyder, at antallet af modtagere kan variere meget i løbet af året og dermed kan det være svært at estimere udviklingen, selvom det følges tæt. I løbet af 2024 varierede antallet fra det højeste niveau på 1.941 fuldtidspersoner i august til det laveste niveau på 1.522 fuldtidspersoner i december.

Regnskabet for a-dagpenge til de forsikrede ledige endte med merudgifter på 1,9 mio. kr. efter det oprindelige budget blev nedskrevet med 8,0 mio. kr. ved opfølgningen på 2. forventede regnskab. Skønnet ved 2. forventede regnskab var 1.680 fuldtidspersoner, mens det faktiske antal endte på 1.715 fuldtidspersoner. Desuden var der også mindre ændringer ift. den faktiske refusionsprocent.

Regnskabet vedrørende kontant- og uddannelseshjælp udviser mindreudgifter på 1,9 mio. kr. efter budgettet blev nedskrevet med 8,2 mio. kr. ved opfølgningen ved 2. forventede regnskab. Det skyldes et lavere antal (18 fuldtidspersoner) af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere for hele året end skønnet ved 2. forventede regnskab.

Ydelse til borgere med særlige vilkår

Regnskab 2024 for målgrupperne revalidering, fleksjob og ledighedsydelse og ressource- samt

jobafklaringsforløb endte med nettomindreudgifter på 4,2 mio. kr. efter at budgettet blev nedjusteret med 4,3 mio. kr. i forbindelse med 2. forventede regnskab. Antallet af modtagere af ressourceforløbsydelse samt antallet af borgere i fleksjob endte med at være hhv. 17 og 14 fuldtidspersoner lavere sammenlignet med skønnet fra 2. forventede regnskab.

Førtidspension

Nettomerudgifter på 1,6 mio. kr. udgøres af merudgifter på 3,8 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr. Merudgifterne skyldes større tilgang til ordningen i årets sidste kvartal (52 personer sammenlignet med gennemsnit af de foregående tre kvartaler på 31). Merindtægterne skyldes betalinger fra andre kommuner.

Supplerende ydelse

Efter tre regnskabsår (2021, 2022 og 2023) med mange borgere på sygedagpenge, er billedet vendt – antallet af fuldtidspersoner har været faldende især i anden halvdel af året. Årsregnskabet endte med nettomindreudgifter på 5,9 mio. kr., som udgøres af mindreudgifter på 8,8 mio. kr. og tilsvarende færre refusionsindtægter på 2,9 mio. kr. Ved 2. forventede regnskab var der skønnet 1.020 fuldtidspersoner og året endte med 1.006 fuldtidspersoner på sygedagpenge. Derudover var der en afvigelse i den gennemsnitlige enhedspris. Ved 2. forventede regnskab var forventningen ca. 180.000 kr. om året, men regnskabsresultatet viste ca. 176.000 kr.

Regnskabet vedrørende kommunal medfinansiering af boligstøtte (boligydelse til pensionister og boligsikring) endte med en mindreudgift på 0,2 mio. kr. Kommunen afholder udgiften, men selve sagsbehandlingen og udbetaling administreres af Udbetaling Danmark.

Integrationsområdet

Området dækker over selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge, udgifter til tilbud til borgere efter integrationsloven, tilskud for udlændinge og endelig danskundervisning.

Integrationsindsatsen og særlige tilskud

Regnskabsresultatet for 2024 endte med en nettomindreudgift på 2,7 mio. kr. sammensat af mindreudgifter på 3,9 mio. kr. og mindreindtægter på 1,2 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at en større an-

del af udlændige end historikken tilsiger er i arbejde, hvorfor særligt udgifterne til danskuddannelse er lavere end budgetteret. Dette skyldes, at når borgere er i arbejde vælger de ikke at tage imod tilbuddet om danskuddannelse. Mindreindtægterne på 1,2 mio. kr. kan primært henføres til, at de færre udgifter til aktivering, hvilket resulterer i færre refusionsindtægter.

Ydelser til borgere med under syv års ophold i Danmark

Mindreudgifter på 2,8 mio. kr. skyldes lavere udgifter til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge på 1,8 mio. kr. (248 fuldtidspersoner mod et skøn på 255 ved 2. forventede regnskab). Dette skyldes, at væsentlig flere udlændige kom i beskæftigelse. Samtidig var der merindtægter på 0,9 mio. kr., da refusionspro-centen blev højere end budgetteret, fordi borgere var kortere tid på ydelsen, hvilket betyder en højere refusionssats.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 67,8 mio. kr. og merindtægter på 7,8 mio. kr. på driftssiden.

Repatriering

Nettomindreudgift på 0,1 mio. kr. udgøres af merudgifter på 0,9 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio.kr. Fire personer repatrierede med støtte efter repatrieringsloven i løbet af 2024.

Ungdomsuddannelse og vejledning

Området dækker over det kommunale bidrag til staten vedrørende forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse (FGU), øvrig kommunal finansiering af skoleydelse samt elevløn til FGU-elever i virksomhedspraktik i kommunalt regi samt udgifter og indtægter, der vedrører elevers skoleophold i forbindelse med erhvervsgrunduddannelser.

Ungdomsuddannelser

Det samlede regnskabsresultat viser mindreudgifter på 0,3 mio. Udgiften vedrører forsørgelse samt elevløn til 64,3 fuldtidselever på Forberedende Grunduddannelse i 2023. Antallet har været lidt lavere end forventet ift. det korrigerede budget.

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.

Resultat

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område har der i 2024 samlet været nettomindreudgifter på i alt 8,2 mio. kr., heraf mindreudgifter på overførsler på 6,9 mio. kr. og nettomindreudgifter på service på 1,2 mio. kr.

På anlægssiden er der mindreudgifter på 1,5 mio. kr., samt merindtægter også på 1,5 mio.kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Sundhed- og Forebyggelsesudvalget, i alt	I	556.919	18.393	575.313	566.799	-8.514	99
Service	I	-653	-1.135	-1.788	-1.433	355	80
Forebyggelse	U	90.164	4.797	94.961	93.376	-1.585	98
Sundhedstjeneste	I	-653	-1.135	-1.788	-1.433	355	80
Børnetandpleje	U	22.413	2.904	25.316	24.308	-1.008	96
Omsorgs, special- og socialtandplejen	I	-80	-1.134	-1.214	-1.035	179	85
Overførsler	U	21.306	867	22.174	21.965	-209	99
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	I	0	0	0	-34	-35	-
Overførsler	U	41.522	983	42.505	42.312	-194	100
Overførsler	I	-173	0	-173	-30	143	17
Overførsler	U	4.923	42	4.965	4.791	-174	96
Overførsler	I	-401	0	-401	-334	67	83
Overførsler	U	466.755	13.597	480.352	473.423	-6.929	99
Overførsler	I	0	0	0	0	0	-
Overførsler	U	466.755	13.597	480.352	473.423	-6.929	99

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Serviceudgifter

De samlede nettomindreudgifter for 2024 på 1,2 mio. kr. består af mindreudgifter på 1,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr.

Mindreudgifterne kan primært henføres til Forebyggelse og Børnetandpleje.

Forebyggelse

På forebyggelse har der været nettomindreudgifter på 0,8 mio. kr. Der fordeler sig med mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Mindreudgifterne kan tilskrives vakancer hos institutionen Forebyggelsen på 0,8 mio. kr. og 0,2 mio. kr. vedr. de to eksterne projekter *Start med at stoppe* og *Vægttab*.

Mindreindtægterne på 0,2 mio. kr. kan tilskrives, at indtægterne vedr. det eksterne projekt *Sund mund hele livet*, var budgetteret i 2024, men først tilgår Frederiksberg Kommune i 2025.

Sundhedstjeneste

Aktiviteten Sundhedstjeneste udviser i 2024 netto-mindreudgifter på 0,2 mio. kr.

Børnetandpleje

Aktiviteten Børnetandpleje udviser nettomindreudgifter på 0,1 mio. kr., sammensat af mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Omsorgs, Special og Socialtandplejen

Aktiviteten Omsorgs, Special- og Socialtandplejen udviser nettomindreudgifter på 0,1 mio.kr., sammensat af mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Overførselsudgifter

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets overførselsudgifter har der været mindreudgifter på 6,9

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
		2024	bevillinger	budget	2024		pct.
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, i alt	U	4.000	166	4.166	2.629	-1.537	63
	I	0	-1.100	-1.100	-2.600	-1.500	236

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvielser

Anlægsudgifterne under Sundheds- og Forebyggelsesudvalget udviser et samlede nettomindreudgifter på 3 mio. kr., sammensat af mindreudgifter på 1,5 mio.kr. samt merindtægter på 1,5 mio.kr.

Afvielserne skyldes følgende:

På anlægsprojektet vedrørende Genhusning af tandklinik på Søndermarkskolen og Lindevangskolen er der mindreudgifter på 1,2 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at den planlagte leverandør trak sit tilbud, og der skulle derfor findes en alternativ løsning, hvilket har forsinket projektet. Udgifterne forskydes til 2025.

På anlægsprojektet Ny tandklinik på Hospitalsgrunden er der mindreudgifter på 0,5 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at første fase med udarbejdelsen af byggeprogram er blevet forsinket. Udgifter forskydes til 2025.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget merudgifter på 18,4 mio. kr. og merindtægter på 1,1 mio. kr. på driftssiden og merudgifter på 0,2 mio. kr. og merindtægter på 1,1 mio. kr. på anlæg.

mio. kr. Mindreudgifterne på 6,9 mio. kr. kan tilskrives Kommunal Medfinansiering (KMF).

Kommunerne betaler en relativ andel af udgifterne hos regionerne til sundhedsydelser f.eks. ophold på hospitaler igennem KMF.

Den kommunale medfinansiering har i 2024 været fastfrosset grundet udfordringer med implementering af LPR3 (3. version af landspatientregisteret).

Da KMF er fastfrosset, er udgifterne for året kendte, og svarer til det budgetterede, men der foretages efterreguleringer i forhold til tidligere års faktiske aktivitet, hvilket påvirker udgiften for KMF. Det har i 2024 medført, at Frederiksberg Kommune har fået 6,9 mio. kr. tilbage vedr. 2022, svarende til 1,4 % af den oprindelig udgift.

Begge projekter fortsætter i 2025.

Herudover er der en række mindre afvielser, der samlet giver merudgifter på i alt 0,2 mio. kr.

På anlægsprojektet Etablering af tandlægestole – Skolen på Nylandsvej er der merindtægter på 1,5 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at Frederiksberg Kommune har fået udbetalt flere af de bevilgede statslige puljemidler til oprettelse af vederlagsfri tandpleje til 18-21 årige i 2024 end budgetteret til projektet på Nylandsvej. I 2025 justeres den forventede finansiering til projektet om Ny tandklinik på Hospitalsgrunden tilsvarende. Afvigelsen har ingen indflydelse på de samlede midler til Ny tandklinik på Hospitalsgrunden.

Projektet om etablering af tandklinik på Skolen på Nylandsvej er afsluttet i 2024.

Magistraten

Under Magistraten budgetteres aktiviteterne politisk organisation, tjenestemandspensioner, administration - herunder Socialtilsyn Hovedstaden,

Råden over vej, puljer samt redningsberedskabet.

Resultat

Regnskabsresultatet på Magistratens område udviser nettomindreudgifter på 15,6 mio. kr., fordelt med mindreudgifter på 34,6 mio. kr. og mindreindtægter på 15,3 mio. kr. på service, samt merudgifter på 3,7 mio. kr. på overførsler

På anlægssiden har der været nettomerudgifter på 40,8 mio. kr., der dækker over nettomerudgifter på 23,9 mio. kr. og mindreindtægter 17,0 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Drift: Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
		2024	bevillinger	budget	2024		pct.
Magistraten, i alt	U	1.036.658	-58.450	978.208	947.316	-30.892	97
	I	-96.322	-8.375	-104.697	-89.410	15.287	85
Service	U	1.005.649	-38.454	967.196	932.595	-34.600	96
	I	-94.757	-8.375	-103.132	-87.813	15.319	85
Politisk organisation	U	17.843	1.073	18.916	17.360	-1.555	92
	I	-38	18	-20	-17	3	85
Tjenestemandspensioner	U	145.115	1	145.116	140.167	-4.949	97
	I	-7.012	-28	-7.040	-1.725	5.315	25
Administrationen	U	715.082	37.711	752.793	735.081	-17.712	98
	I	-84.237	-8.352	-92.589	-82.453	10.136	89
Råden over vej	U	0	0	0	-247	-247	-
	I	-104	0	-105	-176	-71	168
Puljer	U	92.445	-77.848	14.598	5.271	-9.327	36
Redningsberedskab	U	35.164	609	35.774	34.964	-810	98
	I	-3.365	-13	-3.378	-3.441	-63	102
Overførsler	U	31.009	-19.997	11.012	14.721	3.708	134
	I	-1.565	0	-1.565	-1.597	-32	102
Tjenestemandspensioner	U	11.009	0	11.009	14.721	3.712	134
	I	-1.565	0	-1.565	-1.597	-32	102
Puljer	U	20.000	-19.997	3	0	-3	-

Tabellen viser budget for service- og overførselsudgifter og indtægter på Magistratens område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Serviceudgifter

På Magistratens område ses samlede nettomindreudgifter på service på 19,2 mio. kr., sammensat af mindreudgifter på 34,6 mio. kr. og mindreindtægter på 15,3 mio. kr.

Politisk organisation

Aktiviteten politisk organisation udviser mindreudgifter på 1,6 mio. kr. sammensat af en række mindre poster.

På valg er der mindreudgifter på 0,2 mio. kr., som skyldes at udgifterne til Europaparlamentsvalget har været en smule lavere end budgetteret.

Derudover er der mindreudgifter på 0,5 mio. kr. under fælles formål, som primært skyldes at det ikke har været muligt at anvende den afsatte 1 mio. kr. til nyt afstemningssystem i mødesalen. Der udestår stadig et arbejde med opsætning af udstyret. Midlerne forventes ansøgt overført til 2025. Derudover har der været mindreudgifter til tilskud til de politiske partier.

Under aktiviteten kommissioner, råd og nævn er der mindreudgifter på ca. 0,6 mio. kr. Det skyldes primært at flere af rådene ikke har anvendt deres fulde budget.

Til sidst er der mindreudgifter under kommunalbestyrelsens konto på ca. 0,2 mio. kr. Afvigelsen under kommunalbestyrelsen skyldes, at studieturene for kommunalbestyrelsen har været billigere end forventet, da de fleste ture har været afholdt inden for landets grænser.

Tjenestemandspensioner

Tjenestemandspensioner udviser en nettomerudgift på 0,4 mio. kr. Merudgiften skyldes primært periodeforskydning vedrørende pensioner med 100% refusion. Forskydningen mellem udgifter og indtægter skyldes beløb budgetteret som indtægter der er indgået som negative udgifter.

Administration

Aktiviteten udviser en nettomindreudgift på 7,5 mio. kr. sammensat af mindreudgifter på 17,7 mio. kr. og mindreindtægter på 10,1 mio. kr. Afvigelserne fordeler sig på hhv. fællesudgifter samt løn og personaleoverhead.

Fællesudgifter

De væsentligste afvigelser under fællesudgifter der netto udgør en merudgift på 10,9 mio. kr. (svarende til 7,0 procent af nettobudgettet) fremgår nedenfor:

Fælles stabe og Ledelsessekretariatet

Fælles stabe og Ledelsessekretariatet udviser merudgifter på 7,4 mio. kr. og mindreindtægter på 6,2 mio. kr., svarende til nettomerudgifter under fællesudgifter på 13,6 mio. kr. Afvigelserne fordeler sig på en række poster, som specificeres nedenfor:

Under Ledelsessekretariatet har der været mindreudgifter på samlet 0,4 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes at udgifter til Kulturkalender ikke er blevet konteret korrekt, hvilket har givet en afvigelse på 0,1 mio. kr. Det er der blevet rettet op på konteringsfejlen fra 2025 og frem. Det øvrige mindreudgifter skyldes ubrugte midler til tværgående indsatser. I 2024 har der ikke været behov for finansiering af tværgående indsatser.

Under Analyse og Data er der mindreudgifter på 0,9 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen skyldes mindreudgifter til FKLIS på 0,7 mio. kr. Mindreudgifterne vedrørende FKLIS skyldes, at planlagte leverancer til FKLIS er forsinkede bl.a. som følge af vakancer. Derudover er der mindreudgifter for samlet 0,2 mio. kr. på analyser og konsulenter.

Under Digitalisering og IT er der merudgifter på 19,1 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært indkøb af computere til kommunens lager på 5,3 mio. kr. Derudover blev der fremrykket 2,5 mio. kr. til indkøb af distributionsswitcher og fremrykning af ratebetaling på låneaftale. Der har været ekstraudgifter på 0,6 mio. kr. til konsolidering af serviceaftaler på print. Der er afholdt udgifter for 1 mio. kr. til Firewall-licenser til øget netværkssikkerhed. Yderligere var der et behov for at investere i IT sikkerhed for 3,5 mio. kr. for at sikre en fortsat sikker IT-drift. Derudover blev der sidst på året flyttet udgifter mellem drift og anlæg på 6,2 mio. kr. vedrørende Datacentermigrering og Identitet og rettighedsstyring. Derforbruget tilsvares af mindreudgifter under anlæg.

Under Økonomiafdelingen er nettomindreudgifter på 0,4 mio. kr. som primært skyldes en mindreudgift på 1,1 mio. kr. vedrørende betalte administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, en mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedrørende betaling af tinglysningsgebyrer samt en mindreindtægt på 1,2 mio. kr. vedrørende fogedgebyrer som primært skyldes afskrivning af rykkergebyrer for afskrevne sager. Derudover er der en række yderligere mer- og mindreudgifter, der samlet summerer til 0,1 mio. kr. i merudgift.

Under Borgerservice er der mindreudgifter på 0,3 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til biler, da kommunen har valgt at sælge direktionsbilen, som havde budget på 0,2 mio. kr. Derudover er der mindreudgifter på 0,1 mio. kr. på Fronten, grundet forsinkelse af en faktura til istandsættelse og renovering. Midlerne ansøges overført til 2025.

Under Jura har været en mindreudgift på 0,4 mio. kr. hvilket skyldes mindreudgifter på retssager for 0,1 mio. kr. Udgifter til retssager er generelt svært styrbare. En mindreudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende understøttende initiativer, en mindreudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende undersøgelse af kriminalitet samt en mindreudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende den interne forsikringsordning.

Under HR-afdelingen er nettomindreudgifter på 3,1 mio. kr. Uddannelsesaktiviteter udviser en mindreudgift på 0,4 mio. kr. som især skyldes mindreudgifter til kommunom, MED og lederuddannelser samt tilbagehold for at dække merudgifter vedrørende arbejdsskader. Personalepolitiske aktiviteter udviser en mindreudgift på 0,2 mio. kr. som skyldes færre arrangementer og aktiviteter end forudsat.

AES betalinger for kommunens personale udviser en mindredgift på 0,3 mio. kr. og andre personaleudgifter inkl. lægeerklæringer mv. udviser en mindredgift på 0,3 mio. kr. En mindredgift på 0,7 mio. kr. vedrørende elever skyldes frafald og flere refusioner end budgetforudsat. Rekruttering og fastholdelse udviser en mindredgift på 0,3 mio. kr. Arbejdsskadeerstatninger og bidrag til arbejdsskadestyrelsen udviser en mindredgift på 0,4 mio. kr. som skyldes forskydninger af forventede erstatningssager under behandling. Lønssystem og IT-udgifter udviser en mindredgift på 0,5 mio. kr. som især skyldes færre anvendte tilkøbsydelse samt tilbagehold for at dække merudgifter vedrørende arbejdsskader.

Børne- og Ungeområdet

Børne- og Ungeområdet udviser nettomerudgifter på 0,1 mio. kr. De dækker over merudgifter til tolkebistand.

By-, Kultur- og Miljøområdet

By-, Kultur- og Miljøområdet udviser nettomindredgifter på 2,2 mio. kr., sammensat af mindredgifter på 4,0 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr.

Mindreindtægterne skyldes i høj grad en teknisk afvigelse, hvor 1,5 mio. kr. fra udlejning af Nyelandsgården er bogført som en negativ udgift fremfor en indtægt.

Indtægter fra byggesager er 0,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Årsagen er, at flere sager end forventet er behandlet under den tidligere, lavere takst.

En række øvrige afvigelser er årsag til den resterende mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

Mindredgifterne består primært af mindredgifter på udlejning af Nyelandsgården jf. ovenfor på 1,5 mio. kr., samt mindredgifter på klimafondsprojekterne på samlet 1,9 mio. kr. Projekternes samlede mindreforbrug skyldes især forsinkelser hos Movia i overgangen til 100 pct. el på busdrift (1,2 mio. kr.) og diverse mindreforbrug på Genbrug og klima og varmeplanlægning (0,4 mio. kr.).

Dertil kommer mindredgift til opgradering af Rådhusets sikkerhed på 1,5 mio. kr., der skyldes, at afklaringer vedr. projektet tager længere tid end ventet. Sidstnævnte samt afvigelser vedr. klimafondsprojekterne søges overført til 2025.

Derudover er der merudgifter på honorarmodellen på 0,5 mio. kr., der skyldes, at der er kommet færre indtægter fra projektledelsesbistand på de kommunale anlægsprojekter samt merudgift på 0,6 mio.

kr. grundet en udmøntet effektivisering om digitalisering og automatisering.

Herudover er der en række yderligere mer- og mindredgifter, der samlet summerer til 0,2 mio. kr. i mindredgift.

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdets fællesudgifter udviser nettomindredgifter på 0,6 mio. kr., sammensat af mindredgifter på 0,7 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Mindredgifterne på 0,7 mio. kr. kan primært henføres til, at afregningen til Udbetaling Danmark vedrørende finansiering af seniorpensionsenheden var 0,3 mio. kr. lavere end forventet, færre udgifter til lægeattester til syge borgere på 0,2 mio. kr. samt andre mindre afvigelser på overheadudgifter.

Mindreindtægterne på 0,1 mio. kr. vedrører primært statslige projekter, hvor indtægten først falder i 2025. Dette er udelukkende relateret til arbejdsmarkedsafdelingen.

Løn og personaleoverhead

De væsentligste afvigelser på løn og personaleoverhead, der netto udgør en mindredgift på 18,4 mio. kr. inkl. Socialtilsynet (svarende til 3,7 pct. af nettobudgettet) fremgår nedenfor:

Fælles stabe og Ledelsessekretariatet

Fælles stabe og Ledelsessekretariatet udviser mindredgifter på 8,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr., svarende til en nettomindredgift under løn og personaleoverhead på 9,2 mio. kr. Afvigelserne fordeler sig på en række poster, som specificeres nedenfor:

Under Ledelsessekretariatet har der været mindredgifter på 0,6 mio. kr. Mindredgifterne skyldes primært opnormering i Ledelsessekretariatet i forbindelse med ny administrativ organisering, hvor tre stillinger blev besat senere end forventet. Desuden blev der ikke afholdt et forventet afdelingsseminar for Ledelsessekretariatet i 2024.

Fællesstabes fælleskonti udviser en merudgift på 0,8 mio. kr.

Under Analyse og Data er der en mindredgift på 1,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært vakancer og flere barsler i løbet af året, hvor der ikke har været ansat vikarer i perioderne.

I IT-afdelingen har der været mindredgifter på løn på 3,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a. vakancer, da IT er en branche det er svært at rekruttere i. Derudover har lønmidler været tilbageholdt for at

dække forventet merudgift på IT-afdelingens fællesudgifter.

Jura udviser en mindreudgift på 0,1 mio. kr., der primært skyldes perioder med vakancer.

Økonomiafdelingen udviser en nettomindreudgift på 1,4 mio. kr., der primært skyldes perioder med vakancer.

Under Borgerservice er der mindreudgifter på løn på 1,5 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes delvis vakancer sidst på året. Derudover har der været et tilbagehold, for at efterkomme budgettet i 2025, hvor effektiviseringer nedskriver lønbudgettet.

HR-afdelingen udviser en mindreudgift på 1,5 mio. kr., der skyldes vakancer og rekrutteringsvanskeligheder.

Derudover har der været mindreudgifter på 0,1 mio. kr. under Borgerrådgiveren, som skyldes mindre aktivitet.

Børne- og Ungeområdet

Børne- og Ungeområdet udviser mindreudgifter på 0,9 mio. kr. (ekskl. Socialtilsynet). Mindreudgifterne skyldes hovedsageligt vakancer i BUO Sekretariatet og Familieafdelingen.

Socialtilsyn Hovedstaden (takstfinansieret), som hører under Børne- og Ungeområdet, udviser en mindreudgift på 2,0 mio. kr. netto. Denne dækker over mindreudgifter til Socialtilsynets takstfinansierede løn og drift på 0,5 mio. kr., og merindtægter fra takster på 1,5 mio. kr.

By-, Kultur- og Miljøområdet

By-, Kultur- og Miljøområdet udviser mindreudgifter på 7,1 mio. kr. og mindreindtægter på 4,5 mio. kr., i alt nettomindreudgifter på 2,6 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes en teknisk afvigelse vedr. interne indtægter på rådhusets vagtcentral, på 3,8 mio. kr., der er bogført som udgifter. Derudover mindreindtægter på 0,3 mio. kr. vedr. EU projektet LINKS der skyldes forskydninger mellem år.

På løn er 0,6 mio. kr. en teknisk afvigelse, der skyldes et ikke-korrigeret negativt indtægtsbudget. Budgettet er nulstillet fra 2025 og frem.

Endelig er der en række mer- og mindreindtægter der samlet summerer til 0,2 mio. kr. i merindtægter.

Mindreudgiften skyldes dels bogføring af interne indtægter på udgiftssiden jf. ovenstående på 3,8 mio. kr. Derudover er den primære forklaring mindreudgifter til løn grundet en teknisk afvigelse, hvor

udgifter er bogført under Miljø- og Trafikudvalget, mens budgettet ligger under Magistraten på 2,9 mio. kr.

Derudover er der en række modsatrettede afvigelser, der samlet summerer til 0,4 mio. kr. i mindreudgifter. Disse vedrører bl.a. merudgifter til overhead på 1,6 mio. kr. og samlede mindreudgifter til løn på 2,7 mio. kr. Mindreudgifterne til løn, som primært vedrører anden halvdel af året, skyldes at området har undladt at besætte stillinger for at nedbringe behovet for afskedigelser i forlængelse af budgetbesparelser på administration, samt merudgifter fsva. beslutning fra budget 2025 og sag om 2. forventede regnskab 2024 om at konvertere udgifter til projektledelse og vedligehold fra anlæg til drift. Merudgifter på driftsudgifterne modsvares således af tilsvarende mindreudgifter under anlægsudgifterne. Endelig er der en række yderligere mer- og mindreudgifter, der samlet summerer til 0,7 mio. kr. i merudgift

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet udviser mindreudgifter på 3,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr., svarende til en nettomindreudgift på 3,7 mio. kr.

Mindreudgifterne på 3,9 mio. kr. skyldes primært ikke udmøntede puljer samt vakancer på tværs af de forskellige afdelinger i Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet.

Der er samlet set mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Dette skyldes, at indtægterne vedrørende de eksterne projekter "Oral Sundhed" og "Dialog mod vold" kommer i 2025.

Råden over vej

Budgettet til Råden over vej er flyttet til Miljø- og Trafikudvalget. Det er dog ved en fejl bogført enkelte udgifter og indtægter på aktiviteten under Magistraten, der således udviser merindtægter på 0,1 mio. kr. og mindreudgifter på 0,2 mio. kr. Disse modsvares således af merindtægter og mindreudgifter under Miljø- og Trafikudvalget.

Puljer

Aktiviteten puljer udviser mindreudgifter på 9,3 mio. kr. som primært skyldes mindreudgifter for Puljen til uforudsete udgifter på 8,1 mio. kr. Afvigelsen er af teknisk karakter og skyldes primært at der til 2. forventede regnskab 2024 blev lavet tidlig overførsel af budgetmidler til 2025, som i begge år har modpost på puljen til uforudsete. Derudover har der i 2024 været mindreudgifter til afledt drift (-0,7 mio. kr.) og mindreudgifter til KL vedrørende bidrag til OK-fonde (-0,6 mio. kr.). Endelig har der været et lille merforbrug under de resterne puljer på samlet 0,3 mio. kr.

Redningsberedskab

Aktiviteten udviser en nettomindreudgift på 0,9 mio. kr. Mindreudgiften skyldes primært, at kommunen i 2023 ikke har opkrævet forbrugsudgifter for Hovitzvej 26, som hovedstadens beredskab skulle betale for. Hovedstadens Beredskab er blevet opkrævet for 2023 forbrugsudgifterne i 2024 resulterende i et mindreudgift på 0,4 mio. kr. Derudover har der været færre udgifter på aktiviteten beredskabsmapper til eksempelvis kurser og uddannelser vedr. førstehjælp mv. end forudsat resulterende i et mindreudgift på 0,4 mio. kr. Mindreudgifterne søges overført til 2025.

Overførsler

Overførselsudgifterne på magistraten viser samlet merudgifter på 3,7 mio. kr.

Tjenestemandspensioner

Merudgiften på 3,7 mio. kr. skyldes primært pensionsafregning med Frederiksberg Forsyning hvor betalingen fra Frederiksberg Forsyning ikke har nedskrevet udgifterne, men i stedet indgår som en nedskrivning af kommunens mellemværende med Frederiksberg Forsyning.

Anlæg

Tabel 2:							
1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs-pct.
Magistraten, i alt	U	20.745	-40.036	-19.292	4.568	23.859	-24
	I	0	-37.000	-37.000	-20.044	16.956	54

Tabellen viser budget for anlægsudgifter og indtægter på Magistratens område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

På udvalgets område er der samlet set nettomerudgifter på 40,8 mio. kr.

De væsentligste afvigelser fremgår nedenfor:

På udgiftssiden viser regnskabet merudgifter på 23,9 mio. kr., som skyldes at den negative anlægspulje ikke blev fuldt udmøntet før regnskabet. Hertil kommer mindreudgifter på 6,2 mio. kr. skyldes kon-

vertering fra anlæg til drift for at sikre en mere korrekt kontering samt mindreudgifter på 4,6 mio. kr. til køb af byggeretter på Rolighedsvej som følge af forsinkelse til 2025 hos kommunens partner i projektet NREP. De resterende 4,4 mio. kr. i mindreudgifter skyldes forskydninger til 2025 på særligt en række IT-projekter.

På indtægtssiden viser regnskabet mindreindtægter for 17,0 mio. kr., hvilket skyldes at salg af Aca-ciavej først ventes gennemført i 2025.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2024 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 58,5 mio. kr. og merindtægter på 8,4 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 40,0 mio. kr. og merindtægter på 37,0 mio. kr.

Det finansielle område

På det finansielle område har der i 2024 været en række afvigelser i forhold til det korrigerede budget.

De nærmere årsager til væsentlige afvigelser følger nedenfor.

Tabel 1: 1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Hovedkonto 7 og 8, i alt	U	2.184.334	186.676	2.371.010	2.257.489	-113.522	95
	I	-9.470.928	69.368	-9.401.560	-9.272.930	128.629	99
Renter, kurstab og kursgevinster	U	47.654	-7.749	39.905	39.590	-315	99
	I	-57.178	18.799	-38.379	-49.689	-11.310	129
Tilskud og udligning	U	2.258.369	-19.266	2.239.104	2.239.104	0	100
	I	-1.272.598	-108.189	-1.380.787	-1.380.787	0	100
Udligning af købsmoms	U	2.615	47	2.663	2.457	-206	92
Skatter	U	0	0	0	0	0	-
Skatter	I	-7.775.195	14.248	-7.760.946	-7.759.210	1.736	100
Kassetræk	U	-222.712	245.492	22.780	-69.678	-92.458	-306
Øvrige forskydninger	U	4.846	-25.383	-20.537	-41.771	-21.234	203
	I	-132.038	-43.918	-175.956	-49.792	126.164	-
Afdrag på lån	U	93.562	-6.466	87.096	87.786	690	101
Optagne lån	I	-233.919	188.427	-45.492	-33.452	12.040	74

Tabellen viser budget på det finansielle område for 2024 samt regnskabstal, afvigelse og forbrugsprocent.

Afvigelser

Renter, kurstab og kursgevinster

Det samlede resultat på renter udviser netto renteindtægter på 10,1 mio. kr. hvilket er merindtægter på 11,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Merindtægterne kan forklares med merafkast på kommunens investeringer.

Kommunens renteudgifter udviser mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og renteindtægterne udviser mer-indtægter på 11,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Renteindtægterne skyldes væsentligst renteindtægter vedr. kassebeholdning, realiseret udbytter samt øgede indtægter vedr. garantiprovisioner.

Tilskud og udligning

Der er ingen afvigelser i forhold til det korrigerede budget for tilskud og udligning.

Udligning af købsmoms

Der er en mindreudgift på 0,2 mio. kr., der skyldes momsberigtigelse vedr. tidligere år.

Skatter

For skatter er der mindreindtægter i forhold til det korrigerede budget på 1,7 mio. kr. Mindreindtægterne vedrører ejendomsskatter og skyldes tilbagebetaling som følge af omvurderinger.

Kassen

Jf. regnskabsoversigten på side 71 var der i 2024 – inkl. tillægsbevillinger - budgetteret med et under-skud på 21 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. nettolånoptagelse og finansforskydninger).

Der var i alt budgetteret med en kassetilgang på 22,8 mio. kr. (inkl. nettolånoptagelse og finansforskydninger, samt brugerfinansieret område).

Den budgetterede kassetilgang blev med regnskabsresultatet forværret med 92,5 mio. kr. fra en kassetilgang på 22,8 mio. kr. til et kassetræk på 69,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet (udgifter minus indtægter) inkl. de finansielle poster og kursregulering giver et samlet kassetræk på 6,1 mio. kr., hvilket er 28,9 mio.kr. mindre end budgetteret.

Ved udgangen af året udgør kassebeholdningen 850,0 mio. kr.

Den forværrede kassebeholdning i 2024 i forhold til budgetteret skyldes væsentligst årets resultat på driften som blev 25,2 mio.kr. bedre end forventet samt kursreguleringer af kommunens investerings-portefølje med i alt 63,5 mio. kr. (forbedring).

Modsvaret af en forværring i nettofinansforskydninger på i alt 91,6 mio.kr., en mindre lånoptagelse på 12,0 mio.kr. samt merudgifter på afdrag på 0,7 mio.kr.

Finansforskydninger

I forhold til korrigeret budget er der forskydninger (nettomerudgifter) på 105 mio. kr. og dækker over en række forskydninger i betalinger på drift, anlæg og finansielle poster for som væsentligst dækker over følgende:

- Merudgifter på 187 mio.kr. vedr. indfrielse af byggekredit vedr. Plejecenter Ingeborggården (forværring)

Tillægsbevillinger

Der er samlet set i 2024 tillægsbevilget merudgifter på 186,7 mio. kr. og mindreindtægter på 69,4 mio. kr. vedrørende hovedkonto 7 og 8.

Der er således på de finansielle konti tillægsbevilget nettomerudgifter på 256,0 mio. kr., vedrørende lånoptagelse, afdrag, finansforskydninger, skatter, tilskud/udligning, moms og renter.

Der er desuden tillægsbevilget en kasseforøgelse på 245,5 mio. kr. i 2024.

- forøgelse af kortfristet gæld vedr. mellemværende med DAB på 27 mio.kr. (forbedring)

Ovennævnte skal tillægges beløb vedrørende forskydninger i mellemregning mellem årene på i alt 49 mio. kr. (forbedring).

Afdrag på lån

Der er i året betalt afdrag på kommunens langfristede lån med 87,8 mio. kr. hvilket er 0,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget for afdrag på den langfristede gæld.

Lånoptagelse

Der er i 2024 optaget et nyt langfristet lån med en hovedstol på 33,4 mio. kr. til finansiering af Plejecenter Ingeborggården. Dette er i overensstemmelse med det korrigerede budget.

Regnskabsopgørelse

Nr.	1.000 kr.		Regnskab 2023	Budget 2024	Tillægs- bevilling	Regnskab 2024	Afvi- gelse 2024
	A. Skattefinansierede område						
	Indtægter m.m.						
1)	Skatter	I	-7.044.066	-7.775.195	14.248	-7.759.210	1.736
2)	Generelle tilskud og udligning	U	2.130.910	2.260.985	-19.218	2.241.561	-206
	samt momsrefusion	I	-1.493.112	-1.272.598	-108.189	-1.380.787	0
	Indtægter i alt		-6.406.268	-6.786.808	-113.158	-6.898.437	1.530
	Driftsudgifter						
	Magistraten	U	923.374	1.036.658	-58.450	947.316	-30.892
		I	-102.951	-96.322	-8.375	-89.410	15.287
	Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	240.697	207.895	18.365	236.431	10.171
		I	-99.514	-82.639	-15.504	-99.112	-969
	Undervisningsudvalget	U	1.042.024	1.049.207	44.953	1.091.366	-2.795
		I	-179.293	-189.175	-8.903	-196.816	1.262
	Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.151.106	1.232.727	-9.576	1.208.199	-14.952
		I	-165.005	-157.177	-25.940	-177.620	5.497
	Kultur- og Fritidsudvalget	U	217.899	260.903	-14.434	246.306	-164
		I	-30.111	-58.234	20.504	-36.184	1.546
	Børneudvalget	U	986.456	1.038.088	17.677	1.051.375	-4.389
		I	-286.974	-270.885	1.870	-271.019	-2.004
	Socialudvalget	U	626.995	650.062	29.346	687.342	7.934
		I	-141.606	-124.101	-20.378	-167.574	-23.095
	Miljø- og Trafikudvalget	U	233.095	262.457	4.676	270.562	3.429
		I	-123.318	-148.456	-14.077	-161.353	1.180
	Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	U	1.492.957	1.639.319	-67.794	1.549.480	-22.045
		I	-280.990	-260.635	-7.780	-272.264	-3.849
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	545.824	556.919	18.393	566.799	-8.514
		I	-647	-653	-1.135	-1.433	355
	By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	200	0	0	0	0
		I	0	0	0	0	0
	Driftsudgifter i alt		6.050.218	6.545.958	-96.561	6.382.390	-67.006
3)	Renter	U	15.992	47.654	-7.749	39.590	-315
		I	-83.727	-57.178	18.799	-49.689	-11.310
	Årets resultat driftsvirksomhed		-423.786	-250.374	-198.669	-526.146	-77.101
4)	Anlægsudgifter						
	Magistraten	U	4.132	20.745	-40.036	4.568	23.859
		I	-28.317	0	-37.000	-20.044	16.956
	Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	79.365	84.061	-2.476	63.109	-18.476
		I	13	0	0	182	182
	Undervisningsudvalget	U	41.772	72.787	18.783	101.062	9.491
		I	0	0	0	0	0
	Ældre- og Omsorgsudvalget	U	253.045	248.028	-113.596	201.390	66.959
		I	0	3.823	13.160	16.983	0
	Kultur- og Fritidsudvalget	U	97.303	46.239	28.031	58.077	-16.193
		I	-3.175	0	125	0	-125
	Børneudvalget	U	4.983	6.200	-1.961	1.872	-2.367
		I	0	0	0	0	0
	Socialudvalget	U	887	0	6.421	4.753	-1.668
		I	0	0	0	0	0

Nr.			Regnskab 2023	Budget 2024	Tillægs- bevilling	Regnskab 2024	Afvi- gelse 2024
	1.000 kr.						
	Miljø- og Trafikudvalget	U	57.643	63.178	12.820	49.567	-26.430
		I	-646	-12.300	12.300	-11	-11
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	998	4.000	166	2.629	-1.537
		I	0	0	-1.100	-2.600	-1.500
	By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	343	3.000	-7.304	0	4.304
		I	0	0	0	0	0
4)	Anlægsudgifter i alt		508.346	539.761	-111.667	481.538	53.445
	Resultat i alt, skattefinansieret område		84.560	289.386	-310.337	-44.607	-23.656
	B. Brugerfinansieret område						
	Driftsvirksomhed	U	153.028	135.491	31.096	163.365	-3.221
		I	-151.115	-139.036	-28.036	-167.980	-908
	Anlægsudgifter	U	46.772	204.419	-50.875	156.128	2.584
		I	0	0	0	0	0
	Resultat i alt, brugerfinansieret område		48.685	200.874	-47.815	151.513	-1.546
	Resultat i alt (A+B)		133.246	490.260	-358.151	106.906	-25.202
	C. Finansieringsoversigt						
	Kassebeholdning primo		704.229	621.504			
	Årets resultat		-133.246	-490.260	358.151	-106.906	25.202
5)	Lånoptagelse	I	202.363	233.919	-188.427	33.452	-12.040
	Finansforskydninger	N	126.557	127.192	69.301	91.563	-104.930
6)	Afdrag på lån	U	-80.969	-93.562	6.466	-87.786	-690
	Kassepåvirkning*		114.706	-222.711	245.491	-69.678	-92.458
	Kursreguleringer likvide aktiver		37.161			63.551	
7)	Kassebeholdning ultimo		856.096	398.793		849.969	-28.905
	* (-=kasseforbrug +=kassetilgang)						

Balance

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapitalen og forpligtelse.

Nr.	Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver	4.913.364	5.043.295
8)	Finansielle anlægsaktiver	2.483.894	2.590.336
	Anlægsaktiver i alt	7.397.258	7.633.631
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	6.942	8.257
	Fysiske anlæg til salg	1.350	1.350
	Tilgodehavender	332.051	408.807
	Likvide beholdninger	856.097	849.970
	Omsætningsaktiver i alt	1.196.441	1.268.384
	Aktiver i alt	8.593.699	8.902.016
	Passiver		
9)	Egenkapital	-2.173.800	-2.398.589
10)	Hensatte forpligtelser	-2.913.913	-2.954.606
11)	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser	-2.382.995	-2.323.643
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-38.163	-31.700
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.084.827	-1.193.478
	Gældsforpligtelser i alt	-3.505.986	-3.548.821
	Passiver i alt	-8.593.699	-8.902.016

På side 92 er vist en mere detaljeret balance.

Garantier og eventualrettigheder er tillige vist på side 102. Disse er ikke indregnet i balancen, idet de ikke kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed, hvorfor det derfor er uvist om afviklingen vil påvirke kommunens økonomi.

Regnskabsnote for området med statsrefusion og tilskud

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på

visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb i kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-5.964.480
14.71.04.	Resultattilskud	-12.634.497
14.71.05.	Grundtilskud	-20.665.757
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-308.865
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-1.145.560
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-625.281
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-116.100
14.71.15.	Danskbonus i program	-519.363
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-694.555
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-91.923.547
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-120.265
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-17.242.650
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-397.637
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	842.099
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-11.088.037
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.157.145
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-14.657.805
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.722.941
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.519.020
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-849.463
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.470.784
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-253.851
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-621.232
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-283.642
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.133.983
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	7.091
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	192.562
17.38.11.2)	Dagpenge ved sygdom	627.418

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkon- tonr.	Hovedkontonavn	Beløb i kr.
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-2.974.845
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-107.614
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-413.540
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-143.481
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-4.700.522
17.46.74.	Jobrotation	-353.850
17.54.06.	Skånejob	-319.018
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-4.471.255
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen	-1.221.682
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-558.315
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-19.829.984
17.56.02.	Ledighedsydelse	-138.627
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-105.193
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-2.099.963
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	2.027.176
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	74.474
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.689.699
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.083.742
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-8.278.026
I alt		-235.834.996

1) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. via Ydelsesrefusion

2) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkon- tonr.	Hovedkontonavn	Beløb i kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-5.470.803
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-2.805.599
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-28.827.447
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-14.809.333
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-889.215
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-208.858
17.35.25.	Ledighedsydelse	-4.102.406
17.38.11.1)	Dagpenge ved sygdom	-70.687.725
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-943.113
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-343.823
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-7.306
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-1.457.990
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-16.692.648

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkon- tonr.	Hovedkontonavn	Beløb i kr.
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-14.237.533
Refusion i alt		- 161.483.799

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Fleksbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	
Refusionstype	Beløb i kr.
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	-235.834.996
Refusion fra ydelsesrefusion	-161.483.799
I alt	-397.318.795

Medfinansiering via ydelsesrefusion		
Hovedkon- tonr.	Hovedkontonavn	Beløb i kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	240.212.077
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	4.263.048
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	26.772
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	251.470.886
17.64.13.	Seniorpension	38.460.748
Medfinansie- ring i alt		534.433.532

1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen

Note 1 (til regnskabsopgørelsen, side 52)

Skatter og restancer

Mio. kr. (- = indtægt)	2021	2022	2023	2024
Kommunale indkomstskatter	-5.538,0	-5.747,2	-6.248,9	-6.939,5
Selskabsskat	-67,4	-82,9	-126,8	-166,1
Anden skat pålignet visse indkomster	-54,3	-62,0	-76,8	-88,0
Grundskyld	-503,1	-519,8	-527,5	-498,4
Anden skat på fast ejendom	-64,9	-64,5	-64,1	-67,2
Skatter i alt	-6.227,6	-6.476,3	-7.044,1	-7.759,2

Skatteindtægterne er samlet set steget med i alt 715,1 mio. kr. fra 2023 til 2024. De nærmere bevægelser beskrives i det følgende

Kommunale indkomstskatter

Indtægterne fra kommunal indkomstskat er forøget med 690,6 mio. kr. Heraf skyldes 288,9 mio. kr. forøgelse af udskrivningsprocenten fra 23,47 til 24,57 og 401,7 mio. kr. stigning i kommunens udskrivningsgrundlag. Der er valgt selvbudgetteret udskrivningslag i 2024, og de faktiske indtægter efterreguleres derfor i 2027.

Selskabsskat

Indtægterne fra selskabs- og fondsskat er forøget med 39,3 mio. kr. som følge af forøgede overskud fra 2020 til 2021 for selskaber, der er hjemhørende i Frederiksberg Kommune (efter mellemkommunal omfordeling).

Anden skat pålignet visse indkomster

Indtægterne fra øvrige indkomstskatter er steget med 11,2 mio. kr. Herunder er indtægterne fra dødsboskat steget med 11,1 mio. kr. og indtægterne fra forskerskat steget med 0,1 mio. kr.

Grundskyld

Indtægterne fra grundskyld er faldet med 29,1 mio. kr. som følge af vurderingsændringer. Det bemærkes, at grundskyld i 2024 er opkrævet på foreløbige ejendomsvurderinger og efterreguleres forventeligt i 2027 på baggrund af de endelige vurderinger.

Anden skat på fast ejendom

Indtægterne fra anden skat på fast ejendom er steget med 3,1 mio. kr. som følge af vurderingsændringer.

Restancer i 1.000 kr.				
	2021	2022	2023	2024
Boligstøtte	2.041	1.970	1.562	1.444
Civilretlige krav	8.880	9.144	7.661	8.013
Daginstitutioner/skolefritidsordning	5.056	4.319	6.492	7.300
Ejendomsskat	1.156	1.093	816	1.247
For meget udbetalt løn	1.596	1.663	1.640	1.705
Gebyr/afgift m.v.	10.834	11.178	12.162	10.700
Kontanthjælp	38.195	37.411	34.970	40.536
Mellemkommunale refusioner	4.111	4.192	7.548	4.724
Parkeringsafgifter	13.319	14.891	15.204	15.622
Øvrige krav	19.113	19.994	21.911	22.626
Restancer i alt	104.301	105.855	109.966	113.917

Kilde: Debitor alle posterings restancer 31.12.2024

Uddybende årsager

Nedenfor beskrives årsager til udviklingen i restancer pr. kravtype.

Stigning

Daginstitutioner/Skolefritidsordning: Der er tale om en nettostigning på 0,8 mio. kr., som relaterer hovedsagelig relaterer sig til overgangen til nyt fagsystem hos Pladsanvisningen. Borgernes eksisterende aftaler til betalingsservice blev annulleret, og der skulle indgås nye aftaler.

Ejendomsskat/Ejendomsbidrag: Der er tale om en nettostigning på ca. 0,4 mio. kr. Stigningen relaterer sig især til bidragsdelen (ejendomsbidrag), idet restancer på ejendomsbidrag er steget med ca. 1,0 mio. kr. samlet. Samtidig er der tale om et fald på restancer vedrørende ejendomsskat (grundskyld) på 0,4 mio. kr. og indefrysningsslån 0,2 mio. kr.

Parkeringsafgift: Stigningen i restancer på ca. 0,4 mio. kr. Skyldes, at der er pålignet flere nye krav på ca. 2 mio. kr. i 2024.

Kontanthjælp: Nettostigningen på kontanthjælpsområdet udgør ca. 5,6 mio. kr. Den største stigning er sket på bestemte kontanthjælpskrav, nemlig tilbagebetalinger af boligindskudslån og fleksløn tilskud på i alt ca. 8,6 mio. kr. Samtidig er der sket et fald i restancer vedrørende ældre kontanthjælpskrav på ca. 3,0 mio. kr., hvorfor nettostigningen er 5,6 mio. kr.

Øvrige krav: Stigningen i restancer på ca. 0,7 mio. kr. vedrører betaling for plejehjemsoophold. Der er pålignet flere regninger på ca. 2,9 mio. kr. i 2024.

Fald

Rykkergebyrer: Årsagen til faldet i restancer på ca. 1,2 mio. kr. er, at der udskevet færre rykkergebyrer i 2024 og der er foretaget flere afskrivninger.

Mellemkommunale refusioner: Nettofaldet i restancerne er på ca. 2,8 mio. kr., og er primært sket på kravtypen mellemkommunal afregning på ca. 4,7 mio. kr. Hertil kommer en stigning på ca. 1,9 mio. kr. på kravtyperne mellemkommunal refusion social pension og på det mellemkommunale børneområde.

Note 2 (til regnskabsopgørelsen, side 52)

Tilskud og udligning

Generelle tilskud og udligning, i mio. kr. netto (- = indtægt; += udgift)	2021	2022	2023	2024
Udligning og generelle tilskud	87,7	376,8	664,7	903,6
Kommunale bidrag til regionerne	11,8	11,9	12,3	12,8
Særlige tilskud samt udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-22,7	-44,8	-43,3	-58,1
Udligning af købsmoms	35,8	3,0	4,2	2,5
Generelle tilskud og udligning i alt	112,6	346,8	637,8	860,8

Nettoudgifterne til tilskud og udligning samt udligning af moms er steget med samlet 223,0 mio. kr. fra 2023 til 2024. De nærmere afvigelser beskrives i det følgende.

Udligning og generelle tilskud

Nettoudgifter til udligning og generelle tilskud er steget med 239,0 mio. kr. Heraf skyldes 165,9 mio. kr. nettostigning i sanktion for skattestigning, 101,2 mio. kr. stigende udligning af udgiftsbehov og 101,7 mio. kr. midtvejs- og efterreguleringer i løbet af 2024. I modsat retning tæller nettoindtægter fra stigende bloktilskud mv. med 129,8 mio. kr.

Kommunalt bidrag til regionerne

Udgifter til kommunens udviklingsbidrag til Region Hovedstaden er steget med 0,5 mio. kr. svarende til den generelle stigning i udviklingsbidraget.

Særlige tilskud samt Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

Indtægterne fra særtilskud mv. er steget med samlet 14,8 mio. kr. Heraf skyldes 7,7 mio. kr. tilskud vedrørende fald i dækningsafgift og 6,7 mio. kr. tilskud vedrørende fald i grundskyld. Hertil kommer 0,4 mio. kr. i nettoindtægter fra en række mindre særtilskud, udlændingeudligning mv.

Note 3

Renter

Renter, i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
7.22 Renter af kassebeholdning inkl. investeringer	-19,8	-21,0	-33,9	-38,3
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,1	-0,7	-1,0	-0,4
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-0,7	0,1	-0,3	-1,2
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyning	-0,3	-1,1	-1,6	-2,6
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,2	0,2	-0,1	-0,1
7.55 Renter af langfristet gæld	16,5	12,0	12,9	39,4
7.58.78 Kurstab og kursgevinster	-5,0	16,3	-38,3	-0,5
7.58.79 Garantiprovision	-3,9	-4,4	-5,4	-6,4
Renter i alt	-13,1	1,3	-67,7	-10,1

Renteindtægter er angivet med negativt fortegn.

Samlet renteresultat

Årets resultat på renter udviser netto renteindtægter på i alt 10,1 mio. kr. hvilket er 57,6 mio. kr. mindre i forhold til 2023. Faldet i renteindtægter skyldes primært renter på kommunens langfristede gæld, samt kurstab og kursgevinster.

Renter på kassebeholdningen

Renteindtægter på kassebeholdningen er steget med 4,4 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket primært skyldes en stigning i markedsrenter og udbytter på kommunens investeringer.

Renter på langfristet gæld

Renteudgifterne på den langfristede gæld er steget med 26,5 mio. kr. fra 2023 til 2024, væsentligst som følge af lånomlægning af Metrolån.

Kurstab og Kursgevinster

Kursgevinsten er på 0,5 mio. kr. i 2024, er som følge af realiseret kursgevinster på kommunens kapitalfor-valtningsaftaler.

Garantiprovision

Indtægter på garantiprovisioner er steget med 1,0 mio. kr. fra 2023 til 2024, som følge af en højere rest-gæld (nye lånoptagelser), på de lån som Frederiks-berg Forsyning betaler garantiprovision på.

Note 4 (til regnskabsopgørelsen, side 52)

Anlæg (Skattefinansieret)

Anlæg, i mio.kr.	2021	2022	2023	2024
Magistraten	-75,8	86,0	-24,2	-15,5
Klima-, Plan- og Boligudvalget	63,5	54,2	79,4	63,3
Undervisningsudvalget	41,7	25,7	41,8	101,1
Ældre- og Omsorgsudvalget	95,3	93,3	253,0	218,4
Kultur- og Fritidsudvalget	77,3	33,4	94,1	58,1
Børneudvalget	3,6	4,9	5,0	1,9
Socialudvalget	2,3	0,2	0,9	4,8
Miljø- og Trafikudvalget	64,1	53,1	57,0	49,6
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1,7	0,0	1,0	0,0
By- og Erhvervsstrategisk Udvalg	0,0	0,0	0,3	0,0
Anlæg i alt	273,7	350,8	508,3	481,5

I 2024 er der i alt anvendt 481,5 mio. kr. til anlægsprojekter. Der var i alt budgetteret med 428,1 mio. kr. (inkl. tillægsbevillinger på netto -111,7 mio. kr.)

Vedrørende årsagsforklaringer til afvigelserne på anlæg i 2024 henvises til udvalgsafsnittene.

Note 5 (til regnskabsopgørelsen side 52)

Lånoptagelse

Kommunen har jævnfør lånebekendtgørelsen i hovedtræk kun låneadgang til:

- Energibesparende foranstaltninger.
- Anlægsudgifter på renovationsområdet, med fradrag af drifts- og anlægsindtægter for hvilke der ikke er afholdt udgifter.
- Nettotilgang af udlån til betaling af ejendomsskat (grundskyld).
- Anlægsudgifter til opførelse af kommunale pleje- og ældreboliger.
- Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med Frederiksberg Forsyning, der er godkendt af Forsyningssekretariatet og som finansieres via spildevandstaksterne.
- Anlægsudgifter til erhvervelse og indretning af ejendomme til udlejning af beboelse i henhold til Integrationsloven.
- Anlægsudgifter i forbindelse med etablering af metro (låneadgang via særskilt lovgivning).
- 95 % af netto anlægsudgifterne i forbindelse med byfornyelse jf. lovgivning.

Lånoptagelse 2024 (før kursreguleringer)

Lånoptagelse 2024, i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
9.55.72 Gæld vedr. Klimatilpasningsprojekter	-204,4	-45,5	-33,5	12,0
9.55.77 Pleje- og ældreboliger	-29,5	0	0	0
I alt lånoptagelse på den langfristede gæld	-233,9	-45,5	-33,5	12,0

Opgørelsen er udarbejdet ekskl. finansiel leasing og før kursreguleringer

Samlet lånoptagelse

Der er i 2024 optaget et nyt langfristet lån med en hovedstol på 33,5 mio. kr. vedr. klimatilpasningsprojekter. Dette er 12,0 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, da der har været færre afsluttede klimatilpasningsprojekter end forventet i regnskabsåret.

Note 6

Afdrag på langfristet gæld (før kursreguleringer)

Afdrag, i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
9.55.63 Selvejende institutioner	0,0	0,0	0,0	0,0
9.55.68 Byfornyelselån (Nykredit)	0,7	0,7	0,8	0,1
9.55.70 Ordinære lån (KommuneKredit)	49,5	49,5	49,5	0,0
9.55.72 Klimatilpasningslån (KommuneKredit)	8,4	8,8	9,3	0,5
9.55.73 Lønmodtagernes feriemidler (LD Fondene)	19,0	9,0	9,3	0,3
9.55.77 Ældreboliglån (KommuneKredit)	16,0	19,1	18,9	-0,2
I alt afdrag på den langfristede gæld	93,6	87,1	87,8	0,7

Opgørelsen er udarbejdet ekskl. finansiel leasing

Samlede afdrag

I 2024 har kommunen afdraget på den langfristede gæld med i alt 87,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der afholdt merudgifter til afdrag på lånene på i alt 0,7 mio. kr.

Der er afdraget med 5,8 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget, hvilket skyldes mindre udgifter til afdrag på kommunens Feriegæld (Lønmodtagernes Feriemidler) og merudgifter til afdrag på kommunens klimatilpasningslån og ældreboliglån.

Note 7 (til regnskabsopgørelsen, side 52)

Kassebeholdning

Primo 2024 udgjorde kassebeholdningen 856,1 mio. kr. Regnskabsresultatet i 2024 har reduceret kassen med 69,7 mio. kr. og udgør herefter 786,4 mio. kr. Imidlertid er der foretaget kursregulering direkte på balancen med positivt 63,6 mio. kr. Kassebeholdningen udgør herefter 850,0 mio. kr. pr. ultimo 2024.

Der var i alt budgetteret med en kassetilgang på 22,8 mio. kr. (inkl. nettolånoptagelse og finansforskydninger, samt brugerfinansieret området). I forhold til den budgetterede kassetilgang blev regnskabsresultatet på kassepåvirkningen forværret med 92,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet (udgifter minus indtægter) inkl. de finansielle poster og kursregulering giver en samlet kasseforværring på 6,1 mio. kr., hvilket er 28,9 mio.kr. mindre end budgetteret.

Ved udgangen af året udgør kassebeholdningen 850,0 mio. kr.

Den forværret kassebeholdning i 2024 i forhold til budgetteret skyldes væsentligst årets resultat på

driften som blev 25,2 mio.kr. bedre end forventet samt kursreguleringer af kommunens investeringsportefølje med i alt 63,6 mio. kr. (forbedring).

Modsvaret af en forværring i nettofinansforskydninger på i alt 91,6 mio.kr., en mindre lånoptagelse på 12,0 mio.kr. samt merudgifter på afdrag på 0,7 mio.kr.

Forværringen på 91,6 mio.kr. under finansforskydningerne dækker over en række forskydninger i betalinger på drift, anlæg og finansielle poster for som væsentligst dækker over følgende:

- Merudgifter på 187 mio.kr. vedr. indfrielse af byggekredit vedr. Plejecenter Ingeborggården (forværring)
- forøgelse af kortfristet gæld vedr. mellemværende med DAB på 27 mio.kr. (forbedring)

Ovennævnte skal tillægges beløb vedrørende forskydninger i mellemregning mellem årene på i alt 49 mio. kr. (forbedring).

Note 8 (til balancen, side 54)

Finansielle anlægsaktiver

Under finansielle anlægsaktiver er henregnet kommunens andel af den indre værdi af fælleskommunale selskaber (de såkaldte § 60 selskaber) og aktieselskaber med i alt 1,928 mia. kr.

Indre værdi svarer til egenkapitalen i selskabet. På side 92 er vist en detaljeret balance, hvor der i note 1 til denne detaljerede balance er optrykt en detaljeret oversigt over ejerandel samt egenkapital i de enkelte selskaber.

Note 9 (til balancen, side 54)

Udvikling i egenkapitalen

Udvikling i egenkapitalen	mio. kr.
Egenkapital ultimo 2023	-2.173,8
Årets resultat	-44,6
Primo-regulering vedr. tjenestemandspensioner	-32,8
<u>Reguleringer direkte på egenkapitalen:</u>	
Pensions- og arbejdsskadehensættelser (tj. m. pension, arbejdsskade, åremålsansættelser samt borgmesterspension)	73,3
Pensionsforpligtelser vedr. Frederiksberg Forsyning	-4,3
Aktiverede anskaffelser, lagerreguleringer og afskrivninger (bevægelser på 9.80-87)	-131,1
Kursregulering af aktier, indskudskapital m.v.	-12,5
Regulering af langfristet gæld (herunder leasinggæld)	-18,1
Opskrivning af gæld vedr. indefrosne feriemidler - indeksering	11,9
Regulering vedr. indskud i Landsbyggefonden	-0,4
Kursregulering af likvide beholdninger	-63,6
<u>Afskrivninger direkte på egenkapitalen</u>	
Direkte balanceposter vedr. resultatet på det brugerfinansierede område	4,1
Indfrielse af pantebrev som er givet som særstøtte lån jf. pantebrev	-3,1
Afskrivning af gæld jf. tillæg til købsaftale vedr. Frederiksberg allé 41	-5,0
Afskrivning beboerindskud	0,3
Øvrige afskrivninger	1,1
Årets bevægelse i alt	-224,8
Egenkapital ultimo 2024	-2.398,6

Note 10 (til balancen, side 54) Hensatte forpligtelser

Tjenestemandsforsikringer

Tjenestemandsforsikringen er i 2024 steget med i alt 78,7 mio. kr. og udgør i alt 2,901 mia. kr. ultimo 2024. Forsikringen vedrører:

- tjenestemandspensionsforsikring for ansatte og pensionerede under kommunen og de tidligere forsyningsvirksomheder, samt personale som er fragået kommunen ifm. kommunalreformen på i alt 2,745 mia. kr.
- tjenestemandsforsikring vedr. medarbejdere overdraget til SKAT er på 153,8 mio. kr.
- tjenestemandsforsikring vedr. det tidligere sporvejspersonale er på 2,5 mio. kr.

Forøgelsen i de hensatte forpligtelser i 2024 sker som følge af en fornyet aktuarmæssig beregning af kommunens samlede tjenestemandsforsikring, som er foretaget ultimo 2024. Forsikringen skal som minimum beregnes hvert 5. år.

Af den samlede tjenestemandsforsikring på 2,901 mia. kr. kan 205,5 mio. kr. henføres til tjenestemændene i de tidligere forsyningsvirksomheder, som dækkes af forsyningen via en årlig opkrævning, svarende til Frederiksberg kommunes faktiske pensionsudbetalinger til de tidligere tjenestemænd under forsyningsvirksomhederne.

Øvrige forpligtelser

Primo 2024 udgjorde øvrige hensatte forpligtelser (arbejdsskadeerstatninger og borgmesterspension) 58,5 mio. kr. I løbet af 2024 er arbejdsskadeerstatningen faldet med 6,4 mio. Den samlede forpligtelse er faldet med netto 5,4 mio. kr. og udgør således i alt 53 mio. kr. pr. ultimo 2024.

De samlede hensatte forpligtelser er således forøget med i alt 73,3 mio. kr. fra ultimo 2023 til ultimo 2024, hvor den samlet hensættelse udgør 2,955 mia. kr.

Note 11

Langfristede gældsforpligtigelser

Kommunen har en samlet langfristet gæld ultimo 2024 på i alt 2.323,6 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtigelser efter kursreguleringer ultimo 2024	Mio. kr.
9.63 Selvejende institutioner (Realkredit)	0,4
9.68 Byfornyelselån (Nykredit)	8,1
9.70 Metrolån (88 pct.) mv. (KommuneKredit)	914,9
9.72 Klimatilpasningslån (KommuneKredit)	220,1
9.73 Feriegæld - Lønmodtagernes feriemidler (LD Fondene)	251,5
9.77 Ældre- og plejeboliglån (KommuneKredit)	449,2
9.79 Finansielt leasede aktiver (KommuneLeasing)	479,4
I alt	2.323,6

Den nominelle restgæld på den ordinære langfristede gæld (Metrolån mv.), der er omfattet af kommunens "Finansielle strategi og risikopolitik", samt finansiell leasing af anlæg hvor kommunen afholder ydelserne, har indflydelse på rente- og valutaeksponeringerne, udgør ultimo 2024 i alt 1.394,3 mio. kr.

Den nominelle restgæld på den øvrige del af den langfristede gæld, der ikke er omfattet af rammerne for rente- og valutaeksponeringerne i kommunens

"Finansielle strategi og Risikopolitik" udgør ultimo 2024 i alt 929,3 mio. kr.

Fra 2023 til 2024 er kommunens samlede langfristede gæld formindsket med i alt 59,4 mio. kr.

I 2024 er der optaget et nyt lån med en hovedstol på 33,5 mio. kr. (jf. note 5), og der er afdraget både ordinært og ekstraordinært på lånene med samlet set 87,8 mio. kr. (jf. note 6).

Rentesammensætning	Mio. kr.	Pct. andel
Metrolån (88 pct.) mv., fast rente på 2,21%	914,9	39,4
Leasing vedrørende Avenue-T, variabel rente	53,0	2,3
Øvrig Finansiell Leasing (udover Avenue-T), fast rente	426,4	18,3
Lønmodtagernes Feriemidler, indeksopskrives med lønudviklingen	251,5	10,8
Byfornyelselån, indeksslån og fast rente lån	8,1	0,3
Ældre- og plejeboliglån, indeksslån og rentetilpasningslån	449,2	19,3
Klimatilpasningslån, fast rente	220,1	9,5
Selvejende institutioner, fast rente	0,4	0,0
I alt	2.323,6	100,0

Valutafordeling	Mio. kr.	Procent
Danske kroner	2.323,6	100,0
I alt	2.323,6	100,0

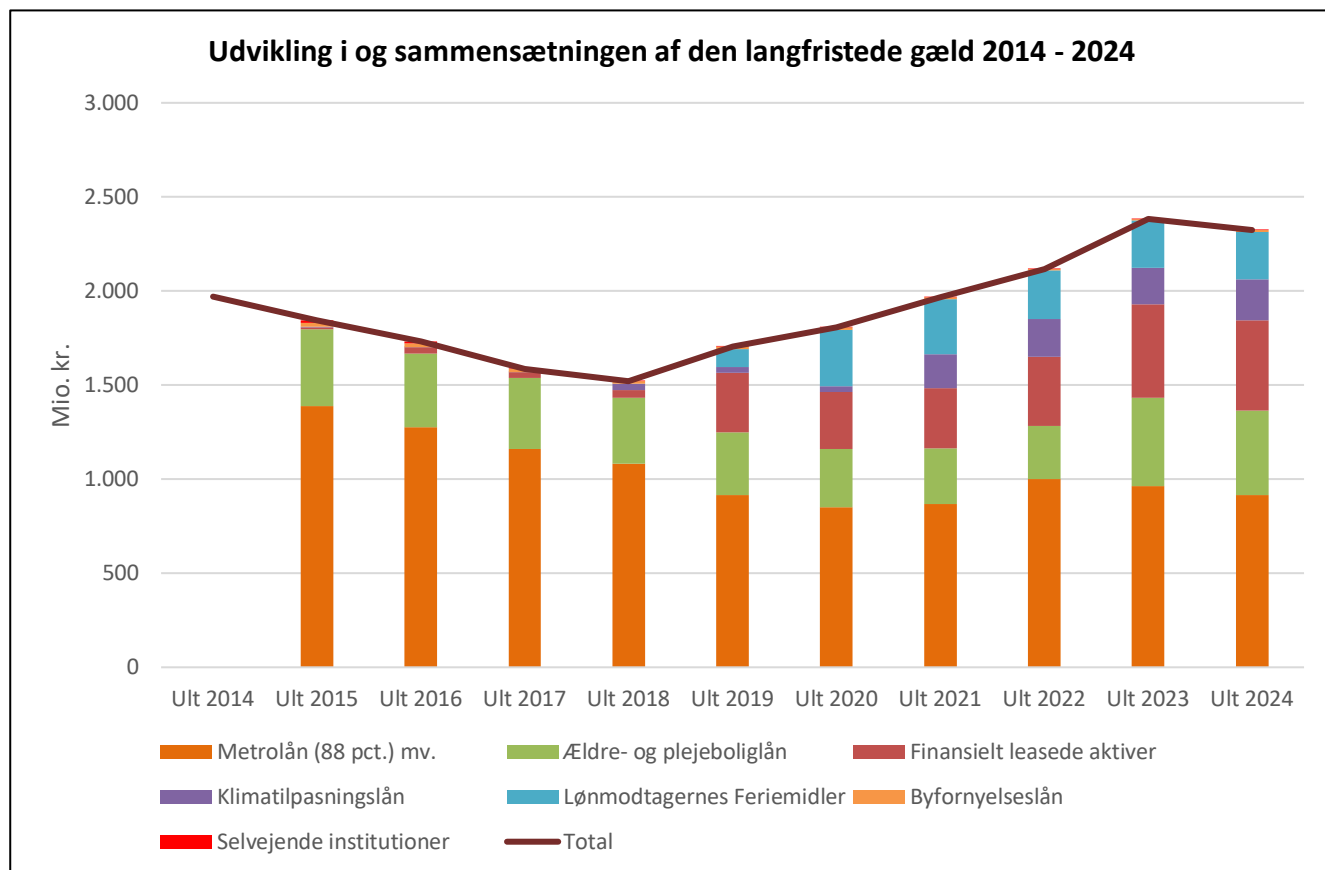
Kommunens langfristede gæld har generelt været stigende siden 2018, men er reduceret med 59,4 mio. kr. i 2024.

Dette skyldes, at den samlede lånoptagelse i 2024 har været mindre end de seneste år. Der er i 2024 foretaget en lånoptagelse vedr. klimatilpasningsprojekter i samarbejde med Forsyningen. (jf. note 5).

Kommunens ydelser på den langfristede gæld vedrører primært ydelserne på Metrolån, Finansielle leasingaftaler og gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler.

Ydelserne på pleje- og ældreboliglån betales reelt af beboerne med statstilskud og ydelserne på klimatilpasningslån viderefaktureres til Frederiksberg Spildevand, der opkræver hos forbrugerne.

Udvikling i kommunens langfristede gæld de seneste 10 år



Regnskabsoversigt

1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevilling	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Indtægter mm.						
Skatter	U	0	0	0	0	0
	I	-7.775.195	14.248	-7.760.946	-7.759.210	1.736
Generelle tilskud og udligning	U	2.258.369	-19.266	2.239.104	2.239.104	0
	I	-1.272.598	-108.189	-1.380.787	-1.380.787	0
Momsudligning	U	2.615	47	2.663	2.457	-206
Renter	U	47.654	-7.749	39.905	39.590	-315
	I	-57.178	18.799	-38.379	-49.689	-11.310
Nettoindtægter i alt		-6.796.332	-102.108	-6.898.441	-6.908.536	-10.095
Driftsudgifter						
Magistraten	U	1.036.658	-58.450	978.208	947.316	-30.892
	I	-96.322	-8.375	-104.697	-89.410	15.287
Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	207.895	18.365	226.259	236.431	10.171
	I	-82.639	-15.504	-98.143	-99.112	-969
Undervisningsudvalget	U	1.049.207	44.953	1.094.161	1.091.366	-2.795
	I	-189.175	-8.903	-198.078	-196.816	1.262
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.232.727	-9.576	1.223.151	1.208.199	-14.952
	I	-157.177	-25.940	-183.117	-177.620	5.497
Kultur- og Fritidsudvalget	U	260.903	-14.434	246.470	246.306	-164
	I	-58.234	20.504	-37.730	-36.184	1.546
Børneudvalget	U	1.038.088	17.676	1.055.764	1.051.375	-4.389
	I	-270.885	1.870	-269.015	-271.019	-2.004
Socialudvalget	U	650.062	29.346	679.408	687.342	7.934
	I	-124.101	-20.378	-144.479	-167.574	-23.095
Miljø- og Trafikudvalget	U	262.457	4.676	267.133	270.562	3.429
	I	-148.456	-14.077	-162.533	-161.353	1.180
Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	U	1.639.319	-67.794	1.571.525	1.549.480	-22.045
	I	-260.635	-7.780	-268.415	-272.264	-3.849
Sundheds- og Forebyggelses udvalget	U	556.919	18.393	575.313	566.799	-8.514
	I	-653	-1.135	-1.788	-1.433	355
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	0	0	0	0	0
	I	0	0	0	0	0
Nettodriftsudgifter i alt		6.545.958	-96.562	6.449.396	6.382.390	-67.006
STRUKTUREL BALANCE		-250.374	-198.670	-449.045	-526.146	-77.101
Anlægsudgifter						
Magistraten	U	20.745	-40.036	-19.292	4.568	23.859
	I	0	-37.000	-37.000	-20.044	16.956
Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	84.061	-2.476	81.585	63.109	-18.476
	I	0	0	0	182	182
Undervisningsudvalget	U	72.787	18.783	91.570	101.062	9.491
	I	0	0	0	0	0
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	248.028	-113.596	134.432	201.390	66.959
	I	3.823	13.160	16.983	16.983	0
Kultur- og Fritidsudvalget	U	46.239	28.031	74.270	58.077	-16.193
	I	0	125	125	0	-125
Børneudvalget	U	6.200	-1.961	4.239	1.872	-2.367

1.000 kr. brutto		Budget 2024	Tillægs- bevilling	Korr. Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
	I	0	0	0	0	0
Socialudvalget	U	0	6.421	6.421	4.753	-1.668
	I	0	0	0	0	0
Miljø- og Trafikudvalget	U	63.178	12.820	75.998	49.567	-26.430
	I	-12.300	12.300	0	-11	-11
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	4.000	166	4.166	2.629	-1.537
	I	0	-1.100	-1.100	-2.600	-1.500
By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	3.000	-7.304	-4.304	0	4.304
	I	0	0	0	0	0
Nettoanlægsudgifter i alt		539.761	-111.667	428.094	481.538	53.445
Nettoresultat skattefinansieret om- råde		289.386	-310.338	-20.951	-44.607	-23.656
Frederiksberg Renovation mm.						
Driftsvirksomhed	U	135.491	31.096	166.587	163.365	-3.221
	I	-139.036	-28.036	-167.072	-167.980	-908
Anlægsudgifter	U	204.419	-50.875	153.544	156.128	2.584
	I	0	0	0	0	0
Nettoresultat brugerfinansieret om- råde		200.874	-47.815	153.059	151.513	-1.546
Resultat i alt (- = overskud)		490.260	-358.152	132.108	106.906	-25.202
Kassebeholdning primo		621.504			856.096	
Årets resultat (- = underskud)		-490.260	358.152	-132.108	-106.906	25.202
Lånoptagelse	I	233.919	-188.427	45.492	33.452	-12.040
Finansforskydninger	N	127.192	69.301	196.493	91.563	-104.930
Afdrag på lån	U	-93.562	6.466	-87.096	-87.786	-690
Kassepåvirkning*		-222.711	245.492	22.781	-69.678	-92.458
Kursregulering, likvide aktiver					63.551	
Kassebeholdning ultimo		398.793		878.876	849.969	-28.905

* (-=kasseforbrug +=kassetilgang)

Investeringsoversigt

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Skattefinansieret	U	449.086	487.029	-37.943	-31.326	
	I	-20.992	-5.490	-15.502	-15.557	
Heraf inden for rammen	U	357.811	338.934	18.877	28.376	
Heraf uden for rammen	U	91.275	148.095	-56.820	-59.702	
01 Magistraten	U	-19.292	4.568	-23.859	12.767	
	I	-37.000	-20.044	-16.956	-17.000	
Kø- og aftalesystem til familieafdelingen	U	-53	-44	-8	-	Ja
Reduktion af energispild Frb. Rådhus	U	-0	-	-0	-	Ja
Forflytnings- og hygiejnepakke til Socialområdet	U	308	-	308	308	-
Digital understøttelse af dokumentation i dagtilbudsområdet	U	0	-	0	0	-
Øget digitalisering på Børneudvalget	U	-0	-	-0	-0	-
Udvikling af fagsystemerne Sensum og Bosted på Socialområdet	U	25	-	25	25	-
Platform til indberetninger og udmeldelser ifm. ressourcefordeling og udmøntning af puljer	U	-	-	-	-	-
Klima- og energifaglig implementering af klimaplan	U	-250	38	-288	-38	-
Udvikling af fagsystemet i socialafdelingen	U	79	-	79	79	-
Kortlægning af infrastruktur/trådløs netværksforbindelse på Socialrådets tilbud	U	175	-	175	175	-
GAP projekt – overblik og fokus på energispild	U	-	-	-	-	-
Køb af ejendom - Selvejende Søndervang	U	350	135	215	215	-
Projektstyring af anlæg (Honorarmodellen)	U	2.200	2.200	-	-	-
Nye måder at møde borgerne på	U	469	5	464	464	-
E-læringssystem (Styrket awareness)	U	175	100	75	75	-
Udleveret pulje (anlægsloft)	U	-39.590	-	-39.590	-	-
SBSIP	U	15	16	-1	-	Ja
Machine Learning	U	-	-	-	-	-
Digital post	U	20	-	20	20	-
Monopolbrud	U	150	-	150	150	-
IT udviklingsprojekter	U	-	-	-	-	-
Disaster recovery og back-up	U	150	-	150	150	-
Migrering af datacenter	U	4.170	553	3.617	3.617	-
CO2-reduktion i kommunens egne indkøb	U	310	-	310	310	-
Styrket indsats på identitets- og rettighedsstyring	U	3.099	-0	3.099	-	-
Salg af Rathsacksvej 6	U	546	437	109	-	Ja
Salg af Rathsacksvej 6	I	-20.000	-20.000	-	-	Ja
Køb af byggeretter Rolighedsvej	U	4.600	-	4.600	4.600	-
Salg af Acaciavej 6	U	392	72	320	320	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Salg af Acaciavej 6	I	-17.000	-	-17.000	-17.000	-
Grunddata	U	-	-	-	-	-
Digitalisering- og automatisering af BKM	U	-	-	-	-	-
Digital understøttelse af By- og miljøområdet	U	-	65	-65	-65	-
Energieffektiv drift af svømmehaller	I	-	-6	6	-	Ja
Salg af kommunale ejendomme	U	1.157	308	849	849	-
Salg af kommunale ejendomme	I	-	-38	38	-	-
Digitale anlægskort - projekt i byrummet	U	-	-	-	-	-
Pulje til modernisering af rådhusets publikumsvendte områder 2024	U	1.500	680	821	821	-
Pulje til modernisering af rådhusets publikumsvendte områder	U	-	-	-	-	-
Platform til arbejdet med pædagogisk dokumentation, refleksion og evaluering	U	14	-	14	-	Ja
Skærmbesøg i hjemmeplejen	U	82	5	77	77	-
Udbredelse af skylletoiletter	U	225	-	225	225	-
Udvikling: Ny SKI-aftale til fagsystemet Sensus i Socialafdelingen	U	390	-	390	390	-
02 Klima- plan- og boligudvalget	U	64.962	49.840	15.122	1.316	
	I	0	182	-182	-182	
Kondemnering	U	-	14	-14	-	Ja
Bille Brahes Vej 2: Renovering af Kælder	U	-	19	-19	-19	-
Renovering af servicedelen af DAMC	U	14.878	5.287	9.591	9.591	-
AT-påbud på Skolen ved Nyelandsvej	U	350	213	137	-	Ja
Utætheder i cykelkælder på Rådhuset, undersøgelse	U	63	63	0	-	Ja
Maling af vinduer, Grønnegården på Rådhuset	U	450	545	-95	-	Ja
Gamle gymnastiksale – nye muligheder	I	-	-	-	-	-
AT-påbud for SFO'en på Ny Hollænder Skolen	U	75	41	34	-	Ja
EF Damsøbadet/HF renovering af mur	U	2.100	-19	2.119	-	Ja
Intern og ekstern rådgivning (VH-tværgående og VH-dagtilbud)	U	-	10	-10	-10	-
Pilotprojekt med elektrostatisk aktive luftfiltre	U	600	336	264	264	-
Intern og ekstern rådgivning (VH-tværgående og VH-dagtilbud)	U	2.389	1.686	703	703	Ja
Intern og ekstern rådgivning (til rådhuspuljen, VH-tværgående og VH-dagtilbud)	U	-	-	-	-	Ja
Eversvej/Finsensvej/V.E. Gamborgs Vej-Nyt tag, vinduer, faldstammer, stistreng, facadegennemgang	U	13.468	13.402	66	66	-
Honorar (intern og ekstern rådgivning)	U	41	-	41	41	Ja
Vedligeholdelsesplan for kommunale bygninger og idrætsanlæg	U	-	-	-	-	-
Renovering af Louis P	U	2.721	2.655	67	67	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
RA23-01 Renovering af puds i Grønnegården	U	2.645	2.714	-69	-	Ja
Pulje til vedligehold af kommunale beboelsesejendomme	U	0	-	0	0	-
Pulje til vedligehold af dagtilbud	U	-	-	-	-	-
Pulje til viderebearbejdning af forslag til fremtidige kommunale funktioner på Frb. Hospital	U	3.000	-	3.000	-	Ja
EV20-20 Parkeringskælder, Falkoner Plads 2 - renovering af beton i dæk og rampe	U	0	-	0	-	Ja
Pulje til tværgående prioritering af vedligehold af kommunale ejendomme	U	5	-	5	5	-
Pulje til rådhusarbejder	U	11	-	11	11	-
Pulje til klimatiltag	U	-	-	-	-	Ja
Pulje til imødekommelse af AT-påbud	U	-	-	-	-	-
Pulje til byfornyelse og områdeudvikling	U	-	-	-	-	-
Projektleddelse af byfornyelse og områdeudvikling	U	500	-	500	-	Ja
Områdeudvikling Frederiksberg idrætspark	U	1.500	-	1.500	1.500	-
Områdeudvikling Finsensvej Vest	U	3.059	3.106	-46	-46	-
KF23-06 Prædiktiv varmestyring (pilotprojekt)	U	37	39	-2	-	Ja
Indtægter vedr. afsluttede byfornyelsesprojekter	U	-	-3	3	3	-
Indtægter vedr. afsluttede byfornyelsesprojekter	I	-	182	-182	-182	-
Gustav Johannsens Vej 37 A-F og 50-60	U	250	45	205	205	-
Energieffektiviseringer - bimålere	U	50	18	32	32	-
Pilotprojekt, prædiktiv varmestyring	U	-	-	-	-	-
Pulje til belysning: Energibudgetter	U	3.000	2.886	114	114	-
Energieffektiviseringer - cirkulationspumper	U	500	482	18	-	Ja
Rådhuset, akustikregulering af 4.027 (og 4.032)	U	0	-	0	-	Ja
Bille Brahes Vej/H.C. Ørstedesvej - Nyt tag og ruder samt facadegennemgang	U	-	13	-13	-13	Ja
Pulje til udbedring og forebyggelse af skimmelforekomster	U	7.100	70	7.030	-	Ja
Udskiftning af el-hovedtavler på Rådhuset	U	1.100	229	871	871	-
Intern og ekstern rådgivning (til rådhuspuljen, VH- tværgående og VH-dagtilbud)	U	-	61	-61	-61	Ja
Omfugning af skorstene på Rådhuset	U	120	120	-0	-	Ja
Renovering af Servicedelen af Østervang	U	-10.319	-	-10.319	-10.319	Ja
Akut asbestsanering af rådhusets kælder	U	979	26	953	953	-
Cirkulære løsninger i kommunale bygninger	U	-	-	-	-	-
Skolen ved Søerne - Gymnastiksal	U	794	768	26	26	-
Udskiftning af kunstgræs på Frederiksberg Station	U	-	-	-	-	Ja
Skolen på Nyelandsvej, bygn. E (tandlægebygn.) - Udskiftning af tag, gennemgang af døre og v	U	1.660	1.660	-	-	-
Ny Hollænderskolen, fagbygning - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	-	6	-6	-6	Ja
Frederiksberg Sogns Børnehus - Udskiftning tag, kviste og vinduer	U	4.750	4.808	-58	-58	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Børnehuset Falkonergården - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	-	21	-21	-21	Ja
Børnehuset Carlsvognen - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	-	2	-2	-2	Ja
Renovering af Lindevangsskolen	U	-565	-565	-	-	Ja
Skolen ved Nordens Plads - Udskiftning af vinduer og døre	U	600	436	164	164	-
Børneinstitutionen Bryghuset - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	500	397	103	103	Ja
Skolen på Nylandsvej, Bygning B - Udskiftning af rytterlys	U	1.150	0	1.150	-	Ja
Skolen på Duevej, Hovedbygning - Maler-og snedkergennemgang af vinduer	U	2.500	2.578	-78	-78	-
Ny Hollænderskolen, afd. Doktor Priemes Vej - Udskiftning af tag	U	2.900	2.811	89	89	Ja
DAMC, udskiftning af tag og facade	U	-	2.167	-2.167	-2.167	-
Lysstyring – Skolen ved Søerne	U	-	3	-3	-	Ja
Louis P Juniorklub - Udskiftning, vinduer og døre	U	-	690	-690	-690	Ja
02 Klima- plan- og boligudvalget (ældreboliger)	U	11.500	13.270	-1.770	-1.770	
	I	0	0	0	0	
Renovering af boligdelen af DAMC	U	32.575	13.270	19.305	19.305	-
Renovering af boligdelen af Østervang	U	-21.075	-	-21.075	-21.075	Ja
03 Undervisningsudvalget	U	91.570	101.062	-9.491	-9.259	
	I	0	0	0	0	
Mellemformer Skolen på La Cours Vej	U	33	37	-4	-	Ja
Pulje til vedligehold af skolernes idrætsfaciliteter*	U	500	451	49	49	-
Ny klubstruktur	U	500	284	216	216	-
Genhusning - Lindevangsskolen	U	3.887	6.503	-2.616	-2.616	-
Affaldssortering på kommunens institutioner og rådhus	U	-	-	-	-	Ja
Genhusning – Søndermarksskolen	U	4.100	4.760	-660	-660	-
Kunstgræsbane på Lindevangsskolen	U	1.551	1.342	209	209	-
Lindevangsskolen (Skolematerplan)	U	8.400	7.590	810	810	-
Lovliggørelse af fitnessrum på Tre Falke Skolen	U	500	665	-165	-165	-
Renovering af skolegårde med klimatilpasning	U	4.000	245	3.755	3.755	-
Ny Hollænderskolen - Helhedsplan for udearealer	U	-102	102	-204	-204	-
Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekommelse af AT-påbud	U	-117	111	-228	-	Ja
Søndermarksskolen (Skolematerplan)	U	66.715	77.252	-10.537	-10.537	-
Udearealer - Flexarealer/shared space ved Ny Hollænderskolen	U	1.604	1.720	-116	-116	-
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	54.657	66.566	-11.908	-11.753	
	I	0	0	0	0	
Søndervang Plejecenter, ombygning	U	464	330	134	134	-
Udvidelse af Østervang Servicedel	U	348	391	-43	1.328	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Masterplan – Betty 3, Servicedel	U	2	-	2	-	Ja
Søndervang Plejecenter, Nødkapacitet	U	1.000	1.908	-908	-908	-
Ingeborggården, servicearealer	I	0	-	0	0	-
Ingeborggården, servicearealer	U	33.731	40.567	-6.836	-5.626	-
Ny Søndervang, Servicedel	I	-	-	-	-	-
Ny Søndervang, Servicedel	U	13.605	22.871	-9.266	-9.266	-
Borgerens lokale sundhedsvæsen - FKD	U	245	-	245	245	-
Fælles bus til glæde for byens foreninger	U	500	400	100	-	Ja
Lærings- og afprøvningslejlighed	U	1.150	-	1.150	1.150	-
Pakke med demensvenlige teknologier	U	150	-	150	150	-
Projektleddelse, modernisering af plejehjem	U	2.324	-0	2.324	-	Ja
Undersøgelles- og afdækningspulje til fremtidig plejeboligkapacitet	U	1.038	97	941	941	-
Masterplan - Hospitalsgrunden (servicedel)	U	-	2	-2	-	Ja
Modernisering af Søndervang Plejehjem - Inventar	U	100	-	100	100	-
Modernisering af Søndervang Plejehjem - Byudvikling	U	-	-	-	-	-
04 Ældre- og Omsorgsudvalget (ældreboliger)	U	79.774	134.825	-55.051	-57.933	
	I	16.983	16.983	0	0	
Søndervang Plejecenter, ombygning - Boligdel	U	2.056	1.254	801	801	-
Udvidelse af Østervang - Boligdel	U	1.371	1.806	-435	-1.806	-
Ingeborggården, servicearealer	U	-	-1.512	1.512	-	-
Ingeborggården, Boligdel	I	16.983	16.983	-	-	-
Ingeborggården, Boligdel	U	12.372	21.077	-8.706	-8.706	-
Ny Søndervang, Boligdel	U	63.976	112.199	-48.223	-48.223	-
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	74.270	58.077	16.193	11.244	
	I	125	0	125	125	
Ekstraordinært tilskud til solcelleanlæg på private kulturinstitutioners egne bygninger	U	-	-	-	-	Ja
Skøjtebane på Frederiksberg Runddel	U	2.500	2.153	347	347	-
Kultur- og Musikskole	U	1.000	979	21	21	-
OPS analyse af Kulturskole på konservatoriegrunden	U	50	-	50	50	-
Voldgiftssag - Frederiksberg Svømmehal	U	1.300	851	449	449	-
KU.BE Forsikringssag	U	6.624	6.539	85	85	-
Renovering af kunstgræsbaner på Jens Jessens Vej	U	1.794	1.165	630	630	-
Nye kunstgræsbaner	U	-36	-271	235	235	-
Kunstgræsbane ifm. Frederiksberg Idrætspark	U	3.800	3.132	668	668	-
Flytteudgifter Møstings Hus	U	150	42	108	108	-
Gadeidrætsfaglig byrumsscreening	U	35	15	20	20	-
Kunstværk på Frederiksberg Alle 41	I	700	-	700	700	-
Kunstværk på Frederiksberg Alle 41	U	160	568	-407	-407	-
Flintholm Svømmehal - Genopretningsarbejder ifm. kommunens overtagelse	I	-	-	-	-	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Flintholm Svømmehal - Genopretningsarbejder ifm. kommunens overtagelse	U	10.668	-0	10.668	6.353	-
Løberute	U	828	500	329	329	-
Løberute	I	-575	-	-575	-575	-
Mere lys på Jens Jessens Vej	U	700	-	700	-	Ja
Midlertidig aktivering af Hospitalsgrunden	U	35	1	34	34	-
Midlertidig genhusning vedr. FB klubhus	I	-	-	-	-	-
Padeltennis anlæg	U	1.000	1.100	-100	-	Ja
Pulje til gavlmaleri	U	-	-	-	-	-
Pulje til åbne idrætsanlæg	U	-	-	-	-	-
Renovering af Frederiksberg Svømmehal	U	43.493	41.170	2.323	2.323	-
Åbent idrætsanlæg CBS	U	-	5	-5	-	Ja
Væksthus Aveny-T	U	-	40	-40	-	Ja
Energieffektiv drift af svømmehaller	U	-	-	-	-	Ja
Modernisering af Frederiksbergs Hovedbibliotek	U	52	89	-37	-	Ja
Forprojekter idrætshal Rolighedsvej	U	116	-	116	-	Ja
06 Børneudvalget	U	4.239	1.872	2.367	1.130	
	I	0	0	0	0	
Pulje til legepladser/udearealer for dagtilbud	U	-	-	-	-	Ja
Kapacitetstilpasning	U	200	-	200	-	Ja
Etablering af tilstrækkeligt antal vuggestuepladser i øst	U	3.000	1.870	1.130	1.130	-
Børneuniverset 2024	U	211	-	211	-	Ja
Elverhøj 2024	U	180	-	180	-	Ja
Børneambassaden 2024	U	100	-	100	-	Ja
Kufferten 2024	U	79	-	79	-	Ja
Solmarken 2024	U	73	-	73	-	Ja
Dalgas Have 2024	U	69	-	69	-	Ja
Pelikanen 2024	U	60	-	60	-	Ja
Regnbuen 2024	U	56	-	56	-	Ja
Fryden 2024	U	53	-	53	-	Ja
Sneglehuset 2024	U	48	-	48	-	Ja
Mariendal 2024	U	42	0	41	-	Ja
Spiloppen 2024	U	30	-	30	-	Ja
Mere børnevenlig modtagelse i familieafdelingen	U	39	2	36	-	Ja
07 Socialudvalget	U	6.421	4.753	1.668	1.831	
	I	0	0	0	0	
Ombygning af Magneten	U	-	-	-	-	Ja
Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere	U	-171	-	-171	-	Ja
Brandsikring Magneten	U	6.220	4.738	1.482	1.482	-
Istandsættelse af Frydendalsvej 13 til nye funktioner	U	-	-	-	-	-
Udgifter relateret til indflytning	U	23	15	8	-	Ja

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Masterplan for det specialiserede socialområde Sensum og Fælles Faglige Begreber på Socialområdet	U	256	-	256	256	-
	U	93	-	93	93	-
08 Miljø- bynatur- og mobilitetsudvalget	U	75.998	49.567	26.430	19.561	
	I	0	-11	11	0	
Affaldssortering på kommunens institutioner og rådhus	U	-	-	-	-	Ja
Affaldssortering - Lindevangskolen	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Ny Hollænderskolen	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Skolen på Bülowvej	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Skolen på Duevej	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Skolen på Grundtvigsvej	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Skolen på La Cours Vej	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Skolen på Nyelandsvej	U	55	54	0	-	Ja
Affaldssortering - Skolen ved Nordens Plads	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Skolen ved Søerne	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Søndermarkskolen	U	55	-	55	55	Ja
Affaldssortering - Tre Falke Skolen	U	55	-	55	55	Ja
Borgmester Godskesplads - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	250	-	250	250	-
Budgetkonto - Klimatilpasningsprojekter Skat	U	-9	-	-9	-9	-
Buslinje 37 – Nedlæggelse af linjen, alternativt færre afgange	U	250	65	185	185	-
Byudvikling Nordens Plads – byrum og stiforbindelser	U	0	-	0	0	-
Den Grønne Sti og Blytsvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	55	193	-138	-138	-
Egernvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	100	125	-25	-25	-
Egernvejparken etape II - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	3.012	2.389	623	623	-
Energibesparelse i byrummet	U	100	-	100	-	Ja
Etablering af areal i stedet for en Ny idrætshal på Rolighedsvej	U	100	-	100	100	-
Forbedring af rottesikring af eksisterende skybrudsanlæg - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	200	118	82	82	-
Forundersøgelser vest - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	0	-0	-	Ja
Forundersøgelser øst - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	Ja
Forundersøgelser, 2024 vest - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	500	499	1	1	-
Forundersøgelser, 2024 øst - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	500	271	229	229	-
Frb. idrætspark - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	2.914	677	2.237	2.237	-
Fremrykkede busstoppesteder	U	625	555	70	70	-
Fuglebakke kvarteret I - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	460	367	93	93	-
Fuglebakke kvarteret II - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	-
FV01 Egernvejsanlægget - klimatilpasningsprojekt Skat	U	523	482	41	41	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Peter Bangs vej, etape II - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	2.300	1.204	1.097	1.097	-
Betty Nansens Allé Klimatilpasningsprojekt Skat	U	3.497	2.950	547	547	-
Frederiksberg Allé, dækningsgrav - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.200	176	1.024	1.024	-
FØ26 Pile Allé - klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	-
Glahns Allé - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	Ja
Grønne gavle og tage (reduktion af varme-ø-effekten)	U	19	10	9	-	Ja
Grønne veje øst 2021 - I.L.Brandes Allé, N.J.Fjords Allé -Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.407	1.050	357	357	-
Grønne veje øst 2021 -Jacobys Allé / Frydendalsvej (grønvej og skybrudsvej)-Klimatilt. SKAT	U	0	-	0	-	Ja
Grønne veje øst 2021 -Nyvej, inkl legeplads - klimatilpasningsprojekt Skat	U	5	5	0	0	-
Hattesens Allé mf. - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	50	5	45	45	-
Howitzvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	125	-125	-125	-
Joakim Larsens Vej, og General Bahnsons Vej, vest - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	157	-157	-157	-
Kastegården - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.000	8	992	992	-
Lysstyring – Skellet	U	400	280	120	-	Ja
Klima- og energifaglig implementering af klimaplan	U	1.772	1.239	533	-	-
Magnoliavej, vest - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	80	8	72	72	-
Mariendalsvej, udbedring af slidlag og ændring af afvanding, etape I - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	202	195	7	7	-
Mathilde Fibigersvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	849	476	373	373	-
Mere Metro	U	-	-	-	-	-
Miyawaki-skov	U	30	-	30	30	-
Nis Lorezens Vej og Christian Paulsens Vej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	222	265	-43	-43	-
Ny Hollændervej Flexareal og skolegård samt Edisonsvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	550	550	-	-	-
Omlægning af byens blomster	U	192	194	-2	-2	-
Parkeringskælder under pladsen bag rådhuset	U	17.720	18.189	-469	-469	-
Parkeringskælder under pladsen bag rådhuset	I	-	-	-	-	-
Pladsen bag rådhuset - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	11.000	3.220	7.779	7.779	-
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Miljø pulje	U	-50	-	-50	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik & Byrum	U	-	-	-	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Miljø 2024	U	1.900	-0	1.900	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Trafik og Byrum 2024	U	4.272	0	4.272	-	Ja
Pulje - Trafikhandlingsplan: Forbedret trafiksikkerhed, skoleveje	U	-	-	-	-	-
Pulje til Bynatur og biodiversitet	U	1.605	1.600	5	5	-
Pulje til offentlige legepladser	U	-	-	-	-	Ja
Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning	U	-0	-	-0	-	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning	U	-0	-	-0	-	-
Pulje Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier	U	-	-	-	-	-
Rolighedsvej Bycampus parker - skybrudspark	U	200	541	-341	-341	-
Rolighedsvej Bycampus stræder - stræde syd	U	50	-	50	50	-
Skolen på Duevej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	-
Skolen ved Duevej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	-
Solbjergpark kirkegård - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	200	281	-81	-81	-
Spildevandsplan 2019-2031	U	136	83	53	53	-
Statue ved Forum	U	100	100	-	-	-
Steen Blichers Vej og Poul Møllers Vej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	125	-125	-125	-
Stockflethsvej og Grøndalsvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.335	725	610	610	-
Søndermark Kirkegård - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	100	-	100	100	-
Tesdorpsvej og Emanuel Olsens Vej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	125	-125	-125	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Frederiksberg Alle	U	167	167	-	-	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Jens Jessens Vej	U	4.333	3.998	335	335	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Platanvej	U	4.734	1.952	2.782	2.782	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier – Vodroffsvej	I	-	-11	11	-	Ja
Trafiksikkerhed 2024	U	1.778	1.504	274	274	-
Udvidelse af miljøzone med varebiler	U	20	15	5	5	-
V.E.Gamborgsvej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	-
Vejbelysning 2024	U	1.795	1.697	98	98	-
Vejtræer 2023	U	449	341	108	108	-
Vejtræer på Bogøvej	U	200	200	-	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Miljø 2023	U	-	11	-11	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Trafik og Byrum 2023	U	-	-	-	-	Ja
Pulje - Trafikhandlingsplan: Forbedret trafiksikkerhed, skoleveje	U	-	-	-	-	Ja
Brugerfinansieret område (alt uden for rammen)	U	153.544	156.128	-2.584	-2.584	
	I	0	0	0	0	
Borgmester Godskesplads - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.055	910	145	145	-
Bycampus skybrudspark - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	800	800	0	0	-
Ny Hollændervej Flexareal og skolegård samt Edisonsvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	-
Budgetkonto - Klimatilpasningsprojekter Takst	U	1.549	-	1.549	1.549	-
Den Grønne Sti og Blytsvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.900	2.089	811	811	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
Egernvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-6.400	1.187	-7.587	-7.587	-
Egernvejparken etape II - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	5.544	4.374	1.171	1.171	-
Finsensvej vest - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	3	23	-20	-20	-
Forundersøgelser vest - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-1.550	-1.550	1	1	-
Forundersøgelser øst - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-1.098	-920	-179	-179	-
Forundersøgelser, 2024 vest - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.000	586	414	414	-
Forundersøgelser, 2024 øst - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.000	833	167	167	-
Frb. idrætspark - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	36.760	30.070	6.690	6.690	-
Fuglebakke kvarteret I - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.100	1.110	-10	-10	-
Fuglebakke kvarteret II - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	-
Peter Bangs vej, etape II - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	15.598	19.356	-3.757	-3.757	-
Betty Nansens Allé - klimatilpasningsprojekt Takst	U	11.348	12.465	-1.117	-1.117	-
Frederiksberg Allé, dækningsgrav - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	6.606	7.084	-478	-478	-
Pile Allé - klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	-
Glahns Allé - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-92	92	92	-
Grøndalsengen, syd - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-0	0	-	Ja
Grøndalsvej, vest - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	Ja
Grønne veje øst 2021 - I.L.Brandes Allé, N.J.Fjords Allé -Klimatilpasningsprojekt Takst	U	7.779	6.911	868	868	-
Grønne veje øst 2021 -Nyvej, inkl legeplads - klimatilpasningsprojekt Takst	U	117	126	-9	-9	-
Hattesens Allé mf. - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	867	811	56	56	-
Howitzvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.000	-	1.000	1.000	-
Joakim Larsens Vej, vest og General Bahnsons Vej, vest - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.500	4.301	-1.801	-1.801	-
Kastegården - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	6.855	4.573	2.282	2.282	-
Magnoliavej, vest - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	300	448	-148	-148	-
Mathilde Fibigersvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	4.219	3.684	535	535	-
Nandrupsvej, idrætsplads - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	35	37	-2	-2	-
Nis Lorenzens Vej og Christian Paulsens Vej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	395	372	23	23	-
Pladsen bag rådhuset - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	46.550	50.269	-3.719	-3.719	-
Solbjergpark kirkegård - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.800	2.293	-493	-493	-
Steen Blichers Vej og Poul Møllers Vej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	500	-	500	500	-
Stockflethsvej og Grøndalsvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.000	1.579	421	421	-
Søndermark Kirkegård - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	613	473	140	140	-
Tesdorpsvej og Emanuel Olsens Vej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	800	761	39	39	-
V.E. Gamborgsvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.000	1.164	-165	-165	-

1000 t. kr.	U/I	Korr budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse	Overføres til 2025	Afsluttet i 2024
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	4.166	2.629	1.537	1.537	
	I	-1.100	-2.600	1.500	1.500	
Etablering af Tandlægestole – Skolen på Nylandsvej	U	847	995	-148	-148	-
Etablering af Tandlægestole – Skolen på Nylandsvej – statslig finansiering	I	-1.100	-2.600	1.500	1.500	-
Etablering af Tandlægestole – Skolen på Nylandsvej – statslig finansiering	U	1.100	1.100	-	-	-
Etablering af Tandlægestole – Skolen ved Nordens Plads	U	20	-	20	20	-
Etablering af Tandlægestole – Skolen ved Nordens Plads – statslig finansiering	I	-	-	-	-	Ja
Etablering af Tandlægestole – Skolen ved Nordens Plads – statslig finansiering	U	-	-	-	-	Ja
Genhusning af tandklinik på Søndermarskolen og Lindevangskolen	U	1.200	-	1.200	1.200	-
Etablering af Tandlægestole	U	-	-	-	-	Ja
Ny tandklinik på Hospitalsgrunden - statslig finansiering	I	-	-	-	-	-
Ny tandklinik på Hospitalsgrunden	U	1.000	534	466	466	-
Ny tandklinik på Hospitalsgrunden - statslig finansiering	U	-	-	-	-	-
11 By- og Erhvervsstrategisk udvalg	U	819	0	819	0	
	I	0	0	0	0	
Pulje til viderebearbejdning af forslag til fremtidige kommunale funktioner på Frb. Hospital	U	819	-	819	-	Ja

Anlæg afsluttet i 2024, der godkendes med årsregnskabet.

Nedenfor fremgår regnskabsforklaringer vedr. projekter, som er afsluttet med en afvigelse på mere end 100 t. kr. og/eller 10% af bevillingen.

Udvalg/Projekt navn	U/I	Forbrug primo 2024	Forbrug 2024	Forbrug ultimo 2024	Bevilling	Afvigelse	Lukkes i 2024
01 Magistraten	U I	629 0	408 0	1.037 0	1.266 0	-229 0	
Kø- og aftalesystem til familieafdelingen	U	128	-44	83	75	8	Ja
Reduktion af energispild Frb. Rådhus	U	285	0	285	400	-115	Ja
SBSIP	U	30	16	46	45	1	Ja
Salg af Rathsacksvej 6	U	0	437	437	546	-109	Ja
Platform til arbejdet med pædagogisk dokumentation, refleksion og evaluering	U	186	0	186	200	-14	Ja
02 Klima- Plan og Boligudvalget	U I	9.632 0	4.649 0	14.281 0	14.422 0	-141 0	
Kondemnering	U	1.093	14	1.107	948	159	Ja
Utætheder i cykelkælder på Rådhuset, undersøgelse	U	0	63	63	63	0	Ja
Maling af vinduer, Grønnegården på Rådhuset	U	0	545	545	450	95	Ja
Renovering af puds i Grønnegården	U	6.105	2.714	8.819	8.750	69	Ja
Prædiktiv varmestyring (pilotprojekt)	U	188	39	227	225	2	Ja
Rådhuset, akustikregulering af 4.027 (og 4.032)	U	186	0	186	186	0	Ja
Intern og ekstern rådgivning (til rådhuspuljen, VH-tværgående og VH-dagtilbud)	U	1.663	61	1.724	2.150	-426	Ja
Omfugning af skorstene på Rådhuset	U	0	120	120	120	0	Ja
Ny Hollænderskolen, fagbygning - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	398	6	403	340	63	Ja
Børneinstitutionen Bryghuset - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	0	397	397	500	-103	Ja
Louis P Juniorklub - Udskiftning, vinduer og døre	U	0	690	690	690	0	Ja
03 Undervisningsudvalget	U I	67 0	37 0	104 0	100 0	4 0	
Mellemformer Skolen på La Cours Vej	U	67	37	104	100	4	Ja
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U I	0 0	400 0	400 0	500 0	-100 0	
Fælles bus til glæde for byens foreninger	U	0	400	400	500	-100	Ja
05 Kultur- og fritidsudvalget	U I	684 0	1.100 0	1.784 0	1.800 0	-16 0	
Padeltennisanlæg	U	0	1.100	1.100	1.000	100	Ja
Forprojekter idrætshal Rolighedsvej	U	684	0	684	800	-116	Ja

Udvalg/Projektnavn	U/I	Forbrug primo 2024	Forbrug 2024	Forbrug ultimo 2024	Bevilling	Afvigelse	Lukkes i 2024
06 Børneudvalget	U	471	2	474	510	-36	
	I	0	0	0	0	0	
Mere børnevenlig modtagelse i familieafdelingen	U	471	2	474	510	-36	Ja
07 Socialudvalget	U	1.021	0	1.021	850	171	
	I	0	0	0	0	0	
Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere	U	1.021	0	1.021	850	171	Ja
08 Miljø- og Trafikudvalget	U	1.998	544	2.543	2.792	-249	
	I	0	0	0	0	0	
Affaldssortering - Skolen på Nyelandsvej	U	0	54	54	55	0	Ja
Forundersøgelser vest - Klimatilpassningsprojekt Skat	U	476	0	476	476	0	Ja
Forundersøgelser øst - Klimatilpassningsprojekt Skat	U	571	0	571	571	0	Ja
Grønne gavle og tage (reduktion af varme-ø-effekten)	U	951	10	961	1.090	-129	Ja
Lysstyring – Skellet	U	0	280	280	400	-120	Ja
Vejtræer på Bogøvej	U	0	200	200	200	0	Ja

Afvigelsesforklaringer skal ses i sammenhæng med anlægget med samme beskrivende titel

Kø- og aftalesystem til familieafdelingen
Mindre afvigelse

Reduktion af energispild Frb. Rådhus
Den kommunale andel blev mindre, da ELFORSK støttede projektet mere end forventet.

Salg af Rathsacksvej 6
Udgifter til det salgsforberedende arbejde, herunder annoncering og mæglerudgifter, blev mindre end forventet.

Kondemnering
Merudgiften skyldes især, at behovet for mikrobiologiske undersøgelser var højere end forventet.

Maling af vinduer, Grønnegården på Rådhuset
Merudgiften skyldes et højere licitationsresultat end forventet

Intern og ekstern rådgivning (til rådhuspuljen, VH-tværgående og VH-dagtilbud)
Udgifterne til intern og ekstern rådgivning er afsat som en årlig ramme som supplement til udmøntningen af vedligeholdelsesplanen for det gældende år. Midlerne afsat i 2022 er overført til 2023 og 2024 parallelt med afslutningen af projekterne fra 2022. Da projekterne vedr. 2022 er afsluttede, lukkes rådgivningsprojektet vedr. 2022 med mindreforbrug.

Børneinstitutionen Bryghuset - Udskiftning af ventilationsanlæg

Mindreudgiften skyldes et lavere tilbud fra leverandør end forventet.

Fælles bus til glæde for byens foreninger

Bevilling udmøntet til indkøb af bus i Røde kors. Røde kors har momsfradrag, hvorfor indkøb af bus til 500 t. kr. har givet en nettoudgift på 400 t. kr.

Forprojekter idrætshal Rolighedsvej

Forprojekterne afsluttes med mindreudgift, da projektet med idrætshal på Rolighedsvej er udsat.

Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere

Merudgifterne skyldes et større behov for projektering og tilpasning af udbudsmateriale end forventet

Grønne gavle og tage (reduktion af varme-ø-effekten)

Mindreudgiften skyldes et mindre behov end forudsat for supplering af beplantning på den grønne gavl ved Vodroffsvej.

Lysstyring – Skellet

Mindreudgiften skyldes bla. at flere armaturer var defekte og en del af de planlagte ombygninger ikke kunne gennemføres.

Anlæg afsluttet i 2024 der kræver særskilt forelæggelse af anlægsregnskab

Afsluttede anlægsprojekter over 2 mio. kr., eller med en afvigelse over 30 pct. af anlægsbevillingen, der forelægges Kommunalbestyrelsen i særskilte sager senest samtidig med årsregnskabet.

Udvalg/Projektnavn 1000 kr.	U/I	Forbrug primo 2024	Forbrug 2024	Forbrug ultimo 2024	Bevil-ling	Afvi-gelse	Lukkes i 2024
01 Magistraten	U	0	0	0	0	0	
	I	0	-20.006	-20.006	-20.000	-6	
Salg af Rathsacksvej 6	I	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	Ja
Energieffektiv drift af svømmehaller	I	0	-6	-6	0	-6	Ja
02 Klima- plan og boligudvalget	U	25.831	5.321	31.153	57.322	-26.169	
	I	0	0	0	0	0	
AT-påbud på Skolen ved Nyelandsvej	U	0	213	213	350	-137	Ja
AT-påbud for SFO'en på Ny Hollænder Skolen	U	0	41	41	75	-34	Ja
EF Damsøbadet/HF renovering af mur	U	0	-19	-19	2.100	-2.119	Ja
Intern og ekstern rådgivning (VH-tværgående og VH-dagtilbud)	U	830	1.686	2.516	3.219	-703	Ja
Intern og ekstern rådgivning (til rådhus-puljen, VH-tværgående og VH-dagtilbud)	U	58	0	58	-429	487	Ja
Honorar (intern og ekstern rådgivning)	U	4.092	0	4.092	3.430	662	Ja
Parkeringskælder, Falkoner Plads 2 - re-novering af beton i dæk og rampe	U	4.208	0	4.208	6.500	-2.292	Ja
Projektleddelse af byfornyelse og område-udvikling	U	0	0	0	1.000	-1.000	Ja
Energieffektiviseringer - cirkulationspum-per	U	0	482	482	50	432	Ja
Bille Brahes Vej/H.C. Ørstedesvej - Nyt tag og ruder samt facadegennemgang	U	0	13	13	10.200	-10.187	Ja
Pulje til udbedring og forebyggelse af skimmelforekomster	U	2.578	70	2.648	13.100	-10.452	Ja
Renovering af boligdelen af Østervang	U	8.900	0	8.900	8.684	216	Ja
Renovering af Servicedelen af Østervang	U	4.279	0	4.279	4.243	36	Ja
Børnehuset Falkonergården - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	460	21	481	400	81	Ja
Børnehuset Carlsvognen - Udskiftning af ventilationsanlæg	U	426	2	428	300	128	Ja
Skolen på Nyelandsvej, Bygning B - Ud-skiftning af rytterlys	U	0	0	0	1.150	-1.150	Ja
Ny Hollænderskolen, afd. Doktor Prie-mes Vej - Udskiftning af tag	U	0	2.811	2.811	2.900	-89	Ja
Lysstyring – Skolen ved Søerne	U	0	3	3	50	-47	Ja
03 Undervisningsudvalget	U	61.817	111	61.928	61.700	228	
	I	0	0	0	0	0	
Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekomme af AT-påbud	U	61.817	111	61.928	61.700	228	Ja
04 Ældre- og omsorgsudvalget	U	37.767	0	37.767	40.091	-2.324	
	I	0	0	0	0	0	
Masterplan – Betty 3, Servicedel	U	9.348	0	9.348	9.348	0	Ja

Udvalg/Projekt navn	U/I	Forbrug primo 2024	Forbrug 2024	Forbrug ultimo 2024	Bevil-ling	Afvi-gelse	Lukkes i 2024
Projektledelse, modernisering af pleje-hjem	U	28.419	0	28.419	30.743	-2.324	Ja
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U I	21.689 0	128 0	21.818 0	21.090 0	728 0	
Mere lys på Jens Jessens Vej	U	0	0	0	700	-700	Ja
Væksthus Aveny-T	U	9.101	40	9.141	7.750	1.391	Ja
Modernisering af Frederiksbergs Hoved-bibliotek	U	12.588	89	12.677	12.640	37	Ja
06 Børneudvalget	U I	3.800 0	0 0	3.800 0	5.000 0	-1.200 0	
Kapacitetstilpasning	U	3.800	0	3.800	4.000	-200	Ja
Børneuniverset 2024	U	0	0	0	211	-211	Ja
Elverhøj 2024	U	0	0	0	180	-180	Ja
Børneambassaden 2024	U	0	0	0	100	-100	Ja
Kufferten 2024	U	0	0	0	79	-79	Ja
Solmarken 2024	U	0	0	0	73	-73	Ja
Dalgas Have 2024	U	0	0	0	69	-69	Ja
Pelikanen 2024	U	0	0	0	60	-60	Ja
Regnbuen 2024	U	0	0	0	56	-56	Ja
Fryden 2024	U	0	0	0	53	-53	Ja
Sneglehuset 2024	U	0	0	0	48	-48	Ja
Mariendal 2024	U	0	0	0	42	-41	Ja
Spiloppen 2024	U	0	0	0	30	-30	Ja
07 Socialudvalget	U I	3.984 0	15 0	4.000 0	4.007 0	-7 0	
Udgifter relateret til indflytning	U	3.984	15	4.000	4.007	-7	Ja
08 Miljø- og Trafikudvalget	U I	8.789 0	11 0	8.800 0	14.962 0	-6.162 0	
Grønne veje øst 2021 -Jacobys Allé / Frydendalsvej (grønvej og skybrudsvej)- Klimatilp.SKAT	U	2.019	0	2.019	2.019	0	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Miljø 2024	U	0	0	0	1.900	-1.900	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Tra-fik og Byrum 2024	U	0	0	0	4.272	-4.272	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Miljø 2023	U	2.256	11	2.267	2.256	11	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning Tra-fik og Byrum 2023	U	4.514	0	4.514	4.514	0	Ja
11 By- og Erhvervsstrategisk Udvalg	U I	343 0	0 0	343 0	4.200 0	-3.857 0	
Pulje til viderebearbejdning af forslag til fremtidige kommunale funktioner på Frb. Hospital	U	343	0	343	4.200	-3.857	Ja

Personaleoversigt

Personaleoversigten viser årets forbrug af personale opgjort som lønomkostning samt som

personale/stillingsforbrug, for hvert af de politiske områder.

Beløb i 1.000 kr., personale i års-værk	Forbrug 2024	Korr.budget 2024	Afvigelse	Antal års-værk 2024	Antal års-værk 2023	Ændring
Udvalg						
01 Magistraten	533.716,6	549.541,3	- 15.824,7	835,0	842,6	- 7,6
10 Politisk organisation	-	-	-	-	-	-
12 Administration	533.716,6	549.754,3	- 16.037,7	835,0	842,6	- 7,6
14 Puljer	-	213,0	213,0	-	-	-
02 Klima-, Plan- og Boligudvalget	12.927,7	13.474,1	- 546,4	25,0	23,4	1,6
21 Ejendomme	12.927,7	13.474,1	- 546,4	25,0	23,4	1,6
03 Undervisningsudvalget	742.560,8	757.183,6	- 14.622,8	1.301,5	1.339,9	- 38,4
30 Undervisning og fritidstilbud	696.215,0	707.170,7	- 10.955,7	1.233,8	1.327,9	- 94,1
31 Fællesrådgivningen for børn og unge	36.625,8	37.873,1	- 1.247,3	54,9	-	54,9
33 Ungdomsskole	6.084,8	7.239,8	- 1.155,0	6,7	6,2	0,5
34 SSP	3.635,2	4.900,0	- 1.264,8	6,1	5,8	0,3
04 Ældre- og omsorgsudvalget	529.592,1	554.805,2	- 25.213,2	1.191,7	1.172,6	19,1
40 Omsorg	496.344,9	522.883,0	- 26.538,1	1.128,5	1.112,2	16,3
41 Hjælpe midler	4.214,4	5.664,9	- 1.450,4	8,5	9,6	- 1,1
43 Sundhed	29.032,8	26.257,4	2.775,4	54,7	50,8	3,9
05 Kultur- og fritidsudvalget	74.660,6	65.198,0	9.462,5	142,9	132,7	10,2
50 Idræt og folkeoplysning	26.428,8	17.464,1	8.964,7	57,1	44,0	13,1
51 Biblioteker og kultur	48.231,8	47.734,0	497,8	85,8	88,7	- 2,9
06 Børneudvalget	379.023,0	394.933,5	- 15.910,5	822,9	822,2	0,7
61 Børn, unge og familier i udsatte positioner	27.067,8	31.106,4	- 4.038,6	-	4,0	- 4,0
62 Fællesrådgivningen for børn og unge	7.060,7	7.480,7	- 420,0	9,0	0,8	8,2
65 Dagtilbud	344.894,4	356.346,4	- 11.452,0	813,9	817,4	- 3,5
07 Socialudvalget	223.790,2	225.784,8	- 1.994,5	426,8	426,2	0,6
71 Boligsocialt arbejde	2.630,9	2.630,8	0,1	5,4	8,3	- 2,9
73 Tilbud til voksne med særlige behov	221.159,4	223.154,0	- 1.994,6	421,4	417,9	3,5
08 Miljø- og Trafikudvalget	96.671,8	97.247,5	- 575,7	172,6	146,0	26,6
82 Miljø	11.857,6	9.169,2	2.688,4	15,8	9,9	5,9
83 Grønne områder	30,0	-	30,0	0,1	0,3	- 0,2
84 Vejvæsen og parkering	28.376,5	31.641,5	- 3.264,9	49,5	31,3	18,2
87 FGV	56.407,7	56.436,8	- 29,2	107,2	104,6	2,6
09 Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget	102.385,3	112.151,8	- 9.766,5	192,1	199,2	- 7,1
90 Den aktive beskæft. indsats	77.387,0	82.477,8	- 5.090,8	144,2	149,7	- 5,5
92 Integrationsområdet	13.904,6	18.855,2	- 4.950,6	26,1	27,8	- 1,7
93 Ungdomsuddannelse og vejl.	11.093,7	10.818,8	274,9	21,8	21,6	0,2
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	73.865,8	80.075,2	- 6.209,4	122,7	121,1	1,6
100 Forebyggelse	20.858,0	22.393,7	- 1.535,8	35,5	34,1	1,4
101 Sundhedstjeneste	20.316,3	20.776,1	- 459,8	34,1	34,6	- 0,5
102 Børnetandpleje	32.691,6	34.032,9	- 1.341,4	53,1	52,4	0,7
103 Omsorgs, special- og	-	2.872,5	2.872,5	-	-	-
Hovedtotal	2.769.193,9	2.850.395,1	- 81.201,2	5.233,2	5.225,8	7,4

Heraf ansatte i særlige ordninger:			
	Personale for- brug 2024	Personale for- brug 2023	Ændring
Elever	328,1	331,4	- 3,3
Fleksjob, skånejob, servicejob	29,2	32,1	- 2,9
Hovedtotal	357,3	363,5	- 6,2

Det brugerfinansierede område

Beløb i 1.000 kr., perso- nale i årsværk	Forbrug 2024	Korr.budget 2024	Afvigelse	Antal års- værk 2024	Antal års- værk 2023	Æn- dring
Udvalg						
08 By- og miljøudvalget	56.671,1	33.866,9	22.804,2	98,6	95,8	2,8
98 Renovation (brugerfin.)	56.671,1	33.866,9	22.804,2	98,6	95,8	2,8
Hovedtotal	56.671,1	33.866,9	22.804,2	98,6	95,8	2,8

Selvejende institutioner

Beløb i 1.000 kr., perso- nale i årsværk	Forbrug 2024	Korr.budget 2024	Afvigelse	Antal års- værk 2024	Antal års- værk 2023	Æn- dring
Udvalg						
04 Sundheds- og omsorgsudvalget	137.658,2	143.481,9	- 5.823,8	222,2	231,3	- 9,1
40 Omsorg	137.658,2	143.481,9	- 5.823,8	222,2	231,3	- 9,1
06 Børneudvalget	262.814,3	270.535,1	- 7.720,8	579,0	578,7	0,3
61 Tilbud til børn og unge med særlige behov	29.896,6	30.030,9	- 134,3	50,1	58,6	- 8,5
65 Dagtilbud til børn	232.917,7	240.504,3	- 7.586,5	528,9	520,1	8,8
07 Socialudvalget	41.394,5	36.765,8	4.628,7	69,8	67,8	2,0
73 Tilbud til voksne med	41.394,5	36.765,8	4.628,7	69,8	67,8	2,0
Hovedtotal	441.867,0	450.782,9	- 8.915,9	871,0	877,8	- 6,8

Hvad indgår i personaleoversigten

Budget og regnskabstallene udgøres af de i økonomisystemet registrerede lønninger (art 1. vedrørende løn) samt registrerede lønrelaterede refusioner (art 1.7 vedrørende refusioner).

Personaleforbrug er opgjort som optalt timeforbrug divideret med årsnormen for timetal per år, fra kommunens lønsystem. Som udgangspunkt indgår alt personale aflønnet på lønkonti, dog er følgende grupper undtaget:

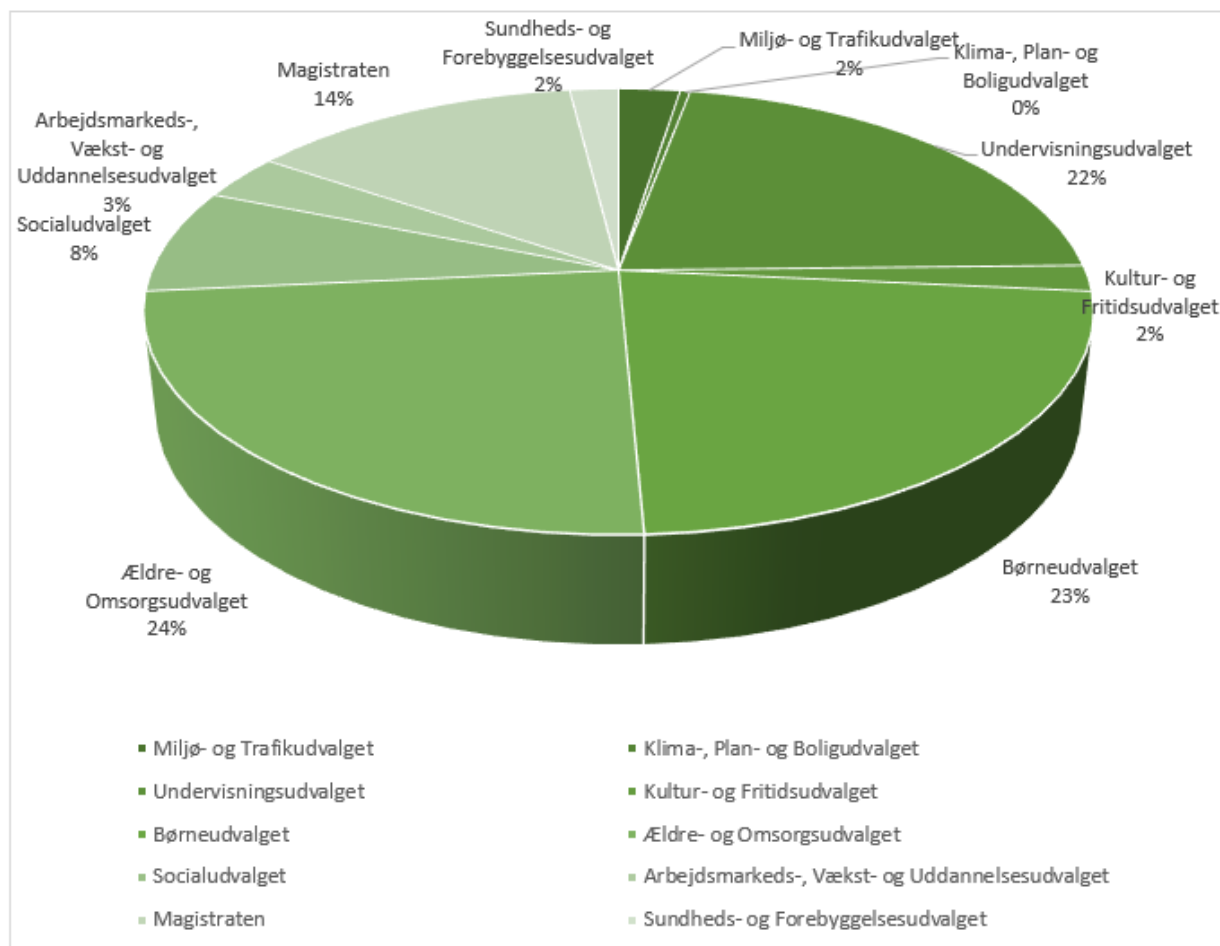
- Politisk organisation, kommunalbestyrelse, råd, nævn (kt. 6.41, 6.42, 6.43)
- Løntilskud (kt. 5.95)
- Seniorjob (kt 5.97)

Herudover eksisterer andre kommunale ordninger, der i dagligdagen håndteres via kommunens lønsystem, men hvor der ikke er tale om en lønomkostning og som derfor heller ikke indgår:

- Tabt arbejdsfortjeneste
- Pleje af døende
- Beskyttet beskæftigelse
- Handicappedes egne ansatte hjælpere
- Arbejdsskadeerstatning

Kompensationsydelse vedrørende seniorjob (ydelse når der ikke oprettes job)

Andel af årsværk ansat i Frederiksberg Kommune inkl. selvejende institutioner i 2024 fordelt på udvalgsområder.



Balance (detaljeret)

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	
Aktiver					
Anlægsaktiver	6.199.712	6.625.017	7.397.258	7.633.631	
58 Materielle anlægsaktiver	4.578.365	4.633.529	4.913.364	5.043.295	1)
80 Grunde	952.636	1.025.937	1.022.425	1.001.370	
81 Bygninger	2.800.827	2.664.907	3.086.717	3.219.984	
82 Tekniske anlæg, maskiner m.v.	294.046	289.852	392.488	360.937	
83 Inventar - herunder computere og It udstyr	55.439	50.423	62.581	54.353	
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	475.417	602.408	349.153	406.651	
Finansielle anlægsaktiver	1.621.348	1.991.488	2.483.894	2.590.336	
32 Langfristede tilgodehavende	1.439.379	1.791.415	2.233.958	2.200.853	
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.181.634	1.473.707	1.915.232	1.927.778	2)
23 Udlån til beboerindskud	19.717	20.759	22.765	21.081	3)
24 Indskud i landsbyggefonden	0	0	0	0	
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	179.046	208.378	231.578	209.656	4)
27 Deponerede beløb for lån m.v.	58.982	88.571	64.383	42.338	
35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	181.968	200.073	249.936	389.483	
29 Klimainvesteringer	220.106	235.594	273.925	421.075	5)
31 Gasforsyningen	-960	825	1.438	-11.071	
33 Varmeforsyningen	-47.881	-41.767	-37.487	-33.149	
35 Andre forsyningsvirksomheder	10.704	5.421	12.060	12.628	
Omsætningsaktiver	1.311.738	1.129.022	1.196.441	1.268.384	
65 Varebeholdninger	4.439	3.632	6.942	8.257	
86 Varebeholdninger/-lagre	4.439	3.632	6.942	8.257	
68 Fysiske anlæg til salg	1.350	1.350	1.350	1.350	
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	1.350	1.350	1.350	1.350	
Tilgodehavender	438.780	419.810	332.051	408.807	
25 Tilgodehavender hos staten	14.203	-5.033	2.503	2.133	
12 Refusionstilgodehavender	14.203	-5.033	2.503	2.133	6)
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	424.578	424.843	329.548	406.674	
14 Tilgodehavender i Betalingskontrol	313.116	342.028	225.472	312.798	7)
15 Andre tilgodehavender	43.161	37.122	51.554	48.075	8)
17 Mellemregninger med foregående og flg. År	1.758	-7.696	-5.922	-8.682	9)
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	66.542	53.389	58.445	54.483	10)
22 Likvide beholdninger	867.168	704.230	856.097	849.970	
01 Kontante beholdninger	206	204	198	150	
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-576.015	-558.253	-54.257	-442.020	
07 Investerings- og placeringsforeninger	1.442.977	1.262.279	910.156	1.291.840	
Aktiver i alt	7.511.450	7.754.038	8.593.699	8.902.016	

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	
Passiver					
75 Egenkapital	-616.478	-1.698.477	-2.173.800	-2.398.589	11)
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-37.552	-59.736	-68.964	-58.716	
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-33.011	-30.986	-29.041	-27.138	
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.508.186	-4.542.384	-4.817.700	-4.961.096	
94 Reserver for opskrivninger	-5.406	-5.406	-5.406	-5.406	
99 Balancekonto	3.967.677	2.940.034	2.747.310	2.653.768	
72 Hensatte forpligtigelser	-3.919.282	-2.858.457	-2.913.913	-2.954.606	12)
90 Hensatte forpligtigelser	-3.919.282	-2.858.457	-2.913.913	-2.954.606	
Gældsforpligtigelser	-2.975.690	-3.197.104	-3.505.986	-3.548.821	
55 Langfristede gældsforpligtigelser	-1.968.139	-2.117.979	-2.382.995	-2.323.643	13)
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-624	-561	-503	-438	
68 Realkredit	-10.429	-9.390	-8.793	-8.099	
70 KommuneKredit	-866.582	-1.001.432	-964.387	-914.931	
72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	-181.226	-203.869	-195.542	-220.132	
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-293.773	-255.484	-248.930	-251.525	
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-295.505	-280.764	-469.486	-449.183	
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-319.999	-366.479	-495.354	-479.334	
Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.	-32.394	-33.743	-38.163	-31.700	
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	26.514	18.386	20.347	30.039	
42 Legater	42.556	35.941	38.165	41.044	14)
43 Deposita	0	0	0	0	
44 Parkeringsfond	-16.042	-17.555	-17.817	-11.005	
45 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-58.908	-52.129	-58.511	-61.739	
46 Legater	-42.505	-35.941	-38.160	-41.040	14)
47 Deposita	-16.403	-16.188	-20.350	-20.700	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-975.157	-1.045.382	-1.084.827	-1.193.478	
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-278.330	-362.580	-345.237	-320.163	
50 Kassekreditter og byggelån	-278.330	-362.580	-345.237	-320.163	15)
51 Kortfristet gæld til staten	-13.147	-13.857	-15.325	-13.992	
52 Anden gæld	-13.147	-13.857	-15.325	-13.992	
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-683.681	-668.946	-724.265	-859.323	
53 Kirkelige skatter og afgifter	-3.161	-3.183	-3.743	-3.174	
54 Andre kommuner og regioner	-36.263	-11.655	-4.851	2.083	16)
55 Skyldige feriepenge	-9.955	-8.121	-10.397	-6.912	
56 Anden kortfristet gæld	-451.336	-501.730	-479.818	-707.220	17)
59 Mellemregnskonto	-118.126	-92.571	-168.167	-90.641	
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-64.839	-51.686	-57.289	-53.457	18)
Passiver i alt	-7.511.450	-7.754.038	-8.593.699	-8.902.016	

Balancen viser på den ene side kommunens aktiver, som indeholder kommunens anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Anlægsaktiverne er opdelt i materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver. Omsætningsaktiverne består af forskellige tilgodehavender, værdipapirer, kasse- og bankbeholdning, fysiske anlæg til salg samt varebeholdninger.

Noter til balancen

Aktiver

Note 1

09.58 Materielle anlægsaktiver

Værdien af kommunens anlægsaktiver er forøget med 129,9 mio. kr. fra ultimo 2023 til ultimo 2024. Værdiforøgelsen skyldes væsentligst ibrugtagningen af Frederiksberg Svømmehal.

Note 2

09.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

På funktionen indregnes den indre værdi af kommunalt ejede aktiver og indskud i fælleskommunale

På den anden side viser balancen kommunens passiver. Det vil sige gæld og forskellige andre skyldige beløb samt nettoformuen (egenkapitalen).

selskaber efter kommunens ejerandel. I forhold til ultimo 2023 er værdien samlet set forøget med netto 12,5 mio. kr. som væsentligst skyldes en forøgelse af værdien af indskud i følgende selskaber:

Indskud i Metrocityring på 23,6 mio.kr., indskud i Hovedstadens Beredskab på 2,1 mio.kr. samt indskud i Amager Ressourcecenter på 0,6 mio. kr. modsvaret af reduktion af værdien af indskud i CTR (fjernvarme) med 10,9 mio. kr. samt Frederiksberg Energi A/S på 3,4 mio. kr.

Fordelingen af værdierne for indskud i selskaber fremgår af tabellen nedenfor:

Selskab	Egenkapital pr. 31.12.2023	Ejerandel Frb. Kommune i %	Værdi i regnskab 2024
Indskudskapital i ARC I/S Amager Ressourcecenter	483.546	15,79%	76.352
Indskud i CTR (fjernvarme)	461.617	16,00%	73.859
Frederiksberg Forsyning A/S	1.622.281	100,00%	1.622.281
Indskud i Metrocityring - (Metroselskabet I/S)	1.696.707	8,30%	140.827
Indskud af aktiver i HBR (Hovedstadens Beredskab)	55.300	8,88%	4.911
Andelsbeviser			9.549
Total			1.927.778

Note 3*09.32.23 Udlån til beboerindskud*

Udlån til beboerindskud udgør i alt 21,1 mio. kr. og modsvares delvist af statens andel (14,0 mio. kr.) under kortfristet gæld (funktion 9.51.). Jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler skal der i forbindelse med årsafslutningen foretages nedskrivninger svarende til forventet tab på tilgodehavenderne.

Note 4*09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender*

Saldoen ultimo 2024 på 209,7 mio. kr. består væsentligst af tilgodehavender vedr. lån til betaling af ejendomsskat på 75,8 mio. kr., indskud i eksterne lejemål samt grundejernes investeringsfond på 12,9 mio. kr., udlån til betaling af indfrysningsslån på 112,9 mio. kr. og udlån til Fonden Amager Bakke på 7,9 mio. kr.

Reduktionen i saldoen fra ultimo 2023 til ultimo 2024 udgør 21,9 mio. kr. og vedrører væsentligst et fald på 9,1 mio. kr. vedr. udlån til betaling af indfrysningsslån, reduktion på 5,0 mio. kr. vedr. lån til ejendomsskatter, 3,2 mio. kr. vedr. indskud i Grundejernes Investeringsfond samt 4,6 mio. kr. vedr. udlån til ældreboliger.

Note 5*09.35.29 Udlæg vedr. klimainvesteringer*

Mellemværendet med Frederiksberg Kloak vedrørende klimainvesteringer udgjorde 273,9 mio. kr. ultimo 2023. Dette er forøget med 147,2 mio. kr. og udgør 421,1 mio. kr. ultimo 2024 og vedrører en række igangværende klimatilpasningsprojekter, som udføres i samarbejde med Frederiksberg Kloak, som efterfølgende finansierer anlægsudgifterne. Der er således tale om udlæg.

Note 6*09.25.12 Refusionstilgodehavender*

Tilgodehavender hos staten vedrørende sociale refusioner er i 2024 faldet med 0,4 mio. kr. og udgør

ultimo 2024 2,1 mio. kr. (tilgodehavende hos staten).

Note 7*09.28.14 Tilgodehavender i Betalingskontrol*

Saldoen ultimo 2024 på 312,8 mio. kr. består af tilgodehavender i betalingskontrol på 284,8 mio. kr. samt tilgodehavender vedr. mellemregning mellem årene på i alt 28 mio. kr.

Stigningen i saldoen fra ultimo 2023 til ultimo 2024 udgør 87,3 mio. kr. og vedrører væsentligst stigning i kommunens tilgodehavender i betalingskontrol på 89,3 mio. kr. samt et fald vedr. mellemregning mellem årene på 2,0 mio. kr.

Note 8*09.28.15 Andre tilgodehavender*

På funktionen indregnes andre tilgodehavender hvor saldoen ultimo 2024 på 48,1 mio. kr. og består væsentligst af momstilgodehavender på i alt 46,6 mio. kr. som afregnes til kommunen i 2025.

Note 9*09.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende år*

Saldoen ultimo 2023 udgør -8,7 mio. kr. og består af mellemregninger mellem årene vedr. forsupplement på 2,5 mio. kr. delvist modsvaret af gæld vedrørende sociale pensioner mellem årene på -11,2 mio. kr.

Note 10*09.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst*

Registrering af balanceforskydning i de selvejende institutioners finansielle aktiver sker samtidig med registrering af de selvejende institutioners øvrige udgifter og indtægter i kommunens regnskab (ultimo året). De selvejende institutioners finansielle aktiver er fra ultimo 2023 til ultimo 2024 reduceret med 4,0 mio. kr.

Passiver

Note 11

09.75 Egenkapital

Egenkapitalen er forbedret med 224,8 mio. kr. jf. note 9 fra ultimo 2023 til ultimo 2024. Forbedringen skyldes væsentligst ajourføring af kommunens anlægsskar-totek, der medfører en forbedring på 131,1 mio. kr., primo regulering vedr. Tjenestemandspensioner på 32,7 mio.kr., kursregulering af kommunens ind-skud i fælleskommunale selskaber og Metrosel-skabet A/S med i alt 12,5 mio. kr., kursregulering af kommunens likvide aktiver med 63,6 mio. kr., ned-skrivning og regulering af kommunens gæld med 30,8 mio. kr. samt årets driftsresultat på det skatte-finansieret område på 44,6 mio.kr.

Disse forbedringer modsvares af følgende væsent-lige forværringer: En forøgelse af den langfristede gæld med 11,9 mio. kr. og opskrivning af kommu-nens hensættelser til tjenestemandspensioner og arbejdsskadesager på 73,3 mio. kr. samt øvrige forværringer på 5,5 mio. kr.

For øvrige reguleringer henvises til note 9 til balancen, s. 67.

Note 12

09.72 Hensatte forpligtigelser

Fra ultimo 2023 til ultimo 2024 er kommunens net-topensions- og arbejdsskadeforpligtigelse steget med 73,3 mio. kr. jf. note 10 som følge af en fornyet aktu-armæssig beregning af kommunens samlede tje-nestemandsförpligtigelse, som er foretaget ultimo 2024. Yderligere uddybning fremgår af note 10 til balancen, s. 68.

Note 13

09.55 Langfristede gældsforpligtigelser

Fra 2023 til 2024 er den samlede langfristede gæld (inklusive finansiel leasing og lønmodtagernes fe-riemidler) reduceret med 59,4 mio. kr., der væsent-ligst vedrører afdrag på gæld med i alt 87,8 mio. kr. modsvaret af optagelse af et nyt lån med en hoved-stol på 33,5 mio. kr.

Herunder er gælden vedr. finansiel leasing reduce-ret med 16,0 mio. kr. som følge af ydelser betalt på driften. Endelig er der sket opregulering af kommu-nens gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler som følge af indeksering med i alt 11,9 mio. kr.

Note 14

09.42.42 og 09.45.46 Legater

Legaternes aktiver på 9.42.42 og passiver på 09.45.46 modsvarer hinanden, der er dog ult. 2024 en mindre afvigelse på 4 t.kr., der vedrører et kom-munalt udlæg til et af legaterne.

Note 15

09.50 Kassekreditter og byggelån

Fra ultimo 2023 til ultimo 2024 er den kortfristede gæld vedr. kassekreditter og byggelån reduceret med 25,1 mio. kr., som væsentligst skyldes en ind-frielse af byggekredit vedr. Plejecenter Ingeborg-gården med 186,8 mio. kr. modsvaret af stigning i byggekrediten vedr. opførelse af Plejecenter Ny Søndervang med 81,0 mio. kr. samt stigning på 80,7 mio. kr. vedr. byggekredit til klimatilpasnings-projekter.

Note 16

09.52.54 Andre kommune og regioner

Fra ultimo 2023 til ultimo 2024 er gælden reduceret med 6,9 mio. kr., som skyldes at restancebogførin-gen af den aktivitetsbestemte medfinansiering for december 2024 har været 6,9 mio.kr. mindre end ultimo 2023.

Note 17

09.52.56 Anden kortfristet gæld

Fra ultimo 2023 til ultimo 2024 er gælden steget med 227,4 mio. kr., som primært vedrører stigning i mellemregning mellem årene på 63,4 mio. kr. (stigning i leverandørgæld) som har sammenhæng til stigning i tilgodehavender vedr. mellemregning mellem årene på 09.28.14 og som delvist modsva-res af en forøgelse på ventende betalinger (remit-teringskonto) på 164 mio.kr.

Note 18*09.52.61 Kortfristet gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst*

Registrering af balanceforskydning i de selvejende institutioners kortfristede gæld sker samtidig med registrering af de selvejende institutioners øvrige udgifter og indtægter i kommunens regnskab (ultimo året). De selvejende institutioners kortfristede gæld (primært leverandørgæld) er fra ultimo 2023 til ultimo 2024 reduceret med 3,8 mio. kr.

Bevægelser på balancen

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo saldo 2023	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posterin-ger direkte på konto 09	Ultimo saldo 2024
Aktiver				
Anlægsaktiver i alt	7.397.258	86.647	19.795	7.633.631
0958 Materielle anlægsaktiver	4.913.364		129.931	5.043.295
80 Grunde Af- og tilgang i året	1.022.425		-21.056	1.001.370
81 Bygninger Afskrivninger, af- og tilgang i året	3.086.717		-21.056	3.219.984
82 Tekniske anlæg, maskiner m.v. Afskrivninger, af- og tilgang i året	392.488		133.267	360.937
83 Inventar m.v. Afskrivninger, af- og tilgang i året	62.581		133.267	54.353
84 Materielle aktiver under udførelse Af- og tilgang i året	349.153		-31.551	406.651
			-31.551	
			-8.229	
			-8.229	
			57.498	
			57.498	
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.483.894	86.647	19.795	2.590.336
0932 Langfristede tilgodehavender	2.233.958	-48.562	15.457	2.200.853
21 Aktier og andelsbeviser Kursreguleringer §60-selskaber m.v.	1.915.232		12.546	1.927.778
23 Udlån til beboerindskud Afskrivninger af beboerindskudslån	22.765	-1.495	12.546	21.081
24 Indskud i landsbyggefonden m.v. Afregning af særstøttelån		-3.100	-189	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	231.578		-189	
27 Deponerede beløb for lån m.v.	64.383	-21.922	3.100	209.656
		-22.045	3.100	42.338
0935 Udlæg vedr. jordfors. og fors. virksomh.	249.936	135.209	4.338	389.483
29 Klimainvesteringer	273.925	147.151		421.075
31 Gasforsyning	1.438	-12.509		-11.071
33 Varmeforsyning	-37.487		4.338	-33.149
Regulering af gæld ultimo året			4.338	
35 Andre forsyningsvirksomheder (013860)	12.060	567		12.628
Omsætningsaktiver i alt	1.196.441	9.214	62.730	1.268.385
0965 Varebeholdninger	6.942		1.315	8.257
86 Varebeholdninger/-lagre Af- og tilgang i året	6.942		1.315	8.257
			1.315	
0968 Fysiske anlæg til salg	1.350			1.350
87 Grunde og bygninger til videresalg	1.350			1.350
Tilgodehavender	332.051	78.891	-2.136	408.807
0925 Tilgodehavende hos staten	2.503	-370		2.133
12 Refusionstilgodehavende	2.503	-370		2.133
0928 Kortfristede tilgodehavender	329.548	79.262	-2.136	406.674
14 Tilgodehavender i betalingskontrol Afskrivninger	225.472	88.410	-1.084	312.798
15 Andre tilgodehavender Afdrag på lån for S/I Adilsvej	51.554	-3.543	-1.084	48.075
17 MI.regn, foregående og følgende regnskabsår	-5.922	-2.760	65	-8.682
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst Reguleringer iht. institutioners status	58.445	-2.845	65	54.483
			-1.117	
			-1.117	

Beløb i 1.000 kr.		Ultimo saldo 2023	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posterin- ger direkte på konto 09	Ultimo saldo 2024
0922	Likvide beholdninger	856.097	-69.678	63.551	849.970
01	Kontante beholdninger	198	-48		150
05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-54.257	-387.763		-442.020
07	Investerings- og placeringsforeninger	910.156	318.133	63.551	1.291.840
	Kursregulering af porteføljer			63.551	
Passiver					
0975	Egenkapital i alt	-2.173.800	-40.693	-184.096	-2.398.589
91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-68.964		10.248	-58.716
92	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-29.041		1.903	-27.138
93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.817.700		-143.396	-4.961.096
94	Reserve for opskrivninger	-5.406		-	-5.406
99	Balancekonto	2.747.310	-40.693	-52.850	2.653.767
	Bevægelser i året (netto)			-20.195	
	Primoregulering af tjenestemandsforsikringen			-32.655	
0972	Hensatte forpligtelser i alt	-2.913.913		-40.693	-2.954.606
90	Hensatte pensionsforpligtelser	-2.913.913		-40.693	-2.954.606
	Regulering af hensatte forpligtelser			-73.348	
	Primoregulering af tjenestemandsforsikringen			32.655	
Gældsforpligtelser i alt		-3.505.985	-55.169	12.333	-3.548.821
0955	Langfristede gældsforpligtelser	-2.382.995	53.336	6.016	-2.323.643
63	Selvejende institutioner med overenskomst	-503	65		-438
68	Realkredit	-8.793	184	510	-8.099
	Kursregulering af gæld			510	
70	Kommunekreditforening	-964.387	49.456		-914.931
72	Gæld vedr. klimainvesteringer	-195.542	-24.590		-220.132
73	Lønmodtagernes Feriemidler	-248.930	9.353	-11.948	-251.525
	Kursregl. af gæld vedr. indefrosne feriemidler			-11.948	
77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-469.486	18.869	1.434	-449.183
	Kursregulering af gæld			1.434	
79	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-495.354		16.020	-479.334
	Regulering af leasing gæld			16.020	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		-38.163	1.484	4.978	-31.701
0942	Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	20.347	4.714	4.978	30.039
42	Legater	38.165	2.879		41.044
44	Parkeringsfond	-17.817	1.834	4.978	-11.005
	Afskrivning vedr. Frederiksberg Allé 41			4.978	
0945	Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-58.511	-3.229		-61.740
46	Legater	-38.160	-2.880		-41.040
47	Deposita	-20.350	-350		-20.700
Kortfristede gældsforpligtelser		-1.084.826	-109.989	1.339	-1.193.478
0950	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-345.237	25.073		-320.163
50	Kassekreditter og byggelån	-345.237	25.073		-320.163
0951	Kortfristet gæld til staten	-15.325	1.056	277	-13.992
52	Anden gæld	-15.325	1.056	277	-13.992
	Afsk. kommuneandel af beboerindskudslån			277	

Beløb i 1.000 kr.		Ultimo saldo 2023	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posterin- ger direkte på konto 09	Ultimo saldo 2024
0952	Kortfristet gæld i øvrigt	-724.264	-136.119	1.062	-859.323
53	Kirkelige skatter og afgifter	-3.743	569		-3.174
54	Andre kommuner og regioner	-4.851	6.934		2.083
55	Skyldige feriepenge	-10.397	3.485		-6.912
56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk beta- lingsmodtager	-479.818	-227.403		-707.220
59	Mellemregnskonto	-168.167	77.527	-1	-90.641
	Udligning af midler afsat til barselsrefusion			-1	
61	Selvejende institutioner med overenskomst	-57.289	2.769	1.063	-53.457
	Reguleringer iht. institutioners status			1.063	
Aktiver i alt		8.593.699	95.862	212.456	8.902.016
Passiver i alt		-8.593.699	-95.862	-212.456	-8.902.016

Tværgående artsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Lønninger	3.039.758	3.045.996	3.123.075	3.292.018
1. Lønninger	3.135.757	3.149.527	3.211.062	3.385.829
1.7 Dagpengerefusion	-95.999	-103.531	-87.987	-93.811
Varekøb	302.316	354.319	316.778	287.521
2.2 Fødevarer	51.403	54.834	55.893	57.792
2.3 Brændsel og drivmidler	42.725	46.737	46.876	50.160
2.5 Køb af jord og nye bygninger	18.749	1	0	0
2.6 Køb af jord og bygninger	1.641	79.574	26.564	-16.696
2.7 Anskaffelser	6.630	3.988	3.236	8.042
2.9 Øvrige varekøb	181.169	169.185	184.209	188.223
Tjenesteydelser mv.	2.865.960	3.023.456	3.574.019	3.961.202
4.0 Tjenesteydelser uden moms	548.932	680.122	672.865	737.063
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	387.161	314.315	542.498	659.756
4.6 Betalinger til staten	477.064	586.487	781.778	905.836
4.7 Betaling til Kommuner	337.199	352.194	347.494	382.153
4.8 Betaling til regioner	552.415	536.864	569.045	586.140
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	563.190	553.472	660.340	690.254
Tilskud og overførelser	1.452.054	1.279.142	1.185.455	1.117.785
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	140.031	136.601	141.885	146.001
5.2 Overførsler til personer	1.069.129	904.240	773.522	706.312
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	242.893	238.300	270.048	265.473
Finansudgifter	2.173.824	2.299.454	785.604	2.153.724
6. Finansudgifter	2.173.824	2.299.454	785.604	2.153.724
Indtægter	-1.127.825	-1.120.401	-1.213.451	-1.253.827
7.1 Egne huslejeindtægter	-68.882	-77.995	-93.326	-99.909
7.2 Salg af produkter og ydelser	-434.787	-453.488	-473.625	-509.728
7.6 Betalinger fra staten	-16.172	-41.187	-40.136	-17.231
7.7 Betalinger fra kommuner	-294.535	-286.672	-304.241	-337.209
7.8 Betalinger fra regioner	-855	-798	-1.473	-1.413
7.9 Øvrige indtægter	-312.593	-260.260	-300.650	-288.337
Finansindtægter	-8.706.417	-8.881.900	-7.771.624	-9.558.451
8. Finansindtægter	-6.685.878	-6.938.983	-5.981.923	-7.896.464
8.6 Statstilskud	-2.020.539	-1.942.917	-1.789.701	-1.661.987
Interne udgifter og indtægter	330	-66	144	28
9.1 Overførte lønninger	4.785	6.116	5.558	6.513
9.2 Overførte varekøb	9.364	10.664	15.782	20.482
9.4 Overførte tjenesteydelser	278.680	280.550	277.029	282.855
9.7 Interne indtægter	-292.499	-297.395	-298.225	-309.822

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Oversigten viser kommunens garantiforpligtigelser og eventualrettigheder ved årets udgang.

Samlede eventual- rettigheder og forpligtigelser, i 1.000 kr.	Ultimo 2024
Garantier for lån	1.737.331
Kontraktlige forpligtigelser	11.520.732
Eventualforpligtigelser	665.185
Eventualrettigheder	-283.527
I alt	13.639.721

Uddybende bemærkninger

Garantier for lån

Der er ydet garanti til en række ejendomme ifølge lov om byggeri med offentligt støtte, byfornyelseslov, saneringslov samt lov om boligbyggeri.

Garantier for lån, i 1.000 kr.	Ultimo 2024
Nykredit	541.447
Realkredit Danmark	978.395
Jyske Bank	217.489
I alt	1.737.331

Andre forpligtigelser

Herudover hæfter kommunen som interessent solidarisk med de øvrige interessenter, men med indbyrdes hæftelse, i følgende selskaber:

Kontraktlige forpligtigelser, i 1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2024
	Kommunens andel	Samlet hæftelse
Centralkommunernes Transmissionsselskab	6.050.599	6.050.599
I/S Amager Ressourcecenter	311.992	1.213.007
Biofos Lynettefællesskabet A/S	85.245	723.641
Movia (særlig lovbestemt off. enhed)	98.920	98.920
Udbetaling Danmark	638.000	638.000
Frederiksberg Idræts-Union	10.882	10.882
Frederiksberg Forsyning (Energi, Bygas, Fjernvarme, Kloak og Vand)	1.186.026	1.186.026
ARC I/S Amager Ressourcecenter (AV Miljø)	14.948	95.333
HBR (Hovedstadens Beredskab)	225.800	225.800
Metro	2.898.320	34.919.513
I alt	11.520.732	45.161.722

Note: Vedr. Centralkommunernes Transmissionsselskab, I/S Amager Ressourcecenter, Frederiksberg Forsyning, HBR samt Metro I/S er lånene, som forpligtigelsen vedrører, indregnet i den optagne værdi på 9.21 (optaget til værdien af selskabernes egenkapital).

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, i 1000 kr.	Ultimo 2024
Tilbagekøbsforpligtigelse vedr. ejendomssalg	12.687
Forpligtigelse vedr. operationelle leasingkontrakter	52
Selvejende institutions rente og afdragsfrie lån	1.155
Eventualforpligtelse vedr. Metro I/S	324.696
Kautionsforpligtelse vedr. leasingaftaler indgået af HBR	58.249
Kautionsforpligtelse vedr. leasingaftaler indgået af Movia	4.195
Kautionsforpl. vedr. leasingaftaler indgået af ARC	264.151
I alt	665.185

I forbindelse med salget af ejendommen matr.nr. 44 bf, og del af 44 bg, har Frederiksberg Kommune forpligtiget sig til at tilbagekøbe ejendommen til en købssum på 8 mio. kr. reguleret fra 1/5-2005 efter det til enhver tid gældende prisindeks for ejendomssalg efter ejendomskategorien beboelse/forretning, jf. Danmarks Statistik. Ultimo 2024 udgør forpligtigelsen en værdi på 12,687 mio. kr.

Kommunen har eventualforpligtelser på 52 t.kr. i forbindelse med operationelle leasingkontrakter.

Som eventualforpligtelse ultimo 2024 indgår langfristet gæld på 1,155 mio. kr. vedrørende en selvejende institution, der er flyttet til garantiforpligtelsesoversigten tidligere år. Der er tale om pantebreve, som er givet som rente- og afdragsfrie lån, og som tidligere år er flyttet fra de langfristede tilgodehavender til eventualrettigheder.

Leasingkontrakterne er indgået med Kommune Leasing og vedrører en bil tilknyttet F86. Den sidste ydelse forfalder primo 2025, og scrapværdien udgør herefter 49 t.kr.

Metro har kontraktlige forpligtelser for i alt 3,912 mia. kr., hvoraf Frederiksberg Kommunes hæftelse udgør 324,696 mio. kr., jf. Metroselskabets årsrapport for 2023 (side 74).

Frederiksberg Kommunen har en kautionsforpligtelse på 58,249 mio. kr. vedrørende finansielle leasingaftaler indgået af Hovedstadens Beredskab I/S.

Endvidere en kautionsforpligtelse på 4,195 mio. kr. vedrørende finansielle leasingaftaler indgået af Movia samt en kautionsforpligtelse på 264,151 mio. kr. vedrørende finansielle leasingleasingaftaler indgået af Amager Ressourcecenter (ARC).

Følgende indgår ikke i tabellerne over hhv. eventualforpligtelser- eller eventualrettigheder, da der er meget stor usikkerhed om i hvilket omfang de kommer til at påvirke kommunens økonomi.

Kommunen har ultimo 2024 følgende verserende sager:

Krav mod kommunen:

- Kommunen blev i november 2022 stævnet af en udlejer, der påstår, at huslejen er væsentligt under markedslejen i kommunens lejemål. Udlejer har samlet varslet en årlig lejestigning på 515.131,68 kr. fra 1. juli 2022. Kommunen har gjort indsigelse til kravet, idet kommunen ikke er enig i udlejers påstået niveau for markedsleje. Kommunen har derudover påstået sagen afvist, idet sagsøger ved sagsanlæg var opløst som selskab. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg.
- Der er én samlet retssag om lejens niveau for to lejemål i kommunen med hovedforhandling i marts 2025. Retssagen afvikles ved Retten på Frederiksberg.
- Kommunen har modtaget en stævning fra en borger med påstand om godtgørelse for varig mén, svie og smerte, samt erstatning for indtægtstab efter et falduheld i en af kommunens ejendomme. Kommunen vandt sagen ved Frederiksberg Ret, men

vandt sagen ved Frederiksberg Ret, men dommen er af modparten anket til Østre Landsret. Sagen blev berammet til november 2024, men er efterfølgende udsat.

- Socialtilsyn Hovedstaden er i juli 2022 sammen med Arbejdstilsynet og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) blevet stævnet af 18 tidligere elever fra Havregården Kostskole for brud på menneskerettighederne. Retten på Frederiksberg fri fandt Socialtilsynet ved dom af 8.april 2024 og tilkendte Socialtilsynet 500.000 kr. i sagsomkostninger. Dommen er nu anket til Østre Landsret. Sagen er blevet berammet til ca. 10 retsdage i efteråret 2026. Socialtilsyn Hovedstaden er blevet stævnet af en tidligere beboer og pårørende til to tidligere beboere fra et bosted. Sagsøgerne påstår, at Socialtilsyn Hovedstaden har tilsidesat sine forpligtelser efter Den Europæiske Menneskerettighedskonvention, artikel 2 og 3, til at beskytte beboernes liv og helbred og mod umenneskelig eller nedværdigende behandling, ved at have ført et utilstrækkeligt tilsyn med bostedet.

Sagsøgerne har nedlagt påstand om, at Socialtilsyn Hovedstaden skal betale en erstatning til sagsøgerne på hhv. 430.489 kr., 436.283 kr. og 300.000 kr., i alt 1.166.772 kr.

Sagen er berammet ved Retten på Frederiksberg til januar 2026. Socialtilsynet har endnu ikke afholdt advokatudgifter til sagen.

Kommunen mod andre:

- Frederiksberg Kommune udtog den 21. december 2018 stævning i sagen mod ledelsen i de virksomheder, der har modtaget tilskud til tegnsprogstolkning, efter der er opstået mistanke om snyd med døvetolkebevillingerne. Sagen føres sammen med en allerede anlagt sag fra Københavns Kommune.

Udgifterne til sagens førelse mv. dækkes efter en fordelingsnøgle, der udgør kommunens andel af det samlede krav. Sagen behandles ved Københavns Byret og har siden medio juni 2019 været sat i bero under straffesagens behandling.

Retten på Frederiksberg har den 10. marts 2022 idømt fire personer straffe på imellem 1½ og 4 års fængsel for omfattende bedragerier af særligt grov beskaffenhed vedrørende tilskud til tegnsprogstolkning i en periode fra 2013 til 2017 begået over for flere kommuner – herunder Frederiksberg Kommune.

Frederiksberg Kommune har sammen med Københavns Kommune indleveret et civilt søgsmål til Københavns Byret med krav om erstatning for at stoppe forældelse og passivitet. Frederiksberg Kommunen har et krav på i alt 1.226.598 kr. mod de indstævnte i sagen.

Københavns Byret har forhåndsberammet den civile sag til hovedforhandling over 15 retsdage i første halvår af 2025.

- Frederiksberg Kommune har i marts 2021 udtaget stævning mod en kommune, idet forvaltningen er af den opfattelse, at Frederiksberg Kommune i en årrække fejlagtigt har ydet mellemkommunal refusion til den pågældende kommune i anledning af

en frederiksbergborgers flytning til den pågældende kommune. Frederiksberg Kommune tabte sagen ved Glostrup Ret, men har anket dommen. Ankesagen er berammet til starten af 2024.

Frederiksberg Kommune tabte sagen i januar 2023 og fik ikke medhold i en nedlagt påstand om, at tilbagebetaling af 6.505.216, 44 kr. med tillæg af procesrente. Frederiksberg Kommune blev i januar 2023 orienteret om dommen og tog den til efterretning. Frederiksberg Kommune ankede dog sagen til landsretten alene med sigte på de fremadrettede udgifter fra januar 2021.

Byrettens dom blev stadfæstet i ankesagen i maj 2024. Frederiksberg Kommune blev i forbindelse med ankesagen pålagt sagsomkostninger, herunder udgifter til dækning af den anden kommunes advokatudgifter inkl. Moms

Frederiksberg Kommune har søgt Procesbevillingsnævnet om appeltilladelse til Højesteret.

- Frederiksberg Kommune har i juni 2022 anlagt retssag mod Fordelingsnævnet (Skatteministeriet) om en afgørelse om fordeling af selskabsskat fra et firma. Sagen er under skriftveksling og berammet til 4.kvartal 2025 i Østre Landsret.
- Der er i april 2024 indgivet stævning mod en selvejende institution for opnåelse af dom for Frederiksberg Kommunes ret til at tinglyse adkomst til to ejerlejligheder, som Frederiksberg Kommune har erhvervet.

Frederiksberg Kommune indgik aftale i december 2020 med den daværende bestyrelse for den selvejende institution. Dette i

forlængelse af at Frederiksberg Kommune havde overtaget driften af plejehjemmet. Den selvejende institution (sælger) var blevet opløst inden, at kommunen fik tinglyst skøde på ejerlejlighederne.

Baseret på rådgivning fra kommunens advokat, er der udtaget stævning mod bestyrelsen for den selvejende institution med henblik på at opnå dom for Frederiksberg Kommunes ret til at tinglyse adkomst til de to ejerlejligheder. Der blev afsagt udeblivelsesdom den 5. juli 2024 i henhold til kommunens påstand, som fuldbyrdes igennem fogedretten overfor Tinglysningsretten.

- Frederiksberg Kommune har i 2023 anlagt retssag mod en borger med krav om tilbagebetaling af et erstatningsbeløb, som borgeren blev tilkendt i byretten vedrørende et sagsforløb om tilkendelse af fleksjob, hvor kommunen dog senere blev frifundet i landsretten for erstatningsansvar. Retssagen om tilbagebetalingskravet er berammet til hovedforhandling i starten af 2025.

Krav mod kommunen/Kommunens krav mod andre

- Udover ovennævnte verserende retssager har kommunen to voldgiftssager på bygge- og anlægsområdet. Sagerne vedrører det retslige efterspil efter opførelsen af KU.BE og har verseret ved Voldgiftsnævnet siden 2016. Sagen mod entreprenøren blev afsluttet endeligt ved indgåelse af forlig, som blev godkendt af kommunalbestyrelsen d. 17. juni 2024. Kommunen har videreført et krav om betaling af forligsbeløbet overfor rådgiverne.

Den tilbageværende konflikt med to rådgivere vedrører derfor rådgivernes krav om ekstrahonorar (ca. kr. 4 mio. med tillæg af moms og renter) samt kommunens krav mod rådgiverne efter forligsbetalingen til entreprenøren.

Sagerne mod de to rådgivere er berammet til hovedforhandling i uge 15 og uge 17 i 2025. Der er dog risiko for, at hovedforhandlingen vil skulle udskydes pga. afvikling af supplerende syn og skøn.

Som aftalt med entreprenøren i forbindelse med indgåelse af forligsaftalen har entreprenøren skullet bistå med at svare på rådgivernes påstande i sagen.

Kommunen har den 24. maj 2022 anlagt sag ved Voldgiftsnævnet mod den tidligere

entreprenør for renoveringen af Frederiksberg Svømmehal. Der er ved indgivelse af foreløbigt klageskrift rejst krav om erstatning i størrelsesorden ca. 47,5 mio. kr. som følge af påberåbte mangler og for forsinkelse m.v.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder, i 1.000 kr.	Ultimo 2024
Indskud i Landsbyggefonden	265.157
Driftsgarantier iht dagtilbudslovens § 20 stk. 2	7.931
Rente og afdragsfrie lån	10.439
I alt	283.527

Kommunen har indskud i Landsbyggefonden m.v., for nominelt 265,2 mio. kr. Beløbet er i regnskabet for 2024 nedskrevet til nul kr., og samtidigt tilsvarende opskrevet primo regnskabsår 2024, jvf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Driftsgarantier iht. dagtilbudslovens § 20, stk. 2 (sikkerhed for kommunens tab ved ophør af privatinstitution) udgør i alt 7,9 mio. kr. ultimo 2024.

Endelig har kommunen pantebrev for i alt 10,4 mio. kr., der er ydet som rente og afdragsfrie lån.

Da der ikke er aftalt afdragsvilkår for disse, er de kategoriseret som eventualrettigheder, se den følgende oversigt: Eventualrettigheder – rente og afdragsfrie lån (uden aftale om afvikling).

Eventualrettigheder - rente og afdragsfrie lån (uden aftale om afvikling)		Ultimo 2024
Beløb i 1.000 kr.		
Zoologisk Have		1.218
Kjøbenhavns Boldklub		50
Kjøbenhavns Boldklub		350
Kjøbenhavns Boldklub		350
Den selvejende institution "Kvindecenterfonden"		50
De Unges Idræt, Frederiksberg		200
Boligselskabet Lejerbo		300
Gladsaxe Teknisk Skole		601
AMU Centeret København		636
Den selvejende institution Handelshøjskolen		616
Landtransportskolen		232
Københavns Forskerby Symbion		739
Dansk Røde Kors, Kirstinedalsvej		615
Johannesskolen		900
Snehvide og Rosenrød		700
Plejehjemmet Søndervang		630
Ældreboliger Sagasvej		1.504
Plejehjemmet Søndervang		525
Særstøttelån		94
KVL 'S Børnehus (Roligheds vej 23D)		129
I alt		10.439

Leasingaftaler/-ydelser

Kommunens samlede finansielle leasingydelser udgjorde 32,7 mio. kr. i 2024.

Finansielle leasingaftaler

Beløb i hele kr.	Aktiv	Ydelse 2024	Ydelse 2025	Ydelse 2026	Ydelse 2027	Ydelse 2028
Social og Sundhedsområdet						
Kastanjehaven Køkkenet	Ford E-Transit	116.368	114.380	114.380	114.380	114.380
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
Hjemmeplejen	Opel e-Corsa	35.699	35.095	35.095	35.095	23.397
		366.263	360.048	360.048	360.048	278.159
Børne- og Ungeområdet						
Børnehuset Fasangården	Legepladsudstyr	46.606	0	0	0	0
Skoleafdelingen	2419 stk.PC'ere	2.811.371	701.873	0	0	0
		2.857.977	701.873	0	0	0
By-, Kultur- og Miljøområdet						
Rådhuservice	Frederiksberg Svømmehal Flintholmen	3.472.148	3.472.148	3.472.148	3.472.148	3.472.148
Rådhuservice	Aveny-T teater Frederiksberg Alle 102	1.920.746	1.920.746	1.920.746	1.920.746	1.920.746
Rådhuservice	Aveny-T teater Frederiksberg Alle 102	821.213	821.213	821.213	821.213	821.213
Vej, Park og Miljøafdelingen	Parkeringskælder Langelands Plads	2.173.049	2.173.049	2.173.049	2.173.049	2.173.049
Vej, Park og Miljøafdelingen	93 Kunstgranguirlander	60.914	60.914	60.914	60.914	45.685
Vej, Park og Miljøafdelingen	Juleguirlander	5.580	5.580	5.580	5.580	5.580
Vej, Park og Miljøafdelingen	Parkeringskælder bag Rådhuset	6.367.228	6.162.684	6.162.684	6.162.684	6.162.684
Frederiksberg Gartner- og Vej-service	El-Renovationsvogne	1.267.717	1.254.002	1.254.002	1.254.002	0
Frederiksberg Gartner- og Vej-service	Crystal Streetwasher	122.710	121.671	121.671	0	0

Beløb i hele kr.	Aktiv	Ydelse 2024	Ydelse 2025	Ydelse 2026	Ydelse 2027	Ydelse 2028
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Heatweed	282.063	280.831	210.624	0	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Muvo redskabsbæ- rer	268.136	0	0	0	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Muvo redskabsbæ- rer EURO6	153.506	76.498	0	0	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Fuso Canter 7C18 BY55367	153.905	153.009	76.505	0	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Fuso Canter 7C15 BY55368	153.905	153.009	76.505	0	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Holder Muvo red- skabsbærer	121.582	120.721	120.721	60.360	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Schmidt E-Swingo 200 fejmaskine	280.711	277.200	277.200	0	0
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Renault Master Z.E.	92.962	91.240	91.240	91.240	91.240
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	79.076	77.969	77.969	77.969	77.969
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	79.076	77.969	77.969	77.969	77.969
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	79.076	77.969	77.969	77.969	77.969
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364

Beløb i hele kr.	Aktiv	Ydelse 2024	Ydelse 2025	Ydelse 2026	Ydelse 2027	Ydelse 2028
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Maxus eDeliver9 ladvogn	85.945	84.364	84.364	84.364	84.364
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Ukrudtsdampere	133.781	131.849	131.849	131.849	131.849
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Stama Eltrillebør med tippelad	31.918	31.376	31.376	31.376	31.376
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Stama Eltrillebør med tippelad	31.918	31.376	31.376	31.376	31.376
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Hako Citymaster 1650 Comfort	122.909	121.204	121.204	121.204	121.204
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Hako Citymaster 1650 Comfort	122.909	121.204	121.204	121.204	121.204
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	HG E2000 elektrisk dumper	16.515	64.961	64.961	64.961	64.961
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Melex N 50 L EL- golfvogn	11.782	46.478	46.478	46.478	46.478
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Melex N 50 L EL- golfvogn	11.782	46.478	46.478	46.478	46.478
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Melex N 50 L EL- golfvogn	11.782	46.478	46.478	46.478	46.478
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Melex N 50 L EL- golfvogn	11.782	46.478	46.478	46.478	46.478
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Melex N 50 L EL- golfvogn	11.782	46.478	46.478	46.478	46.478
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	Toyota 9FBM35T Truck	15.718	62.873	62.873	62.873	62.873

Beløb i hele kr.	Aktiv	Ydelse 2024	Ydelse 2025	Ydelse 2026	Ydelse 2027	Ydelse 2028
Frederiksberg Gartner- og Vej- service	8 Nido Syntos Salt- spredere	196.946	0	0	0	0
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	437.642	437.642	437.642	437.642	437.642
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	437.675	437.675	437.675	437.675	437.675
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	437.675	437.675	437.675	437.675	437.675
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	438.694	438.694	438.694	438.694	438.694
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	448.999	448.999	448.999	448.999	448.999
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	443.681	443.681	443.681	443.681	443.681
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	451.072	451.072	451.072	451.072	451.072
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	405.279	405.279	405.279	405.279	405.279
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	405.279	405.279	405.279	405.279	405.279
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	256.957	256.957	256.957	256.957	256.957
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	504.160	504.160	504.160	504.160	504.160
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	411.894	411.894	411.894	411.894	411.894
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	428.744	428.744	428.744	428.744	428.744
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	428.744	428.744	428.744	428.744	428.744
FGV Renovation	Dennis El-renovati- onsbil	427.410	427.410	427.410	427.410	427.410
FGV Renovation	Volvo El-renovati- onslastbil	223.840	223.840	223.840	223.840	223.840
FGV Renovation	Volvo El-renovati- onslastbil	223.840	223.840	223.840	223.840	223.840
FGV Renovation	Volvo El-renovati- onslastbil	223.840	223.840	223.840	223.840	223.840
FGV Renovation	Volvo El-renovati- onslastbil	223.840	223.840	223.840	223.840	223.840
FGV Renovation	Volvo FE-Electric komprimator	346.230	346.230	346.230	346.230	346.230
FGV Renovation	Volvo FE-Electric komprimator	348.269	348.269	348.269	348.269	348.269
FGV Renovation	Volvo FE-Electric komprimator	348.545	348.545	348.545	348.545	348.545
FGV Renovation	Volvo FE-Electric komprimator	348.545	348.545	348.545	348.545	348.545
FGV Renovation	Volvo FE-Electric komprimator	321.282	321.282	321.282	321.282	321.282
FGV Renovation	Volvo FM El-renova- tionsbil	470.494	613.638	613.638	613.638	613.638
		29.460.566	29.076.299	28.776.584	27.591.557	25.899.804

Beløb i hele kr.	Aktiv	Ydelse 2024	Ydelse 2025	Ydelse 2026	Ydelse 2027	Ydelse 2028
Samlet leasing- ydelse - Finansiell Leasing						
		32.684.806	30.138.220	29.136.632	27.951.605	26.177.963

Kommunens samlede operationelle leasingydelser udgjorde 37 t.kr. i 2024.

Operationelle leasingaftaler/-ydelser

Beløb i hele kr.	Objekt	Ydelse 2024	Ydelse 2025	Ydelse 2026	Ydelse 2027	Ydelse 2028
SSA-Området						
F86	Renault Kangoo	36.596	3.028	0	0	0
Samlet leasing- ydelse		36.596	3.028	0	0	0

Ejendomsfortegnelse

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms- værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
11 lb	05564-1	Helgesvej 29		110.000	2.873
4 a	00515-6	Allegade 31		450.000	12.283
101 a	06140-4	Howitzvej 5		28.500	1.001
44 ak	05371-1	Gustav Johannsens Vej 21		5.650	9.954
44 ag	01930-0	Christian Paulsens Vej 17		13.300	22.196
10 gd	08285-1	Nandrupvej 10		57.000	8.751
13c	1626-3	Bülowsvej 34A/Thorvaldsensvej 26		186.000	12.148
31 e	02277-8	Doktor Priemes Vej 3		13.400	737
15 h	02655-2	Duevej 63		111.000	10.249
18 et	04534-4	Fuglevangsvej 5		39.000	3.464
6 ad	09087-0	La Coursvej 2		124.000	10.803
40 o	09721-2	P.G. Ramms Alle 24		135.000	13.698
31 d	05973-6	Hollændervej 3		66.000	4.054
60 a	08957-0	Nyelandsvej 23		140.000	11.655
10 cb	07247-3	Lollandsvej 40		32.500	2.905
52 az	05972-8	Hollændervej 1		3.350	377
52 ax	00632-2	Amicisvej 11		6.750	489
42 am	05767-9	Hoffmeyersvej 40		16.800	2.500
6 cf	11299-8	Beringsvej 8		7.900	2.076
27 h	02805-9	Edisonsvej 3		12.600	612
71 f	11384-6	Sofus Francks Vænge 28		142.000	20.772
20 eh	08301-7	Niels Ebbesens Vej 10		79.000	5.037
20 gd	03175-0	Filippavej 2		36.000	1.764
20 gc	03177-7	Filippavej 5		8.750	1.288
39 x	11393-5	Falkoner Plads 3		88.000	4.758
109	04055-5	Andebakkestien 5		5.000	2.394
11 o	04764-9	Godthåbsvej 33		9.650	10.713
10 hd	09036-6	Nyelandsvej 72		7.350	1.239
20 bn	08317-3	Niels Ebbesens Vej 21		4.250	508
27 æ	06046-7	Hortensiavej 13		4.000	488
63 b	21713-7	Carit Etlars Vej 17 og 21		9.700	499
50 aæ	00035-9	Acaciavej 6		2.750	284
12 es	05970-1	Holger Danskes Vej 104		36.500	5.441
243 a	22655-1	N. J. Fjords Alle 15		15.000	8.647
10hm	22523-7	Nyelandsvej 70		8.800	1.371
240 e	22650-0	Rolighedsvej 29 A		6.529	1.319

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms- værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
48 a	11713-2	Frederiksberg Bredegade 11		52.000	940
6 rb	11300-5	Segelckesvej 7		10.100	2.126
12 b	07718-1	Mariendalsvej 21 A-B		18.700	2.917
6 bk	15140-3	Bernhard Bangs Alle 3, st. tv.		2.800	0
60 k	22617-9	Nyelandsvej 25 01		34.000	0
20 kc	22350-1	Niels Ebbesens Vej 3 B		21.900	0
10 bv	09038-2	Nyelandsvej 75		15.200	1.302
241 b	22643-8	Orla Lehmanns Vej 5		8.550	1.915
58h	21872-9	Falkoner Alle 130		14.100	3.536
6 ax	21467-7	Solbjerg Have 4 B		40.000	46.987
10 hl	22522-9	Godthåbsvej 77T		38.000	4.950
10 hn	22524-5	Nyelandsvej 68		13.700	2.341
20 kb	22068-5	Forhåbningsholm Alle 24		13.600	1.982
18 bø	11756-6	Svanemosegårdsvej 10		7.950	670
45 dn	23800-2	Borgmester Fischers Vej 9		3.400	1.555
22 u	10984-9	Sankt Knuds Vej 7		6.000	616
10 fæ	09000-5	Nyelandsvej 51		5.350	619
29 bc	06038-6	Hortensiavej 1		22.600	3.018
5z	225954	Drosselvej 39		0	3.191
170	03179-3	Finsensvej 1		71	246
29 s	00505-9	Hortensiavej 11		15.200	4.178
350 og 351	03014-2	Falkoner Alle 28 A		0	9.975
7000 ez	22843-0	Julius Thomsens Plads 3A		0	8.830
234	215827	Nordre Fasanvej 170		0	1.366
44 az	3624	Peter Bangs Vej 147 C		0	1.796
49 q	215908	Roskildevej 91		0	406
6 ni	239815	Finsensvej 52A		0	913
241 c	226411	Peter Bangs Vej 16		0	2.172
242 a	226489	Kronprinsensvej 51		0	4.361
10 hi	22520-2	Stockflethsvej 2		4.000	791
49 b	10487-1	Skellet 27 A		70.000	18.058
39 i	06152-8	Howitzvej 28		63.000	4.457
1 be	7205	Bag Søndermarken 10		0	3.046
11 ca	03467-9	Folkvarsvej 25		2.554	516
27 ak	01993-9	Frederiksvej 72		90	15.320
43 a	06429-2	Johan Ottosens Vej 2		127	67
11 ec	08922-8	Nyelandsvej 2 C		856	173
1 br	09444-2	Pile Alle 14 C		7.719	11.695
1 bq	10493-6	Roskildevej 10		6.032	9.140

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms- værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
28 cy	10505-3	Roskildevej 42 A		4.150	623
33 c	10630-0	Rådmand Steins Alle 26		9.508	3.018
24 i	11250-5	Schønbergsgade 3 A		1.876	341
240 a	226543	Rolighedsvej 35		0	2.743
13 bæ	01116-4	Bille Brahes Vej 2		39.500	1.337
44 ce	01928-9	Christian Paulsens Vej 26		47.500	1.769
8 o	02880-6	Elga Olgas Vej 5		96.000	5.055
9 d	02954-3	Eversvej 2		172.000	3.717
7 v	03304-4	Finsensvej 92		79.000	1.890
7 am	03375-3	Flintholm Alle 25		69.000	2.014
7 an	03378-8	Flintholm Alle 35		64.000	2.065
7 aq	03379-6	Flintholm Alle 45		54.000	2.496
18 ez	04532-8	Fuglevangsvej 3		36.000	1.281
57 am	04780-0	Godthåbsvej 21 A		68.000	1.457
44am	05380-0	Gustav Johannsens Vej 37 A		52.000	1.934
44 as	05388-6	Gustav Johannsens Vej 50		54.000	2.722
46 am	07404-2	Lyøvej 12		11.400	457
6 rh	23692-1	Lauritz Sørensens Vej 1		19.400	700
10 aø	08610-5	Nordre Fasanvej 81		13.700	592
44 cd	11828-7	Sønderjyllands Alle 10		114.000	3.696
8 b	93020	Finsensvej 76		0	4.702
6 ax	21465-0	Lauritz Sørensens Vej 29		31.000	46.987
23 q	11010-3	Sankt Knuds Vej 32		8.500	1.046
10 hp	22411-7	Tesdorpsvej 23		6.200	944
28 dc	11858-9	Søndre Fasanvej 40		23.400	1.002
20 dn	13000-7	Vodroffsvej 46		28.500	2.093
29 k	22659-4	Sankt Nicolai Vej 4 st.		13.600	0
10 hb	11685-3	Stockflethsvej 4		30.000	4.828
41 fc	12182-2	Troels Lunds Vej 25		115.000	3.825
6 ae	09076-5	Emil Chr. Hansens Vej 1		111.000	4.217
3 k	04294-9	Frydendalsvej 13		9.400	678
24 d	14485-7	Svanholmsvej 15		14.400	830
10 hk	22521-0	Tesdorpsvej 19		23.300	2.385
10 ho	22525-3	Nyelandsvej 66		4.150	600
52 as	00630-6	Amicisvej 9		4.800	497
21 fp	16605-0	Bülowsvej 14 A		16.800	644
21 fb	01609-3	Bülowsvej 20		9.850	595
6 is	01994-7	Dalgas Boulevard/Finsensvej		1.050	781
12 mf	02333-2	Droning Olgas Vej 6		13.200	988

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms- værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
35 A	04042-3	Frederiksberg Alle 102		45.000	1.783
2 s	40148	Frederiksberg Alle 63		0	28.142
56 m	04301-5	Frydendalsvej 19		13.700	1.047
50 by	05129-8	Henrik Steffensvej 12		118.000	4.564
18s	06266-4	Ingemannsvej 21		14.600	1.056
29 be	10685-8	Jens Jessens Vej 22 A		46.316	93.213
44 al	65523	Junggreensvej 14 A		0	2.567
29 bm	06428-4	Peter Bangs Vej 147 A		3.348	6.696
12 at	09585-6	Prins Constantins Vej 3		11.500	615
66 k	09687-9	Rahbeks Alle 19		13.000	2.860
34 a	118341	Roskildevej 59 A		0	39.502
18 bz	11681-0	Steenwinkelsvej 19		23.700	2.420
38 q	11850-3	Søndre Fasanvej 26		8.187	1.654
39 u	11855-4	Søndre Fasanvej 34		2.574	520
169	11856-2	Søndre Fasanvej 36		2.440	493
33 bo	12186-5	Troels Lunds Vej 27		125.000	10.143
5 an	12646-8	Vagtelvej 58		14.000	1.813
13 az	22488-5	Bülowsvej 36 B		3.686	630
147	22842-2	Falkoner Alle 28 B		830	668
21 o	13136-4	H. C. Ørsteds Vej 19 A		24.200	1.754
1 bp	16777-6	Kirstinedalsvej 11 - 13		74.000	2.509
12a	242425	Nitivej 15 A		0	14
173	240996	Peter Bangs Vej 163 C		0	25
240 c	22652-7	Rolighedsvej 37		9.043	1.427
28 a	22321-8	Roskildevej 54		1.640	159.231
10 hh	22519-9	Tesdorfsvej 25		29.500	3.565
56 ah	20294-6	Vesterbrogade 194, st.th.		3.850	910
343	258671	C.F.Richs Vej 101 F		0	9.345
8 v	25826-4	Dirch Passers Allé 8 A		75.000	5.105
59 as	25584-5	Falkoner Plads 2, kld.		30.500	3.662
189	257120	Grøndalsvej 52 A		0	231
239 g	258028	Howitzsvej 70		0	1.058
68 p	25839-5	Nimbusparken 26		135.000	992
26 ep	25343-5	Nyelandsvej 75 B		27.500	4.451
341	258344	Roskildevej 67		0	572
31 c	25608-6	Roskildevej 56 A st.th.		2.250	1.620
242 f	258669	Roskildevej 58 D		0	950
239 d	258025	Solbjergvej 14		0	3.507
59 y	25821-9	Sylows Alle 15 kl., 2 og 3 sal		78.000	5.807
44 ck	28832-3	Sønderjyllands Alle 4		80.000	8.016

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms- værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
44 bx	25812-2	Sønderjyllands Alle 6 st		73.000	12.168
353	258741	Rosenørns Alle 17A		0	3.083
48 ag	25878-3	Storm Petersens Vej 5		11.200	1.630
28 ep	25867-4	Søndre Fasanvej 32		6.148	1.242
26 al	25872-6	Virginiavej 9		14.800	1.636
28 t	25895-8	Roskildevej 54E		4.350	747
7000 ar	258965	Sankt Thomas Plads 1		1.450	41.938
7000 dæ	259084	Frederiksberg Bredgade 14		0	6.442
49 i	25933-1	Betty Nansens Alle 2a st th		8.600	5.405
19 bg	25984-5	Jakob Danneførdsvej 15 1		2.550	4.034
19 bg	25984-6	Jakob Danneførdsvej 15 2		2.550	4.034
19 bg	25984-4	Jakob Danneførdsvej 15 st.		2.550	4.034
19 bg	25984-8	Jakob Danneførdsvej 17		3.000	4.034
19 bg	25984-7	Jakob Danneførdsvej 17A		12.200	4.034
19 bg	25984-9	Jakob Danneførdsvej 19		3.350	4.034
55 cf	25943-2	Pile Alle 33, st tv		1.250	2.040
55 cf	25943-3	Pile Alle 33, st th		13.700	2.040
13 gz	26041-3	Bülowsvej 31		2.204	1.974
19 bg	25985-0	Jakob Danneførdsvej 19A		310	4.034
12 bd	2596-2	Mariendalsvej 21 C		1.900	0
431	261140	Stæhr Johansens Vej 50		0	6.998
45 dl	15536-0	Magnoliavej 58		3.217	1.496
1 d	02021-1	Biskop Svanes Vej 75, Rudersdal, 3460 Birkerød		15.700	3.534
5 d	13434-0	Bygaden 91, Høje Tåstrup		3.378	626
6 a	04162-8	Kraghavevej 10, Høje-Tåstrup		3.579	712
6 e	04163-6	Kraghavevej 12, Høje-Tåstrup		3.546	714
6 c	04164-4	Kraghavevej 14, Høje-Tåstrup		4.128	760
6 d	04165-2	Kraghavevej 16, Høje-Tåstrup		2.285	746
9 e	02410-2	Lynge Bygade 60, Allerød		4.250	13.105
9 dx	00230-0	Nørrevænget 14-16, Furesø		5.700	13.950
4 f	02122-5	Oddenvej 90 B, Odsherred		1.400	12.183
27 a	01315-8	Skærbygårdsvej 15, Odsherred		6.450	137.980
48 ae	14504-7	Storm Petersens Vej 4 - 6		40.500	1.098
Frederiksberg Kommune					
I alt				5.264.421	1.210.689

Ejendomsværdi anført med 0 fremgår ligeledes med 0 på OIS.dk

Legatregnskaber

2024	Trangslegatet	Uddannelses- legatet	Asta Nielsen og Christian Theede's Legat	Læge Henrik Larsen og Hustrus Legat
Driftsresultat				
Indtægter:	2.386.011	46.675	187.393	208.483
Udgifter:	- 37.250	2.750	- 3.750	- 7.250
Årets resultat	2.348.761	49.425	183.643	201.233
Resultatdisponering				
Årets uddelinger	-	-	-	
Overført til bunden kapital	2.386.011	52.442	183.348	231.437
Overført til konsolidering af den bundne kapital	-	-		
Overført til disponibel kapital	- 809.108	- 1.619	- 4.179	- 6.489
Overført til egenkapital	1.576.903	50.823	179.169	224.948
Resultatdisponering i alt	1.576.903	50.823	179.169	224.948
Balance				
Bundne aktiver				
Obligationer	27.911.882	613.649	2.203.705	2.781.497
Aktier/investeringsbeviser	6.093.289	133.903	436.038	550.411
Likvide beholdninger	67.111	1.651	7.300	6.668
Mellemregning med disponible aktiver	175	- 68	- 1.758	175
Disponible aktiver				
Andre tilgodehavender	11.039	3.358	857	1.082
Likvide beholdninger	194.745	- 2.246	10.007	17.818
Mellemregning med bundne aktiver	- 175	68	1.758	- 175
Aktiver i alt	34.278.066	750.315	2.657.907	3.357.476
Passiver				
Bunden egenkapital	34.072.457	749.135	2.645.285	3.338.751
Disponibel egenkapital	161.109	21	12.622	18.725
Gæld	44.000	1.201	-	-
Skyldige uddelinger	500	-	-	-
Passiver i alt	34.278.066	750.315	2.657.907	3.357.476
Mere detaljerede legatregnskaber (udarbejdet af Deloitte for Jyske Bank) er fremlagt i Kommunalbestyrelsens Håndbibliotek i forbindelse med forelæggelsen af regnskabet for Kommunalbestyrelsen.				

Tilskudsoversigt

Tilskudsoversigten viser de tilskud, som kommunen giver til foreninger og organisationer. Nogle af tilskuddene er faste tilskud, mens andre er puljer, der kan søges tilskud fra.

For overskuelighedens skyld er tilskuddene opdelt i kultur, musik, idræt, folkeoplysning, socialt arbejde, ældreklubber og diverse.

Tilskud til foreninger og organisationer

1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	
2024-priser	2024	2024	2024	
Kultur				
Aktiviteter under Bispeengbuen	200	200	-	-
Aveny-scenen	5.355	5.355	0	0
CONTACT	500	500	-	-
Det Grønlandske Hus	246	244	-	2
Event- og udviklingspuljen	100	81	-	19
Frederiksberg Dage	119	201	-	81
Frederiksberg kunstforening	9	9	-	0
Frederiksberg Museerne	8.343	8.346	-	3
Gavlmalerier	-	27	-	27
Historisk-topografisk selskab	91	7	-	99
Hurtigpulje	534	501	-	33
Kultur- og Fritidspuljen	4.502	4.363	-	139
Kunstforeningen Frederiksberg rådhus	12	1	-	13
Riddersalen	5.635	5.424	-	211
Skoletjenesten	722	680	-	42
Musik				
Copenhagen Phil	500	490	-	10
Frederiksberg Festspil	150	147	-	3
Musikhøjskolen	8.982	8.992	-	10
Musikudvalgets pulje	631	595	-	37
Idræt				
Ekstraordinære aktiviteter	-	4	-	4
Frederiksberg Idræts Union (F.I.U.)	12.681	12.679	-	2
Frederiksberg Handicapidræt	300	300	-	0
Klubfaciliteter i Flintholm svømmehal	-	69	-	69
Kæmperne IFK	35	32	-	3
Folkeoplysning				
Lokaletilskud	3.013	3.005	-	8
Lokaletilskud , øvrig drift	24.673	24.543	-	131
Basisomkostninger og tilskud til offentlige lokaler	34	68	-	34
Tilskud til idrætsforeninger	5.983	5.916	-	67
Tilskud til spejderforeninger	510	574	-	64
Tilskud til undervisning	9.687	8.949	-	738
Tilskud til andre foreninger	335	331	-	4
Udviklingspulje	264	248	-	15
Socialt arbejde				
Støtte til frivilligt socialt arbejde (SEL §18)	4.104	4.088	-	16

1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse	
2024-priser	2024	2024	2024	
Menighedsplejerne til uddeling af spisebilletter	-	36		36
Den Social Cafe (Paraplyen)	1.687	1.684	-	3
Ældreklubber				
Støtte til frivillig ældreaktiviteter (SEL §79)	2.802	2.800	-	2
Diverse				
Det Bæredygtige Forsamlingshus	150	150		-
Erhvervshus Hovedstaden	3.252	3.089	-	163
FKF-Juletræsfest	-	60		60
Frederiksberg Erhverv	-	100		100
Fritidsaktiviteter, udenfor folkeoplysningsloven	1.174	761	-	413
Projekt Haver til maver	300	300		-
Tilskud til forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-	236		236
Tilskud til politiske partier - lovpligtigt	502	482		-20
Projekt Bevæg dig for livet	-	184		184

Nøgletal

Befolkning primo året					
	2020	2021	2022	2023	2024
Befolkning på Frederiksberg, primo året	104.305	103.677	103.608	104.664	104.899
Procentvis ændring	0,30%	-0,60%	-0,00%	1,00%	0,22%
Andel 0-5-årige i pct.					
Frederiksberg	7	6,8	6,6	6,4	6,3
Hele landet	6,3	6,3	6,4	6,2	6,2
Andel 6-16-årige i pct.					
Frederiksberg	9,8	9,8	9,7	9,7	9,5
Hele landet	12,4	12,2	12,1	12	11,9
Andel 17-64-årige i pct.					
Frederiksberg	66	66	66,2	66,5	66,7
Hele landet	61,4	61,3	61,2	61,2	61,3
Andel 65+årige i pct.					
Frederiksberg	17,2	17,4	17,6	17,5	17,5
Hele landet	19,9	20,1	20,3	20,5	20,7

Beskatning					
Udskrivningsprocent	2020	2021	2022	2023	2024
Frederiksberg	22,8	22,8	22,8	23,47	24,57
Gennemsnit for hele landet	24,96	24,97	24,98	25,02	25,07
Forskel	-2,16	-2,17	-2,18	-1,55	-0,5

Beskatning					
Grundskyldspromille	2020	2021	2022	2023	2024
*Frederiksberg	24,75	24,75	24,75	24,75	3,10
Gennemsnit for hele landet	26,16	26,15	26,12	26,13	7,44
Forskel	-1,41	-1,4	-1,37	-1,38	-4,3

Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet, www.noegletal.dk, januar 2025

*Fra 2024 har Folketinget implementeret et nyt ejendomskattesystem. Hver kommunes grundskyldpromille blev i den forbindelse ændret i medfør af lov nr 678 af 03/06/2023.